

Jaarstukken 2025

gemeente
beverwijk



Inhoudsopgave

Leeswijzer	4
Bestuurlijke hoofdlijn	6
Financiële hoofdlijnen	8
Rekeningresultaat	8
Verklaring verschil op hoofdlijnen	8
Resultaatbestemming	11
Jaarverslag	13
Programmaverantwoording	13
Bestuur en ondersteuning (Programma 0)	14
Veiligheid (Programma 1)	18
Verkeer, vervoer en waterstaat (Programma 2)	24
Economie (Programma 3)	30
Onderwijs (Programma 4)	35
Sport, cultuur en recreatie (Programma 5)	39
Sociaal domein (Programma 6)	46
Volksgezondheid en Milieu (Programma 7)	58
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (Programma 8)	65
Paragrafen	72
Weerstandsvermogen en risicomanagement	73
Bedrijfsvoering	81
Onderhoud kapitaalgoederen	87
Financiering	94
Lokale heffingen	100
Verbonden partijen	106
Grondbeleid	123
Wet Open Overheid	124
Jaarrekening	125
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	125
Overzicht baten en lasten per programma(onderdeel)	131
Overzicht incidentele baten en lasten	133
Balans	135
Balans	136
Begrotingsoverschrijdingen	158
Gemeentegaranties	162
Verantwoordingsinformatie Wet normering topinkomens (WNT)	163
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)	164

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	165
Rechtmatigheidsverantwoording.....	168
Overige gegevens.....	170
Bijlagen	171
Salarislasten en inhuur	172
Inkoop en aanbesteding.....	173

Leeswijzer

Jaarstukken 2025

- Deze jaarstukken bestaan uit een samenvatting, beleidsdeel met de programmaverantwoording en paragrafen, de jaarrekening en de overige gegevens (controleverklaring accountant).

Samenvatting

- Hier vindt u de bestuurlijke samenvatting, het rekeningresultaat met een voorstel voor resultaatbestemming, de balanspositie en een verloopoverzicht van de algemene reserve.

Programmaverantwoording

- Het college van Burgemeester en Wethouders (verder: college) legt verantwoording af aan de raad van gemeente Beverwijk (verder: raad) over de uitvoering van werkzaamheden die vermeld staan in de programmabegroting 2025. Het college geeft per programma inzicht in:
- Bereikte maatschappelijke effecten en toegezegde prestaties.
 - Financieel overzicht met baten en lasten.
 - Financiële toelichting voor een afwijking die groter is dan € 100.000 ten opzichte van het budget.
 - Afwijkingen kleiner dan € 100.000 niet zijn verklaard.
 - Budgetoverhevelingen en reserves.

Verantwoording paragrafen

- In de paragrafen staat belangrijke informatie voor raadsleden waarmee zij inzicht krijgen in de financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's. Deze 8 verplichte paragrafen (BBV) gaan over; weerstandsvermogen en risicobeheersing, bedrijfsvoering, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, lokale heffingen, verbonden partijen, grondbeleid en Wet Open Overheid.
- Waar mogelijk is voor de verantwoording hetzelfde format toegepast als bij de programmaverantwoording.

Jaarrekening

- In de 'grondslagen voor waardering en resultaatbepaling' staan de kaders vermeld.
- Het overzicht baten en lasten geeft een totaalbeeld van werkelijke uitgaven en inkomsten ten opzichte van de begroting. De toelichting staat bij de programmaverantwoording.
- Bedragen op balans en afgeleide overzichten van de balans zijn in x € 1.000.

Bijlagen

- Hier vindt u informatie over Salarislasten en inhuur en Inkoop en aanbesteding.

Overige aandachtspunten en opmerkingen

- De cijfers worden voluit geschreven, in duizenden of in miljoenen (mln.) gepresenteerd, hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.
- In de tabellen onder 'Verschil' en 'W-/B' betekent een plusje een nadeel en een minnetje een voordeel.
- Alle getallen en tekst hebben betrekking op 2025, tenzij anders vermeld.
- Vastgesteld beleid en informatie over verbonden partijen is te vinden op beverwijk.nl bij [vastgesteld beleid](#).
- Financiële informatie zoals de programmabegroting, jaarstukken, voorjaars- en najaarsnota zijn te vinden op beverwijk.nl bij [Financiën, begroting en beleid](#).

Colofon

Gemeente Beverwijk, postbus 450 1940 AL Beverwijk

0251 256 256, www.beverwijk.nl

Foto's: Gemeente Beverwijk

Registratienummer: D-170594

Bestuurlijke hoofdlijn

Met deze jaarstukken blikken we terug op het jaar 2025. Een jaar waarin we, samen met inwoners, ondernemers en partners, verder hebben gebouwd aan een leefbare, veilige en toekomstbestendige gemeente Beverwijk.

Een belangrijke basis voor al ons werk is de dienstverlening aan onze inwoners. In 2025 hebben we stappen gezet om deze verder te verbeteren. Zo is het nu bijvoorbeeld makkelijker om de aanvraag voor een gehandicaptenparkeerkaart, naturalisatie of huwelijk te regelen. En kunnen we mensen met een acute hulpvraag beter helpen.

Net als in voorgaande jaren was de wijkaanpak een belangrijke prioriteit. In het centrum, het Kuenenkwartier, Oosterwijk & Zwaansmeer en Meerestein-Noord zetten we ons zichtbaar in om de leefbaarheid, veiligheid en betrokkenheid te vergroten. Dat doen we nadrukkelijk samen met bewoners en partners en met ruimte voor initiatieven uit de wijken zelf. Een mooi resultaat is het ontmoetingspunt Thuis op de Bree, wat goed bezocht wordt en waar steeds meer initiatieven ontstaan. Ook is in het centrum gestart met Sfeerbeheer voor de verbetering van veiligheid en leefbaarheid in het winkelgebied.

Het realiseren van voldoende woningen blijft een belangrijke opgave. In 2025 is verder gewerkt aan woningbouwprojecten in Wijk aan Zee, in oude stadswijken en in de Spoorzone. Ook ondernamen we actie tegen leegstand en illegale verkamering zijn een aantal mooie resultaten bereikt: de laatste woningen in het Slotakkoord zijn gerealiseerd, er liggen afspraken voor 180 zorgwoningen bij het Huis ter Wijck, de omgevingsvergunning voor Spoorzone is verleend en de gebiedsvisie voor Bazaarstad is vastgesteld. Ook is de aanpak van leegstand en illegale verkamering geïntensiveerd.

In 2025 zorgden spanningen en geweld tussen rivaliserende jeugdgroepen voor onrust. We intensiverden daarom de samenwerking met lokale en regionale jeugdpartners. Met een combinatie van preventieve en repressieve maatregelen, gerichte inzet van jongerenwerk en door te investeren in jongerenparticipatie, kunnen we jongeren beter bereiken, eerder signaleren en samen werken aan perspectief en betrokkenheid.

Ook de verontreiniging in het Aagtenpark zorgde in 2025 voor onrust. We lieten volgonderzoek doen naar de bodem- en grondwaterverontreiniging bij de Aagtenbelt en het Aagtenpark. Vervolgens besloten we tot sanering en herstelmaatregelen. Na een motie van de raad gingen we over tot een totaalverbod op het gebruik van staalslakken.

Het was een bewogen jaar, waarin ook op andere beleidsterrein hard is gewerkt. In het sociaal domein ondersteunden we inwoners waar dat nodig was en hielpen we bij het vergroten van de bestaanszekerheid. In de fysieke leefomgeving werkten we aan bereikbaarheid, verkeersveiligheid en de ontwikkeling van projecten zoals de Zeehaven De Pijp en diverse infrastructurele verbeteringen.

Financieel gezien sluit 2025 af met een positief resultaat van circa € 6,5 mln. Ten opzichte van de verwachting bij de najaarsnota is dit een voordeel van € 5,2 mln. Dat is op het eerste gezicht een goed resultaat. Tegelijkertijd vraagt dit om een zorgvuldige duiding.

In deze jaarrekening wordt toegelicht hoe dit resultaat is opgebouwd. Bij de vaststelling van de kadernota 2026 en de begroting 2026 heeft de raad ook ingestemd met het verlagen van een aantal budgetten om zo de “lucht uit de begroting” te halen en begroting en realisatie meer met elkaar in lijn te brengen. Deze jaarrekening gaat over 2025, dus deze wijzigingen hebben dit jaar nog geen effect en komende jaren waarschijnlijk wel.

Net als in 2024 wordt een belangrijk deel van het resultaat veroorzaakt door incidentele meevallers. Zo waren de inkomsten uit het gemeentefonds hoger dan geraamd en vielen personeelslasten lager uit door krapte op de arbeidsmarkt. Ook zijn op verschillende onderdelen minder uitgaven gedaan dan vooraf verwacht.

Daarnaast zien we dat een deel van de geplande activiteiten nog niet in 2025 is uitgevoerd, maar doorloopt naar 2026. Dit heeft onder andere te maken met personele capaciteit, uitvoerbaarheid en afhankelijkheid van externe partijen.

Het positieve resultaat betekent daarmee niet dat er sprake is van structurele financiële ruimte. Het vraagt juist om alertheid: om scherp te blijven op wat we plannen, wat we uitvoeren en wat daarvoor nodig is.

De afgelopen jaren zijn flinke stappen gezet in het verbeteren van de financiële rechtmatigheid. Tegelijkertijd blijven externe factoren, zoals ontwikkelingen vanuit het Rijk en maatschappelijke opgaven, van grote invloed op onze financiële positie.

Met deze terugblik doen we geen recht aan alles wat er in 2025 is bereikt. Achter de cijfers en programma's schuilt de inzet van velen. We prijzen ons gelukkig met een grote betrokkenheid van inwoners, ondernemers, vrijwilligers en maatschappelijke organisaties. Samen met de gemeenteraad en onze medewerkers maakten zij het verschil voor onze stad en ons dorp.

Zo droegen velen ook bij aan de voorbereidingen voor de viering van 750 jaar marktrecht. De succesvolle kerstmarkt op de Bree vormde de start van ruim een half jaar aan uiteenlopende activiteiten, waarbij ontmoeten, trots en ook de toekomst centraal staan.

Samen blijven we bouwen aan een sterk en verbonden Beverwijk, een gemeente die aantrekkelijk is om in te wonen, werken en ondernemen.

Financiële hoofdlijnen

Rekeningresultaat

In onderstaande tabel zijn, per programma, verschillen tussen de begroting en realisatie op hoofdlijnen toegelicht. Een meer gedetailleerde toelichting op de verschillen is opgenomen in de programmaverantwoording. In de tabel onder W-/B betekent een positief bedrag een nadeel en een negatief bedrag een voordeel.

	Rekening	Primaire	Aangepaste	Rekening	
(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2025	2025	Verschil
<i>Lasten</i>	-158.869	-156.480	-170.450	-169.752	-698
<i>Baten</i>	169.893	158.592	167.198	170.988	-3.790
Saldo van baten en lasten	11.023	2.112	-3.252	1.237	-4.489
Onttrekking aan reserve	7.241	3.303	38.730	40.595	-1.865
Toevoeging aan reserve	-9.421	-5.204	-34.100	-35.236	1.136
Totaal mutaties reserves	-2.179	-1.901	4.630	5.359	-728
Gerealiseerd resultaat	8.844	211	1.379	6.596	-5.217

Verklaring verschil op hoofdlijnen

Het resultaat 2025 na mutaties op reserves is € 6,5 mln. voordelig. Ten opzichte van het begrote resultaat na de najaarsnota 2025 is het verschil € 5,2 mln. voordelig. Hieronder staan de verschillen groter dan € 100.000 die het resultaat hebben beïnvloed uitgelegd. In de tabel staat aangegeven of de verschillen op lasten of op baten is. Als de lasten en baten gesaldeerd zijn staat er 'Saldo'. In de laatste kolom hebben we opgenomen of het een incidenteel of structureel voordeel of nadeel is.

Bedragen x € 1.000			
Prog	Resultaat realisatie	6.595	Saldo
	Begroot resultaat in de najaarsnota	1.378	Saldo
	te verklaren voordelig verschil	5.217	
	De grootste verklaringen zijn als volgt:		
7	Vormen voorziening sanering Aagtenpark op grond van dat het een verplichting betreft en de verplichte BBV regels.	-1.737	Lasten
0	Jaarlijks worden de voorzieningen voor pensioenen huidige en gewezen wethouder en voor wachtgeld ex-bestuurders herzien en aangepast aan de geldende actuariele berekeningen. Dit jaar is de toevoeging hoger vanwege de verwachte overdracht aan ABP per 2028 (€ 925.000). De toevoeging aan de voorziening wachtgeld wethouders is € 250.000 hoger dan verwacht.	-1.172	Lasten Incidenteel nadeel, jaarlijkse herberekening
0	De inkomsten uit het gemeentefonds zijn € 2,0 mln. hoger. De raming van de inkomsten is gebaseerd op de stand van de meicirculaire 2025. De hogere inkomsten uit de septembercirculaire en de decembercirculaire 2025 zijn niet in de begroting verwerkt. De raad is hierover via raadsmemo's geïnformeerd.	1.994	Baten Incidenteel voordeel
div	Door de krapte op de arbeidsmarkt blijven vacatures langer open staan. Niet op alle plekken wordt vervangend ingehuurd. Hierdoor vallen de personele lasten (loonsom en inhuur) ongeveer 3% van de begrote lasten lager uit.	1.205	Lasten Incidenteel voordeel
6.	Er is bij de WMO voor € 571.000 minder uren aan huishoudelijke zorg geleverd. Dit komt door een wisselend aantal cliënten gedurende het jaar en te weinig personeel bij zorgaanbieders. Er zijn minder vervoersvoorzieningen aangevraagd voor € 84.000. De kosten voor begeleiding en dagbesteding zijn € 132.000 lager, omdat er minder aanvragen waren of omdat minder uren nodig waren. Voor de woonvoorzieningen is een voordeel van € 114.000 door minder aanvragen.	975	Lasten Incidenteel voordeel
6.	Op de BUIG uitkeringen is een voordelig saldo voor de lasten en baten doordat bij de najaarsnota een te voorzichtige inschatting is gemaakt. Vorig jaar was dit precies omgekeerd.	973	Saldo Incidenteel nadeel
6.	De normbedragen voor het realiseren van opvanglocaties Noodopvang Oekraïners, zijn hoger dan de werkelijke kosten. Vanuit het ministerie worden de normbedragen voor komende jaren naar beneden bijgesteld.	825	Saldo Incidenteel voordeel
div	Diverse geplande activiteiten zijn niet uitgevoerd in 2025 en worden alsnog in 2026 uitgevoerd. Hiervoor zijn budgetoverhevelingen aangevraagd (zie de toelichting op de budgetoverhevelingen)	698	Lasten Incidenteel voordeel
6.	De uitgaven voor sociaal cultureel werk zijn € 338.000 lager. Dit komt door: Veel nieuwe activiteiten zijn betaald uit de landelijke regeling Brede SPUK GALA. Hierdoor gebruikten we € 100.000 minder eigen budget. Organisaties hebben geen aanvragen gedaan voor Wmo vernieuwingsprojecten. Daarom is het budget van € 83.000 niet gebruikt. Er is € 107.000 niet besteed doordat organisaties te weinig personeel hadden om de geplande activiteiten uit te voeren. De subsidie voor een ontmoetingscentrum over 2024 is voor € 42.000 lager vastgesteld doordat ze minder activiteiten uitvoerden.	338	Lasten Incidenteel voordeel
2	Een voordelige afrekening van het vastrecht door het netwerkbedrijf van kabels en leidingen levert een meevaller op van € 342.000.	342	Lasten Incidenteel voordeel

8.	De uitgaven aan de transitiefase omgevingswet zijn € 109.000 lager. Hierop is minder capaciteit ingezet, omdat een ander project meer prioriteit had. De legesinkomsten van verleende omgevingsvergunningen waren € 111.000 hoger. Dit komt door enkele grote renovatie- en nieuwbouwprojecten.	220	Saldo	Incidenteel voordeel
5	De ontvangen beschikking van € 217.000 van de specifieke uitkering Sportstimulering is in de najaarsnota 2025 budgetneutraal begroot op dit programma. Er zijn geen extra uitgaven geweest met deze ontvangen middelen. Dit geeft een voordeel in de lasten van € 217.000.	217	Lasten	Incidenteel voordeel
0	Bij beheer en onderhoud gebouwen hebben we € 173.000 hogere baten. Dit komt voornamelijk door een hogere verrekening warmte koudeopslag installatie, alsnog opgelegde erfpacht over 2020 tot en met 2024 en verkoop stukjes groen.	173	Baten	Incidenteel voordeel
4	Onderwijshuisvesting: We hadden € 168.000 minder kapitaallasten. Dit komt doordat we door een administratieve fout de kapitaallasten te hoog hebben begroot.	168	Lasten	Incidenteel voordeel
4	We gaven € 139.000 minder uit aan leerlingenvervoer. De regio maakt de prognoses op basis van ontwikkelingen uit eerdere jaren. De maandfacturen zijn lager. Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het vervoer bleef gelijk. Sommige vormen van vervoer zijn goedkoper.	139	Lasten	Incidenteel voordeel
Resteert onverklaard (afwijkingen kleiner dan € 100.000)		-141	Saldo	nadeel
Totaal		5.217		

Resultaat

Het resultaat na bestemming is voordelig. Het positieve verschil wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Hiernaast is de programmarekening ook structureel in evenwicht. Dit blijkt uit hoofdstuk overzicht incidentele baten en lasten van de jaarrekening. Hieruit blijkt een batig saldo van ruim € 5 mln.

Resultaatbestemming

Voorstel resultaatbestemming 2025	Bedrag (x € 1.000)
1 Te bestemmen resultaat exploitatierekening 2025	6.596,0
2 Voorgestelde budgetoverheveling	-697,9
3 Resultaatbestemming	-1.264,0
4 Resultaat exploitatie rekening 2025 na bestemming (4 = 1 - 2 - 3)	4.634,1

Bovenstaand overzicht laat het resultaat na bestemming van reserves zien.

Uit regel 1 t/m 4 valt op te maken dat:

1. Dit is het jaarrekeningresultaat 2025 na reservemutaties.
2. De voorgestelde budgetoverhevelingen staan toegelicht in de budgetoverheveling hieronder.
3. - Voor de kinderopvang toeslag affaire wordt voorgesteld om € 355.000. te bestemmen zodat het beschikbaar blijft voor besteding in 2026.
- Voor de herstelmaatregelen Aagtenpark is in aanvulling op de gevormde voorziening een bedrag van € 909.000 benodigd. het voorstel is om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve. Het totaalbedrag blijft binnen het door de gemeenteraad beschikbaar gestelde bedrag van € 4,6 mln.
4. Na voorgestelde budgetoverheveling van € 697.900. en resultaatbestemming € 1,2 mln. wordt het resterende saldo, te weten € 4,6 mln. toegevoegd aan de algemeen reserve.

Budgetoverheveling

Nr	Programma	Omschrijving	(Bedrag x € 1.000)
1	0 Bestuur en ondersteuning	Verwijderen plafonds	250
2	3 Economie	Subsidieregeling duurzaamheidsfonds voor zonne-energie ondernemers	50
3	5 Sport, cultuur en recreatie	Realisatie Carillon	108
4	6 Sociaal domein	Innovatiefonds jeugd	100
5	6 Sociaal domein	Stallingen scootmobiel	74
6	6 Sociaal domein	Participatie in balans	117
	Totaalbedrag voor budgetoverheveling:		698

Toelichting budgetoverheveling

Onder bepaalde voorwaarden kunnen niet bestede budgetten worden overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar. Eén van de voorwaarden is dat niet uitgevoerde activiteiten alsnog worden uitgevoerd in 2026.

1. Verwijderen plafonds: In 2025 is een incidenteel budget van € 250.000 beschikbaar gesteld om een probleem met de plafonds in een gemeentelijk pand te herstellen. De werkzaamheden zijn in 2025 niet uitgevoerd. Het duurde langer dan verwacht om een andere ruimte voor de huurder te vinden. Ook moesten er eerst afspraken worden gemaakt over een aantal extra overeenkomsten. Als verhuurder zijn wij verplicht om dit probleem op te lossen. De werkzaamheden worden daarom in 2026 uitgevoerd.
2. Duurzaamheidsfonds: In 2025 is de subsidieregeling Duurzaamheidsfonds zonne-energie voor ondernemers gestart. Deze regeling wordt betaald met een subsidie van € 50.000 van de provincie Noord-Holland en € 50.000 uit het programmabudget voor duurzaamheid. Dit is verwerkt in de voorjaarsnota

(VJN) 2025 (€ 100.000). Van het totale subsidiebedrag is in 2025 de helft uitgekeerd. Bij de najaarsnota (NJN) was het nog moeilijk om in te schatten welk bedrag zou worden doorgeschoven naar een volgend jaar.

3. Realisatie Carillon: De raad heeft in totaal € 195.000 beschikbaar gesteld voor de bouw van een carillon. Dit is een incidenteel budget. De bedoeling was dat het carillon in 2025 en 2026 zou worden gerealiseerd. Daarom is het budget verdeeld over deze twee jaren. Niet alle werkzaamheden die voor 2025 gepland waren, zijn uitgevoerd. Als het budget (€ 108.000) niet wordt doorgeschoven naar 2026, is er te weinig geld om het carillon te realiseren.

4. Innovatiefonds jeugd: De gemeenteraad van Beverwijk heeft op 27 september 2024 besloten om € 460.000 beschikbaar te stellen voor zorginnovatie (D-127143). Dit innovatiebudget is bedoeld voor consortia. Zij kunnen een aanvraag doen voor dit budget op basis van een businesscase. Een deel van dit budget is bij de najaarsnota 2025 al doorgeschoven naar 2026 en later. De consortia moeten eerst een goed onderbouwd plan maken. Op basis van deze plannen kunnen zij budget krijgen. Het maken van deze plannen door de vier consortia heeft langer geduurd dan verwacht. We hevelen aanvullend € 100.000 over naar 2026.

5. Stallingen scootmobiel: De totale begroting voor de bouw van drie scootmobielstallingen was € 84.000. Hiervan is € 10.000 uitgegeven. Er blijft dus € 74.000 over. De bouw van de drie stallingen is in mei 2025 gestart. Door verschillende redenen zijn de werkzaamheden nog niet (helemaal) uitgevoerd.

Stalling 1: De bouw is begonnen, maar de levering van de materialen duurde lang. Toen de materialen er waren, moest het werk worden stilgelegd door nachtvorst en later door sneeuw. Daarna werd de zzp'er die het werk uitvoert ziek.

Stalling 2: De eerste aannemer heeft zich op het laatste moment teruggetrokken. Er is inmiddels een nieuwe aannemer gevonden. Deze aannemer vroeg om speciale bouwtekeningen. Die worden nu gemaakt. Daarna kan de bouw starten.

Stalling 3: Deze stalling komt bij een gebouw met een VvE. Eerst moesten afspraken worden gemaakt over een verdeling van de kosten (50/50). Deze gesprekken duurden langer dan verwacht. De afspraken zijn nu gemaakt en de VvE betaalt mee. Daardoor kunnen de materialen worden besteld.

Door wijzigingen in het Bouwbesluit mogen scootmobielen niet meer in de algemene ruimtes van gebouwen worden gestald. Voor het afronden werkzaamheden hevelen we € 74.000 over naar 2026.

6. Participatie in balans (€ 117.000): De wet Participatiewet in Balans wordt in drie fases ingevoerd. Het geld hiervoor heeft de gemeente in één keer ontvangen. Nog niet alle fases zijn uitgevoerd.

De technische aanpassingen zijn bijna klaar. De beleidswijzigingen worden nu nog uitgewerkt. Naar verwachting gaan deze in het vierde kwartaal van 2026 naar de gemeenteraad.

De derde fase moet nog in de uitvoering worden uitgewerkt. In deze fase gaat het om de stap van rechtmatig werken naar doelmatig werken. Het budget is nodig om deze stap mogelijk te maken.

Jaarverslag

Programmaverantwoording



Bestuur en ondersteuning (Programma 0)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

Inwoners en ondernemers zijn in een vroegtijdig stadium betrokken bij de voorbereiding van bestuurlijke besluitvorming. Hiervoor moet de communicatie naar inwoners begrijpelijk en toegankelijk zijn. Er wordt een solide en transparant financieel beleid gevoerd waarbij inkomsten en uitgaven in balans zijn. De organisatie moet toegesneden zijn op de huidige en toekomstige taken.

Wat willen we bereiken?

Het verder verbeteren van de dienstverlening, onder meer door middel van het programma dienstverlening. Inwoners voelen zich gezien en gehoord en zij worden persoonlijk benaderd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2025 hebben wij verschillende stappen gezet om de dienstverlening te verbeteren en beter aan te laten sluiten bij de behoeften van inwoners.

- Wij hebben de tevredenheid over onze dienstverlening gemeten, zodat wij onze dienstverlening gericht kunnen verbeteren. Dit deden wij bij de balies en vergunningen. En nu ook bij het sociaal team, het info- en aanmeldpunt en bij de afhandeling van de meldingen openbare ruimte.
- We zijn gestart met het project Verbetering meldingen openbare ruimte. Binnen dit project hebben wij breed geïnventariseerd waar verbeteringen mogelijk zijn voor het afhandelen van meldingen openbare ruimte. Zo is in beeld gebracht waar knelpunten in het proces zitten. Ook zagen wij dat werkprocessen ontbreken. Wij verwachten dat we vooraf meldingen kunnen voorkomen door inwoners vooral goed te informeren, bijvoorbeeld door informatie op de website te plaatsen over veel voorkomende meldingen in bepaalde seizoenen.
- Wij hebben ingezet op duidelijke en begrijpelijke communicatie, zodat inwoners onze informatie beter begrijpen en makkelijker kunnen gebruiken. We voerden meerdere klantacties uit om webteksten en brieven te verbeteren. Zo hebben gebruikersonderzoeken voor de webteksten van burgerzakenproducten plaatsgevonden. Ook toetsten wij samen met het Taalhuis en de Bibliotheek brieven op begrijpelijke taal tijdens de Week van de Nederlandse Taal.
- Veel klantteams zijn getraind in klantgericht werken. Zo volgden medewerkers telefoontrainingen en trainingen in de Engelse taal.
- Bij klachten of negatieve besluiten nemen wij in bijna alle gevallen contact op met de inwoner. Alleen als wet- en regelgeving dit niet toestaat, doen wij dit niet.
- Veel klantprocessen zijn geoptimaliseerd, waarbij de klant centraal staat. Het gaat onder andere om de processen voor de acute hulpvraag, de gehandicaptenparkeerkaart, het huwelijks loket en naturalisatie.
- Wij hebben een extra Tweede Kamer verkiezing georganiseerd.

Transparant financieel beleid

We hebben de financiële verordening geactualiseerd. Ook hebben wij een nieuwe nota Reserves en Voorzieningen opgesteld en vastgesteld. Hiermee hebben wij duidelijke financiële uitgangspunten vastgelegd. En zorgen wij voor heldere verantwoordingsvereisten en een transparant financieel beleid.

De ombuigingen zijn inzichtelijke gebracht. De stand van zaken is te volgen via planning- en control documenten.

Wat heeft het gekost?

Bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Primaire begroting 2025	Aangepaste begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
<i>Lasten</i>	-9.470	-4.137	-8.405	-9.773	1.368
<i>Baten</i>	3.661	3.347	3.522	3.667	-145
Saldo	-5.809	-790	-4.883	-6.106	1.222
Overhead, onvoorzien en vpb					
Overhead (saldo)	-17.021	-18.165	-17.300	-16.809	-491
<i>Lasten overhead</i>	-17.162	-18.356	-17.503	-16.991	-513
<i>Baten overhead</i>	141	192	203	182	22
Onvoorzien (saldo)	-14	-542			
<i>Lasten onvoorzien</i>	-29	-542			
<i>Baten onvoorzien</i>	14				
Vennootschapsbelasting (Vpb)					
Totaal overhead, onvoorzien en vpb	-17.035	-18.707	-17.300	-16.809	-491
Algemene dekkingsmiddelen					
Lokale belastingen	14.051	12.952	12.597	12.932	-334
Lokale belastingen lasten		-102			
Algemene uitkeringen gemeentefonds	98.476	99.310	103.034	105.028	-1.994
Dividend	185	214	214	215	-1
Saldo van de financieringsfunctie	417	1.641	56	49	6
<i>Lasten financieringsfunctie</i>	-1.911	-175	-1.589	-1.596	7
<i>Baten financieringsfunctie</i>	2.328	1.816	1.644	1.646	-1
Overige algemene dekkingsmiddelen					
Totaal algemene dekkingsmiddelen	113.128	114.117	115.901	118.224	-2.323
Saldo van baten en lasten	90.284	94.620	93.717	95.309	-1.592
Onttrekking aan reserve	1.531	100	5.906	5.906	
Toevoeging aan reserve	-4.033	-1.821	-7.242	-7.304	62
Totaal mutaties reserves	-2.502	-1.721	-1.336	-1.399	62
Gerealiseerd resultaat	87.782	92.899	92.381	93.910	-1.529

Financiële toelichting

Het voordelig saldo op dit programma bedraagt € 1,5 mln.

Het saldo wordt verklaard door hogere lasten € 862.000, hogere baten € 2,5 mln. en een hogere toevoeging bestemmingsreserve € 62.000.

Lasten nadelig saldo € 862.000 wordt verklaard door

- Vanwege de overdracht naar ABP per 2028 is de toevoeging aan de pensioenvoorziening wethouders € 925.000. hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk omdat we de dekkingsgraad bij het ABP moeten compenseren.
- De toevoeging aan de voorziening wachtgelden wethouders is € 250.000 hoger dan geraamd door een vertrekkende wethouder.
- Vanwege meer dwangbevelen dan begroot hebben we € 134.000 hogere lasten (zie ook de baten).
- Door lagere personeelslasten dan begroot hebben we een meevaller bij de overhead van € 540.000. Dit komt voornamelijk door moeilijk vervulbare vacatures en verkoop vakantiedagen personeel en lagere IKB uitkering.
- De overige hogere lasten van € 93.000 lichten we niet apart toe, omdat het lager is dan € 100.000.

Baten voordelig saldo -€ 2,5 mln. wordt voornamelijk verklaard door

- De inkomsten uit het gemeentefonds zijn € 2,0 mln. hoger. De raming van de inkomsten is gebaseerd op de stand van de meicirculaire 2025. De hogere inkomsten uit de septembercirculaire en de decembercirculaire 2025 zijn niet in de begroting verwerkt. De raad is hierover via raadsmemo's geïnformeerd.
- Bij beheer en onderhoud gebouwen hebben we € 173.000 hogere baten. Dit komt voornamelijk door alsnog opgelegde erfpacht over 2020 tot en met 2024 en verkoop stukjes groen.
- Hiernaast zijn er hogere baten € 149.000 uit dwangbevelen en invorderingsrente (hier staan lasten tegenover).

Reserves

Hogere toevoeging aan reserve € 62.000 aan de bestemmingsreserve parkeerbelasting.

De afwijking lichten we niet toe omdat deze lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk Begroting				Streef waarde
	2023	2024	2025	2025	
1 Formatie	7,1	8,5	8,6	8,4	
2 Bezetting	6,6	7,2	6,8	7,8	
3 Apparaatskosten	862,5	803,0	899,8	951,3	
4 Externe inhuur	22,0%	23,1%	1,50%	15,83%	
5 Inhuur	160	195	11,5	136,59	
6 Overhead	11%	10,8%	11,6%	10,27%	

Toelichting beleidsindicatoren

Formatie	Aantal fte (formatie) per 1.000 inwoners
Bezetting	Aantal fte (formatie) per 1.000 inwoners
Apparaatskosten	Bedrag in euro's per inwoner
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
Inhuur	€ per inwoner, (geen verplichte indicator)
Overhead	% van de totale lasten

Bron werkelijk en toelichting cijfers: waarstaatjegemeente.nl

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing

Voor de opgenomen indicatoren zijn nog geen streefwaarden bepaald.



Veiligheid (Programma 1)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

Het programma Veiligheid richt zich op veiligheid als een van de kerntaken van de gemeentelijke overheid. Deze kerntaak kan niet zonder een integrale aanpak. Bij de aanpak van de veiligheidsthema's ondernemen wij actie op alle onderdelen van de veiligheidsketen. De veiligheidsketen bestaat uit pro-actie, preventie, preparatie, repressie en nazorg. Daarbij stimuleren wij burgers, ondernemers en veiligheidspartners om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid bij te dragen aan de veiligheid binnen de gemeente.

Wat willen we bereiken?

De inwoners, ondernemers en bezoekers van de gemeente Beverwijk moeten zich veilig voelen binnen onze gemeente. We zetten in op een leefbaar en veilige gemeente Beverwijk. Speciale aandacht gaat uit naar het aanpakken van (digitale) criminaliteit en van overlast in alle vormen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het veiligheidsbeleid van de gemeente Beverwijk is vastgelegd in het Integraal Veiligheidsplan 2024-2028. Hierin zijn veiligheidsprioriteiten vastgesteld waarvan we vinden dat op geïnvesteerd moet worden. Naast ondermijning, jeugd en veiligheid en de wijkaanpak zijn ook online veiligheid en maatschappelijke onrust als prioriteit vastgesteld. Het integraal veiligheidsplan wordt elke twee jaar vertaald in een uitvoeringsplan.

Maatschappelijke onrust

- Als het gaat om maatschappelijke onrust hebben we ingezet op personen met onbegrepen gedrag, zorgmijders, overlastgevers en inwoners die dreigen dakloos te raken vanwege bijvoorbeeld schulden. Ook hebben we ingezet op het lokale Bondgenotennetwerk.

Mensenhandel

- In 2025 werkten we aan het opstellen van het Beleidsplan Aanpak Mensenhandel gemeente Beverwijk. Daarnaast hebben wij controles uitgevoerd om mensenhandel tegen te gaan. We controleerden specifiek op criminele uitbuiting, arbeidsuitbuiting en seksuele uitbuiting.
- Wij werkten samen met regionale partners binnen het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC). Binnen deze samenwerking pakten wij Beverwijkse casuïstiek aan op het gebied van mensenhandel en -smokkel.

Ondermijning

- Wij hebben ingezet op een gerichte aanpak van ondermijning en goede casusregie. Hiervoor hebben wij onze informatiepositie versterkt.
- Samen met Meld Misdaad Anoniem voerden wij een campagne om de meldingsbereidheid van inwoners en ondernemers te vergroten. Daarnaast voerden we gericht integrale controles uit om ondermijnende activiteiten en misstanden aan te pakken.

Cybercriminaliteit

- We hebben inwoners, ondernemers en medewerkers bewust gemaakt van verschillende vormen van cybercriminaliteit. Via campagnes en bijeenkomsten hebben we senioren geïnformeerd over de risico's van cybercriminaliteit. We hebben voor deze doelgroep gekozen vanwege het stijgende aantal babbeltrucs en hybride oplichting, een vorm van oplichting die zowel een digitale en een fysieke component kent.

Bestuurlijke handhaving

- Bij overtredingen van bijvoorbeeld de Algemene Plaatselijke Verordening 2024, de Gemeentewet of andere wetten hebben we als gemeente bestuurlijk opgetreden.
- Wij hebben 4 bestuurlijke waarschuwingen opgelegd
- Wij hebben 11 lasten onder dwangsom opgelegd bij drugsgelateerde overtredingen.
- Daarnaast is in 2025 een noodbevel uitgevaardigd. Dit is gecombineerd met het instellen van een veiligheidsrisicogebied.

Heling

- Wij ondersteunen het Rijk bij de aanpak van de bestrijding van heling. Wij hebben hiervoor het Digitaal Opkopers Loket en het Digitaal Opkopers Register beschikbaar gesteld via onze website.
- Op dit moment kunnen ondernemers in tweedehands goederen aangifte doen op papier of digitaal via het Digitaal Opkopers Loket.

Jeugd

- Jeugdproblematiek heeft, naast een lokaal karakter, een toenemend regionaal karakter. Spanningen tussen jeugdgroepen uit de IJmond en andere regio's in Noord-Holland zorgden voor onrust in Beverwijk.
- Om dit aan te pakken, hebben we de huidige samenwerkingen met lokale en regionale jeugdpartners versterkt. We hebben lokaal ingezet op preventie. Dit deden we door voorlichtingslessen op primair en voorgezet onderwijs, extra inzet van jongerenwerk en het organiseren van activiteiten voor jongeren. Door te investeren in het lokale jeugdnetwerk versterken wij de verbinding met jongeren. Hiermee beogen wij problemen eerder te signaleren, zodat we tijdig kunnen ingrijpen.
- We voerden de Persoonsgerichte Aanpak Jeugd uit voor jongeren die vanwege hun gedrag voldoen aan de vastgestelde criteria. Daarnaast hebben we een jeugdgroep opgenomen in de jeugdgroepaanpak vanwege zorgelijk gedrag.
- Ook kwamen jongeren met problematisch gedrag in beeld bij de netwerkregisseur. Deze sprak, monitorde en begeleidde deze jongeren vervolgens. Bij ernstige of complexe problematiek werkten we samen met zorg- en veiligheidspartners in het Zorg- en Veiligheidshuis.

Wijkaanpak

- We hebben gewerkt aan veiligheid en leefbaarheid in de wijken Centrum, Kuenenkwartier, Oosterwijk/Zwaansmeer en Meerestein Noord.
- De Wijkaanpak voerden we uit met een combinatie van preventieve en handhavende activiteiten.
 - Wij organiseerden 6 Schoon, Heel & Veilig-dagen.
 - Wij voerden 3 integrale controles uit bij garageboxen samen met ketenpartners à gericht op het tegengaan van ondermijning.
 - Wij organiseerden 2 bewustwordingsbijeenkomsten over babbeltrucs, met extra aandacht voor kwetsbare doelgroepen.

Deze activiteiten zorgden voor een zichtbare en samenhangende inzet op veiligheid en leefbaarheid.

- We hebben de samenwerking verder verdiept met partners zoals de politie, woningbouwcorporaties, wijk verbinders en het sociaal team. In een vast operationeel team werken we aan wat nu nodig is in de stad, met een blik tot 2 jaar vooruit. Hiermee leggen we ook een verbinding naar sociaal stedelijke vernieuwing voor de komende jaren.
- Vanuit de wijkaanpak hebben we in 2025 het volgende gedaan:

Resultaten per thema

- o *Schone, veilige en aantrekkelijke wijken*
 - 6 Schoon, Heel & Veilig-dagen.
 - 5 zwerfvuilestafettes.
 - Controle van 590 garageboxen.
 - Inzet van sfeerbeheer in het centrum.
 - Een expertmeeting in het centrum.
 - Aanpassingen in het centrum in de openbare ruimte om het veiligheidsgevoel te vergroten.
- o *Kansen voor iedereen*
 - Realisatie van een Krajicekveld aan de Merwedestraat. Jongeren uit de buurt kunnen een beurs verdienen activiteiten organiseren en een beurs kunnen verdienen bij organiseren van activiteiten.
- o *Samen bouwen aan betrokken buurten*
 - Realisatie van wijkuitvoeringsplannen met bewoners en partners.
 - Opening van inlooppunt Thuis op de Bree.
 - Bewonersavonden per wijk, elke 2 maanden.
 - 25 inloopspreekuren.
 - Versterking van de samenwerking met religieuze instellingen.
 - Organisatie van buurtactiviteiten, zoals een wijkfeest, vrouwenfeest en een buurtcamping.
- o *Inspelen op actualiteiten*
 - Gesprekken met inwoners en partners over jongerenproblematiek rond De Walvis.
 - Extra inzet van jongerenwerk bij De Walvis en het Europaplein.
- o *Bouwen aan successen*
 - Ondersteuning en bekostiging van 30 bewonersinitiatieven om samenredzaamheid te stimuleren.
 - Blijk van Waardering van vrijwilligersgroepen, zoals het Leger des Heils en vrijwilligers van de Avondvierdaagse.
 - Online contact met inwoners via Facebook en Instagram.

Brandveiligheid en waterdekking

- Wij hebben in 2025 samen met de Veiligheidsregio Kennemerland geïnventariseerd waar extra waterwinpunten nodig zijn voor voldoende regionale dekking.
- Wij hebben in 2025 geïnventariseerd waar waterwinpunten zouden moeten zijn om voldoende (regionale) dekking te hebben. De waterwinpunten zijn aangewezen, gerealiseerd en opgenomen in onze BAG registratie. Dit is uitgevoerd binnen de bestaande financiële kaders.

Reddingsbrigade Wijk aan Zee

- We hebben onderzoek gedaan naar de samenwerkingsvorm, de wijze van financiering en de huisvesting van de Reddingsbrigade Wijk aan Zee. De huisvesting van de Reddingsbrigade Wijk aan Zee en de inhoud van de samenwerking worden in 2026 verder ontwikkeld.
- Daarnaast hebben we een tijdelijke reddingspost gerealiseerd, om de inzet van de Reddingsbrigade te waarborgen.

Kamerverhuur en leegstand

- We zijn gestart met het project Kamerverhuur en Leegstand, aanpak excessen. Aanleiding waren signalen van inwoners en partners over ongewenste effecten van kamerverhuur in bepaalde gebieden in de gemeente.
- Bij start van het project hebben wij ervoor gekozen geen exploitatievergunningstelsel in te voeren en de APV niet te wijzigen. In plaats daarvan hebben wij regels vastgelegd in de huisvestingsverordening en het Omgevingsplan. Dit zorgt voor duidelijke en objectieve toetsingskaders.
- De Huisvestingsverordening Zuid-Kennemerland/IJmond gemeente Beverwijk is in 2025 vastgesteld door de gemeenteraad.

Dierenwelzijn

- In samenwerking met verschillende opvangorganisaties is er gezorgd voor de opvang van zwervdieren en werden meldingen over dierenwelzijn/dierenoverlast opgepakt en afgehandeld.

Discriminatie

- Bureau Discriminatiezaken Kennemerland voert met een jaarlijkse subsidie van de gemeente de volgende taken uit:
 - Behandeling van klachten.
 - Registratie, onderzoek en monitoring.
 - Voorlichting en projecten.
 - Advies en beleid.
- In juli was een lezing over het slavernijverleden voor inwoners in Bibliotheek IJmond Noord, tijdens Ketikoti.
- In december was de slotconferentie over moslimdiscriminatie in Haarlem. Deze conferentie volgde op bijeenkomsten voor inwoners over moslimdiscriminatie in de gemeenten van Kennemerland, georganiseerd door Bureau Discriminatiezaken Kennemerland.

Wat heeft het gekost?

Veiligheid	Rekening 2024	Primaire Begroting 2025	Aangepaste Begroting 2025	Rekening 2025	Verschil
(bedragen x € 1.000)					
<i>Lasten</i>	-8.165	-7.870	-8.233	-8.233	0
<i>Baten</i>	62	28	28	55	-27
Saldo van baten en lasten	-8.104	-7.843	-8.205	-8.177	-28
Onttrekking aan reserve	1.061	602	578	476	102
Totaal mutaties reserves	1.061	602	578	476	102
Gerealiseerd resultaat	-7.042	-7.241	-7.628	-7.702	74

Financiële toelichting

Het batig saldo bedraagt per saldo **€ 74.000**.

Voordelig saldo € 28.000

Lasten voordelig saldo € 1.000

De afwijking lichten we niet toe omdat deze lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Baten voordelig saldo € 27.000

De afwijking lichten we niet toe omdat deze lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Reserves

Saldo € 102.000

Lagere onttrekking aan reserve € 102.000

- We gebruikten € 102.000 minder uit de bestemmingsreserve Parkeren dan begroot. Hiermee dekken we de werkelijke lasten van parkeerhandhaving inclusief overhead.

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk Werkelijk Begroting Werkelijk				Streef waarde
	2023	2024	2025	2025	
1 Winkeldiefstallen	2,5	2,6	2	1,9	< 1,9
2 Diefstallen uit woning	0,8	1,7	1,5	0,8	< 2,2
3 Geweldsmisdrijven	3,4	4,4	5	4,5	< 5,1
4 Vernieling, beschadiging	6,4	7,6	8,1	6,9	< 5,2
5 Verwijzingen Halt	13	13	15	11	< 150

Toelichting beleidsindicatoren

Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1000 inwoners
Diefstallen uit woning	Het aantal diefstallen uit woningen per 1000 inwoners
Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.). Per 1.000 inwoners.
Vernieling, beschadiging	aantal per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag.
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.

Bron werkelijk en toelichting cijfers: waarstaatjegemeente.nl

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing



Verkeer, vervoer en waterstaat (Programma 2)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

Een optimaal bereikbare gemeente met een veilig en onderhouden verkeer- en vervoersysteem, nu en in de toekomst, om zodoende een prettig woon- en werkgebied te zijn als alternatief binnen de noordelijke Randstad.

Wat willen we bereiken?

Een verkeersveilige bereikbare gemeente nu en in de toekomst. Zodat de regio - en met name Beverwijk - een prettig woon- en werkgebied is, als alternatief binnen de noordelijke Randstad.

Goede fietsverbindingen en daarnaast beter openbaar vervoer, waarbij Beverwijk goed verbonden is met onder andere de rest van de Metropoolregio Amsterdam. Hiermee willen we inwoners verleiden tot schonere en duurzame vormen van mobiliteit.

Zeehaven De Pijp is een efficiënt en professioneel beheerde haven waarin bedrijfsleven en gemeente Beverwijk gezamenlijk optrekken om duurzaam economische meerwaarde te creëren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Zeehaven De Pijp

- Het college werkte in 2025 aan de verdere stimulering van de economie in Beverwijkse haven, met nauwe betrokkenheid van diverse partners. Hoogtepunten waren de vaststelling van het Plan van Aanpak Zeehaven De Pijp, de oplevering van de nieuwe Noorderkade en de gewaardeerde PreSail-activiteiten in augustus 2025.
- **Plan van Aanpak**
Het college heeft een toekomstplan voor onze zeehaven uitgewerkt aan de hand van 3 pijlers. Deze zijn gericht op:
 - o onderhoud en (waar nodig) herstel van de kade- en haveninfrastructuur
 - o verdere uitwerking van mogelijkheden voor een duurzame en toekomstbestendige haven
 - o een organisatorisch plan voor beheer en exploitatie van de Beverwijkse haven.

De komende periode gaat het college samen met het lokale en regionale havenbedrijfsleven en met andere betrokken partners aan de slag met de verdere concrete invulling van het plan.

- **Haveninfrastructuur**

Het is belangrijk dat de technische staat van de Beverwijkse haven goed op orde is. De nieuwe Noorderkade gaat daar een belangrijke rol in vervullen.

Conform plan en planning onderzochten we in 2025 de kwaliteits- en gebruiksmogelijkheden van andere kadeconstructies en oevers die bij de gemeente in eigendom zijn. In het eerste kwartaal van 2026 verwachten we het eindrapport met bevindingen en aanbevelingen over beheer en onderhoudsopgaven.

Om de havenveiligheid te borgen, heeft het Rijk een nieuwe leidraad afgegeven voor de beveiliging van openbare kades en wachtlocaties. Concreet betekent dit o.a. het moeten plaatsen van aanvullende hekwerken op de kades. In een kleine haven zoals Beverwijk vraagt de uitvoering om een maatwerkaanpak. Het college heeft in 2025 een voorstel voor een aanpak ingediend. In samenspraak met het Centraal Nautisch Beheer wordt de praktische uitvoering in 2026 verder vormgegeven, waarbij we uiteraard rekening moeten houden met de afhandeling van schepen en de bedrijfsvoering van de ondernemers in onze zeehaven.

Verkeer en vervoer

- ***Uitvoering resterende locaties Top13 verkeersonveilige punten***

In 2025 stelde het college ontwerptekeningen op voor de resterende locaties uit de Top 13. Deze ontwerpen zijn afgestemd met de betrokken partners binnen de nood- en hulpdiensten. Waar mogelijk zijn subsidiemogelijkheden bij de provincie benut. Op dit moment wachten we op de vaststelling van de definitieve verkeersbesluiten, daarna gaan we over tot uitvoering. De aanpak van de Top 13 vormt een centraal onderdeel van het Verkeerscirculatieplan (VCP), dat we hieronder toelichten.

- ***Verkeerscirculatieplan***

In 2025 werkte het college aan de totstandkoming van het Verkeerscirculatieplan: een plan met maatregelen voor schoner, effectiever en veiliger verkeer in Beverwijk. Hiertoe organiseerden we 3 participatieavonden, hielden we een stadsbrede enquête en voerden we aanvullend inhoudelijk onderzoek uit. Op 31 januari 2026 levert Goudappel het eindrapport ambtelijk op. Op 10 februari 2026 presenteren we dit rapport aan inwoners tijdens een informatieavond. De bestuurlijke besluitvorming is voorzien in het tweede kwartaal van 2026, na de gemeenteraadsverkiezingen.

- ***Parkeerbeleid***

In 2025 hield het college toezicht op de effecten van het parkeerbeleid, zowel vanuit verkeerskundig perspectief als in relatie tot andere beleidsterreinen, waaronder de woningbouwambities. In aansluiting hierop evalueren we het parkeerbeleid. Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026 delen we de uitkomsten van de evaluatie via een raadsmemo.

- ***Verbinding A8/A9***

De provincie Noord-Holland heeft besloten de verbinding tussen de A8 en A9 niet verder te realiseren. Aanleiding hiervoor is dat de uitgevoerde maatschappelijke kosten-batenanalyse onvoldoende bijdraagt aan de beoogde verbeteringen. En dat de maatregelen zowel verkeerskundig, landschappelijk als milieutechnisch nieuwe knelpunten met zich meebrengen. Omdat de problematiek zich voornamelijk concentreert rondom Krommenie en Assendelft, in gemeente Zaanstad, heeft gemeente Beverwijk geen primaire rol meer in het zoeken naar een oplossing. In 2025 bleef Beverwijk wel aangehaakt om het projectteam van advies te voorzien

- ***Publieke laadpunten***

De gemeente Beverwijk werkt samen met MRA-Elektrisch aan de plaatsing van openbare laadpunten. Het aantal aanvragen nam in 2025 verder toe. Dit is een gevolg van het rijksbeleid ter stimulering van elektrisch rijden. Vooruitlopend hierop stelde het college een prognosekaart op: daarin wezen we, op basis van de verwachte groei van het aantal elektrische voertuigen geschikte locaties aan voor uitbreiding van het laadnetwerk. Deze werkwijze versnelt de plaatsing van laadpunten en draagt bij aan een verdere verdichting en toekomstbestendigheid van het netwerk. Ook is de mogelijkheid geïntroduceerd voertuigen te laden middels een laadkabel over publiek terrein, mits er aan gestelde voorwaarden wordt voldaan.

- ***Spoorzone (mobiliteit)***

In 2025 intensiveerden we de gesprekken met hogere overheden over het creëren van draagvlak voor infrastructurele aanpassingen. Concreet zetten we in op de toepassing van stiller asfalt en het verlagen van de rijsnelheid op de A22. Hierover onderhandelden we in 2025 met Rijkswaterstaat.

Parallel aan deze overleggen gaf de Stuurgroep Mobiliteit opdracht om namens de regio een vervolgstudie uit te voeren naar de Velserversverbinding. Door een alternatieve vormgeving kan deze verbinding bijdragen aan minder verplaatsingen op de A22 en - afhankelijk van de gekozen ontwerpvariant - een lagere rijsnelheid als randvoorwaarde stellen. Om de effecten van deze maatregel goed te onderbouwen, gaf de Stuurgroep Mobiliteit ook opdracht om de kosten en baten nader in beeld te brengen.

- ***Busbanen Wijckerpoort en Wijckermolen***

De aanleg van de HOV busbaan is nu in uitvoering en wordt naar verwachting in het najaar van 2026 opgeleverd. Tot en met juni 2026 vinden ingrijpende werkzaamheden plaats in de omgeving van de Wijckerpoort en Wijckermolen. Voor de realisatie van de fietstunnel onder de N197 was een reservering van € 600.000 opgenomen in het Mobiliteitsfonds. De provincie Noord-Holland bevestigde in 2025 definitief dat deze middelen worden ingezet voor de uitvoering van dit project.

- ***Alkmaarseweg-Zuid***

Na een uitgebreid voortraject met aanvullende participatie stelde de gemeenteraad in het vierde kwartaal van 2025 het definitieve ontwerp vast. Naar verwachting starten de werkzaamheden in het vierde kwartaal van 2026. Hierbij is het uitgangspunt dat de aanbesteding en gunning in het tweede en derde kwartaal van 2026 vlot en zonder vertraging verlopen. Momenteel ronden we de laatste aanpassingen aan de bestekstekeningen en de bijbehorende verkeersbesluiten af.

Voor de uitvoering van de herinrichting is een krediet van bijna € 3 mln. beschikbaar gesteld. Dit bedrag is bestemd voor de herinrichting zelf, de openbare verlichting en de beplanting. De kosten voor het vervangen van de riolering zijn nog niet bekend. Naar verwachting wordt in de loop van januari 2026 duidelijk of de riolering geheel of gedeeltelijk vervangen moet worden of plaatselijk hersteld kan worden. Deze keuze bepaalt de uiteindelijke hoogte van de investeringen.

Daarnaast kan de gemeente voor verkeersveiligheidsmaatregelen en verbeteringen van de fietsvoorzieningen aanspraak maken op subsidie van de provincie Noord-Holland. We voeren nog een subsidiescan uit om te bepalen of aanvullende bijdragen mogelijk zijn.

- ***Tweede pont Noordzeekanaal***

De betrokken partijen ondertekenden de overeenkomst voor de bouw van een nieuwe veerpont. Inmiddels is de veerpont besteld. De bouw- en testperiode van de nieuwe veerpont bedraagt naar verwachting circa anderhalf jaar. De tewaterlating en proefvaart zijn voorzien in het voorjaar van 2027.

Om de periode tot de oplevering te overbruggen, zet het GVB vanaf 26 januari 2026 een reservepont in als tweede pont. Hiervoor wordt het onderhoudsschip gebruikt dat normaal gesproken in Amsterdam is gestationeerd.

- ***Doorfietsroute (westelijk tracé)***

We hebben het uitvoeringsprogramma Doorfietsroute 2.0 in 2025 verder voortgezet met de beschikbare kredieten. Het ontwerp voor de rotonde Plesmanweg–Wijk aan Duineweg is in 2025 vastgesteld. Momenteel worden de ontwerptekeningen omgezet in bestektekeningen, worden de verkeersbesluiten voorbereid en sorteren we voor op de aanbestedingsprocedure.

De provincie Noord-Holland nam het project op in de realisatielijst voor 2028 met projecten die in aanmerking komen voor subsidie onder de regeling Doorfietsroutes en Verkeersveiligheid. Hierdoor komt 90% van de doorfietsroutegerelateerde maatregelen in aanmerking voor subsidie, met een geraamd bedrag van € 787.500.

- **Investeringsen oude wijken**

Voor de herinrichting van de wijken Oosterwijk en Meerenstein (Noord) werkten we in 2025 het definitieve ontwerp uit. In 2026 vindt de aanbesteding plaats, waarna uitvoering kan starten in de loop van 2026/2027.

- **Reconstructie Plesmanweg**

De voortgang van de derde fase van het project Plesmanweg, tussen de Wijk aan Duinerweg en de Binnenduinrandweg, volgt op de uitvoering van het project Alkmaarseweg. Het project Alkmaarseweg heeft prioriteit en kan vanwege de bereikbaarheid van de stad niet gecombineerd worden met grootschalige werkzaamheden aan de Plesmanweg. Het ontwerp voor fase 2, de rotonde Wijk aan Duinerweg–Plesmanweg is, zoals eerder beschreven, afgelopen jaar vastgesteld.

- **Kerkstraat Vergroenen**

In 2025 pasten we in samenspraak met de bewoners het ontwerp aan en maakten we het definitief. Nu werken we aan de bestekstekeningen en het bestek. We gaan uit van uitvoering in tweede kwartaal van 2026.

- **Waternverbinding Irislaan-Dreef**

In 2025 is geparticipeerd met de bewoners over de inrichting van de Irislaan en daarna gewerkt aan het Definitief Ontwerp. Hierin is de verbinding naar de Dreef via een duiker meegenomen. Dit deel werken we in 2026 verder uit. Zodra het hoogheemraadschap invulling geeft aan de toezegging om de waternverbinding op de Dreef te bekostigen gaan we hier verder met de voorbereidende werkzaamheden.

Wat heeft het gekost?

Verkeer, vervoer en waterstaat	Rekening 2024	Primaire Begroting 2025	Aangepaste Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
(bedragen x € 1.000)					
<i>Lasten</i>	-10.541	-11.303	-10.245	-10.008	-237
<i>Baten</i>	2.260	1.156	1.205	2.267	-1.062
Saldo van baten en lasten	-8.281	-10.147	-9.040	-7.741	-1.299
Onttrekking aan reserve	1.562	1.014	3.297	3.244	54
Toevoeging aan reserve	-423		0	-301	301
Totaal mutaties reserves	1.139	1.014	3.297	2.943	354
Gerealiseerd resultaat	-7.142	-9.134	-5.743	-4.798	-945

Financiële toelichting

Voordelig saldo bedraagt per saldo € 945.000. Dit wordt als volgt verklaard:

Lasten voordelig saldo € 237.000

- Het herstel van het straatwerk door werkzaamheden van externe partijen leidde tot een nadelig resultaat van € 513.000. Tegenover deze uitgaven staan extra inkomsten (€ 758.000).
- We hebben voor de openbare verlichting (OVL) € 145.000 meer uitgegeven. Dit komt door onvoorziene kosten voor het keuren en herstellen van OVL-kasten binnen het nieuwe traject 'Installatie Verantwoordelijkheid'.
- Er vond dit jaar geen storting in het mobiliteitsfonds plaats. Dit resulteerde in een voordeel van € 100.000.
- Er is minder tijd besteed aan de reguliere onderhoudswerkzaamheden via het onderhoudsbestek wat een voordeel oplevert van € 138.000. Dit komt voornamelijk door reconstructie werkzaamheden aan de Plesmanweg, de Warande en de voorbereiding en uitvoering van andere projecten waardoor er geen regulier onderhoudswerk kon worden uitgevoerd aan (doorgaande) wegen.
- Voor de CUP Kade en zeehaven de Pijp is er € 144.000 minder uitgegeven. In het kader van de revitalisering en verdere stimulering van de economie in de haven, zou er onderzoek worden uitgevoerd naar de staat van onderhoud van verschillende gemeentelijke taluds en kades. Vanwege beperkte ambtelijke capaciteit is er pas eind 2025 gestart met de werkzaamheden en loopt er een deel door in 2026.
- Een voordelige afrekening van het vastrecht door het netwerkbedrijf van kabels en leidingen levert een meevaller op van € 342.000.
- De overige lagere lasten van € 171.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Baten voordelig saldo € 1,1 mln.

- We behaalden een voordelig resultaat van € 758.000. Dit komt doordat meerdere externe partijen delen van het straatwerk hebben opgebroken voor hun werkzaamheden. Voor elke meter die zij openbreken, krijgen wij een vergoeding. Tegenover dit voordeel staan ook hogere lasten.
- De opbrengst afkoop parkeren is € 123.000 hoger dan begroot. Dit gaat over opbrengsten van overeenkomsten die na het opstellen van de najaarsnota zijn geboekt. Daardoor zijn de baten niet begroot. Omdat vooraf niet bekend is of er overeenkomsten worden gesloten is het lastig om de opbrengsten te begroten. De opbrengsten afkoop parkeren zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve Parkeren.
- Vanuit de UPV Zwerfafval (uitgebreide producenten verantwoordelijkheid zwerfafval) kregen we incidenteel een extra bijdrage van € 164.000. Hierdoor hebben we een voordeel in de inkomsten.
- De overige hogere baten van € 17.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Parkeerbonds

Hieronder staat de ontwikkeling van de egalisatiereserve Parkeren. In totaal is € 4.000 onttrokken:

(bedragen x €1.000)		Begroot	Werkelijk	Verschil B-W	Effect op parkeerreserve
Parkeerbelasting	Ink	-1.517	-1.592	75	
Parkeerbelasting incl overhead	Uitg	80	93	-13	
Storting in reserve		1.436	1.499	-62	Meer storten dan begroot
Handhaving	Ink	0	0	0	
Handhaving incl overhead	Uitg	502	476	26	
Onttrekken aan reserve		-502	-476	-26	Minder onttrekken dan begroot
Parkeren	Ink	-264	-381	117	
Parkeren incl overhead	Uitg	1.694	1.408	286	
Onttrekken aan reserve		-1.430	-1.028	-403	Minder onttrekken dan begroot
Per saldo		-496	-4	491	Voordelig effect op de reserve

Toelichting egalisatiereserve Parkeren

De reserve voor Parkeren wordt ieder jaar aangevuld met de opbrengsten uit parkeren. Vervolgens dekken we hiermee de kosten voor het parkeerbeleid, investeringen, aanleg en onderhoud van parkeerplaatsen.

De baten en lasten van parkeren staan in de begroting verdeeld over drie programma's en worden nu ook in drie programma's verantwoord:

- Programma 0 - parkeerbelasting, opbrengsten van straatparkeren en naheffingen.
- Programma 1 - kosten voor parkeerhandhaving.
- Programma 2 - beleid, aanleg en onderhoud van parkeerplaatsen, parkeerautomaten, parkeervergunningen, afkoop parkeren en het beheer van de fietsenstalling bij het Stationsplein.

Per 31 december 2025 zit er € 4,2 mln. in de bestemmingsreserve egalisatie parkeren (begroot was € 3,7 mln.)

Reserves

Saldo € 354.000

Lagere onttrekking aan reserve € 354.000

- Er is € 232.000 minder onttrokken uit de bestemmingsreserve beheer en onderhoud civiel. Dit komt doordat:
 - o het positieve resultaat van € 301.000 op projecten wegen en nutsbedrijven is gestort in de reserve.
 - o het negatieve resultaat van het gemeentelijke verkeers- en vervoersplan (GVVP) uit de reserve is gehaald.
- We gebruikten € 122.000 minder uit de bestemmingsreserve Parkeren dan begroot. Hiermee dekken we de werkelijke lasten van parkeren inclusief overhead.



Economie (Programma 3)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

We zetten ons in voor een sterke, duurzame economie in Beverwijk en de IJmond. Het verbeteren van de brede welvaart is belangrijk. Daar hoort een gezond regionaal ondernemersklimaat bij, voldoende werkgelegenheid, goede concurrentiekracht en een duidelijke profilering. Beverwijk en de regio zijn nadrukkelijk onderdeel van de grote transitie (energie / circulair) en de verduurzamingsopgaven en hebben als IJmond de stevige positie om de eerste groene industriezone van Nederland te zijn.

De gemeente staat naast ondernemers om economische initiatieven en kansen te kunnen benutten. We bevorderen de samenwerking met en tussen ondernemers en vervullen daarbij een belangrijke aanjagende en ondersteunende rol.

Wat willen we bereiken?

Beverwijk en de IJmond kenmerken zich door een gezond ondernemingsklimaat met een sterke concurrentiekracht. Door goede onderlinge relaties en nauwe samenwerking krijgt het bedrijfsleven de mogelijkheid om economische kansen te benutten. De IJmond-gemeenten faciliteren daarbij en jagen aan waar nodig en mogelijk.

De grote transitie en verduurzaming, waarbij we als regio een stevige rol spelen en positie innemen, spelen in dit kader een belangrijke rol. Beverwijk biedt goede lokale voorzieningen, talrijke evenementen en is een aantrekkelijke woon-, werk-, winkel- en recreatiebestemming. We werken aan het behouden en/of de (door)ontwikkeling hiervan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Samenwerken en faciliteren

- Het college hecht veel waarde aan goed contact met het bedrijfsleven. Dat verliep in 2025 o.a. middels gezamenlijke projecten en overleggen, zoals het (ondernemers- en starters)loket, overleggen met samenwerkingsverbanden zoals Stichting Beverwijk Business Docks en met de Stichting Ondernemers-fonds. De inzet vindt zowel lokaal (centrum, bedrijventerreinen, wijkcentra etc.) als regionaal plaats.
- Voor het ondernemersfonds Beverwijk is in 2025 een evaluatie uitgevoerd. Het fonds richt zich op het versterken van het ondernemersklimaat in Beverwijk en Wijk aan Zee, o.a. door evenementen en activiteiten in de stad mogelijk te maken. Deze worden door verschillende economische deelgebieden zoals Business Docks, centrum en horeca geïnitieerd of in gezamenlijkheid uitgevoerd. De uitkomsten van de evaluatie geven aanleiding om samen met het fonds te werken aan een verdiepende samenwerking. Dit zal in 2026 worden uitgewerkt.
- Met partners als onze buurgemeenten, OV IJmond en andere ondernemersverenigingen en netwerken zetten we ons in 2025 in waar het gaat om o.a. de positionering en profilering, het delen van informatie en het versterken van het ondernemersklimaat in Beverwijk en de regio. Voor deze punten is duidelijk kaderstellend beleid wenselijk. Zo is in 2025 gewerkt aan een

herziening van de IJmondiale detailhandelsvisie. Deze visie wordt begin 2026 aan de raad aangeboden. Naar aanleiding hiervan zal aansluitend het lokale detailhandelsbeleid worden opgesteld.

- In 2025 heeft de focus op en de inzet van capaciteit vooral gelegen in de voorbereidingen van 750 jaar marktrechten in Beverwijk(waarover hieronder meer). Als deze festiviteiten ten einde komen, gaan we verder met het uitwerken van het lokale detailhandelsbeleid waarin aandacht is voor horeca, standplaatsenbeleid en evenementenbeleid. Ook is in 2025 de vanuit de Metropoolregio Amsterdam (MRA) in gezamenlijkheid opgestelde bedrijventerreinvisie vastgesteld.

Transities en profilering

- De IJmond-gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen hebben via de ESIJ, Economische Samenwerking IJmond, gezamenlijk gewerkt aan de versterking van de regionale economische structuur en het bevorderen van innovaties duurzame groei en brede welvaart. De activiteiten van de ESIJ en het maken van keuzes en afwegingen zijn gebaseerd op bestaande kaderstellende beleidsstukken zoals het meerjarig economisch gebiedsprogramma 'Made in IJmond' en de 'Propositie IJmond MRA-Agenda 2024-2028'. De focus ligt op het verder versterken van de maakindustrie en het haven- en offshore/ energiecluster.
- Bij alle ontwikkelingen is belangrijke rol weggelegd voor partners als Techport en AYOP. Een gerichte inzet van financiële middelen uit o.a. de Gebiedsinvesteringen Netten op Zee en het Just Transition Fund (JTF) kunnen helpen bij de invulling van de ruimtelijk-economische ambities. Voor de economische kracht van onze regio is de ontwikkeling van Tata Steel naar een schoner en duurzaam productieproces essentieel. In 2026 blijven we actief betrokken bij de landelijke planvorming voor een groen staalbedrijf waar je gezond naast kunt wonen.

Belangen en beleidsambities

- Op veel verschillende tafels behartigt Beverwijk (ruimtelijk-economische) belangen van de stad en regio. Via onder meer de Economische Samenwerking IJmond (ESIJ), Techport, AYOP, Greenbiz, het Regionaal Werkbedrijf, het Programmabureau Noordzeekanaalgebied (NZKG) en de Metropoolregio Amsterdam maken we ons hard voor het realiseren van eigen plannen en ambities.
- Kijkend naar richtinggevende beleidsdocumenten, zoals bijv. de Omgevingsvisie en de Agenda gezonde leefomgeving IJmond, betekende dat in 2025 het versterken van onze economie met bedrijvigheid die aansluit bij ons economisch profiel, maar tegelijkertijd ook het in Beverwijk en de IJmond verbeteren van de brede welvaart en gezondheidssituatie.
- Middels het tot stand brengen van projecten uit de Uitvoeringsagenda's van de MRA en het NZKG – en met gedeeltelijke financiering vanuit de Gebiedsinvesteringen Netten op Zee – vond in 2025 een verdere uitwerking en/of voorbereiding plaats van verschillende lokale en regionale projecten en plannen. Het gaat veelal om plannen die een relatie hebben met het Regioplan Netten op Zee, zoals o.a. de realisatie van een gezonde leefomgeving (o.b.v. de actiepunten uit onder meer de Agenda gezonde leefomgeving IJmond), diverse vergroenings en klimaatadaptieve maatregelen in de openbare ruimte en het schrijven van een plan van aanpak voor de sociaal stedelijke vernieuwing. Voor het verbeteren van het leefklimaat is de toegankelijk van de groene gebieden in en om Beverwijk en Wijk aan Zee belangrijk. In dat kader werken we aan het versterken of realiseren van goede verbindingen van en naar bijvoorbeeld de Wijkmeerpolder en de duinen en het strand. Het versterken van maatschappelijke en sociale voorzieningen, zoals in Wijk aan Zee draagt bij aan een goed leefklimaat en dat geldt ook voor investeringen die gedaan kunnen worden vanuit een gebiedsfonds in Wijk aan Zee. Met de revitalisering van

Zeehaven De Pijp krijgt de economische ontwikkeling van de Beverwijkse haven een stimulans. Verder zijn we bezig met een haalbaarheidsstudie naar een beginpunt van het warmtenet.

- Voor financiële middelen vanuit 'Netten op Zee' zijn in het bovengenoemde Regioplan subsidies gereserveerd en is door de provincie in 2025 een subsidieregeling opgesteld. Voor de projecten, waarvoor een subsidiebedrag is gereserveerd, moeten budgetten (exploitatie) of kredieten (investeringen) worden aangevraagd. Dit wordt gedaan via de reguliere documenten van de P&C-cyclus of via een separaat raadsvoorstel. In 2026 zal voor meerdere Beverwijkse projecten een subsidieaanvraag bij de penvoerder, de provincie Noord-Holland, worden ingediend.

Aantrekkelijk centrum met aansprekende evenementen

- Het college vindt het bieden van een aantrekkelijk centrumgebied, het doorontwikkelen van mogelijkheden voor de invulling van leegstaande panden en de verbetering van het bestaande winkelaanbod van groot belang. In nauwe samenwerking met de (centrum)ondernemers, pandeigenaren, makelaars, etc. is hier in 2025 op ingezet, als ook op het aanbod van voldoende en aansprekende evenementen in stad en centrum.
- Op basis van de voorbereidingen in 2025 volgt in 2026 voor de weekmarkt een voorstel voor de herziening/actualisatie van de Marktverordening Beverwijk (uit 2019).
- Het jaar 2025 was onder meer gericht op een bredere acceptatie van de LEV-pas. Helaas heeft de aanbieder van de LEV-pas in de loop van 2025 surseance van betaling aan moeten vragen en is failliet gegaan. Stichting Beverwijk Centrum en het Ondernemersfonds zijn zich op dit moment aan het beraden over mogelijke betaalbare alternatieven, waarbij een kosten- baten analyse wordt gemaakt. Een pas kan de verkoop van de middenstand van Beverwijk en Wijk aan Zee stimuleren.

Organisatie viering 750 jaar marktrechten 2026

- In 2025 is gestart met de werkzaamheden voor de organisatie van de aftrap van de viering van 750 jaar marktrechten in Beverwijk. De feestelijke opening vond plaats op 19 december jl. in de Agathakerk door Graaf Floris V, gevolgd door een kerstmarkt op 20 december op de Breestraat.
- De viering rust op drie pijlers: Handelsgeest, Ondernemerschap en Innovatie. Alle subsidieaanvragen voor de viering van de marktrechten die zijn binnengekomen en toegekend zijn getoetst en vallen onder één van de drie pijlers.
- In de aanloop naar de opening is, samen met o.a. ondernemers, de marktkooplui, bewoners, de Bazaar, onze maatschappelijke en culturele partners een aansprekend programma opgezet dat in 2026 verder wordt voortgezet. Bij de viering en organisatie van plannen en activiteiten neemt de gemeente voornamelijk een faciliterende rol, zodat onze ondernemers en andere partners in positie gebracht worden en we samen kunnen werken aan de profilering en naamsbekendheid van Beverwijk.
- Gedurende een half jaar wordt er in Beverwijk en Wijk aan Zee aandacht besteed aan het 750 jaar marktrecht met tal van evenementen en gaan we oude tradities in ere herstellen zoals de luilakmarkt en een aardbeientuin.
- Op 13 mei 2026 is er de 'Blijk van waardering' voor onze ondernemers tijdens het Meifestival in Wijk aan Zee. Op deze middag gaan we onze ondernemers in het zonnetje zetten. Tot slot zal in het weekend van 19 juni 2026 tal van activiteiten plaatsvinden waaronder de bekende transportdag.

Spoorzone

- Aan zowel de oost- als de westzijde van de stad werken hebben we in 2025 verder gewerkt aan de ontwikkeling van (onderdelen van) het programma Spoorzone. Verschillende (nog lopende) onderzoeken kunnen daarop van invloed zijn. We houden uiteraard rekening met de uitkomsten daarvan (zie ook programma 8).

Toerisme en recreatie

- Mede op basis van onze ligging en voorzieningen biedt Beverwijk en Wijk aan Zee een aantrekkelijk toeristisch en recreatief aanbod en beschikken we over een sterk ontwikkelde toeristische/recreatieve sector. Vanuit de insteek dat we graag meer, vaker terugkomende en langer verblijvende bezoekers willen aantrekken hebben we in 2025 bijgedragen aan het faciliteren van (boven)regionale evenementen, zoals Tata Chess en de gewaardeerde PreSail-activiteiten in augustus 2025. Deze geven lading aan de profilering en naamsbekendheid van onze gemeente wat resulteert in meer toeristisch-economische omzet, een grotere lokale werkgelegenheid en het behoud en/of (door)ontwikkelen van het lokale voorzieningenniveau. Daarnaast hebben we deelgenomen in regionale promotieactiviteiten zoals een bijdrage in het Magazine 'Wat gaan we doen' en hebben we in samenwerking met het Ondernemersfonds een toeristische plattegrond voor Beverwijk en Wijk aan Zee uitgebracht. Dit alles is ook van belang omdat het bijdraagt aan een aantrekkelijk vestigings-, woon- en leefklimaat voor onze bewoners en bedrijven.

Wat heeft het gekost?

Economie	Rekening 2024	Primaire Begroting 2025	Aangepaste Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
(bedragen x € 1.000)					
Lasten	-1.417	-1.592	-1.758	-1.678	-80
Baten	370	434	518	475	44
Saldo van baten en lasten	-1.047	-1.158	-1.239	-1.203	-36
Onttrekking aan reserve			0	0	0
Toevoeging aan reserve	-180	-180	-180	-180	0
Totaal mutaties reserves	-180	-180	-180	-180	0
Gerealiseerd resultaat	-1.227	-1.338	-1.419	-1.383	-36

Financiële toelichting

Voordelig saldo in totaal € 36.000. Dit wordt als volgt verklaard:

Lasten voordelig saldo € 80.000

De afwijking lichten we niet toe omdat deze lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Baten nadelig saldo € 44.000

De afwijking lichten we niet toe omdat deze lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Reserves

De gerealiseerde reservemutaties op dit programma wijken niet af van de begrote reservemutaties.

Het voorstel is om € 50.000 van het budget van het Duurzaamheidsfonds mee te nemen naar 2026. In 2025 is de subsidieregeling Duurzaamheidsfonds zonne-energie voor ondernemers gestart. Deze regeling wordt betaald met een subsidie van € 50.000 van de provincie Noord-Holland en € 50.000 uit het programmabudget voor duurzaamheid. Van het totale subsidiebedrag is in 2025 de helft uitgekeerd.

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk Werkelijk Begroting Werkelijk				Streef waarde
	2023	2024	2025	2025	
1 Vestigingen (van bedrijven)	164,7	175,4	158	n.n.b.	150
2 Functiemenging	48,8	49,1	49	n.n.b.	49

Toelichting beleidsindicatoren

Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
Functiemenging	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Bron werkelijk en toelichting cijfers: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl)

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing



Onderwijs (Programma 4)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

Goed onderwijs met een zo passend mogelijke plek voor ieder kind, waarbij kinderen alle ontwikkelkansen krijgen - ongeacht hun thuissituatie. We bieden gelijke ontwikkelkansen voor alle kinderen.

De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht voor adequate huisvesting voor het onderwijs. Om hieraan te voldoen is een integraal huisvestingsplan opgesteld voor de periode tot 2030. In deze periode ligt het accent op (vervangende) nieuwbouw, renovatie, verduurzaming en ventilatie.

Wat willen we bereiken?

We bieden gelijke ontwikkelkansen voor de kinderen uit Beverwijk en Wijk aan Zee onafhankelijk van hun thuissituatie. Zodat kinderen met voldoende taalniveau aan de basisschool beginnen. Samen met het onderwijs en andere (jeugd)partners zorgen we hierbij voor passende ondersteuning als dat nodig is.

We willen dat kinderen ook onderwezen worden in sport, cultuur en democratisch burgerschap. We zorgen voor schone, veilige, comfortabele en duurzame schoolgebouwen met groene schoolpleinen die spel stimuleren. We verlagen het aantal laaggeletterden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Passend Onderwijs

- Wij hebben in 2025 samen met de gemeenten Velsen, Heemskerk, Castricum en Uitgeest en met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs verder uitvoering gegeven aan de gezamenlijke Uitvoeringsagenda Onderwijs en Jeugd. In deze agenda komt de inzet vanuit jeugdhulp en onderwijs voor jeugdigen samen.
- Wij hebben de ondersteuningsstructuur op scholen versterkt. Dit deden wij door de inzet van jeugdmaatschappelijk werk op basisscholen in kwetsbare wijken, een coach van het Centrum voor Jeugd en Gezin op alle basisscholen en jongerenwerk in het voortgezet onderwijs, waaronder het Castor College, en het middelbaar beroepsonderwijs, waaronder het Nova College.
- Kinderen uit gezinnen met een laag inkomen konden gebruikmaken van lokale en landelijke regelingen voor school- en sportkosten en voor deelname aan voorzieningen. Hiermee hebben wij bijgedragen aan gelijke ontwikkelkansen.

Onderwijsachterstandenbeleid

- Wij hebben in 2025 samen met de andere IJmondgemeenten gewerkt aan de doelen uit het onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026. Op basis van de uitvoeringsagenda en de prioriteiten voor 2025 hebben wij ingezet op drie doelen: de harmonisatie van de financiering van voorschoolse educatie, de evaluatie van de doelgroepdefinitie en het verbeteren van de toeleiding.

- Wij hebben basisscholen met complexe zorgvragen extra ondersteund. Dit deden wij door intensieve samenwerking en gerichte impulsen, onder andere op het gebied van woordenschatontwikkeling en ouderbetrokkenheid.
- In 2025 hebben wij samen met de gemeente Heemskerk en de schoolbesturen Tabijn, Fedra en IJmare besloten om een zomerschool op te zetten. Aansluitend zijn wij begonnen met de voorbereidingen. Wij verwachten dat de zomerschool in 2026 van start gaat.

Schoolverzuim

- Het Leerplein is het regionale bureau voor leerplicht en doorstroom voor de regio's Zuid-Kennemerland en IJmond. Wij hebben in 2025 uitvoering gegeven aan het regionale meerjarenbeleidsplan Kansen bieden aan jongeren. Daarbij hebben wij ingezet op het voorkomen en terugdringen van het aantal thuiszitters.
- In het schooljaar 2024-2025 waren er 9 thuiszitters. Dit is een toename van 1 ten opzichte van het voorgaande schooljaar.
- Een deel van de jongeren verlaat school zonder startkwalificatie. In 2025 heeft het Leerplein deze jongeren begeleid om, waar mogelijk, terug te keren naar school en alsnog een startkwalificatie te behalen. Wanneer dit niet mogelijk was, lag de focus op het vinden van een passende leerwerkplek en het behalen van deelcertificaten.
- In het schooljaar 2024-2025 begeleidde het Leerplein in totaal 286 jongeren uit Beverwijk. Een groot deel van deze jongeren is herplaatst naar onderwijs of werk, of volgde aan het einde van het schooljaar nog een traject.

Nieuwkomersonderwijs

- Wij hebben in 2025, vanuit onze wettelijke taak, samen met diverse partners gezorgd voor voldoende onderwijsplekken voor nieuwkomers.
- Door tijdige en structurele afstemming tussen onderwijs en gemeenten hebben wij het onderwijsaanbod voor deze doelgroep geborgd.

Laaggeletterdheid

- Op grond van de Wet educatie en beroepsonderwijs hebben wij de kwaliteit van het taalaanbod geregistreerd en gemonitord.
- In 2025 is het Regionaal meerjarenplan Laaggeletterdheid 2025-2028 van start gegaan. Wij hebben samen met onze samenwerkingspartners gewerkt aan de uitvoering van dit plan en aan de aanpak van laaggeletterdheid.
- Door middel van verschillende projecten voor verschillende doelgroepen worden mensen begeleid bij de verbetering van hun taalniveau. Het aanbod is gevarieerd en in de afgelopen jaren is het aantal deelnemers gestaag gestegen.

Onderwijshuisvesting

- Wij hebben in 2025 het Integraal Huisvestingsplan onderwijs 2026-2042 opgesteld. Vaststelling van dit plan vindt plaats in 2026.
- Wij hebben uitvoering gegeven aan het Programma en overzicht huisvestingsvoorzieningen onderwijs 2025. Basisschool Montessori is met twee groepen tijdelijk gehuisvest in het gebouw van basisschool De Sparkel. Deze huisvesting geldt voor een periode van maximaal 3 jaar.
- De nieuwbouw van basisschool De Anjelier is in 2025 vertraagd en nog niet gestart. De huidige planning is dat de bouw start in het derde kwartaal van 2026 en dat de oplevering plaatsvindt in het vierde kwartaal van 2027. De werkzaamheden aan het gebouw aan de Romerkerkweg, dat dient als tijdelijke huisvesting voor De Anjelier, zijn gestart en ronden wij begin 2026 af.

- Het onderzoek naar de huisvesting van basisschool De Vrijheit loopt nog. In 2026 nemen wij een besluit over de toekomstige huisvesting van deze school.
- In mei 2025 hebben wij besloten om het integraal kindcentrum niet te realiseren op de locatie Luxemburglaan. Uit een haalbaarheidsstudie bleek dat de locatie Wronkibos aan de Hoflanderweg geschikter is. Wij hebben deze locatie daarom aangewezen als definitieve locatie.
- In juli 2025 hebben de gemeente, het schoolbestuur en beide zorgpartijen de samenwerkingsovereenkomst voor de realisatie van het integraal kindcentrum Beverwijk ondertekend. Wij hebben een projectleider aangesteld om het vervolgproces te begeleiden, waaronder het opstellen van een plan van aanpak.
- Wij hebben een informatieavond georganiseerd voor omwonenden. Belangstellenden konden zich hierbij aanmelden voor een klankbordgroep. Inmiddels hebben wij gesprekken gevoerd met deze klankbordgroep.
- Het schoolbestuur vervult de rol van bouwheer en geeft vanuit die rol verdere invulling aan het bouwproces.

Cultuureducatie

- Wij hebben, mede met inzet van rijksmiddelen, cultuureducatie ondersteund op bijna alle scholen in het primair en voortgezet (speciaal) onderwijs.
- Leerlingen hebben deelgenomen aan lesprogramma's en activiteiten op het gebied van muziek, beeldende kunst, dans, theater, erfgoed en maakonderwijs. Deze programma's zijn in overleg met de scholen samengesteld.

Wat heeft het gekost?

Onderwijs	Rekening 2024	Primaire Begroting 2025	Aangepaste Begroting 2025	Rekening 2025	Verschil
(bedragen x € 1.000)					
Lasten	-6.345	-6.285	-6.210	-5.470	-740
Baten	2.972	2.221	2.517	2.262	255
Saldo van baten en lasten	-3.373	-4.064	-3.693	-3.208	-485
Onttrekking aan reserve	10		0	0	0
Toevoeging aan reserve	-160		0	0	0
Totaal mutaties reserves	-150		0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-3.523	-4.064	-3.693	-3.208	-485

Financiële toelichting

Voordelig saldo € 485.000. Dit wordt als volgt verklaard:

Lasten voordelig saldo € 740.000

- We gaven € 139.000 minder uit aan leerlingenvervoer. De regio maakt de prognoses op basis van ontwikkelingen uit eerdere jaren. De maandfacturen zijn lager. Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het vervoer bleef gelijk. Sommige vormen van vervoer zijn goedkoper.
- De subsidie voor Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) over 2024 is € 421.000 lager vastgesteld. Het aantal kinderen bleek lager dan verwacht.
- We hadden € 168.000 minder kapitaallasten. Dit komt doordat we door een administratieve fout de kapitaallasten te hoog hebben begroot.
- De overige lagere lasten van € 12.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Baten nadelig saldo € 255.000

- De inkomsten voor het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) zijn € 305.000 lager. Normaal zijn de inkomsten en uitgaven gelijk. Afgelopen jaar hebben we ook loonkosten van € 107.000 op dit budget begroot. Hierdoor ontstaat er een verschil tussen de lasten en de baten.
- De overige hogere baten van € 50.000 lichten we niet apart toe omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Reserves

Niet van toepassing.

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk				Streef waarde
	2023	2024	Begroting 2025	Werkelijk 2025	
1 Vroegtijdig schoolverlaters	2,1	2,3	2,0	n.n.b.	1,5
2 Absoluut verzuim	n.n.b.	0,9	1,0	n.n.b.	1,0
3 Relatief verzuim	18	18	17	n.n.b.	25

Toelichting beleidsindicatoren	
Vroegtijdig schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs, bron Ingrado
Absoluut verzuim	aantal per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	aantal per 1.000 leerlingen

Bron werkelijk en toelichting cijfers: De gegevens over het verzuim worden samengesteld door Ingrado, op basis van registraties van DUO. De werkelijke cijfers, inclusief toelichting, zijn te vinden op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl). Het cijfer over absoluut verzuim 2023 is niet gepubliceerd.

Overige gegevens: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl)

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing



Sport, cultuur en recreatie (Programma 5)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

Sport

Sporten, spelen en bewegen zijn belangrijke onderdelen van een gezonde leefstijl. Ze bieden niet alleen fysieke voordelen, maar kunnen ook helpen om participatie en het mentale welzijn van inwoners te versterken. Sport en spel verbindt mensen, leert hen samen te werken en elkaar beter te begrijpen. Wij stimuleren al onze inwoners om te spelen, te sporten, te recreëren en elkaar te ontmoeten. Wij stellen sportclubs, scholen en organisaties in Beverwijk in staat om aan dat doel bij te dragen.

We zorgen ervoor dat onze binnen- en buitensportaccommodaties adequaat worden onderhouden en indien nodig worden vervangen. Jaarlijks stellen we hiervoor budgetten beschikbaar via het MeerjarenGrootOnderhoudsInvesteringsPlan.

Cultuur

Beverwijk wil een gemeente zijn waar inwoners in aanraking komen met diverse vormen van kunst en cultuur, en kennismaken met onze rijke historie en cultureel erfgoed. Dit draagt bij aan een brede persoonlijke ontwikkeling en sociale verbondenheid, stimuleert creativiteit en geeft meerwaarde aan onze stad. Goede culturele voorzieningen vinden we belangrijk. Kunst en cultuur is voor alle inwoners van jong tot oud toegankelijk en uitnodigend. Dat doen we samen met culturele organisaties en verenigingen en andere cultuurmakers in Beverwijk en Wijk aan Zee.

Wat willen we bereiken?

Recreatie en openbaar groen

Groen zorgt voor een aantrekkelijke uitstraling van de leefomgeving en bepaald in hoge mate de identiteit van stad, wijk, buurt en dorp. Waar groen aanwezig is levert het een bijdrage aan de gezondheid van inwoners en de biodiversiteit. En, het houdt dichtbebouwde gebieden leefbaar in tijden van een veranderend klimaat. Extreme hitte wordt gereduceerd en regenwater op natuurlijke manier opgevangen.

Spelen in de openbare ruimte

Kinderen moeten zich gezond kunnen ontwikkelen. Regelmatig buitenspelen en bewegen hoort erbij. Het buitenspelen wordt gestimuleerd met speelruimte die voor iedereen toegankelijk is.

Sport

Zoveel mogelijk inwoners die sporten, bewegen, spelen en recreëren; waardoor de fysieke en mentale gezondheid, participatie, vitaliteit en gezonde leefstijl van onze inwoners verbetert. Jeugd en groepen die achterblijven in sportdeelname hebben daarbij onze speciale aandacht. Sportverenigingen, maatschappelijke organisaties en scholen dragen hieraan bij. Het sport en beweegaanbod is bekend, uitnodigend en veilig. En laagdrempelig bereikbaar voor hen die dat nodig hebben.

Cultuur en erfgoed

De gemeente kent een gevarieerd en uitnodigend kunst- en cultuuraanbod. Kunst, cultuur en erfgoed zijn toegankelijk voor alle inwoners. Met name de jeugd maakt kennis met de verschillende vormen ervan. We hebben een leefbare en aantrekkelijke stad waar kunst, cultuur, erfgoed en monumenten een vanzelfsprekend en zichtbaar onderdeel van zijn. Inwoners hebben meer kennis over en interesse voor geschiedenis en erfgoed en de betekenis ervan voor onze samenleving nu. Cultuur speelt een belangrijke rol in het versterken van de verbinding tussen inwoners en het vergroten van gemeenschapszin.

Media

Onze stad heeft met de Bibliotheek een belangrijke laagdrempelige sociale, culturele en educatieve basisvoorziening voor alle inwoners.

Een lokale media-instelling informeert inwoners over het nieuws, belangrijke maatschappelijke en culturele gebeurtenissen in hun (in-)directe woonomgeving. Dit gebeurt met oog voor diversiteit, onafhankelijk en kwalitatief goed.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Recreatie en groen

- In 2025 gaven we uitvoering gegeven aan het verder vergroenen van buurten en wijken. Deze inzet heeft plaatsgevonden binnen lopende herinrichtingsprojecten, met groen omvormingsprojecten en via het programma 'Groen Doen'.
- Binnen diverse projecten, waaronder de wijk Warande en het onderhoud aan de Plesmanweg e.o., zijn groen en groenstructuren versterkt en is waar mogelijk overbodige verharding verwijderd. Hiermee is bijgedragen aan een kwalitatief betere en klimaatbestendige openbare ruimte.
- Op een aantal plekken is het bestaande groen verbeterd als zogenaamd groen-omvorming. Hierdoor is de waarde van het groen voor de biodiversiteit verhoogd en kan het makkelijker worden onderhouden. Het omvormingsprogramma zal in 2026 stoppen. In verband met de ombuigingen zijn er geen middelen meer beschikbaar.
- Via het programma 'Groen Doen' zijn kleine buurtprojecten in samenwerking met inwoners georganiseerd. Onder meer via het platform 'Denk Mee' konden inwoners aangeven waar vergroening wenselijk is. Op verschillende plekken zijn, naar aanleiding daarvan, verhardingen vervangen door groen (tegelpad). Daarnaast zijn activiteiten georganiseerd gericht op bewustwording rondom groen en klimaatadaptieve inrichting van de buitenruimte en is via sociale media aandacht besteed aan het belang en de maatschappelijke meerwaarde van een groene leefomgeving.
- Het programma 'Groen Doen' zal in 2026 worden heringericht. De voorgenomen ombuigingen maken dat er geen budget meer is voor fysieke ingrepen. Wel zetten we de bewustwordingscampagne voort via middelen vanuit programma duurzaamheid.

Recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer.

- Binnen een gemeenschappelijke regeling (RAUM) worden groen en recreatiemogelijkheden in de buitenlanden en Aagtenpark in stand gehouden. Omdat de wijze van samenwerking binnen het RAUM, in relatie met de financiën wordt onderzocht, zijn er geen nieuwe ontwikkelingen in het buitengebied gerealiseerd.

Opstellen Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR)

- Voor de op te stellen Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) is een eerste analyse gemaakt. In 2026 zal hier verder aan worden gewerkt.

Groene Schoolpleinen

- We zijn begonnen met het programma Groene Schoolpleinen. Het Programma gaat handvatten bieden aan schoolbesturen om schoolpleinen te vergroenen, regenwater vast te houden en de speel- en educatiewaarde van de buitenruimte te verhogen. Het programma zal in 2026 verder worden uitgewerkt.

Strand

- In 2025 investeerden we extra in het strand. We verbeterden de openbare ruimte op het strand en de toegankelijkheid.

Natuurbeheer Groene Westrand

- Op basis van het beheerplan Groene Westrand (Park De Duinen en Park Westerhout) is in 2025 een aanbesteding geweest en is het beheer gegund aan een gecertificeerd bedrijf. De natuurwaarden en verblijfskwaliteit wordt hiermee verbeterd en we geven invulling aan de doelstellingen van NNN-gebieden (Natuur Netwerk Nederland).

Spelen in de openbare ruimte

- Het geactualiseerde speelruimtebeleid “Ruimte voor Spelen – Speelruimteplan 2025 – 2035” is vastgesteld. Hiermee legden we de doelen en waarden van speelruimte in Beverwijk en Wijk aan Zee vast. Met het beleid vond ook een herijking plaats van de structureel nodige middelen voor onderhoud, beheer en vervanging van speeltoestellen.
- Parallel aan het opstellen van het beleid vernieuwden we een aantal speelplaatsen in 2025. Dat deden we in samenwerking met de buurt en de kinderen.

Speeltuinenverenigingen

- Het is niet gelukt in 2025 een programma te ontwikkelen rondom de 3 speeltuinenverenigingen in Beverwijk. Reden hiervoor is dat er onvoldoende middelen en capaciteit beschikbaar waren. Wel ondersteunden we de verenigingen bij het beheer en onderhoud van de speeltoestellen en het groen. Ook ontvingen alle 3 verenigingen een jaarlijkse subsidie.

Sport

- We hebben ingezet op het uitvoeren van laagdrempelige sport en beweegactiviteiten. We sloten daarmee aan bij de maatschappelijke doelstellingen in het sociaal en ruimtelijk domein. Zo zetten we, onder andere via de buurtsportcoaches, in op: het verbinden van sport aan onderwijs (o.a. schoolsport), welzijn (o.a. samenwerking tussen buurtsportcoaches en jongerenwerkers) en gezondheid (o.a. uitbreiding van het aantal rookvrije sportaccommodaties) en het beweegvriendelijk inrichten van de openbare ruimte.
- We faciliteerden verschillende sportieve initiatieven en evenementen. Ook op het gebied van Uniek Sporten (sporten voor mensen met een beperking) .
- Met het werk van de buurtsportcoaches en de activiteiten van het Leefstijlakkoord gaven we invulling aan het Gezond- en Actief Leven Akkoord (GALA). Wij stimuleren hiermee gezond leven en bewegen van jong tot oud en zetten met name in op groepen met gezondheidsachterstanden of voor wie bewegen niet vanzelfsprekend haalbaar is. Dit doen we samen met de partners vanuit sport-, welzijn, zorg en onderwijs.
- Via het Jeugdfonds Sport en Cultuur en het Volwassenenfonds Sport en Cultuur hielpen we inwoners voor wie het om financiële reden niet vanzelfsprekend is dat zij sporten of bewegen, om lid te worden van een sportaanbieder.
- In 2025 is de nieuwe Sportnota 'Samen sterker door sport' (D-132501) vastgesteld. Het incidentele budget dat op basis van dit voorstel in de voorjaarsnota werd toegekend gebruikten we voor o.a.:

- o Doorontwikkeling bestaande buurtsportcoachinzet (o.a. nieuw gezamenlijk werkplan Beverwijk Fit&Actief).
- o Een doelgroepenonderzoek en doorontwikkeling van de bestaande interventies, zodat we gericht kunnen inzetten op doelgroepen die nu nog achterblijven in sportdeelname.
- o Een nieuwe communicatieaanpak voor Beverwijk Fit&Actief om, de zichtbaarheid en vindbaarheid van het aanbod te vergroten (begin 2026 gereed).
- Tijdens het jaarlijkse Sportgala hebben we onze Beverwijkse kampioenen en een aantal talenten bedankt en in het zonnetje gezet.
- We organiseerden verschillende bijeenkomsten met ondernemende sportaanbieders en verenigingen om de samenwerking te vergroten en onze inzet beter te laten aansluiten bij de behoeftes (o.a. rol verenigingsondersteuner).

MGOIP 2025

- Het hoofdveld van BHC Overbos is vervangen door een nieuw waterveld. Ook zijn de voorbereidingen gestart voor de vervanging van een met zand ingestrooid veld door een waterveld.
- De korfbalvereniging HBC kreeg ook een nieuw kunstgrasveld.
- In Wijk aan Zee zijn de grasvelden gerenoveerd.
- We onderzochten de dakconstructie van sporthal De Walvis. Hieruit bleek dat nu geen extra maatregelen nodig zijn. Over 10 jaar vindt opnieuw een inspectie plaats.

Fusie de Sporting Adrichem

- De vereniging ontving een compensatie voor de nog niet afgeschreven investeringen.
- Het clubhuis van voormalig SV Beverwijk is verhuurd aan een organisatie voor buitenschoolse opvang.

Zwembad

- Om een antwoord te kunnen geven op de vraag of het mogelijk is een zwembad te realiseren die voorziet in de Beverwijkse behoefte en binnen de gestelde financiële kaders is er een Quicksan uitgevoerd. Uit de Quicksan is gebleken dat het haalbaar is. Naast de financiële haalbaarheid is tevens beschreven wat er op termijn nodig gaat zijn qua type baden en benodigde oppervlakte.

Cultuur

- We maakten mogelijk dat culturele organisaties en makers vele activiteiten voor inwoners organiseerden. Van exposities, podiumkunsten en optredens tot discipline brede cursussen, lesprogramma's, samenzang en rondleidingen. Een impressie: strijdende bands bij Battle of the Bands, kunstexposities bij KEK, Roetz Theater Tour langs voorstellingen en bijzondere plekken, kunst- en kinderfestival Ezels en Kwasten over beweging, Scratchconcert Matthäus Passion in de Agathakerk, een fototentoonstelling over bewoners in Wijk aan Zee en amateurfestival Gluren bij de Buren.
- Jeugd nam deel aan divers kunst- en cultuuronderwijs. Ook op bijna alle scholen in het primair en voortgezet (speciaal) onderwijs genoten leerlingen van lesprogramma's en activiteiten muziek, beeldend, dans, theater, erfgoed en maakonderwijs. Lessen die in overleg met het onderwijs zijn samengesteld. Mede door Rijksprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit en Rijksgelden NPO. Ook werd regionaal samenwerkt, zoals bij het Cultuureducatiefestival voor docenten en het Regionaal Talent Centrum.
- Via het Jeugdfonds Sport en Cultuur en het Volwassenenfonds Sport en Cultuur maakten we mogelijk dat inwoners voor wie het om financiële redenen niet vanzelfsprekend is, konden deelnemen aan culturele activiteiten.

- Het Beverwijks Kwartet van samenwerkende culturele en maatschappelijke partners zette zich samen met de cultuurcoaches (Rijksregeling Brede Combinatieregeling) in op activiteiten gericht op cultuurparticipatie, sociale cohesie, mentaal welbevinden, eenzaamheid en talentontwikkeling. Enkele voorbeelden: multicultureel podium 'In gesprek met kunst', Zomerspektakel, Onder de Parasol, Internationaal Kinderfeest Oosterwijk en creatieve activiteiten voor diverse doelgroepen op locatie speeltuin Jeugd en Vreugd.
- Tijdens Beverwijk Uit de Kunst genoten inwoners op het Kerkplein van een breed aanbod aan optredens, workshops, demonstraties, exposities en voorstellingen van lokale cultuurmakers en organisaties.
- Reizende familievoorstelling Krachtstroom, de laatste voorstelling van het drieluik De Manifest van Theatermanifestatie IJmond, werd op schoolpleinen in de IJmond opgevoerd.
- Een nieuw verkozen stadsdichter en stadsfotograaf legden Beverwijk in woord en beeld vast.
- Om stil te staan bij 80 jaar vrijheid organiseerden verschillende organisaties, zoals Stichting 4 mei Beverwijk, Stichting 4 en 5 mei Wijk aan Zee, Rondje Wijk aan Zee, Café de Zon en Museum Kennemerland, diverse activiteiten, bijeenkomsten, exposities, V-lab express, feesten en een optocht.

Museum

- In Museum Kennemerland waren tentoonstellingen te zien over de schatten uit de Agathakerk en de rol van Beverwijk in de Nederlandse walvisvaart. Van jong tot oud namen bezoekers deel aan creatieve (erfgoededucatie)workshops, ontmoetingsactiviteiten en wandelingen. In 'Kunst in Kennemerland' kwamen online historische items en feiten voorbij. Het museum werkte verder aan haar professionaliseringsslag. Het Historisch Genootschap Midden-Kennemerland organiseerde diverse lezingen en activiteiten over het lokale en regionale erfgoed. Gezamenlijk onderhielden beide organisaties de beeldbank met hun online collecties en publicaties.

Kunst in de openbare ruimte

- De Kunstcommissie dacht in 2025 onder andere mee over kunsttoepassingen voor verschillende projecten zoals Park Overbos, Bazaarstad en Spoorzone. Zij adviseerde aan Rondje Wijk aan Zee voor de realisatie van kunstobject badvrouw Neeltje. Voor de wand bij het NS-station, deels gesloopt voor de aanleg van de nieuwe busbaan, bekijkt de commissie opties voor muurschilderingen na oplevering van het project.
- Met het Meerjaren Onderhoudsplan 2022-2027 voor kunst in de openbare ruimte zijn de kunstobjecten in de stad van beheer & onderhoud voorzien.
- Ook in 2025 bood de publiekshal van het Stadhuis een podium voor exposities van culturele verenigingen (foto- en schilderkunst) en maatschappelijke initiatieven.

Media

- **Bibliotheek**
 - o Naast het bevorderen en verbeteren van leesvaardigheden, leesplezier en digitale vaardigheden, organiseerde de Bibliotheek (met diverse partners) activiteiten voor literatuur, ontmoeting, cultuur, mediawijsheid, educatie, debat en talentontwikkeling. Vanuit de wettelijke plicht en de maatschappelijke functies en taken van de bibliotheek. Inwoners konden voor online hulp en het verbeteren van digitale vaardigheden terecht bij de spreekuren van het Informatiepunt Digitale Overheid. Als partner binnen het samenwerkingsverband Taalhuis IJmond zette ze in op de aanpak van laaggeletterdheid.
- **Lokale media**

- o Stichting Lokale Omroep Beverwijk-Wijk aan Zee verzorgde de lokale nieuwsvoorziening. De lokale omroepen van gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen werkten met IJmond Nieuws gezamenlijk verder aan een streekomroep binnen de IJmond. Per 1 augustus 2025 zijn Stichting Lokale Omroep Beverwijk-Wijk aan Zee en IJmond Nieuws samengegaan. Ook heeft het Commissariaat voor de Media per 1 augustus 2025 wederom Stichting Lokale Omroep Beverwijk-Wijk aan Zee aangewezen als lokale omroep voor de komende 5 jaar.

Erfgoed

- Stichting Rijk zette de aanbesteding voor een schetsopdracht voor een nieuw carillon op het Stationsplein uit onder vormgevers en architecten. We verstrekten een gunning voor het realiseren van het carillon.
- De Beverwijkse Monumentenprijs 2025 is uitgereikt aan Museum Kennemerland voor hun inspanningen om het rijksmonument te verduurzamen, verbouwen en toegankelijker te maken voor een breder publiek.
- **Monumenten**
 - o De lijst met toekomstige monumenten, beeldbepalende panden en straatwanden, opgesteld door het Historisch Genootschap Midden-Kennemerland, is beoordeeld door een extern bureau. Dit bureau heeft aangegeven welke panden voor een monumentenstatus in aanmerking komen, welke objecten beeldbepalend zijn en welke van de lijst verwijderd kunnen worden. De objecten die monumentaal of beeldbepalend zijn, zijn voorzien van een redengevende beschrijving. De eigenaren/gebruikers van die objecten zijn hiervan op de hoogte gesteld. De Commissie Ruimtelijke Kwaliteit zal de beschrijvingen beoordelen.
 - o De OLV Goede Raadkerk is na jaren leegstand en juridische procedures herbestemd voor de Voedselbank, appartementen en werkruimten.
- **Archeologie**
 - o NMF Erfgoedadvies voerde ambtelijk overleg met de 3 gemeenten over het actualiseren van de archeologische waardekaart en gaat de actualisatie uitvoeren.

Wat heeft het gekost?

Sport, cultuur en recreatie	Rekening 2024	Primaire Begroting 2025	Aangepaste Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
(bedragen x € 1.000)					
<i>Lasten</i>	-11.032	-12.771	-12.258	-11.940	-318
<i>Baten</i>	737	299	728	698	30
Saldo van baten en lasten	-10.295	-12.472	-11.530	-11.242	-288
Onttrekking aan reserve	200	1.414	25.022	25.086	-64
Toevoeging aan reserve	-208		-24.311	-24.822	511
Totaal mutaties reserves	-8	1.414	711	264	447
Gerealiseerd resultaat	-10.303	-11.058	-10.819	-10.978	159

Financiële toelichting

Voordelig saldo € 159.000. Dit wordt als volgt verklaard:

Lasten voordelig saldo € 318.000

- De ontvangen beschikking van € 217.000 van de specifieke uitkering Sportstimulering is in de najaarsnota 2025 budgetneutraal begroot op dit programma. Er zijn geen extra uitgaven geweest met deze ontvangen middelen. Dit geeft een voordeel in de lasten van € 217.000.
- De lasten voor de realisatie van een carillon zijn € 108.000 lager. Niet alle geplande werkzaamheden zijn uitgevoerd. Dit komt door de langere duur van de aanbesteding, de behandelingen in de gemeenteraad en signalen en bezwaren uit de omgeving. Omdat het over een incidenteel budget gaat, wordt voorgesteld om het budget over te hevelen naar 2026.
- De overige lagere lasten van € 7.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Baten nadelig saldo € 30.000

De afwijkingen lichten we niet toe omdat deze lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Reserves

Saldo € 447.000

- Het positieve resultaat van € 162.000 van projecten groen zorgde voor een storting in de bestemmingsreserve beheer en onderhoud groen.
- Er is € 116.000 minder onttrokken uit de bestemmingsreserve herstel groenstructuur Poly. Hiermee zijn de werkelijke lasten gedekt.
- De overige afwijkingen op reservemutaties worden niet toegelicht omdat deze lager zijn dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

De raad heeft een budget van in totaal € 195.000 beschikbaar gesteld voor de realisatie van een carillon. Dit betreft incidenteel budget. De realisatie zou plaatsvinden in 2025 en 2026 het budget is verdeeld over deze twee jaren. De werkzaamheden die gepland waren in 2025 zijn niet allemaal uitgevoerd. Hiervoor wordt een budgetoverheveling van € 108.000 voorgesteld. Als het budget niet wordt verschoven naar 2026 is er onvoldoende budget beschikbaar voor de realisatie van het carillon.

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk Begroting				Streef waarde
	2023	2024	2025	2025	
1 Niet-sporters	n.v.t.	43,8	43,3	43,8	

Toelichting beleidsindicatoren

Niet-sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
---------------	--

Bron werkelijk en toelichting cijfers: waarstaatjegemeente.nl

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing

Voor deze indicator is nog geen streefwaarde bepaald.



Sociaal domein (Programma 6)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

We streven naar een inclusieve en sociale gemeente waarin iedereen naar vermogen bijdraagt en niemand aan de kant staat. Inwoners van jong tot oud die ondersteuning nodig hebben om deel te kunnen nemen aan de maatschappij, worden geholpen.

De gemeente luistert daarbij naar inwoners, en maakt gebruik van hun kennis, ervaring en initiatieven. De gemeente biedt ondersteuning op maat, van goede kwaliteit en betaalbaar. De toegang tot ondersteuning is laagdrempelig en duidelijk. Zorgaanbieders zijn daarvoor mede verantwoordelijk.

Sociale problemen als armoede en schulden, taalachterstand en eenzaamheid willen we zoveel mogelijk voorkomen. We zetten extra in op wijken waar veel sociale achterstand is.

Wat willen we bereiken?

Kinderen groeien in onze gemeente gezond en veilig op. Iedereen doet mee en niemand staat aan de kant. Mensen kijken naar elkaar om en helpen elkaar. We bieden mensen kansen om verder te komen en zichzelf beter te redden. Daarvoor hebben we in onze gemeente een passend aanbod van vrij toegankelijke, sociale basisvoorzieningen waar iedereen terecht kan voor ontmoeting en ondersteuning, advies en hulp.

Waar nodig biedt de gemeente hulp op maat. De toegang tot ondersteuning is laagdrempelig, herkenbaar, en dichtbij inwoners met behulp van het Sociaal team Beverwijk en het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG). Beverwijk is een stimulerende en faciliterende gemeente, die luistert naar inwoners en gebruik maakt van hun kennis, ervaring en initiatieven. We dragen onze steen bij aan de opvang van vluchtelingen, asielzoekers en Oekraïners conform de afspraken met het Rijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Sociale basis

Ontmoeting en ondersteuning in de wijk

- Samen met de gesubsidieerde maatschappelijke partners hebben wij gezorgd voor sociale voorzieningen in onze gemeente. Het gaat om welzijnswerk, jongerenwerk, maatschappelijk werk, ontmoetingsplekken en ondersteuning voor kwetsbare groepen van jong tot oud.
- Wij hebben de sociale verbinding en leefbaarheid in wijken versterkt door de inzet van sociaal werkers vanuit het welzijnswerk (community building) en door buurtbemiddeling bij burencorrelen. Vrijwilligers, ondersteund door een professioneel sociaal werker, speelden hierin een belangrijke rol. Met deze activiteiten sluiten wij aan bij de integrale wijkaanpak van de gemeente.

Versterken sociale basis

- Wij hebben samen met maatschappelijke organisaties gewerkt aan het versterken van voorzieningen en ondersteuning voor verschillende groepen inwoners. Dit betrof onder andere

activiteiten voor psychisch kwetsbare inwoners, mensen met beginnende dementie en jonge mantelzorgers.

- Wij hebben met subsidie een project ondersteund om contactpersonen uit diverse gemeenschappen te werven en op te leiden. Deze contactpersonen ondersteunen mantelzorgers en wijzen hen de weg naar passende hulp.
- Wij hebben ingezet op welzijn op recept. Een welzijnscoach zoekt hierbij samen met inwoners naar passende activiteiten.
- Ontmoetingsplekken zoals de Buurthuiskamer Meerestein en het wijkpunt Oosterwijk hebben wij met subsidie ondersteund.

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

- Met deze activiteiten hebben wij bijgedragen aan meer welzijn en een betere gezondheid van inwoners. Hiermee hebben wij uitvoering gegeven aan het Gezond en Actief Leven Akkoord. We richten ons daarbij op het voorkomen van gezondheidsproblemen en het verminderen van de druk op de zorg.

Vrijwilligerswerk en mantelzorg

- Wij hebben mantelzorgers in onze gemeente ondersteund. Tijdens de Dag van de Mantelzorg hebben wij mantelzorgers geïnformeerd en gewaardeerd. Aan het einde van het jaar konden mantelzorgers de mantelzorgwaardering aanvragen.
- Wij hebben samen met de gemeente Heemskerk een nieuwe subsidietender voor mantelzorgondersteuning voor de periode 2026-2027 uitgevoerd. Deze activiteiten zijn gegund.
- Voor de ondersteuning van vrijwilligers hebben wij samengewerkt via het platform Wijkers voor Elkaar. Daarnaast hebben wij contact gelegd met organisaties, sportverenigingen en scholen om jongeren te betrekken bij vrijwilligerswerk.

Dementienetwerk

- Samen met de partners hebben wij in 2025 de governance van het Netwerk Dementie Midden-Kennemerland herzien. Het eerdere kwartaaloverleg van de IJmondgemeenten is opgegaan in een kernteam met vertegenwoordigers van alle deelnemende partijen, zowel op beleidsmatig als uitvoerend niveau. We hebben voor 2026 een strategische agenda opgesteld en een samenwerkingsovereenkomst voorbereid. In 2026 bespreken wij of medeondertekening door de deelnemende gemeenten nodig is, onder meer in relatie tot andere vormen van samenwerking.
- De voor 2025 geplande dementiescan is niet uitgevoerd. Wij voeren deze scan in 2026 uit.

Participatieraad Sociaal domein Beverwijk

- De participatieraad heeft in 2025 deelgenomen aan twee jongerenparticipatietrajecten van Speaking Minds op het Nova College en het Castor College. Daarnaast nam de participatieraad deel aan een workshop over regionale jeugdparticipatie.
- De participatieraad was ook betrokken bij verschillende thema's, zoals een rolstoelvaardigheidstraining voor inwoners, de uitwerking van de verordening Jeugdhulp ZKIJ, het armoedebeleid, het participatiebeleid van de gemeente Beverwijk en het verbeteren van de fysieke en digitale toegankelijkheid van de gemeentelijke website. Dit gebeurde vanuit het uitgangspunt van inclusiviteit.
- Naast deze inhoudelijke inzet heeft de participatieraad actief nieuwe leden geworven. Dit was succesvol. In 2025 zijn 2 nieuwe leden benoemd en zijn 2 leden volgens het aftredeschema afgetreden.

Wijkteams (Toegang)

- Het Sociaal team Beverwijk is de toegang tot het sociaal domein. Wij werken preventief en bieden kortdurende ondersteuning. Wij kennen het lokale aanbod goed en weten waar inwoners terecht kunnen met hun vraag. In 2025 hebben wij meer inwoners bereikt.
- Maatschappelijke ontwikkelingen zoals woningtekorten en lange wachtlijsten in de geestelijke gezondheidszorg hebben invloed op ons werk. Met het project Geestelijke gezondheidszorg in de wijk ondersteunen wij inwoners die hiermee te maken hebben.
- Wij hebben in 2025 het contact met huisartsen versterkt. Het is belangrijk dat zij ons goed weten te vinden. Inwoners melden zich vaak bij de huisarts met een medische vraag, terwijl er ook andere problemen spelen, zoals schulden of eenzaamheid. Sinds 2025 werken wij met Zorgdomein. Hierdoor kunnen huisartsen, verloskundigen en andere zorgverleners eenvoudiger doorverwijzen.
- In regionaal verband werken wij binnen het Integraal Zorgakkoord mee aan transformatieplannen voor kernteams in de wijk en aan het Digitaal Gezondheidscentrum.
- Naast individuele ondersteuning werken wij samen met partners aan de wijkaanpak. Wij waren aanwezig in alle wijken en organiseerden in kwetsbare wijken wekelijkse inloopspreekuren Eerste Hulp Bij Administratie. Ook namen wij deel aan wijkactiviteiten en aan Schoon, Heel en Veilig-dagen.

Jeugd

Beleidsplan Jeugd IJmond 2023-2027

- Wij hebben in 2025 verder uitvoering gegeven aan het beleidsplan Jeugd IJmond 2023-2027. Daarbij werken wij vanuit de volgende uitgangspunten:
 - Wij voeren regie, verbinden partijen en versterken wat al goed werkt.
 - Wij versterken de sociale basis voor jeugdigen en gezinnen.
 - Wij zorgen voor structurele participatie van jeugdigen en ouders bij het maken en uitvoeren van beleid.
- In 2025 hebben wij verschillende jongerenparticipatietrajecten uitgevoerd. Ook zijn wij gestart met de tussenevaluatie van het beleidsplan Jeugd IJmond. Daarnaast hebben wij aangesloten bij het uitvoerend programmaplan Jeugdhulp ZKIJ en bij de opgaven uit de Hervormingsagenda Jeugd.

Jeugdmaatschappelijk werk op school

- Een preventief aanbod op school maakt ondersteuning toegankelijk en helpt om problemen vroeg te signaleren. Dit voorkomt dat jongeren te laat in beeld komen en later zwaardere jeugdhulp nodig hebben.

Deze opgave is breed. In Beverwijk zijn 12 basisscholen en 2 schoolbesturen. Vijf scholen zijn aangemerkt als scholen met onderwijsachterstanden. Deze scholen liggen in wijken die extra aandacht vragen en waar vaker psychosociale problematiek voorkomt.

Om kwetsbare kinderen met extra ondersteuningsbehoeften vroegtijdig te bereiken, hebben wij de inzet van partners binnen het bestaande schoolnetwerk versterkt. Deze inzet richt zich specifiek op de scholen met onderwijsachterstanden en op de ondersteuning rondom het kind.

Jongerenwerk

- Wij hebben het jongerenwerk in 2025 extra ingezet op scholen voor voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs, waaronder het Nova College.

Participatie jongeren

- Wij hebben in 2025 twee trajecten van Speaking Minds uitgevoerd, op het Castor College en het Nova College. Een deel van de adviezen hebben wij in 2025 uitgewerkt.
- De overige adviezen werken wij in 2026 verder uit. Deze adviezen krijgen een plek in de uitwerking van het sport- en speelbeleid.

Praktijkondersteuning huisartsen jeugd

- Wij hebben in 2025 geïnvesteerd in de samenwerking tussen huisartsen en het Centrum voor Jeugd en Gezin. Deze samenwerking draagt bij aan het vroegtijdig signaleren van opvoed- en opgroevragen en aan snelle en passende ondersteuning voor gezinnen, dichtbij hun leefwereld. In 2025 hebben drie huisartspraktijken gebruik gemaakt van praktijkondersteuning jeugd. Ook is het CJG in gesprek gegaan met andere huisartspraktijken om gebruik te maken van praktijkondersteuners jeugd.

Gespecialiseerde jeugdhulp

- Landelijke ontwikkelingen laten zien dat de kosten voor jeugdhulp stijgen en dat wachttijden toenemen. Dit geldt ook voor Beverwijk. Wij zetten ons samen met onze partners in om wachttijden te beperken, de sociale basis te versterken en het jeugdhulpstelsel verder te vernieuwen.

Wij versterken de samenwerking tussen onderwijs, maatschappelijke organisaties en jeugdhulpaanbieders. Zo kunnen wij zoveel mogelijk preventief werken en de druk op de gespecialiseerde jeugdhulp verminderen.

Wij doen dit aan de hand van het uitvoerend programmaplan Jeugdhulp ZKIJ, aanvullende afspraken, de voorbereiding op een gemeenschappelijke regeling en het innovatiebudget. Daarnaast zetten wij ondersteuning in het preventieve veld voort. Het gaat onder andere om jeugdmaatschappelijk werk op scholen met onderwijsachterstanden, ondersteuning vanuit het Centrum voor Jeugd en Gezin, jongerenwerk op scholen voor voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs, praktijkondersteuning jeugd bij huisartsen en groepstrainingen voor jeugdigen.

- Verder hebben wij samen met gemeenten in de IJmond en Zuid-Kennemerland de crisisdienst, jeugdbescherming en jeugdreclassering aanbesteed. Ook hebben wij het medisch kinderdagverblijf ondergebracht bij de huidige gecontracteerde jeugdhulpaanbieders.

Hervormingsagenda Jeugd

- Het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft een scan uitgevoerd naar de robuustheid van de 42 jeugdhulpregio's. Een belangrijk aandachtspunt is het verbeteren van de beschikbaarheid van (hoog)specialistische jeugdhulp voor de meest kwetsbare kinderen en gezinnen.

Uit deze scan blijkt dat deze vorm van jeugdhulp voldoende schaal en omvang nodig heeft om kwalitatief en kwantitatief passend én financieel haalbaar te blijven. Voor veel gemeenten is het lokale niveau hiervoor te klein. Sinds de decentralisatie in 2015 werken gemeenten daarom regionaal samen in 42 jeugdhulpregio's.

- De regio's Zuid-Kennemerland en IJmond zijn ieder een afzonderlijke jeugdhulpregio. Op 7 oktober 2025 heeft de Eerste Kamer de Wet beschikbaarheid jeugdzorg aangenomen. Deze wet verplicht gemeenten om vanaf 1 januari 2027 regionaal samen te werken via een gemeenschappelijke regeling voor specialistische jeugdhulp.

Voor de jeugdhulpregio's Zuid-Kennemerland en IJmond betekent dit dat zeven gemeenten, namelijk Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort, vóór 1 januari 2027 gezamenlijk een juridische entiteit oprichten. Deze entiteit wordt verantwoordelijk voor ten minste tien vormen van specialistische jeugdhulp, de zorgadministratie, de inkoop en het contractmanagement van alle jeugdhulp en het opstellen van een gezamenlijke regiovisie.

Deze wettelijke verplichting sluit aan bij de koers uit de regionale regiovisie en het uitvoerend programmaplan jeugdhulp 2025-2027 Toekomstbestendig met elkaar: Jeugd in samenhang. In 2025 hebben wij een eerste stap gezet in de voorbereiding op de vorming van deze gemeenschappelijke regeling.

Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

- Wij hebben in 2025 het Regionaal Koersplan Veilig en Verbonden Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling 2025-2028 vastgesteld. Dit koersplan volgt uit het landelijke programma Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.

Met dit koersplan werken wij toe naar een veilige thuissituatie voor iedereen, van jong tot oud. Bij signalen van onveiligheid stellen wij de mens centraal en behouden inwoners zoveel mogelijk de regie over hun eigen situatie.

Professionals ondersteunen waar nodig, maar nemen niet over. Elk huishouden krijgt één vast aanspreekpunt. Professionals werken samen als één netwerk, met als doel het realiseren van duurzame veiligheid.

De actieagenda 2025-2026 vertaalt deze uitgangspunten naar concrete en uitvoerbare acties.

Maatwerkvoorzieningen

Huishoudelijke ondersteuning

- In 2025 heeft vanuit de IJmond gemeenten de aanbesteding Huishoudelijke Ondersteuning plaatsgevonden. Een kostprijsonderzoek naar tariefstelling huishoudelijke ondersteuning is een verplicht onderdeel in de aanbesteding.

Voor het vaststellen van de tarieven van huishoudelijke ondersteuning hebben gemeenten zich laten adviseren door bureau HHM, een externe onafhankelijke partij. De stijging van de tarieven leidt tot extra kosten. Uit het kostprijsonderzoek is gebleken dat de tarieven bij ingang van de nieuwe overeenkomsten, circa 20%, ten opzichte van het tarief in 2024, hoger liggen dan binnen de huidige overeenkomsten.

De kosten van Huishoudelijke Ondersteuning zijn opgenomen in de begroting van de gemeenten. Het betreft een open-einde regeling. De gemeenten hebben immers, vanuit de Wmo, een leveringsplicht. Door cao-ontwikkelingen (met name loonstijgingen) en het moeten voldoen aan de AMvB reële tarieven zijn de tarieven flink gestegen. De contracten zijn gegund voor de periode van 2026 t/m 2030.

Doordecentralisatie Beschermd wonen en opvang

- Er is nog steeds geen zicht op invoering van het woonplaatsbeginsel voor Beschermd Wonen. Om de beweging van verblijf in voorzieningen naar ondersteuning thuis (Beschermd Thuis) te kunnen realiseren zijn we vanaf 1 januari 2025 gestart met het lokaal regelen van de toegang tot Beschermd Wonen om zo mensen met een psychische kwetsbaarheid beter te kunnen laten aansluiten op de lokale WMO en passende ondersteuning.
- In 2025 is het inloophuis en de dagbesteding aan de Cruquiusweg in Velsen-Noord een belangrijke partner geweest bij het terugdringen van overlast in het centrum van Beverwijk. Door het opvangen en begeleiden van overlastgevers heeft dit bijgedragen aan meer rust en veiligheid

in het centrumgebied. Waar nodig is Vangnet & Advies (bemoeizorg) aanvullend ingezet om extra ondersteuning te bieden.

Visie huisvesting doelgroepen

- In 2025 is samen met de gemeente Heemskerk de woonzorgvisie voor de huisvesting van speciale doelgroepen, waaronder de doelgroep van beschermd wonen maar ook de groeiende groep ouderen die thuis zorg (gaan) ontvangen, vastgesteld door de gemeenteraden. Deze woonzorgvisie is uitgewerkt in een uitvoeringsagenda die nu onder leiding van een regisseur samen met de partners wordt uitgewerkt en uitgevoerd.

Uitvoering Wet hersteloperatie toeslagen

- Wij hebben gedupeerden van de kinderopvangtoeslagaffaire actief benaderd en hen een passend hulpaanbod gedaan. Met inwoners die ondersteuning nodig hadden, hebben wij een plan van aanpak opgesteld. Vervolgens hebben wij brede ondersteuning geboden, zodat ouders en kinderen weer regie kunnen krijgen over hun leven.
- Wij zijn gestart met de uitvoering van de Wet aanvullende regelingen hersteloperatie toeslagen. Deze wet richt zich op de voormalige toeslagpartners en de kinderen van gedupeerden. Wij werken binnen de wettelijke kaders aan de ondersteuning en compensatie van deze groepen.

Werk en inkomen

Uitkeringen en minimabeleid

- Wij zijn op grond van de Participatiewet verantwoordelijk voor de uitvoering van de algemene bijstand, de bijzondere bijstand en aanvullende minimaregelingen. Met deze regelingen bieden wij een sociaal vangnet aan inwoners die niet zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien. Daarnaast stimuleren wij, waar mogelijk, deelname aan de arbeidsmarkt.

Het aantal inwoners dat algemene bijstand ontvangt is in 2025 stabiel gebleven. Dit hangt samen met een aanhoudend krappe arbeidsmarkt en de doorwerking van eerdere indexaties en wetswijzigingen.

Het minimabeleid vormt een aanvulling op de algemene bijstand. Dit beleid richt zich op het voorkomen en verminderen van armoede en op het bevorderen van maatschappelijke participatie. Veel minimaregelingen zijn gericht op jongeren, zodat zij kunnen deelnemen aan activiteiten op en naast school, zoals sport en cultuur.

Blik op bestaanszekerheid

- Wij werken samen met het landelijk platform Geldfit. Met dit platform kunnen inwoners zelf nagaan voor welke lokale en landelijke regelingen zij in aanmerking komen. Ook hulpverleners gebruiken dit platform om inwoners inzicht te geven in hun rechten. Inwoners kunnen regelingen via dit platform eenvoudig aanvragen.

Veranderende wetgeving maakt het mogelijk om in de toekomst minimaregelingen ambtshalve toe te kennen. Wij hebben hiervoor voorbereidingen getroffen, zodat wij hiervan gebruik kunnen maken zodra de wet dit toestaat.

- Om armoede eerder en effectiever tegen te gaan, zijn wij in 2025 gestart met het opzetten van een samenwerking tussen woningbouw, zorg, onderwijs en het sociale veld. Deze samenwerking richt zich op het beter op elkaar afstemmen van ondersteuning bij inwoners thuis. Met deze aanpak streven wij naar snellere signalering van problemen en meer gerichte ondersteuning. Deze werkwijze kan bijdragen aan een verdere versterking van het preventieve armoedebelief.

Participatieplicht

- Wij hadden in 2025 in totaal 1.071 inwoners met een bijstandsuitkering. Van deze groep hebben 918 inwoners een traject gevolgd. De overige 153 inwoners hadden een ontheffing van de participatieplicht.

IJmondiaal herontwerp re-integratiedienstverlening voor een toekomstbestendige arbeidsmarkt

- Wij zien dat steeds meer inwoners die vallen onder de Participatiewet te maken hebben met complexe problematiek. Binnen de organisatiestructuur van IJmond Werkt! is de afgelopen jaren gewerkt aan het oplossen van financiële en organisatorische knelpunten.

Uit de probleemanalyse van 2024 en de scenariokeuze in 2025 blijkt dat de huidige inrichting van de dienstverlening inwoners onvoldoende ondersteunt en financieel niet toekomstbestendig is.

De gemeenteraad heeft in het tweede kwartaal van 2025 besloten om een transitieplan op te stellen, waarbij de keuze kan worden gemaakt om de re-integratiedienstverlening lokaal in te richten en daar waar het meerwaarde biedt situationeel of regionaal samen te blijven werken. In dit plan nemen wij de ontwikkelingen uit de Participatiewet in balans mee.

Schuldhulpverlening

- Wij hebben ons structureel ingezet om problematische schulden bij inwoners en ondernemers te voorkomen en, waar nodig, te komen tot een passende oplossing.

Wij hebben hierbij nauw samengewerkt met maatschappelijke dienstverleners, het Sociaal team Beverwijk, vrijwilligersorganisaties en andere relevante partners. Dit heeft bijgedragen aan een effectieve uitvoering van vroegsignalering en schuldhulpverlening.

- Wij blijven bijzondere aandacht houden voor het voorkomen van huisuitzettingen. Daarnaast richten wij ons specifiek op de ondersteuning van ondernemers die in financiële problemen zijn geraakt.
- Wij hebben aangesloten bij landelijke initiatieven op het gebied van schuldenproblematiek en schuldhulpverlening. Landelijke mediacampagnes hebben wij actief lokaal verspreid via de Beverwijkse mediakanalen. Hiermee bereiken wij inwoners en ondernemers tijdig en vergroten wij de bekendheid van beschikbare ondersteuning.

Inburgering

- De gemeente ontvangt vanuit het RIJK een SPUK, het college heeft deze middelen ingezet om de verschillende inburgeringstrajecten aan te bieden. In 2025 hebben we verschillende leerroutes aangeboden die onder andere bestaan uit taallessen, taalactiviteiten en participatieactiviteiten. Daarnaast werd er juridische begeleiding aangeboden aan asielstatushouders.

Opvang vluchtelingen, asielzoekers en Oekraïners

- De oorlog in Oekraïne duurt inmiddels meer dan drie jaar, en een einde lijkt vooralsnog niet in zicht. Als gevolg daarvan blijft de instroom van Oekraïense vluchtelingen naar Europa aanhouden. Iedere gemeente heeft hierin een opgave te vervullen.

Binnen onze gemeentelijke opvang (GOO) hebben wij inmiddels 110 plaatsen gerealiseerd.

Daarnaast worden in de particuliere opvang (POO) 68 personen opgevangen. In totaal zijn hiermee 178 opvangplaatsen ingevuld. Dat betekent dat er nog 72 plaatsen gerealiseerd moeten worden om aan de volledige opgave te voldoen.

Daarnaast komen ook uit andere delen van de wereld grote aantallen asielzoekers naar de landen van de Europese Unie. Het tekort aan opvangplaatsen wordt inmiddels aangeduid als een opvangcrisis. Om deze crisis te verhelpen, zorgt de Spreidingswet ervoor dat asielzoekers evenredig over de gemeenten worden verdeeld.

- Voor de gemeente Beverwijk geldt de volgende opgave (2025)
 - Opvang Oekraïners: 250 plaatsen (Er zijn reeds 178 opvangplaatsen ingevuld).
 - Opvang Asielzoekers: 184 plaatsen
 - Huisvesting statushouders: 86 plaatsen
 - AMV : 8 plaatsen

Opvang Oekraïners

- Voor zover de volledige opgave van 250 plaatsen niet volledig in 2025 wordt gerealiseerd, zal het college dit aantal in 2026 realiseren en continueren. Het is niet ondenkbaar dat in 2026 de opgave verder wordt vergroot. In dat geval zal het college ook aan die opgave invulling geven.
- In de begroting 2026 is nog geen rekening gehouden met de inkomsten (normvergoeding) en uitgaven van de specifieke uitkering Bekostigingsregeling Opvang Ontheemden Oekraïne, omdat er teveel onzekerheden zijn over de hoogte van de normvergoeding en duur van de regeling. Ook is er geen rekening gehouden met de in te voeren eigen bijdrage van gevluchte Oekraïners.

Opvang asielzoekers

- In het kader van de Spreidingswet hebben gemeenten een wettelijke taak om asielzoekers op te vangen. De gemeente heeft op dit moment een opgave van 184 plaatsen. In 2026 wordt het onderzoek naar de potentiële AZC-locatie(s) in Beverwijk voortgezet.

Huisvesting statushouders

- Asielzoekers die succesvol de asielaanvraagprocedure hebben doorlopen en daardoor statushouder zijn geworden, moeten worden voorzien van passende huisvesting. Primair ligt deze taak bij woningcorporaties, die echter te maken hebben met concurrerende doelgroepen en een beperkt aanbod van (sociale) huurwoningen. In 2025 zijn 86 statushouders gehuisvest bij een taakstelling van 67 statushouders en een in te halen achterstand vanuit 2024 van 14 statushouders. Beverwijk heeft 5 personen meer gehuisvest dan wettelijk verplicht. Hierdoor daalt de opgave in 2026. De taakstelling huisvesting statushouders voor de eerste helft van 2026 is 42 personen.
- Statushouders worden in Beverwijk bemiddeld naar een sociale huurwoning door woningcorporaties met een urgentie vanuit de huisvestingsverordening. De tweede kamer heeft een wetsvoorstel aangenomen waarin de voorrang voor statushouders in de verordening wordt verboden. De eerste kamer moet de wet nog behandelen en ook een nieuw kabinet kan wijzigingen aanbrengen. Het is nog onduidelijk of en zo ja, wanneer het verbod ingaat. Dit heeft grote consequenties. Andere opties voor huisvesting zijn beperkt. Woningdelen is verboden in de meeste omgevingsplannen. Zelfstandig een huurwoning vinden is op grond van de wachttijden op korte termijn niet realistisch. Voor tijdelijke c.q. tussenvormen van woningen is in Beverwijk nog geen locatie gevonden. Het is zeer de vraag in hoeverre Beverwijk aan haar taakstelling kan blijven voldoen wanneer de wetgeving werkelijk wordt ingevoerd. Daar het onzeker wordt hoeveel statushouders de gemeenten huisvesten zullen vooraf gegarandeerde fondsen vanuit het rijk aan de gemeenten voor de inburgering van statushouders afnemen of vervallen. Afspraken met derden over inburgering moeten mogelijk herzien worden. Nieuw beleid en afspraken met derden zijn noodzakelijk bij gewijzigde wetgeving. We wachten de ontwikkelingen op rijksniveau af.

AMV (Alleenstaande Minderjarige Vluchteling)

- De huisvesting van alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV's) is verplicht voor gemeenten en maakt onderdeel uit van de bredere taakstelling voor de huisvesting van

statushouders. Gemeenten moeten AMV's met een verblijfsvergunning huisvesten, doorgaans in groepsverband.

- Nidos benadert gemeenten in dit kader voor samenwerking bij de huisvesting van jongeren onder de 18 jaar met een verblijfsstatus. Deze jongeren vallen onder de taakstelling voor de huisvesting van vergunninghouders.

Wat heeft het gekost?

Sociaal domein (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Primaire begroting 2025	Aangepaste begroting 2025	Rekening 2025	Verschil
<i>Lasten</i>	-71.999	-69.538	-81.495	-78.424	-3.071
<i>Baten</i>	24.575	17.711	25.870	26.665	-794
Saldo van baten en lasten	-47.424	-51.827	-55.624	-51.759	-3.865
Onttrekking aan reserve	2.372		1.560	1.560	
Toevoeging aan reserve					
Totaal mutaties reserves	2.372		1.560	1.560	
Gerealiseerd resultaat	-45.052	-51.827	-54.064	-50.199	-3.865

Financiële toelichting

Voordelig saldo € 3,9 mln. Dit wordt als volgt verklaard:

Lasten voordelig saldo € 3,1 mln.

- De uitgaven voor de Wmo zijn € 936.000 lager. Dit komt door:
 - Voor scootmobielstallingen wordt € 74.000 doorgeschoven naar 2026. De stallingen zijn niet geplaatst, omdat materialen te laat werden geleverd en er te weinig personeel was.
 - Er is voor € 522.000 minder uren aan huishoudelijke zorg geleverd. Dit komt door een wisselend aantal cliënten gedurende het jaar en te weinig personeel bij zorgaanbieders.
 - Er zijn minder vervoersvoorzieningen aangevraagd voor € 84.000.
 - De kosten voor begeleiding en dagbesteding zijn € 142.000 lager, omdat er minder aanvragen waren of omdat minder uren nodig waren.
 - Voor de woonvoorzieningen is een voordeel van € 114.000 door minder aanvragen.
- De uitgaven voor de BUIG zijn € 187.000 lager, doordat wij € 294.000 minder hebben uitgegeven aan bijstandsuitkeringen. De loonkostensubsidie is meer gebruikt, waardoor die uitgaven € 107.000 hoger uitvallen.
- Voor de Brede ondersteuning (herstelactie toeslagenaffaire) zijn de lasten € 409.000 hoger. Zie ook toelichting baten.
- Voor de opvang voor ontheemden Oekraïne zijn de uitgaven € 825.000 lager. Hiervoor krijgen we een vast bedrag per gerealiseerde opvangplek. De werkelijke lasten voor de accommodaties zijn lager dan het vaste bedrag.
- De uitgaven voor taallessen en inburgeringstrajecten zijn € 397.000 lager. Dit komt door minder trajecten en inburgeraars stromen eerder uit.
- Bij de najaarsnota hebben we het budget jeugdhulp met € 1,8 mln. verhoogd. De uitgaven zijn uiteindelijk € 86.000 lager. Dit komt voornamelijk door: we schuiven € 100.000 door naar 2026. De aanbieders hadden laat in het jaar hun plannen voor de innovatie activiteiten klaar. Deze voeren de zorgaanbieders in 2026 uit.
- De uitgaven voor sociaal cultureel werk zijn € 338.000 lager. Dit komt door:

- Veel nieuwe activiteiten zijn betaald uit de landelijke regeling Brede SPUK GALA. Hierdoor gebruikten we € 100.000 minder eigen budget.
- Organisaties hebben geen aanvragen gedaan voor Wmo vernieuwingsprojecten. Daarom is het budget van € 83.000 niet gebruikt.
- Er is € 107.000 niet besteed doordat organisaties te weinig personeel hadden om de geplande activiteiten uit te voeren.
- De subsidie voor een ontmoetingscentrum over 2024 is voor € 42.000 lager vastgesteld doordat ze minder activiteiten uitvoerden.
- Inhuurbudget WMO en inkomensregelingen is verantwoord bij de overhead en levert een voordeel op van € 268.000.
- De kosten voor software, werkzaamheden door derden en opleidingen vallen in totaal € 144.000 lager uit.
- De wetgeving voor Participatiewet in Balans wordt in 3 fases uitgerold. Het budget is in één keer uitgekeerd aan de Gemeente, maar nog niet alle fases zijn doorlopen. Dit zorgt voor een voordeel van € 145.000. Voor dit bedrag wordt budgetoverheveling aangevraagd.
- De overige lagere lasten van (saldo) € 183.000 voordelig lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Baten voordelig saldo € 794.000

- Het BUIG-budget is uiteindelijk € 791.000 hoger. In de begroting stond het voorlopig budget, omdat het definitieve bedrag van het Rijk dan nog niet bekend was. Na de Najaarsnota heeft het Rijk het definitieve BUIG budget vastgesteld. Dit definitieve bedrag was hoger.
- De specifieke uitkering die we ontvangen voor brede ondersteuning (herstelactie toeslagenaffaire) wordt deels bepaald op basis van normbedragen voor organisatorische kosten en deels de werkelijke uitgaven. De werkelijke uitgaven zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Dit verschil ontvangen wij ook als een hogere uitkering vanuit het Rijk. Dit is € 488.000 meer dan we hadden opgenomen in de begroting (zie toelichting lasten).
- Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne ontvingen we € 116.000 meer voor transitiekosten op basis van de werkelijke kosten.
- We hebben € 208.000 lagere baten vanuit de terugvordering bijstandsuitkeringen.
- De gemeente heeft de specifieke uitkering van het Rijk voor inburgering volledig ontvangen. Dit geld is bedoeld voor taalcursussen en maatschappelijke begeleiding. Er is € 397.000 minder uitgegeven dan ontvangen. Dit bedrag wordt apart gezet op de balans, zodat het in 2026 nog gebruikt kan worden.
- De overige hogere baten van € 4.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Reserves

De gerealiseerde reservemutaties op dit programma wijken niet af van de begrote reservemutaties.

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk Werkelijk Begroting Werkelijk				Streef waarde
	2023	2024	2025	2025	
1 Jongeren met delict voor de rechter	1,0	1,0		n.n.b.	
2 Banen	678,1	689,7	600	n.n.b.	
3 Netto arbeidsparticipatie	73,8	73,6	73,8	73,4	
4 Personen met een bijstandsuitkering	337,8	333,4	402	278,8	
5 Lopende re-integratievoorzieningen	166,8	228,6	200,1	n.n.b.	
6 Cliënten met maatwerkarrangement Wmo	650	660	660	n.n.b.	
7 Kinderen in uitkeringsgezin	6,0	6,0	6,0	n.n.b.	
8 Jongeren met jeugdhulp	13,6	12,1	12,5	n.n.b.	12,5
9 Jongeren met jeugdreclassering	0,3	0,3	0,3	n.n.b.	0,3
10 Jongeren met jeugdbescherming	1,0	1,1	1,0	n.n.b.	1,0

Toelichting beleidsindicatoren

Jongeren met delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Netto arbeidsparticipatie	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen per 10.000 inwoners met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Cliënten met maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkvoorziening is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar, bron CBS
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar, bron CBS
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar, bron CBS

Bron werkelijk en toelichting cijfers: waarstaatjegemeente.nl

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing



Volksgezondheid en Milieu (Programma 7)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

Volksgezondheid

Een betere gezondheid van de inwoners van onze gemeente en een gezonde leefstijl. Gezonde inwoners die meedoen in de maatschappij en voor zichzelf en voor elkaar zorgen.

Duurzaamheid

Eind 2021 is het Programma Duurzaamheid vastgesteld. Bedoeling van dit programma is om meer sturing en samenhang aan te brengen in de gemeentelijke inzet rondom duurzaamheid.

Uitgangspunten voor het programma zijn de onderstaande drie (nationale) hoofddoelstellingen:

- **Energietransitie** : We werken stapsgewijs toe naar klimaatneutraliteit in 2050. In 2030 moet minimaal 27% van alle gebruikte energie uit duurzame bronnen komen. En in 2050 moet de overgang naar klimaat neutrale energievoorziening gereed zijn.
- **Circulaire economie**:
We werken toe naar een circulaire economie in 2050. Dat is een economie waarin:
 - zoveel mogelijk duurzame hernieuwbare grondstoffen worden gebruikt;
 - producten en grondstoffen worden hergebruikt.Richtinggevend doel is 50% minder gebruik van grondstoffen in 2030.
- **Klimaatbestendige en water robuuste leefomgeving**: Volgens de Deltabeslissing Ruimtelijke Adaptatie moeten we in 2050 klimaatbestendig en water robuust zijn ingericht. Ook zijn we dan weerbaar voor de gevolgen van extreem weer, zoals wateroverlast, droogte, hitte en overstromingen. We verbeteren de leefbaarheid en uitstraling van de openbare ruimte door vergroening en de aanleg van waterberging en waterlopen.

Milieu

Een verbeterde kwaliteit van de leefomgeving;

Risicobeperking op milieugebied, een betere luchtkwaliteit, minder geluidsoverlast en minimalisering van zeer zorgwekkende stoffen.

Ten aanzien van Tata Steel is de inzet om te komen tot een snelle vergroening van het staalproces.

Afval

Binnen de door de raad vast te stellen kaders wordt bekeken hoe de VANG-HHA doelstelling (Van Afval Naar Grondstof – HuisHoudelijkAfval) kan worden behaald in Beverwijk.

Wat willen we bereiken?

Volksgezondheid

Een betere gezondheid van de inwoners van onze gemeente en een gezonde leefstijl. Gezonde inwoners die meedoen in de maatschappij en voor zichzelf en voor elkaar zorgen.

Duurzaamheid

Zoals in het coalitieprogramma is vastgelegd willen we als gemeente het goede voorbeeld geven aan onze inwoners en ondernemers. Dit doen we door aan de slag te gaan met het verduurzamen van ons eigen vastgoed en wagenpark. Daarnaast zetten we in op duurzame inkoop en de vergroening van de buitenruimte.

We zetten in op duurzame energie opwek in de gemeente. Met name zonnepanelen op (grote) daken zien we hierin als kansrijk. Daarnaast onderzoeken wij de mogelijkheden voor zonnepanelen in te zetten op parkeerterreinen middels overkappingen.

We helpen onze inwoners en ondernemers in bij het verduurzamen. We ondersteunen hierbij duurzame initiatieven vanuit de samenleving. Dit doen we onder andere door te verhelderen, te verwijzen en de weg te wijzen. We helpen met inzichtelijk informatie en verwijzen de inwoners en ondernemers naar de juiste subsidiemogelijkheden en hulploketten. Daarom behouden we ons energieloket waar inwoners terecht kunnen met hun gerichte vragen over bijvoorbeeld de te nemen maatregelen en subsidies. Tot slot blijven we de duurzaamheidslening aanvullen.

Inwoners die energiearmoede ervaren bieden we gerichte hulp met besparende maatregelen en advies op maat. Hierbij zetten we ook in op de samenwerking met de woningbouwverenigingen om de sociale woningbouw te verduurzamen.

Milieu

Zowel in het College Uitvoeringsprogramma als de Omgevingsvisie is gezondheid een belangrijk onderdeel. We zetten in op een verbeterde kwaliteit van de leefomgeving, risicobeperking op milieugebied, een betere luchtkwaliteit, minder geur- en -geluidshinder en minimalisering van zeer zorgwekkende stoffen.

Dit doen we door met andere overheden werken we aan de verbetering van de luchtkwaliteit vanuit het Schone Lucht Akkoord (SLA). Binnen het SLA worden diverse maatregelen uitgevoerd om per bron, zoals mobiliteit, woon- en leefomgeving, scheepvaart en industrie te werken aan emissiereductie. Binnen het Programma Gezonde Leefomgeving werken we aan de verbetering van de leefomgeving met nadruk op luchtkwaliteit en geur- en geluidshinder.

Daarnaast zet gemeente Beverwijk zich in om een betere balans tussen het belang van een internationale luchthaven voor Nederland en de kwaliteit van de leefomgeving te bewerkstelligen, specifiek voor omwonenden.

Ten aanzien van Tata Steel is de inzet om de druk op de omgeving te verminderen door samen met andere overheden en uitvoerende diensten te werken aan een schoner en duurzamer Tata Steel.

Afval

Een minimale milieulast van afvalbeheer tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Volksgezondheid

Gezondheidspreventie / Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

- Vanuit de regionale nota Gezondheidsbeleid 2021-2028, de lokale uitvoeringsagenda en het Leefstijlakkoord Beverwijk hebben we met maatschappelijke partners verder gewerkt aan een rookvrije gemeente, zoals in Oosterwijk met Project Rookvrij leven vanuit de GGD en een positieve en gezonde leefstijl. Vanuit Rookvrij Kennemerland is in 2025 de wijkaanpak Rookvrij Leven in Oosterwijk afgerond, met een vervolg via Rookstopcoaches in de wijk. We zetten ons extra in om de gezondheidsvaardigheden van laaggeletterden en anderstaligen te vergroten,

door toegankelijke en begrijpelijke gezondheidsinformatie. Dat gebeurt bijvoorbeeld met de cursus 'Voel je goed' van Welzijn Beverwijk.

De regionale nota Gezondheidsbeleid is samen met de regiogemeenten en de GGD aangescherpt wat betreft de doelstellingen en het monitoren daarvan.

- We faciliteerden het consultatiebureau om de gezondheid van de allerkleinsten en hun ouders te bevorderen voor een gezonde start in het leven. Vanuit programma Kansrijke Start is de brug tussen medisch en sociale ondersteuning verkleind: verloskundigen verwijzen nu directer en gemakkelijker door naar het Sociaal team wanneer dat nodig is voor zwangeren, ouders en kinderen.
- Daarnaast hebben we met zorgpartners verder gewerkt aan valpreventie en overgewicht. We ontwikkelden dit samen met de regiogemeenten, maar de uitvoering is lokaal maatwerk. Lokaal zetten we inmiddels in op het signaleren van, en het aanbieden van trainingen voor, mensen met valrisico. Ook hebben we ingezet op het ontwikkelen van specifiek beweegaanbod voor zowel de valpreventie- als de overgewichtdoelgroep. En we investeerden in het vergroten en beter zichtbaar maken van het sportaanbod voor inwoners met een achterstand in beweegdeelname.
- In 2025 heeft Brijder (verslavingszorg) extra uren ingezet voor preventieve interventies, specifiek gericht op jongeren. Deze interventies richtten zich met name op het voorkomen en verminderen van alcohol- en drugsgebruik. Brijder signaleerde daarnaast een toename van gokverslaving onder jongeren en wil de inzet hierop intensiveren.
- Ook aan suïcidepreventie is extra aandacht besteed vanwege de wet Suïcidepreventie die ingaat vanaf 1 januari 2026. Samen met de regio en de GGD Kennemerland als coördinator is een regionaal programmaplan opgesteld, uitgevoerd door een regionaal actieteam suïcidepreventie. Lokaal biedt het Suïcidepreventie centrum voorlichtingen, inloopsprekuren en lotgenoten contact.

Transformatieplannen Integraal Zorg Akkoord (IZA)

- Met de gemeenten uit de regio's IJmond en Zuid-Kennemerland en zorgpartijen zijn transformatieplannen uitgewerkt voor het IZA.
- Met de IJmond-gemeenten, Rode Kruis Ziekenhuis, Heliomare en ViVa!Zorggroep werkten we aan het Digitaal Gezondheidscentrum (DGC). In het DGC worden patiënten met een chronische aandoening digitaal ondersteund. Het Ministerie van VWS heeft het DGC in november benoemd tot een landelijk voorbeeldproject. Vanuit de gemeenten werkten we aan een koppeling met het sociale domein via het Sociaal team/welzijnscoaches. Daarvoor was een samenwerkingsovereenkomst nodig, waaraan nog wordt gewerkt.
- Met de huisartsen en GGZ-sector (geestelijke gezondheidszorg) is een regionaal transformatieplan voor 'Mentale gezondheidsnetwerken' opgesteld. Eind 2025 kregen we te horen dat dit plan is goedgekeurd door de landelijke commissie. Daardoor komt landelijk budget beschikbaar om dit verder te realiseren.
- Met onder meer de huisartsenorganisatie is gewerkt aan een regionaal transformatieplan voor 'kernteams in de wijk'. Teams waarin een stevige verbinding wordt gelegd tussen eerstelijnszorg, zoals huisartsen, thuiszorg en sociaal domein. Door het plotseling sluiten van het loket voor landelijke IZA-transformatiemiddelen kwam dit plan niet meer in aanmerking voor landelijk budget. Toch gaat het in afgeslankte vorm verder omdat de partners het erg belangrijk vinden om beter samen te werken in de wijken.
- Ook het met veel inzet gemaakte regionale transformatieplan voor Laagdrempelige Steunpunten (LSP) voor mensen met een psychiatrische of sociaal-emotionele kwetsbaarheid, kwam niet meer

voor landelijk budget in aanmerking. Ook dit plan gaat in een ander tempo en afgeslankte vorm tóch door.

Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA)

- In 2024 is VNG om inhoudelijke en financiële redenen uit het IZA gestapt. Na meer dan een jaar onderhandelen is in 2025 het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord AZWA gesloten. Bij de ledenraadpleging hierover heeft het college ingestemd met dit akkoord. In het AZWA is meer aandacht voor het sociaal domein en de publieke gezondheid. En komt hiervoor structureel geld beschikbaar. Eerder was hiervoor alleen incidenteel budget gereserveerd.

Duurzaamheid

In 2025 is uitvoering gegeven aan het Programma Duurzaamheid, conform het jaarplan. De resultaten hiervan zijn inzichtelijk gemaakt en gedeeld via een visueel verslag met de raad en onze inwoners.

Hieronder volgt een beknopt overzicht van een aantal van de belangrijkste resultaten.

- Er is een start gemaakt met het opstellen van het warmteprogramma. Er zijn stappen gezet in het traject rondom een mogelijk warmtenet. Samen met de partners is gestart met de opzet van een businesscase voor een warmtenet in (delen van) Beverwijk.
- Er zijn verschillende netcongestieonderzoeken uitgevoerd. Daarnaast is een project gestart met ondernemers om energy hubs te realiseren.
- Voor ondernemers is een subsidieregeling opgestart voor het plaatsen van zonnepanelen.
- In 2025 is verder gewerkt aan de verduurzaming van ons eigen vastgoed. Voor het vervangen van de verwarmingsinstallaties van het Kennemer Theater is subsidie binnengehaald. Op de sporthal aan de Elzenlaan zijn zonnepanelen gelegd.
- Met betrekking tot de Regionale Energiestrategie zijn regionale overleggen gevoerd en is er verder ingezet op het project Energieroute-Noord-Holland voor zon langs snelwegen.
- In samenwerking met de omgevingsdienst zetten we in op de energiebesparingsplicht voor bedrijven.
- Meerdere kleinschalige initiatieven zijn ondersteund, waaronder een initiatief van de dorpsraad van Wijk aan Zee voor een zonnepanelenproject.
- Er is een klimaatmonitor opgesteld die in één oogopslag de voortgang van het duurzaamheidsbeleid weergeeft. De monitor is gepubliceerd op de gemeentelijke website en wordt jaarlijks geactualiseerd.
- Er is succesvol subsidie (SPUK) aangevraagd voor een soortenmanagementplan (SMP) en de eerste stappen in de voorbereiding zijn genomen. Een SMP beschermt de biodiversiteit en bespoedigt tegelijkertijd het isoleren van woningen (Nationaal Isolatieprogramma NIP).
- Het programma heeft ondersteuning geboden aan andere gemeentelijke afdelingen en bij (ruimtelijke) projecten. Op basis van het Convenant Toekomstbestendige Woningbouw is hiervoor een praktisch uitvoeringskader opgesteld.
- Het programma heeft ondersteuning geboden bij initiatieven vanuit de samenleving. Bijvoorbeeld in het kader van de Klimaatweek en de Lentemarkt.
- Het Nationaal Isolatieprogramma is in 2025 gecontinueerd. Inwoners ontvangen subsidie voor en ondersteuning bij het isoleren van hun woning. Dit programma wordt de komende paar jaar voortgezet.
- Binnen de verschillende duurzaamheidsthema's ligt er een duidelijke focus op communicatie. met heldere communicatie richting inwoners, ondernemers en de organisatie is gewerkt volgens de strategie van verhelderen, verbinden, de weg wijzen en inspireren.

- Participatie vormt een belangrijk onderdeel van het programma Duurzaamheid. De gemeente heeft inwoners en ondernemers betrokken bij projecten die op hen een directe impact hebben. Daarbij sloten we waar mogelijk aan bij de bestaande wijkaanpak, initiatieven en netwerken.

Milieu

- Met de Omgevingswet vervangt het begrip geluidsproductieplafonds de geluidszonering die tot 2024 gehanteerd werd. Dit geldt voor met name het industriegebied De Pijp. Dit moet landen in het Omgevingsplan van Beverwijk.
- Het tegengaan van geluidsoverlast van vliegverkeer rondom Schiphol verloopt via de bestuurlijke agenda vliegverkeer Schiphol voor de periode 2025-2028.
- Het college heeft een vervolgonderzoek laten uitvoeren naar de bodem- en grondwaterverontreiniging bij de Aagtenbelt en het Aagtenpark. De onderzoeksresultaten zijn in 2025 aan de raad gepresenteerd. Op basis van deze resultaten heeft het college besloten tot sanering van de grondwaterverontreiniging en het uitvoeren van herstelmaatregelen in het Aagtenpark. Eind 2025 is de vergunningsaanvraag voor de sanering ingediend. De besluitvorming hierover wordt verwacht medio 2026. Direct na de vergunningverlening wordt gestart met de uitvoering met een verwachte looptijd van 5 jaar.
- Eind 2025 is een herziene financieringsstructuur opgeleverd door ODIJmond i.v.m. de heroriëntatie van taken en middelen. De resultaten zijn verwerkt in de Kadernota 2027 van ODIJmond, die begin 2026 voor wensen en bedenkingen is voorgelegd aan de gemeenteraad. De nieuwe financieringsstructuur zal per 2027 in de begroting van ODIJmond het uitgangspunt zijn. Parallel is begin 2026 een wijzigingsvoorstel van de gemeenschappelijke regeling voorgelegd aan de raden voor een zienswijze.
- ODIJmond werkt met risicogestuurd en datagedreven toezicht, waarbij in 2025 verdere optimalisatie plaatsvond en extra inzet is geleverd om ontstane achterstanden in te lopen. De raad krijgt daarvoor elke 4 maanden een voortgangsrapportage.
- Vanuit het Programma Tata Steel 2024-2030 werken de IJmondgemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen en Provincie Noord-Holland samen aan een gezondere en veilige IJmond door een schoner en duurzamer Tata Steel. De uitvoerende diensten (omgevingsdiensten Noordzeekanaalgebied en IJmond en GGD Kennemerland) ondersteunen hierbij. In 2025 zijn voorbereidende stappen genomen door Tata Steel om nieuwe vergunningen aan te vragen voor een groener Tata Steel.
- In 2025 is daarnaast gewerkt vanuit het Programma Gezonde Leefomgeving (Programma Gezondheid en Luchtkwaliteit 2021-2025) aan diverse maatregelen per bron om emissiereductie te realiseren. Zo is ingezet op het verbeteren van de luchtkwaliteit en het verminderen van geur- en geluidhinder. Denk hierbij aan geluidhinder van wegverkeer beperken en bewustwording rondom houtstook.
- Het onderwerp staalslakken kreeg in 2025 landelijke en lokale aandacht. In februari 2025 is na een motie van de raad overgegaan tot een totaal verbod van staalslakken.

Afval

In 2025 is gewerkt aan circulair beleid waarin producten en grondstoffen worden hergebruikt: van afval naar grondstof. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste resultaten:

- Het Grondstoffenplan 2025–2030 is door de gemeenteraad vastgesteld. Doel van het plan is de structureel toenemende kosten voor afvalbeheer op de middellange en lange termijn te dempen. Gekozen is voor de invoering van nascheiding van Plastic, Blik en Drankkartons (PBD) en restafval voor alle inwoners. Daarnaast wordt de recycle keuze geïntroduceerd, gericht op het verhogen van het afvalscheidingspercentage en het verder terugdringen van de hoeveelheid restafval.

Tevens voorziet het beleid in het op orde brengen van alle basisvoorzieningen, om te voldoen aan wettelijke verplichtingen en meer uniformiteit in de uitvoering te realiseren.

- Er is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst ondertekend tussen VNG/NVRD en Stichting Verpact over het inzamelen van huishoudelijk verpakkingsafval, met specifieke aandacht voor PBD-verpakkingsafval.
- Er is gewerkt aan de voorbereiding van de beëindiging van de Gemeenschappelijke Regeling ReinUnie.

Wat heeft het gekost?

Volksgesondheid en milieu	Rekening 2024	Primaire Begroting 2025	Aangepaste Begroting 2025	Rekening 2025	Verschil
(bedragen x € 1.000)					
<i>Lasten</i>	-15.262	-17.621	-17.397	-20.800	3.402
<i>Baten</i>	12.915	13.939	13.846	13.814	31
Saldo van baten en lasten	-2.347	-3.683	-3.552	-6.985	3.434
Onttrekking aan reserve	104		2.129	4.085	-1.956
Toevoeging aan reserve	-439		-2.000	-2.248	248
Totaal mutaties reserves	-335		129	1.837	-1.708
Gerealiseerd resultaat	-2.682	-3.683	-3.423	-5.149	1.726

Financiële toelichting

Nadelig saldo € 3,4 mln. Dit wordt als volgt verklaard:

Lasten nadelig saldo € 3,4 mln.

- Door een positief saldo op het taakveld riool, is er € 316.000 extra gestort in de voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen.
- Bij afval zijn de lasten € 284.000 lager. Hiervan is €248.000 toegevoegd aan de reserve ondergrondse afvalinzameling.
- De lasten op taakveld milieubeheer vallen € 3,5 mln. hoger uit. Op basis van regelgeving vanuit de BBV is voor het Aagtenpark een voorziening gevormd van € 3,7 mln. Vanuit de bestemmingsreserve Aagtenpark is € 2 mln. vrijgevallen ter dekking hiervan.
- De overige lagere lasten van € 170.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Baten nadelig saldo € 31.000

- De afwijking lichten we niet toe omdat deze lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Reserves

Saldo reservemutatie € 1,7 mln

Hogere onttrekking aan reserve € 2,0 mln

Uit de bestemmingsreserve Aagtenpark is € 2 mln vrijgevallen ter dekking van de gevormde voorziening Aagtenpark.

Hogere toevoeging aan reserves € 248.000

Er is € 248.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve ondergrondse afvalverzameling. Dit is een deel van het voordelig saldo voor afval.

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk 2023	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Streef waarde
1 Omvang huishoudelijk restafval	-	216		211	
2 Hernieuwbare elektriciteit	n.n.b.	n.n.b.		n.n.b.	

Toelichting beleidsindicatoren

Omvang huishoudelijk restafval	Kg per inwoner, bron CBS
Hernieuwbare elektriciteit	%, bron RWS

Bron werkelijk en toelichting cijfers: waarstaatjegemeente.nl

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing



Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (Programma 8)

Programmadoelstelling en de rol van de gemeente

We zorgen voor een aantrekkelijk woon-, werk- en leefklimaat, met gemengde, leefbare, gezonde en duurzame woonwijken.

We zorgen voor transformatie van diverse stadsdelen ten behoeve van de woonopgave, een verbeterde mobiliteit en een groenere, klimaatadaptieve woonomgeving. We zorgen voor een versterkt functioneren van de stad als geheel, onder andere door versterking en verbetering van het (stations)knooppunt, een goede economie en het (her)inrichten of transformeren van diverse gebieden rond de spoorlijn.

Wat willen we bereiken?

Inwoners van Beverwijk wonen passend, prettig en gezond in betaalbare, duurzame en energiezuinige huizen in gemengde wijken met toegang tot voorzieningen. We zorgen voor een woningmarkt waar alle woningzoekenden -met uiteenlopende levensstijlen en financiële middelen- keuzemogelijkheden hebben en een wooncarrière kunnen maken.

We werken aan een transformatie van de Spoorzone en het centrumgebied ten behoeve van de woonopgave, een verbeterde mobiliteit en versterkte (stations)knooppunten, de economie en het functioneren van de stad als geheel.

Het inlopen van het woningtekort voor alle woningzoekenden en met name starters, senioren en kwetsbare groepen. We willen woningen toevoegen die bijdragen aan gemengde wijken en zorgen voor meer doorstroming op de woonmarkt. We zetten in op de bouw van in ieder geval 2.800 woningen voor 2030.

We zetten in op het behoud van monumenten en beeldbepalende panden. Deze zijn de dragers van het verleden welke we koesteren om hun eigen betekenis en schoonheid. Deze geven we door aan toekomstige generaties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Elke gemeente heeft de verplichting om voor 2032 een Omgevingsplan voor haar grondgebied uit te werken. Het Omgevingsplan vervangt van rechtswege de nog vigerende bestemmingsplannen. I.v.m. een aanhoudend capaciteitstekort loopt de implementatie van het Omgevingsplan in Beverwijk langzamer dan gewenst. In 2025 is gewerkt aan:

- De publicatie van de in december 2024 vastgestelde Omgevingsvisie Brede Welvaart en een gezonde leefomgeving. Daarmee is de visie wettelijk in werking getreden.
- Het voorbereidingsbesluit voor beschermingsregels staalslakken en het voorbereidingsbesluit grondstabilisatie. Eind 2025 zijn beide besluiten gepubliceerd en in werking getreden.
- De voorbereidingen van een omgevingsplanwijziging en beleidsregels voor regels bij wonen.
- De start van het opstellen van een routekaart/handleiding, die inzicht geeft in de stappen die de gemeente Beverwijk de komende jaren moet zetten om het Omgevingsplan voor 1 januari 2032 gereed te hebben.
- Een gezondheidstoets om gezondheid te borgen in ruimtelijke plannen en projecten.
- De start van een gebiedsvisie/ontwerpend onderzoek voor de Wijkermeerpolder.
- Verdere uitwerking van ambities uit de Omgevingsvisie zijn opgepakt in diverse thematische programma's als Duurzaamheid, Mobiliteit en de Woonopgave en in gebiedsgerichte programma's zoals de Spoorzone en de sociaal stedelijke vernieuwing.

De transitieperiode van bestemmingsplan tot omgevingsplan loopt tot 2032. Het ingeschatte jaarlijkse budget van € 100.000 voor deze transitie is vrijgemaakt uit de bestaande beschikbare middelen. De op te stellen routekaart moet ook duidelijk maken of dit voldoende is om op tijd aan onze wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen.

Woonopgave en versnelling van de woningbouw

- Samen met gemeente Heemskerk heeft de raad een Woonvisie 2030 vastgesteld waarin doelstellingen zijn opgenomen over de woningbouw, versterking van wijken en het betaalbaar houden van wonen.
- Met de raad is een expertmeeting georganiseerd over instrumenten die betaalbaar bouwen kunnen afdwingen. Er bleek geen draagvlak voor het uitwerken van instructieregels voor woningbouw (voorheen doelgroepenverordening). Andere instrumenten worden nu onderzocht.
- De raad heeft de verordening Starterslening 2025 vastgesteld als instrument voor betaalbaarheid.
- Samen met gemeente Heemskerk, woningcorporaties en zorg- en welzijnspartijen heeft de raad een Woonzorgvisie vastgesteld met doelstellingen over het huisvesten van bijzondere doelgroepen en senioren. Het college hanteert prestatieafspraken om te zorgen dat woningcorporaties uitvoering geven aan de Woonvisie. In 2025 zijn afspraken voortkomend uit de nieuwe woonvisie vertraagd als gevolg van het voorgenomen huurbeleid van het kabinet. Corporaties hebben hun investeringsvermogen moeten herberekenen. Nieuwe prestatieafspraken worden nu verwacht in maart 2026 voor de periode tot 2030.
- Samen met ontwikkelaars, beleggers, woningcorporaties en makelaars worden in het Bouwberaad de belemmeringen voor woningbouwversnelling in kaart gebracht. Er hebben themasessies over parkeren, spelregels voor woningbouw, het opstellen van anterieure

overeenkomsten en het proces van vergunningverlening plaats gevonden. De samenwerking Publiek Private samenwerking wordt verder gestructureerd in een overeenkomst woningbouwversnelling.

- Samen met de gemeenten in de regio Zuid-Kennemerland/IJmond heeft een behoeftenonderzoek naar wonen voor en werken door arbeidsmigranten plaatsgevonden. Dit heeft een vervolg gekregen met als doel inzicht te krijgen in hoe lokale werkgevers, uitzendbureaus en verhuurders op dit moment arbeidsmigranten huisvesten, hoe zij verwachten in te spelen op de groeiende huisvestingsbehoefte de komende jaren, en welke kansen en belemmeringen zij daarbij ervaren. Deze kwalitatieve en kwantitatieve analyses vormen een essentiële basis om beleid gericht op huisvesting van arbeidsmigranten op te stellen en de dialoog hierover aan te gaan met werkgevers en verhuurders.
- De raad heeft het Woonakkoord Zuid-Kennemerland/IJmond met twee jaar verlengd. Daardoor kunnen de gemeenten met financiële ondersteuning van de provincie verder werken aan de woonopgaven. Tegelijk kunnen ze nieuwe regionale woonafspraken maken voor de periode tot 2030 die afgestemd zijn op de aankomende Wet Versterking Regie Volkshuisvesting.
- De raad heeft de Huisvestingsverordening 2026 vastgesteld met nadere regels voor Woonurgentie. De verordening zorgt voor een eerlijke verdeling van schaarse woningen. Nieuw is de mogelijkheid om betaalbare koopwoningen en middenhuurwoningen met voorrang te kunnen toewijzen evenals het met voorrang toewijzen aan vitale beroepsgroepen. Het toewijzen van woningen aan de eigen inwoners is uitgebreid. Gezinnen met kinderen worden ondersteund met inschrijftijdverlening. Ditzelfde geldt voor gedupeerden van de toeslagen affaire. De verordening speelt in op het programma Wonen eerst om daklozen te huisvesten.
- We hebben een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden van flexibele tijdelijke woonvormen in Beverwijk en de transformatie van leegstaand vastgoed. De mogelijkheden zijn beperkt en ingewikkeld, maar niet onrealistisch. We zullen een voorstel voor verdere uitwerking begin 2026 bespreken en de raad hierover informeren.

Regio Deal MRA west

Samen met enkele buurgemeenten ten zuiden van het Noordzeekanaal, de Provincie Noord-Holland en het Rijk werkt Beverwijk aan een leefbare, groene en gezonde leefomgeving en daarmee aan de gezondheid van bewoners in met name de aandachtswijken (Kuenenkwartier, Meerestein Noord en Oosterwijk) Dat noemen we de Regio Deal MRA West. Het Rijk heeft hiervoor budget ter beschikking gesteld. Samenwerking tussen het sociaal domein, het fysiek domein, de wijkaanpak en de participanten (bewoners(groepen), verenigingen, stichtingen etc) is essentieel binnen de deal. Ook het leerproces hoe we dat moeten doen, maakt onderdeel uit van de subsidievoorwaarden van het Rijk. In 2025 hebben we gewerkt aan:

- Het laten vaststellen van het uitvoeringsplan voor de Case-for-Change Beverwijk door de raad. Hierin staat op hoofdlijnen beschreven hoe we via de programmalijnen bewegen, gezonde voeding, meer groen, sport en spel, ontmoeten en leren verantwoordelijkheid te nemen voor de omgeving, werken aan vergroening en een leefbare omgeving.
- Er is een jaarplan voor 2026 opgesteld met onderdelen waar daadwerkelijk mee gestart kan worden.
- Er is gestart met het project 'ommetjes', waarbij verbindingen worden gelegd tussen bestaande groene plekken en initiatieven in de stad, zoals speeltuinen, buurttuinen, moestuinen etc. Door vrijwilligersactiviteiten met elkaar te verbinden kunnen we bestaande en nieuwe ommetjes (of wandelingen van 2-3 kilometer) te realiseren.

Herstructurering en transformatie van oude stadswijken en kleine bouwlocaties

Wijk aan Zee

- Samen met maatschappelijke partners werken we aan de vernieuwing van belangrijke dorpsvoorzieningen en het aanjagen van woningbouw. In 2025 zijn een stikstofonderzoek en een ruimtelijk en financieel haalbaarheidsstudie uitgevoerd naar de locaties van Dorpshuis de Moriaan en Kindcentrum De Vrijheid aan de Dorpsduinen. De studie biedt inzicht in de ruimtelijke mogelijkheden en financiële consequenties voor het clusteren van voorzieningen en het realiseren van woningbouw. Ook is het gesprek met Heliomare hervat over de mogelijke nieuwbouw van een gezamenlijke sporthal.

Kuenenpleinbuurt

- Samen met Pré wonen hebben we gewerkt aan de herstructurering van de Kuenenpleinbuurt conform een integrale gebiedsvisie. De omgevingsvergunning om 38 sociale huurappartementen aan de Laan van Kanaän te bouwen is onherroepelijk. Pré Wonen start in 2026 met de bouw. Verder is de sloop van 48 en de bouw van 52 sociale huurappartementen aan de Bergerslaan voorbereid. De uitvoering start in 2026. In 2025 is de koop- anterieure overeenkomst met ViVa Zorggroep ondertekend om in het Kuenenkwartier 180 zorgwoningen te gaan bouwen.

Woonwagenstandplaatsen

- Er loopt een onderzoek naar het ontwikkelen van 2 woonwagenstandplaatsen.
 - Het college heeft een positief advies afgegeven voor de standplaatsontwikkeling aan de Creutzberglaan. De provincie heeft extra eisen mee gegeven. Deze verwerken we in het plan.
 - Voor de uitbreiding van de locatie aan de Lau Mazirelstraat heeft participatie plaats gevonden. Er is gestart met onderzoeken ten behoeve van de GOFLOW oftewel de "Goede Onderbouwing van de effecten op de Fysieke LeefOmgeving".

Kleinschalige woningbouwontwikkeling Elbestraat 2

- We zijn gestart met de uitvoering van het plan van aanpak. We wachten op de resultaten van de volgende onderzoeken: bodemonderzoek, flora en fauna QuickScan, stikstof, bedrijven en milieuzonering en geluid (GOFLOW). We werken aan de stedenbouwkundige en de tendervoorwaarden.

Kleinschalige woningbouwontwikkeling Kloosterstraat 36-42

- We zijn gestart met de uitvoering van het plan van aanpak en de onderzoeken ten behoeve van de GOFLOW. We werken aan de stedenbouwkundige voorwaarden. Voorlopig wordt deze locatie gebruikt als opslaglocatie voor de ontwikkeling van de Patershof.

Woonboten

- In mei 2025 is gebaggerd rondom de woonboten. Verder is bouwkundig onderzoek i.v.m. de akoestische belasting van het omliggende industrieterrein gedaan bij de woonboten. Dit is nodig om de woonboten in het omgevingsplan op te kunnen nemen.

Gebiedsontwikkeling

Stadskant Spoorzone en Bazaarterrein

- Ook in 2025 werkten we volop aan de diverse onderdelen van de Spoorzone. Aan de stadskant van het spoor is in 2025 gewerkt aan:
 - Planvorming per deellocatie en deels start met de uitvoering.
 - Voor het sneller realiseren van betaalbare woningen is een uitkering Woningbouwimpuls ontvangen. Onder voorbehoud van de eigen bijdrage ontstaat hiermee meer financiële ruimte om ambities te kunnen waarmaken en woningbouw te realiseren.

- o Het doorlopen van de procedures voor de omgevingsvergunning Ankie's Hoeve en er is een start gemaakt met het bouwrijp maken van de grond. De voorbereidingen zijn getroffen om te komen tot een inrichtingsplan en de beheersovereenkomst voor de buitenruimte met SBB.
- o Het concretiseren van afspraken met de gemeente Velsen en de NS over de ontwikkeling van Wijckerpoort, de gesprekken hebben nog niet geleid tot afspraken.
- o Ten behoeve van de HOV busbaan zijn treinsporen gesaneerd en is de spoorwegovergang verplaatst. De aanleg van de HOV busbaan vindt plaats in 2026.
- o Een plan voor de voormalige fietsenstalling en de renovatie van het treinstation. Hiertoe hebben de NS en de gemeente in 2024 een samenwerkingsovereenkomst voor het Stationsplein getekend.
- o Het voorstel voor een parkeergebouw op de P+R Wijckermolen. Doel was om het Meerplein te laten vrijkomen voor woningbouw. Besluitvorming over het parkeergebouw heeft niet plaatsgevonden.
- o Oplevering van het eerste wooncomplex op het Marloterrein. Met Dreefbeheer worden afspraken gemaakt over volgende fasen, vastgelegd in een intentieovereenkomst.

Business Dockszijde van de Spoorzone

- In het kader van de ontwikkeling/transformatie aan de Business Dockszijde van de Spoorzone is gewerkt aan:
 - o Vaststelling van de Spelregelkaart. Met de Spelregelkaart is de ambitie van en met Business Docks duidelijk vastgelegd. Dat biedt houvast aan ontwikkelingen en stimuleert initiatieven.
 - o Gebiedsvisies van zowel het Bazaargebied als de Parallelweg Zuidwest zijn vastgesteld. Over het vervolg worden concrete afspraken gemaakt met partijen om te kunnen komen tot ontwikkeling.
 - o Rondom de Kop van de Haven zijn verschillende ontwikkelingen gevolgd en waar mogelijk gestimuleerd, zoals de ondersteuning van Bever Beach.

(Sociaal) Stedelijke vernieuwing

- In IJmondiaal verband is gewerkt aan het Plan van aanpak stedelijke vernieuwing IJmond. Met dit plan zetten de drie IJmondgemeenten gezamenlijk een belangrijke stap om structurele leefbaarheidsproblemen in een aantal kwetsbare buurten effectiever en langduriger aan te pakken. De problematiek stapelt zich op in de vorm van beperkte ontwikkelkansen, criminaliteit en overlast, gezondheidsachterstanden, een verouderde woningvoorraad en een sterk versteende openbare ruimte. Verbetering vraagt niet alleen IJmondiale samenwerking, maar ook een uitwerking met onder andere bewoners, scholen, werkgevers, het maatschappelijk middenveld en woningbouwcorporaties.

Gebied overstijgende (bovengemeentelijke) ruimtelijke projecten ***Energietransitie***

- We hebben proactief deelgenomen aan de regionale processen omtrent geplande energie-infrastructuurprojecten van nationaal belang. Dit heeft effecten op de leefomgeving en ontwikkelmogelijkheden van de gemeente Beverwijk. De energie-infrastructuur betreft onder andere: het waterstofnetwerk NZKG; de aanlanding van waterstof; de opwaardering van de

bestaande 380kV verbinding; de volgende fase van de aanlanding wind op zee (VAWOZ) en de nieuwe 380 kV NNHN-hoogspanningsverbinding.

- o Voor de twee laatstgenoemden (volgende fase VAWOZ en de nieuwe 380kV verbinding) zijn de belangen van de gemeente in samenwerking met buurgemeenten ingebracht in het proces van het Regioadvies. Onze belangen zijn niet gehonoreerd in het vastgestelde regioadvies.
- o Het versturen van een Beverwijkse reactie op dit regioadvies, waarin onze belangen beter onder de aandacht worden gebracht.
- o Voor de meer lokale energie infrastructuuropgaven zijn de contacten met TenneT en Alliander versterkt. Dit betreft een geplande 150kV verbinding tussen het bestaande 380kV station aan de Zeestraat en het te bouwen 150kV station op het terrein van de Bazaar.

MRA / NZKG

- Binnen de samenwerkingsverbanden Metropool Regio Amsterdam (MRA) en het Noordzeekanaalgebied (NZKG) worden gebiedsoverstijgende ruimtelijke opgaven gecoördineerd en gezamenlijk afspraken gemaakt met het Rijk. In 2025 is de MRA agenda 2025-2028 vastgesteld. De uitvoeringsagenda van NOVEX-MRA volgt begin 2026. De uitvoeringsagenda's van de NOVEX- NZKG is in 2025 vastgesteld. De uitvoering start in 2026 (zie ook programma 3).

Wat heeft het gekost?

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	Rekening 2024	Primaire Begroting 2025	Aangepaste Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
(bedragen x € 1.000)					
Lasten	-5.538	-6.289	-5.356	-4.839	-517
Baten	7.147	4.975	1.272	1.084	188
Saldo van baten en lasten	1.609	-1.314	-4.085	-3.755	-329
Onttrekking aan reserve	401	174	239	239	0
Toevoeging aan reserve	-3.978	-3.203	-367	-380	13
Totaal mutaties reserves	-3.577	-3.029	-128	-142	13
Gerealiseerd resultaat	-1.967	-4.343	-4.213	-3.897	-316

Financiële toelichting

Voordelig saldo € 316.000. Dit wordt als volgt verklaard:

Lasten voordelig saldo € 517.000

- De uitgaven op de grondexploitaties zijn € 333.000 lager. Dit komt doordat de laatste activiteiten in de grondexploitatie Binnenduin later worden uitgevoerd dan in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties 2025 (MJP2025) verwacht. De oorzaken hiervan zijn capaciteitsproblemen (intern en extern), participatietraject en vergunningverlening. Dit resulteert in lagere uitgaven, maar ook lagere inkomsten (zie baten).
- De uitgaven aan de transitiefase Omgevingswet zijn € 109.000 lager. Hierop is minder capaciteit ingezet, omdat een andere project meer prioriteit had.
- De overige lagere lasten van € 75.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Baten nadelig saldo € 188.000

- Voor grondexploitatie is de verrekening van het saldo uitgaven en inkomsten € 333.000 lager. Bij grondexploitatie worden de uitgaven en inkomsten verrekend met de voorraden (vlottende activa) op de balans. Dit wordt verwerkt als baat. Omdat de uitgaven aan de grondexploitatie (zie lasten) achterlopen op de verwachte uitgaven uit het MJP2025, is de verrekening van de grondexploitatie € 333.000 lager dan begroot.
- De legesinkomsten van verleende omgevingsvergunningen waren € 111.000 hoger. Dit komt door enkele grote renovatie- en nieuwbouwprojecten.
- De overige hogere baten van € 34.000 lichten we niet apart toe, omdat ze individueel lager zijn dan € 100.000.

Reserves

Saldo € 13.000

De afwijking lichten we niet toe omdat het lager is dan de rapporteringsgrens van € 100.000.

Niet van toepassing

Beleidsindicatoren

Indicator	Werkelijk 2023	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Werkelijk 2025	Streef waarde
1 Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	729	767	785	779	
2 Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	840	888	910	904	
3 Gemiddelde WOZ waarde	340	336		356	
4 Nieuw gebouwde woningen	3,6	7,1			
5 Demografische druk	66,5	66,8		67,2	

Toelichting beleidsindicatoren	
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€, Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€, Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.
Gemiddelde WOZ waarde	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt. x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	Per 1.000 woningen, nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Demografische druk	%, Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.

Bron werkelijk en toelichting cijfers: waarstaatjegemeente.nl

[BBV nummer](#) tussen haakjes

n.n.b.= niet nader bekend, n.v.t.=niet van toepassing

Paragrafen

Weerstandvermogen en risicomanagement

Inleiding

Risicobeheer

Deze paragraaf gaat over de financiële risico's voor de gemeente Beverwijk. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staat tot de vermogenspositie van de gemeente. Deze paragraaf begint met het uitleggen van het doel van risicobeheer. Daarna wordt het risicoprofiel uitgelegd door de benodigde weerstandscapaciteit te vergelijken met de beschikbare reserves. Vervolgens worden de belangrijkste risico's besproken. Dit kader is vastgelegd in de nota Weerstandvermogen en risicomanagement 2026.

Doel van risicobeheer

Risicobeheer zorgt voor zekerheid over het behalen van de doelen van de gemeente, het beheersen van risico's in processen en projecten, de betrouwbaarheid van financiële rapporten en het naleven van wetten en regels. Bij belangrijke beslissingen met een onzekere uitkomst worden de risico's eerst overwogen. Hierbij wordt bepaald hoeveel risico de gemeente wil accepteren en worden de financiële risico's inzichtelijk en beheersbaar gemaakt. Door inzicht in de risico's kunnen de raad, het college en de organisatie verantwoorde beslissingen nemen, zodat de risico's nu en in de toekomst in verhouding staan tot de financiële positie van de gemeente.

Niet alle risico's hebben financiële gevolgen. Daarom kijkt de gemeente in de jaarrekening ook naar niet-financiële risico's. Deze risico's kunnen een grote impact hebben op de maatschappij en de gemeente.

Het is belangrijk om deze risico's te kennen. In deze paragraaf ligt de nadruk op financiële risico's, omdat hiermee het weerstandvermogen wordt bepaald. Dit is een wettelijke verplichting volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Om inzicht in de risico's van de gemeente te krijgen, wordt minimaal één keer per jaar een risico-inventarisatie uitgevoerd. Door een risicosimulatie wordt het benodigde weerstandvermogen berekend. Het weerstandvermogen laat de verhouding zien tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserves en de post onvoorzien. De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door de kans en de financiële gevolgen van de risico's.

Met het vaststellen van de nota Weerstandvermogen en risicomanagement 2026 heeft de raad ingestemd dat de weerstandratio (de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit) tussen de 1,0 en 1,4 moet liggen. Deze ratio is gebaseerd op een normtabel van het Nederlands adviesbureau voor risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente.

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

$$\text{Ratio weerstandvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit	bedrag (x €1.000)
Algemene reserve na bestemming	24.424
Totaal	24.424

Belangrijkste risico's

Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen krijgen is samen met het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement Informatie Systemen (NARIS) een risico-inventarisatie uitgevoerd.

Bij de risico-inventarisatie zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Incidenteel/structureel. Structurele risico's worden binnen 2 jaar opgenomen in de begroting;
- Lange termijn/korte termijn. Er is uitgegaan van een tijdshorizon van 4 jaar;
- Kleine, relatief goed beheersbare risico's worden niet meegenomen in het risicoprofiel, maar kunnen als deze risico's zich voordoen opgevangen in de begroting;
- Risico's met een hele grote zekerheid zijn geen risico meer en worden niet meegenomen in het risicoprofiel maar moeten worden begroot.

Hieronder zijn de uitkomsten van de risico-inventarisatie weergegeven.

Nr.	Risico bedrag (x €1.000)	Kans	Maximaal gevolg	Invloed
1	Groter beroep op Jeugdhulpverlening (aantallen, complexiteit)	90%	625.000	21.51
2	Extra kosten gebouwenbeheer	50%	1.000.000	19.12
3	Projecten kostenoverschrijding (vervanging, renovatie, nieuwbouw)	20%	1.303.050	9.96
4	Uitvallen verkeerregelinstallaties (VRI'S)	50%	500.000	9.56
5	Beheer onderhoud financiële afwijkingen t.a.v. beheerplannen	50%	500.000	9.56
6	ICT cybersecurity (aanval)	5%	4.000.000	7.65
7	Kostenontwikkeling / prijsvorming Jeugdhulpverlening	90%	201.925	6.95
8	Extreme weersomstandigheden (wateroverlast, droogte, hitte, wind)	20%	500.000	3.82
9	Verbonden partijen en deelnemingen	5%	1.158.594	2.21
10	Indexering subsidies	60%	88.000	2.02
	Totaal grote risico's (top 10)		9.876.569	
	Overige risico's: 37 stuks		1.650.000	
	Totaal alle risico's		11.526.569	

Toelichting op risico's met grote invloed percentage

1. *Open-einde karakter van de regeling jeugdhulp (aantallen)*

Gemeenten zijn volgens wet- en regelgeving verplicht om kwetsbare en hulpbehoevende groepen hulp of ondersteuning te bieden. Dit noemen we open-einde regelingen. Bij deze regelingen bestaat het risico dat we het budget overschrijden. Inwoners hebben namelijk recht op de zorg, ook als het budget op is.

Bij dit risico is uitgaan van 5 extra cliënten per jaar met de gemiddelde trajectkosten van € 125.000. Het prijsrisico voor de jeugdhulpverlening is opgenomen onder nummer 7.

Dit risico is gebaseerd op het verschil tussen de voorlopige prijsindex (OVA) toegepast bij de begroting en de definitieve prijsindex (OVA) x de omvang van het totale budget jeugdhulpverlening.

2. *Extra kosten gebouwenbeheer*

De gemeenten Beverwijk heeft relatief veel verouderde gebouwen (uit de jaren 60 en 70), zoals sporthal De Walvis, het Kennemertheater, de Kinheimsporthal, zwembad Kuikensweg en het voorzieningencluster Wijk aan Zee. In de huidige onderhoudsplannen is geen rekening gehouden met het onderhoud aan de warmte/koude opslag van het raadhuis. In 2026 worden de onderhoudsplannen geactualiseerd.

3. *Kostenoverschrijding bij projecten*

Dit betreft extra kosten die niet meer binnen de gevoteerde kredieten kunnen worden opgevangen. Deze kosten ontstaan door procedures die langer duren dan voorzien of door onvoldoende capaciteit om tot uitvoering te komen.

4. *Uitvallen verkeersregelininstallaties (VRI's)*

De gemeente Beverwijk heeft veel verouderde verkeersregelininstallaties, waardoor de kans op uitval aanwezig is. Het gaat hierbij om de kosten van noodmaatregelen voor de verkeersdoorstroming en -veiligheid.

5. *Beheer en onderhoud: afwijkingen op de beheersplannen*

Veel onderhoudsprojecten wegen worden doorgeschoven. Eén van de oorzaken is het capaciteitsvraagstuk. Een ander aspect is dat de gemeente Beverwijk een "compacte" gemeente is. Wanneer een weg moet worden afgesloten leidt dit tot logistieke problemen in de stad. Het gaat hierbij specifiek voor de kosten die gemaakt moeten worden voor wegomleidingen en de inzet van verkeerregelaars.

Voor de uitkering uit het gemeentefonds en het Wmo zijn geen financiële risico's meer opgenomen.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt driemaal per jaar na de publicatie van de circulaire van het gemeentefonds berekend. De financiële effecten worden verwerkt in de begroting/meerjarenraming van de gemeente.

Voor het nieuwe bestuur is er een eerste opzet gemaakt van een Beverwijkse investeringsagenda. (BIA).

De BIA helpt om te bepalen welke projecten het meest bijdragen aan de politieke wensen en ambities. Deze projecten krijgen voorrang bij de uitvoering. Voor deze projecten geldt dat ook de risico's worden benoemd, waardoor de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit zal gaan toenemen.

Strategische risico's

Naast deze risico's met een tijdshorizon van 4 jaar zijn er ook nog een aantal strategische risico's op lange termijn waarvan de kans en financiële impact op dit moment lastig te zijn in te inschatten. Deze strategische risico's zijn:

Warmtenet en investeringen openbare ruimte

De gemeente werkt samen met woningcorporaties en andere partners aan een haalbaarheidsstudie naar een mogelijk warmtenet in Beverwijk-Noord (wijken grotendeels gebouwd in de jaren 60, met een hoog aandeel corporatiewoningen). Parallel hieraan staan reguliere investeringen in groot onderhoud en reconstructies van de openbare ruimte gepland. De uitkomst en planning van de haalbaarheidsstudie zijn nog onzeker en afhankelijk van meerdere factoren (o.a. technische haalbaarheid, businesscase, financiering en besluitvorming).

Dit creëert een dilemma voor de openbare ruimte: ofwel worden geplande investeringen (deels) afgestemd op een warmtenet dat mogelijk in de toekomst wordt aangelegd, ofwel worden investeringen uitgevoerd zonder hier rekening mee te houden. In het eerste geval bestaat het risico dat projecten vertragen of duurder worden door het treffen van voorbereidingen die mogelijk niet nodig blijken. In het tweede geval bestaat het risico op kapitaalvernietiging wanneer de openbare ruimte later alsnog opgebroken moet worden voor de aanleg van een warmtenet.

Uitgangspunt is daarom om waar mogelijk "no-regret"-maatregelen mee te nemen. Bij investeringen in de openbare ruimte wordt, als dit weinig extra impact of kosten vraagt, rekening gehouden met een mogelijk toekomstig warmtenet, bijvoorbeeld door slim te ontwerpen of ruimte te reserveren. Als dit wél grote gevolgen heeft voor planning, budget of uitvoering, is het op dit moment niet realistisch om investeringen uit te stellen of ingrijpend aan te passen, omdat de realisatie van een warmtenet nog te onzeker is.

Daarnaast geldt dat eventuele realisatie van een warmtenet naar verwachting alleen haalbaar wordt als er voldoende financiële en beleidsmatige/wettelijke ondersteuning vanuit het Rijk beschikbaar komt. Zonder deze randvoorwaarden is het risico aanwezig dat de businesscase onvoldoende sluitend is en realisatie niet of pas op veel langere termijn binnen bereik komt.

Woningbouwopgave Metropoolregio Amsterdam (MRA)

De gemeente Beverwijk, gesteund door de Metropoolregio Amsterdam (MRA), heeft de ambitie om in de komende 25 jaar de woningvoorraad fors uit te breiden. Voor de gemeente betekent dit een potentiële opgave van ongeveer 7.000 woningen, met name in het gebied rondom Bazaarstad. Deze regionale woningbouwambitie staat echter op gespannen voet met het provinciale beleid, dat zich richt op het creëren van een gezonde leefomgeving en het bieden van ruimte voor industrie.

De opgave is op dit moment nog niet vertaald in harde afspraken of verplichtingen, maar wel in ambities die zijn vastgelegd. Ontwikkelingen rondom Bazaarstad zijn nog niet onomkeerbaar. Tegelijkertijd worden bij alle toekomstige gemeentelijke investeringen, met name in maatschappelijk vastgoed zoals scholen, sportaccommodaties en buurthuizen, deze groeicijfers als uitgangspunt genomen.

Het risico bestaat dat de verwachte woningbouwgroei niet of slechts gedeeltelijk gerealiseerd wordt, bijvoorbeeld door conflicterende belangen met de provincie of gebrek aan draagvlak. In dat geval zijn investeringen in maatschappelijk vastgoed mogelijk gebaseerd op te optimistische groeiverwachtingen, waardoor faciliteiten niet aansluiten bij de werkelijke behoefte en mogelijke leegstand of onderbezetting ontstaat.

Bepaling benodigd weerstandsvermogen

Door de maximale gevolgen van de individuele risico's bij elkaar op te tellen ontstaat een te negatief oordeel over het weerstandsvermogen. Het is immers vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voor zullen doen. Daarnaast zal niet ieder risico zich daadwerkelijk in de maximale omvang voor doen. Om deze overschatting van de risico's te voorkomen wordt gebruik gemaakt van risicosimulatie.

De Monte Carlo simulatie is een computergestuurde techniek waarbij een fysiek proces niet één keer, maar vele malen wordt gesimuleerd (100.000 keer) met elke keer een andere startwaarde. Met behulp van deze simulatie maken we een analyse van het benodigde vermogen om tegenvallers op te vangen, zonder dat hiermee de continuïteit van de organisatie in gevaar komt (ook wel weerstandsvermogen genoemd).

Resultaten van de risicosimulatie:

Percentage	bedrag (x €1.000)
5%	377.504
10%	519.843
15%	621.919
20%	709.431
25%	787.895
35%	940.990
40%	1.015.667
45%	1.090.464
50%	1.168.091
55%	1.249.256
65%	1.426.701
70%	1.528.860
75%	1.643.001
80%	1.776.799
85%	1.941.770
90%	2.177.825
95%	2.634.050

Bij het vaststellen van de nota Weerstandscapaciteit & risicomanagement 2026 op 5 maart 2026 heeft de raad ingestemd dat de benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald op basis van een risicosimulatie waarbij een zekerheidspercentage van 90% wordt gehanteerd.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen

Weerstandscapaciteit	bedrag (x €1.000)
Vermogen:	
Algemene reserve na bestemming jaarresultaat	24.424
Bestemming na jaarresultaat	
Exploitatie:	
Post Onvoorzien	0
Totaal	24.424

Ratio weerstandsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van de ratio weergegeven.

P&C product	Weerstandsratio*
Jaarrekening 2025	11,21
Programmabegroting 2025	7,00
Jaarrekening 2024	7,35
Programmabegroting 2024	4,54
Jaarrekening 2023	5,40
Jaarrekening 2022	4,85

Conclusie ratio weerstandsvermogen

Het ratio van het weerstandsvermogen van de gemeente Beverwijk valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen.

De stijging van het ratio weerstandsvermogen ten opzichte van 2024 wordt veroorzaakt door de wijziging van de methodiek. Voor het boekjaar 2025 is onder begeleiding van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement Informatie Systemen (NARIS) een risicodialoog gevoerd waarbij per domein alle risico's zijn geïnventariseerd en voorzien zijn van de kans dat het risico optreedt en de financiële impact.

Deze methodiek is een belangrijke wijziging van de methodiek van de jaren ervoor. In deze jaren werd de benodigde weerstandscapaciteit berekend:

Totale lasten (inclusief stortingen in de reserves x financieel gevolg 10% x kans van 33%).

Financiële kengetallen

Om de horizontale verantwoording te versterken zijn gemeenten verplicht om een basis set van vijf financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad in haar beoordeling van de financiële positie kan betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven. Zij leveren daarmee ook een bijdrage aan hun kaderstellende en controlerende rol. Het gebruik van kengetallen heeft geen functie als normeringsinstrument in het kader van het financieel toezicht door de provincies of het Rijk.

Het gaat om de volgende kengetallen:

1. Netto schuldquote
- 1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
2. Solvabiliteitsratio
3. Kengetal grondexploitatie
4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingcapaciteit; woonlasten meerpersoonshuishoudens

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023	Rekening 2022	Rekening 2021
1. Netto schuldquote	12%	21%	19%	24%	23%	24%	49%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	9%	6%	11%	11%	12%	36%
2. Solvabiliteit	39%	38%	37%	39%	37%	37%	28%
3. Kengetal grondexploitatie	0%	1%	-2%	-1%	-2%	-2%	6%
4. Structurele exploitatieruimte	4%	2%	5%	3%	8%	-1%	4%
5. Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde (belastingcapaciteit)	94%	94%	93%	87%	101%	97%	99%

Toelichting

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de kapitaallasten (rente en aflossing) op de exploitatie drukken. Daarnaast zegt het kengetal ook iets over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld hoe meer kapitaallasten er zijn waardoor de begroting minder flexibel wordt. De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld conform BBV te delen door de totale baten (exclusief mutaties reserves). Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote weergegeven zonder en met correctie voor verstrekte leningen.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (het financiële kengetal Solvabiliteitsratio), hoe gezonder de gemeente.

De VNG geeft als signaalwaarde een percentage van 20%. Het percentage van Beverwijk bedraagt 38%. Beverwijk voldoet dus op dit moment aan de VNG-norm. Nederlandse gemeenten gaan vanwege het artikel 12 vangnet uit de Financiële Verhoudingswet niet failliet en worden nooit geliquideerd. Daarom heeft dit kengetal ondanks deze signaalwaarde maar beperkte waarde. Ook worden investeringen in maatschappelijk nut geactiveerd die niet verkoopbaar zijn, zodat de reserves niet de liquiditeitswaarde weergeven. De vraag of de gemeente de schuld met zijn inkomen kan betalen, is daarom veel belangrijker.

Kengetal grondexploitatie

Het financiële kengetal Grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Wanneer een gemeente grond tegen de veel lagere prijs van landbouwgrond heeft aangekocht, loopt ze veel minder risico dan wanneer er dure grond is aangekocht en de vraag naar woningen stagneert. Een getal van 10% of hoger wordt gezien als kwetsbaar. Voor Beverwijk komt het percentage voor 2025 uit op 0%. Dus geen risico.

Kengetal structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije exploitatieruimte is binnen de vastgestelde begroting. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of een gemeente in staat is om structurele tegenvallers

op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Onze gemeente scoort op dit kengetal in de rekening 2025 een waarde van 4%.

Belastingcapaciteit; woonlasten meerpersoonshuishoudens

De belastingcapaciteit is de ruimte die de gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen en wordt berekend aan de hand van de woonlasten. Onder woonlasten verstaan we de ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met de gemiddelde Woz-waarde. Dit kengetal wordt berekend door de totale woonlasten van de meerpersoonshuishoudens van Beverwijk van 2025 te vergelijken met het landelijk gemiddelde 2024. Woonlasten onder het landelijk gemiddelde waardeert men als 'voldoende', woonlasten tussen het landelijk gemiddelde en 120% als 'matig' en woonlasten hoger dan 120% als 'onvoldoende'. Op basis van 2,4% indexatie van de tarieven is de belastingcapaciteit Beverwijk 92%. De lastendruk van Beverwijk ligt voor 2025 6 % onder het landelijk gemiddelde.

In nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2026 is aangegeven dat de gemeente Beverwijk deze onbenutte belastingcapaciteit niet inzet om mogelijke exploitatietekorten op te vangen. De provincie kan in haar eigen beoordeling wel de onbenutte belastingcapaciteit meenemen.

Conclusie

Voor Beverwijk is het duidelijk dat de financiële positie solide is. Onze financiële stabiliteit wordt gedragen door voldoende structurele exploitatieruimte. Het weerstandsvermogen laat zien dat Beverwijk voldoende weerbaar is om op lange termijn te blijven voldoen aan de verplichtingen. Beverwijk heeft op basis van het structureel evenwicht en de onbenutte belastingcapaciteit wel enige flexibiliteit. Dit alles neemt niet weg dat voorzichtigheid geboden blijft gelet op de ontwikkelingen in de algemene uitkering in relatie tot de uitvoering van de wettelijke taken en de gemeentelijke ambities.

Toelichting onderstaande tabel

Bij de beoordeling van kengetallen hanteert de toezichthouder de provincie Noord-Holland signaalwaarden.

Deze waarden zijn afkomstig uit de stresstest van de 100.000+ gemeenten. Hierbij is categorie A het minst risicovol en categorie C het meest. In groen is aangegeven in welke categorie de kengetallen van de gemeente Beverwijk vallen. Hieruit valt te concluderen dat er geen verontrustend beeld is.

Kengetal	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote, zonder correctie doorgeleende gelden	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote, met correctie doorgeleende gelden	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	>0%	=0%	<0%
Woonlasten ten opzichte van landelijk gemiddelde	<95%	95-105%	>105%

Bedrijfsvoering

Visie

De raad heeft de ambitie om de gemeentelijke organisatie integraal en resultaatgericht te laten denken en werken. De organisatie moet toekomstbestendig zijn en toegesneden op de uitvoering van de taken, zodat de organisatie mee kan in de ontwikkeling van de stad Beverwijk en het dorp Wijk aan Zee.

Het coalitieakkoord, het College Uitvoeringsprogramma (CUP) en de kadernota 2025 - 2028 vormen de uitgangspunten voor de gehele organisatie. De bedrijfsvoering is gericht op deze opgave en de daaruit voortvloeiende dienstverlening aan inwoners en bedrijven van Beverwijk.

Speerpunten

Informatie- en Communicatietechnologie ICT

In het afgelopen jaar zijn belangrijke stappen gezet om de ICT-omgeving te verbeteren en klaar te maken voor de toekomst. De ICT-roadmap is opgesteld en vastgesteld. In deze roadmap staat welke keuzes en ontwikkelingen de komende jaren belangrijk zijn voor de ICT binnen de organisatie.

Ook op het gebied van veiligheid zijn stappen gezet. Er is een nieuwe vorm van toezicht ingevoerd om mogelijke incidenten sneller te signaleren en op te volgen. Hierdoor zijn onze systemen en gegevens beter beschermd. Daarnaast is Microsoft Teams in de hele organisatie ingevoerd. Medewerkers hebben trainingen gekregen om goed met Teams te kunnen werken. Hierdoor zijn hun digitale vaardigheden verbeterd en kunnen zij makkelijker en efficiënter samenwerken. Tot slot zijn de voorbereidingen gestart voor het vervangen van de ICT-infrastructuur. De aanbesteding hiervoor is inmiddels gestart.

Informatiebeveiliging

In 2025 hebben wij opnieuw de ENSIA-audit voor Suwinet en DigiD uitgevoerd. Voor beide audits hebben wij een positieve beoordeling gekregen. Ook is een beveiligingsonderzoek uitgevoerd. Hiermee is onderzocht waar onze IT-beveiliging nog verder kan worden verbeterd. Daarnaast hebben wij extra aandacht besteed aan bewustwording binnen de organisatie. Tot slot zijn in 2025 voorbereidingen gestart voor nieuwe en strengere eisen voor informatiebeveiliging vanuit NIS2 en BIO2.

Informatiemanagement

Met financiële steun van de VNG hebben wij een pilot uitgevoerd met een AI-systeem voor het beoordelen van aanvragen voor omgevingsvergunningen. Dit systeem heet VergunWijzer. Het helpt medewerkers bij het beoordelen van aanvragen. De pilot heeft waardevolle inzichten opgeleverd. Daarbij is steeds aandacht geweest voor privacy en informatiebeveiliging. De testfase is inmiddels afgerond. De resultaten worden gebruikt voor een businesscase en voor een besluit over verdere ontwikkeling en breder gebruik.

Procesmanagement

In 2025 zijn ongeveer 60 gemeentelijke processen beschreven of verbeterd. Ook is gestart met het vastleggen van risico's en beheersmaatregelen voor belangrijke bedrijfsprocessen. Als deze processen nog niet waren beschreven, zijn ze nu alsnog vastgelegd. Daarnaast zijn ongeveer 55 eerder beschreven processen opnieuw bekeken. Dit gebeurde om processen te evalueren, te verbeteren en aan te passen aan nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen.

Facilitair

In 2025 zijn voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding van werkzaamheden aan het stadskantoor. Omdat er eerst een zorgvuldige afweging moest worden gemaakt en draagvlak nodig was, heeft dit project vertraging opgelopen. De aanbesteding start daarom in januari 2026.

Financiën

In 2025 hebben we verschillende onderdelen verder geautomatiseerd. Op uitgaande facturen staat nu een QR-code. Hierdoor kunnen facturen makkelijker en sneller worden betaald.

In de P&C-documenten zijn meer geautomatiseerde tabellen opgenomen. Dit zorgt voor minder handmatig werk en minder kans op fouten.

Sinds november 2025 worden facturen centraal gecodeerd. Dit gebeurt dichterbij de inhoudelijke expertise.

Ook zijn we gestart met een verplichtingenadministratie. Deze wordt vanaf boekjaar 2026 gebruikt.

De managementinformatie is uitgebreid met gegevens over kredieten en investeringen. Daarnaast is de koppeling tussen de financiële administratie en de vastgoedadministratie verbeterd. Het is nog niet gelukt om dit volledig te automatiseren.

Niet alle geplande ontwikkelingen zijn gerealiseerd. Er is meer tijd besteed aan vragen over de loonsom en aan het onderzoek van de Belastingdienst dan vooraf was verwacht. Daardoor is de nota kostendekkendheid en tarieven niet opgesteld. Ook zijn de ontwikkelingen in de activa-administratie vertraagd.

Speerpunten organisatie

In 2025 hebben we gebouwd aan een sterke en wendbare organisatie. We hebben geïnvesteerd in de ontwikkeling en gezondheid van onze medewerkers.

We moedigen collega's aan om verantwoordelijkheid te nemen, ideeën te delen en goed samen te werken. Zo kunnen zij met plezier en vakmanschap werken aan de opgaven voor onze gemeente.

Als werkgever willen we aantrekkelijk zijn en blijven. Daarom besteden we aandacht aan duurzame inzetbaarheid en het behouden van onze medewerkers. We vinden het belangrijk dat collega's zich gezien, gehoord en gewaardeerd voelen. Samen werken we zo aan de beste versie van onze gemeente.

Werving en behoud

Ondanks de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt hebben we in 2025 het merendeel van onze vacatures kunnen invullen. De grootste uitdagingen doen zich voor bij gespecialiseerde functies op het gebied van ruimtelijke ordening, vergunningverlening, juridische advisering en ICT, waar de landelijke schaarste groot is. Om aantrekkelijk te blijven als werkgever is geïnvesteerd in arbeidsmarktcommunicatie, werving en het introductie- en inwerkprogramma.

Daarnaast zijn stappen gezet om medewerkers te ondersteunen en te faciliteren; thema's voor het opleidingsplan zijn opgesteld en het aanbod op het opleidingsplatform Beverwijk Academy is geactualiseerd. Samen met de ontwikkelde visie op hybride werken dragen deze initiatieven bij aan het versterken van medewerkers, zodat zij optimaal maatschappelijke impact kunnen realiseren. Ook is het nieuwe e-HRM-systeem per 1 januari 2026 geïmplementeerd, na vereenvoudiging en digitalisering van HR-processen. Bij alle digitaliseringsstappen is aandacht besteed aan informatiebeveiliging en privacy, conform AVG en BIO.

Overhead

Overhead (x € 1.000)	Aangepaste begroting 2025	Werkelijk 2025	Vershil W-B
1. Personeel	11.488,8	10.578,6	910,2
2. ICT	2.253,6	2.296,8	-43,2
3. Huisvesting en Facilitair	2.275,6	2.255,9	19,7
4. Uitbestede diensten	1.282,4	1.735,5	-453,1
5. Doorbelasting naar grexen	-	-57,6	57,6
Totaal	17.300,4	16.809,2	491,2

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording is sinds 2023 ingevoerd, maar is vanaf boekjaar 2025 ook wettelijk veranderd als verplicht onderdeel van de jaarrekening van de gemeente.

De verantwoordelijkheid voor deze verantwoording ligt bij het dagelijks bestuur, het college van B&W, en niet meer primair bij de accountant.

In de rechtmatigheidsverantwoording legt het college verantwoording af over de naleving van de regels voor het financiële reilen en zeilen in de organisatie. Dit betekent dat fouten en onduidelijkheden in de financiële rechtmatigheid door het bestuur zelf moeten vermeld.

In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het college aan dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties al dan niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf Bedrijfsvoering geeft het college een toelichting op alle afwijkingen, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen en welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Binnen de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie begrippen belangrijk. Deze begrippen worden hieronder toegelicht.

1. Begrotingscriterium

De begroting 2025 is ingedeeld op programmaniveau. In de Financiële verordening 2025 staat in artikel 5 dat de raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma.

Bij het begrotingscriterium wordt het volgende onderscheid gemaakt:

Overschrijdingen van lasten bij programma's en/of investeringen

In de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) gemeente Beverwijk 2025 is in artikel 11 Begrotingscriterium, lid 4 aangegeven welke overschrijdingen ten opzichte van de begroting na wijziging als acceptabel worden aangemerkt. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten geheel of grotendeels de overschrijding compenseren, (bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet (heffing/huur) of via inzet van een egalisereserve);
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten

Begrotingsafwijkingen zijnde overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten zijn op zichzelf niet onrechtmatig. Deze kunnen alleen onrechtmatig zijn als die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld. Dit tijdig melden raakt immers ook het directe budgetrecht en daarmee de kaderstellende rol van de raad. Immers de raad had op basis van tijdig verstrekte informatie (mogelijk) een aanvullend (ander) besluit kunnen nemen.

Onder, een tijdige melding wordt verstaan een toelichting in de jaarstukken van het betreffende begrotingsjaar. (Artikel 11, lid 6 Financiële verordening).

Schematisch



Bij een tweetal programma's is er sprake van een overschrijding van de lasten.

Bij programma 0 Bestuur en ondersteuning een bedrag van € 863.000 en bij programma 7 Volksgezondheid en milieu voor een bedrag van € 3.403.000.

De overschrijding bij programma 0 Bestuur en ondersteuning wordt veroorzaakt doordat de dekkingsgraad in verband met de overdracht naar het ABP per 1 januari 2028 is verhoogd van 100% naar 123,5% (dekkingsgraad december 2025). Dit was bij de Najaarsrapportage 2025 nog niet bekend. De overschrijding bij programma 0 Bestuur en ondersteuning ad € 863.000 is acceptabel op basis van een uitspraak van de commissie BBV.

De overschrijding van de lasten bij programma 7 Volksgezondheid en milieu wordt veroorzaakt omdat er voor de sanering van het Aagtenpark een verplichting aanwezig is waardoor de bestemmingsreserve Sanering Aagtenpark omgevormd moet worden naar een voorziening.

De bestemmingsreserve is "vrijgevallen" waartegen een storting (last) staat in de voorziening Sanering Aagtenpark van € 3.690.700. Dit leidde tot een overschrijding van de lasten bij dit programma van € 3.403.000. De storting in de voorziening was niet voorzien. Ook hierbij opgemerkt dat dit vraagstuk of het een reserve of voorziening moest zijn, relevant werd na de Najaarsrapportage 2025.

2. Voorwaardencriterium

Voor boekjaar 2025 zijn in totaal 219 verbijzonderde interne controles voor 14 werkprocessen uitgevoerd verdeeld over een drietal uitvoeringsperioden.

De bevindingen en de aanbevelingen worden in eerste instantie gedeeld met de proceseigenaren (teammanagers) en vervolgens gerapporteerd aan het SMT, college van B&W en op hoofdlijnen gedeeld met de auditcommissie.

Alleen bij het werkproces Inkoop en aanbesteding heeft dit geleid tot een 6-tal financiële onrechtmatigheden.

Inkoop en aanbesteding.

Inkoop- en aanbestedingsnormen in Nederland verplichten overheden om opdrachten boven specifieke drempelbedragen Europees aan te besteden. De drempelbedragen voor Europees aanbesteden waren in 2025:

- Leveringen en diensten € 221.000
- Werken € 5.538.000

De verbijzonderde controle is uitgevoerd volgens onderstaande criteria:

- Integraal: crediteuren boven € 900.000 in de periode 2022-2025 (18 stuks)
- Integraal: crediteuren waar vorig jaar een onrechtmatigheid in is geconstateerd (6 stuks)
- Steekproef: voor de overige crediteuren (de feitelijke steekproef van de accountant (15 stuks)

Uit de steekproef voor de overige crediteuren bleek dat er geen onrechtmatige aanbestedingen waren. Van het 7-tal onrechtmatige aanbestedingen in boekjaar 2024 zijn een 6-tal aanbestedingen ook financieel onrechtmatig in boekjaar 2025. Bij deze aanbestedingen is het Europese drempelbedrag overschreden.

De volgende zaken zijn geconstateerd (geanonimiseerd).

- De uitgaven op een aantal onderhoudscontracten bij een 2-tal ICT-dienstverleners waren over de afgelopen 4 jaar hoger dan het Europese drempelbedrag (€ 424.000).
In 2025 heeft er een nieuwe aanbesteding voor het salaris- en personeelssysteem plaatsgevonden. De andere aanbestedingen staan gepland voor de jaren 2026 (burgerzaken), 2028 (financiën) en 2030 (sociale zaken).
- Bij een tweetal bedrijven die zich bezighouden met voorlichting en communicatie is de contractwaarde over de afgelopen vier jaar hoger dan het drempelbedrag voor Europese aanbesteding (€ 125.000). Beide aanbestedingen staan gepland voor 2026.
- Een bedrijf die diverse beheerwerkzaamheden uitvoert heeft een aantal homogene opdrachten uitgevoerd op gebied van reparatie en onderhoud. Hierbij is het Europese drempelbedrag overschreden (€ 47.000). Deze aanbesteding staat gepland voor 2026.
- Een bedrijf dat beplanting levert. Hierbij is het contractwaarde over de afgelopen vier jaar hoger dan het drempelbedrag voor Europese aanbesteding (€ 165.000). Deze aanbesteding staat gepland voor 2026.

De financiële onrechtmatigheid bij het voorwaarden criterium bedraagt € 760.632 en is lager dan in boekjaar 2024 (€ 915.617).

Uit de steekproef kwamen geen nieuwe onrechtmatige aanbestedingen. De totale financiële onrechtmatigheid bedraagt hierdoor voor het proces inkoop en aanbesteding € 760.632.

3. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

De notitie Voorkoming misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) dateert uit november 2010 en moet worden geactualiseerd. De naleving van het M&O beleid bij de in de notitie genoemde processen slechts ten dele plaatsgevonden.

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch niet gedefinieerd. In het dagelijks taalgebruik is het gebruikelijk misbruik en oneigenlijk gebruik ook als fraude te bestempelen, denk hierbij aan een term als bijstandsfraude of aan fraude met vergunningen. Dit type fraudes valt nadrukkelijk onder het misbruik en oneigenlijk gebruik. Het gaat hier om derden die misbruik maken van gemeentelijke regelingen. Dit misbruik en oneigenlijk gebruik moet wel duidelijk worden onderscheiden van fraude in het kader van de controle van de jaarrekening door de accountant.

Fraude Risico Analyse

Wij hebben ten aanzien van 11 onderwerpen die de vorige accountant heeft benoemd een zogenoemde frauderisicoanalyse uitgevoerd. Dit betreffen de onderstaande onderwerpen.

Signaal op basis van druk, mogelijkheid en rechtvaardiging

1. Hoog verloop management en personeel
2. Veel afwijkingsbesluiten/toepassingen hardheidsclausules.
3. Opvallende mutaties op postniveau.
4. Hoog ambitieniveau college/raad
5. Beloningen gekoppeld aan prestaties
6. Weinig regels, protocollen (schept mogelijkheid)
7. Moeizame relatie tussen management en college
8. Structureel moeizame relatie functionarissen met beschikkende functies (bijv. inkoop, aangaan contracten) en management
9. Veel besluiten op hoog managementniveau i.p.v. mandaat
10. Hoog ziekteverzuim
11. Bezuinigingen op controletaken.

9 Bezuiniging op controletaken

Er is niet bezuinigd op controletaken. Sinds september 2025 is het team Concerncontrol die de (verbijzonderde) interne controle (VIC) uitvoert volledig op sterkte en ingevuld met eigen medewerkers. Om de onafhankelijk te van deze medewerkers te verhogen is het VIC-team verplaatst van het team Financiën naar het team Concerncontrol. Hierbij is van belang dat de concerncontroller direct kan rapporteren via de auditcommissie kan rapporteren aan de raad.

Op basis van bevindingen van bovenstaande signalen kan worden geconcludeerd dat de kans op fraude klein is, maar niet geheel kan worden uitgesloten. Fraude door samenspannen, waarbij twee of meer personen bewust samenwerken om onrechtmatig financieel of materieel voordeel te behalen is altijd mogelijk. Omdat fraude zich vaak in de luwte afspeelt, is het lastig te herkennen. Door gebruik te maken van het vierogenprincipe en autorisatiematrixen wordt getracht de gelegenheden tot fraude te bestrijden en het risico op ontdekking zo groot mogelijk te maken

Op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik zijn bij de verbijzonderde interne controles geen bevindingen geconstateerd.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf beschrijft de onderhoudsbegroting en beheerplannen van de gemeentelijke bezittingen. De budgetten voor het onderhoud aan deze duurzame goederen zijn verdeeld over diverse programma's van de programmabegroting. Het college zorgt ervoor dat bij elke nieuwe ontwikkeling een beheertoets in de besluitvorming is opgenomen met een daarbij behorend dekkingsvoorstel (kredietaanvraag). Bij afsluiting van het project wordt besloten de geraamde onderhoudslasten structureel op te nemen in de begroting.

De gemeentelijke bezittingen zijn als volgt gerubriceerd:

- Infrastructuur: wegen en kunstwerken, riolering en water.
- Voorzieningen: groen, speelplaatsen, openbare verlichting, verkeersregelinstallaties.
- Vastgoed: gebouwen, sportfaciliteiten.
- Gronden, bestemd voor derden

Conform het BBV (art. 12, lid 2) is de volgende informatie beschikbaar:

- Actueel beleidskader op de webpagina [vastgesteld beleid](#) gemeente Beverwijk.
- Het van toepassing zijnde kwaliteitsniveau en beheerplan.
- Vertaling financiële consequenties van het vastgestelde kwaliteitsniveau in de begroting.

Vastgoed gebouwen

Inzicht in vastgoedportefeuille.

Doel van het gemeentelijk vastgoed is om de eigen gemeentelijke activiteiten te huisvesten en waar nodig bij te dragen aan beleidsdoelen zoals die in programma's zijn verwoord. In onderstaande tabel geven wij een overzicht van het vastgoed in het bezit van de gemeente in aantal en vierkante meter bruto vloeroppervlak.

Categorie cf. Nota Strategisch Vastgoed 2017	Aantal objecten	Aantal m2 BVO
Af te stoten	6	1.960
Kernvastgoed - overig	3	2.537
Kernvastgoed - t.b.v. cultuur	4	4.688
Kernvastgoed - t.b.v. cultuurhistorie	6	2.398
Kernvastgoed - t.b.v. eigen organisatie	6	7.338
Kernvastgoed - t.b.v. sport	5	5.646
Voorlopig vastgoed - t.b.v. maatschappelijke redenen	12	4.517
Voorlopig vastgoed - t.b.v. strategische redenen	2	884
Totaal	44	29.968

*De categorie 'overig' bevat de Volière, kinderboerderij en de fietsenstalling.

**De categorie 'Onderwijs' is in deze tabel niet meegenomen. Schoolgebouwen zijn eigendom van de schoolbesturen. Zij ontvangen voor het onderhoud een rijksbijdrage. De gemeente heeft wel een wettelijke plicht om tijdig te zorgen voor voldoende adequate huisvesting. Basis hiervoor is het Integraal Huisvestingsplan, dat onderwerp is ondergebracht in Programma 4.

Met het beheerplan zorgen we ervoor dat onze portefeuille in goede staat blijft en voldoet aan wet en regelgeving, maar blijven ook actief in het herzien en vernieuwen van onze vastgoedportefeuille, als daar bijvoorbeeld vanuit nieuw beleid aanleiding voor is.

Tot slot geven we uitvoering aan de Nota Strategisch Vastgoed 2017.

In 2025 zijn er o.a. een aantal gronden verkocht aan derden voor de realisatie van woningbouwprojecten. Daarnaast zijn er panden aangehuurd voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen en voor een wijkpunt in het Centrum. De gemeente speelt hiermee in op de groeiende vraag naar woonruimte en bevordert hiermee de stedelijke ontwikkeling.

Actueel beleidskader.

- De doelstelling van de raad is dat de openbare gebouwen en hun terreinen professioneel en duurzaam beheerd worden.
- Het beheer van de gebouwen (niet) openbare dienst is vastgelegd in meerjaren onderhoudsplannen. Deze plannen worden jaarlijks geactualiseerd aan de hand van inspectierondes. Het beleidskader hiervoor is in 2021 vastgelegd en vastgesteld door de raad in een beheerplan door het college vastgesteld en is ook in 2025 gehanteerd.
- Beheerplan Onderhoud Vastgoed 2022-2026.
- Nota strategisch vastgoed 2017 en de grondprijzennota 2017*).

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

- Gemeente Beverwijk heeft een groot aantal kavels en vastgoedobjecten in bezit die verhuurd worden of anderszins in gebruik worden gesteld. Het college kijkt hierbij nadrukkelijk naar de kerntaak van de gemeente en naar de gemeentelijke beleidsdoelstellingen.

We willen onze vastgoedportefeuille zo goed mogelijk laten aansluiten bij de doelstellingen uit de programma's en toekomstige maatschappelijke en ruimtelijke opgaven.

- We voeren het onderhoud aan ons vastgoed uit conform het beheerplan onderhoud vastgoed. Conform een meerjarenonderhoudsplan voeren we de onderhoudsmaatregelen uit die nodig zijn om onze gebouwen in stand te houden op niveau 3 van de NEN 2767. Jaarlijks wordt de noodzaak van het geplande onderhoud kritisch beoordeeld. Niet noodzakelijk onderhoud wordt in de planning doorgeschoven en noodzakelijk onderhoud uit de toekomst wordt eerder uitgevoerd.
- Het huidige beheerplan onderhoud vastgoed loopt tot en met 2026. Voor de herijking starten we in 2026 met nieuwe meerjaren inspecties van de gebouwen.
- In 2025 is uitvoering gegeven aan de jaarschijf van het meerjaren onderhoudsplan.

Er is onder andere een begin gemaakt met het renoveren van het voegwerk van Huize Westerhout, dit loopt ook nog in 2026 door. De onderdoorgang van begraafplaats Duinrust is gerenoveerd, dit werk viel deels onder het groot onderhoud.

- Het gebouw van de reddingsbrigade is in 2023 zodanig beschadigd door storm Poly dat vervangende nieuwbouw noodzakelijk is. Totdat bekend is in welke vorm dit is, is een tijdelijke reddingsbrigade gehuurd.
- Onder het in stand houden van het vastgoed valt ook correctief, onvoorspelbaar werk. In 2025 zijn daarom de wijzerplaten van de Wijkertoren gerenoveerd.

De restpunten van de schade door storm Poly aan de sporthal Waterwijk zijn in 2025 afgerond.

Voor de woning Arendsweg 58 is aanvullend budget gebruikt om het schilderwerk op niveau te krijgen.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

- Het onderhoudsbudget is vastgelegd in het beheerplan onderhoud vastgoed, gebaseerd op inspecties uitgevoerd in 2020, de bedragen zijn geïndexeerd. De verduurzamingsmaatregelen welke worden uitgevoerd bij de gebouwen zijn in kaart gebracht en opgenomen in het beheerplan. Het budget is vastgelegd en gewaarborgd in de onderhoudsvoorziening.

- Het beheerplan beschrijft een voorziening die nodig is om de komende 5 jaar het groot onderhoud en de verduurzamingsmaatregelen te kunnen dekken. Uit de in 2021 vastgestelde dotatie is de begroting voor het groot onderhoud tot en met 2026 dekkend.
- Het klein (correctief) onderhoud is niet in de voorziening groot onderhoud opgenomen. De kosten hiervoor kunnen jaarlijks verschillen.
- Er is in 2025 budget gegeven voor aanpassingen aan Moensplein 5, dit budget is overgeheveld naar 2026
- In 2025 zijn de voorbereidingen gestart voor de renovatie van de installaties van het Kennemer Theater.

Gronden, bestemd voor derden

In de nota af te stoten Vastgoed zijn gemeentelijke gronden opgenomen die bestemd zijn om aan derden te worden verkocht, verhuurd of in erfpacht te worden uitgegeven.

De plan- en onderzoekskosten worden verrekend met de uiteindelijke opbrengst van het betreffende perceel.

De actuele stand van zaken van de onderstaande projecten is aangegeven bij programma Volkshuisvesting.

Het gaat om de volgende gronden:

- Kloosterstraat
In 2025 is gestart met de planvorming en de verkoop van dit perceel. Om een woningbouw ontwikkeling aan de overzijde van de straat te faciliteren wordt dit perceel tijdelijk verhuurd. De voorbereidingen voor de verkoop worden ondertussen voortgezet zodat na beëindiging van de tijdelijke verhuur de verkoop kan worden afgerond.
- Camping Aardenburg
In 2025 is vervolg gegeven aan de planvorming en is er met de betrokkenen gewerkt aan de opzegging van de huur. De huur is opgezegd en er wordt gewerkt aan de vaststellingsovereenkomst. De huidige bestemming van deze locatie is recreatie, de ambitie is om op deze locatie woningbouw te realiseren.
- Camping Adrichem
In 2025 is vervolg gegeven aan de planvorming en is er met de betrokkenen gewerkt aan een overeenkomst om de erfpacht vanaf 2028 te beëindigen.
- Elbestraat
In 2025 is vervolg gegeven aan de planvorming voor dit perceel. De grond zal worden verkocht voor woningbouw, naar verwachting in 2026.
- Wijkmeerweg
Deze locatie heeft een bedrijfsbestemming. De grond is geschikt voor verkoop maar wordt op dit moment gereserveerd t.b.v. programma Spoorzone. In afwachting van concrete plannen voor deze locatie wordt dit perceel op dit moment niet gebruikt.

Openbare verlichting (Programma 2)

Actueel beleidskader.

Op 23 september 2018 is het beleidsplan openbare verlichting 2019-2023 door de raad vastgesteld. Dit plan is vigerend. Met het opstellen van een nieuw beleidsplan is medio 2024 gestart. Wij hebben dit in 2025 verder uitgewerkt en gaan dit in 2026 aan de raad voor leggen.

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

- Het in 2018 vastgestelde beleidsplan openbare verlichting is vigerend. Het programma om oude lichtmasten en armaturen én armaturen met een hoog energieverbruik te vervangen wordt voortgezet.
- Het college toetst de aspecten sociale veiligheid en verkeersveiligheid OV aan de verlichtingsklassen van de Nederlandse Stichting Voor Verlichtingskunde (NSVV), afgeleid van de Europese norm EN13.201.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

- Het benodigde structurele budget voor dagelijks en groot onderhoud en voor kapitaallasten is opgenomen in de meerjarenbegroting in programma verkeer, vervoer en waterstaat.
- Voor werkzaamheden bij (grotere) projecten worden kredieten aangevraagd.
- Zie hiervoor overzicht bij meerjaren investeringen onderdeel openbare ruimte.

Verkeersregel installaties (Programma 2)

Actueel beleidskader.

- In 2019 heeft het college het beheerplan verkeersregelinstallaties (verder VRI's) vastgesteld. Hierin is voor de komende 10 jaar een onderhoudsprogramma opgenomen.

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

- De gemeente Beverwijk is verantwoordelijk voor het beheer van de verkeersregelinstallaties (VRI's).
- Het eerstelijns dagelijks onderhoud is een samenwerkingsverband met de gemeente Heemskerk.
- Het college onderzoekt voor er tot vervanging wordt overgegaan of het mogelijk is verouderde VRI's niet te vervangen. In plaats daarvan kunnen andere verantwoorde verkeersmaatregelen getroffen worden die tot de beoogde veiligheidseffecten leiden. Waar dit niet mogelijk is worden verouderde VRI's vervangen of gerenoveerd.
- Er is krediet beschikbaar voor de vervanging van enkele VRI-installaties (Parallelweg, Viaductweg, Wijkmeerweg, Laan der Nederlanden, Zonnebloemlaan en Dorpsduinen). Vanwege beperkte personele capaciteit is dit gedeeltelijk opgepakt, waarbij ook voldoende tijd voor afstemming met belanghebbende benodigd is. Ook vanwege een aantal (ingrijpende) werken op de doorgaande wegen, zoals Plesmanweg, Alkmaarseweg en Parallelweg/Viaductweg, moet de vervanging van VRI's goed op elkaar afgestemd worden om een verkeersinfarct tijdens de uitvoering te voorkomen.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

- Het benodigde structurele budget voor dagelijks en groot onderhoud en kapitaallasten is opgenomen in de meerjarenbegroting.
- Voor 2025 is er krediet aangevraagd voor de vervanging van een VRI.
- Zie hiervoor overzicht bij meerjaren investeringen onderdeel openbare ruimte.

Wegen en kunstwerken (Programma 2)

Actueel beleidskader.

Voor het onderhoud van de openbare ruimte zijn beleids- en beheerplannen beschikbaar, deze zijn gebaseerd op specifieke normen (zoals de CROW):

- Mobiliteitsvisie
- Groenvisie Beverwijk
- Verbinden met water en rioleringsplan (programma volksgezondheid en milieu)
- Openbare verlichting beleidsplan
- Klimaatadaptatieplan Beverwijk-Heemskerk
- Speelruimteplan 2025-2035 Ruimte voor Spelen
- MJOP Kunstwerken

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

Gemeente Beverwijk beheert ongeveer 2 mln. m² verharding. Op basis van beheerplannen is in 2012 de basis gelegd voor het opstellen van een meerjarenplan onderhoud openbare ruimte. De onderhoudsniveaus in de beheerplannen zijn gebaseerd op de niveaus uit de CROW. De CROW hanteert de niveaus A, B, C en D, waarbij D het laagste is. Het minimale niveau waarbij nog geen kapitaalvernietiging plaatsvindt, is voor wegenonderhoud het niveau C. Het college past in het grootste gedeelte van het areaal het niveau normaal (= B) toe. Voor bepaalde gebieden, zoals winkelcentra, is een hoger onderhoudsniveau en in het buitengebied is het soberder niveau sober vastgesteld. Dit is vastgelegd in de beheerskwaliteitskaart. Vervolgens is dit plan jaarlijks geactualiseerd in de betreffende jaarplannen en meerjarenprogramma's met inbegrip van de daarbij benodigde kosten. Dit wordt gedaan op grond van genormeerde inspecties, andere waarnemingen of meldingen en actuele ontwikkelingen en met behulp van kengetallen en eenheidsprijzen.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

- Het benodigde structurele budget voor dagelijks en groot onderhoud en kapitaallasten is opgenomen in de meerjarenbegroting in programma 2.
- Binnen de door de raad vastgestelde begroting wordt jaarlijks een geactualiseerd uitvoeringsprogramma opgesteld met benodigde budgetten en/of investeringskredieten voor de openbare ruimte, dit is inclusief de kunstwerken, omvormingen groen e.d. Eén van de doelstellingen hiervan is om achterstallig onderhoud te voorkomen.
- In 2025 is krediet aangevraagd voor weg reconstructies waarvan in 2024 of 2025 de voorbereiding of de uitvoering is gestart. Dit zijn onder andere de Plesmanweg fase 2, Oosterwijk fase 3, Meerenstein, Alkmaarseweg, Westerhoutplein.

Vastgoed sportfaciliteiten (Programma 5)

Actueel beleidskader.

- In het vastgestelde meerjaren grootonderhoud en investeringsplan sportaccommodaties (MGOIP 2023-2026) zijn vervanging en onderhoud voor gemeentelijke binnensport- en buitensportaccommodaties vastgelegd.

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

- Voor BHC Overbos is een nieuw kunstgras-waterveld gerealiseerd.
- Voor de verduurzaming van de sportzaal Elzenlaan zijn zonnepanelen geplaatst.
- Jaarlijks wordt de inventaris in de diverse binnensportaccommodaties gekeurd en vastgelegd in een inspectierapport om te waarborgen dat deze veilig gebruikt kunnen worden.

- De sportvelden voetbal en hockey alsmede de atletiekbaan worden periodiek gekeurd door de desbetreffende sportbonden.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

- Met het MGOIP zijn de onderhoudsbudgetten en de investeringen vastgesteld. De geraamde bedragen voor de buitensport zijn gebaseerd op het rapport van een extern bureau. Het college heeft voor de binnensportaccommodaties door een inspectie en op basis van een raming de kosten vastgesteld.
- De keuringen en inspecties van de binnen- en buitensport accommodaties worden in opdracht van Sport IJmond Noord uitgevoerd. De benodigde middelen ontvangen zij via de exploitatievergoeding.

Groen (Programma 5)

Actueel beleidskader.

- Groenvisie Beverwijk 2020-2030
- Klimaatadaptatieplan Beverwijk-Heemskerk 2021-2026

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

Groen zorgt voor een aantrekkelijke uitstraling van de leefomgeving en bepaalt in hoge mate de identiteit van stad, wijk, buurt en dorp. Waar groen aanwezig is, levert het een bijdrage aan de gezondheid van inwoners en de biodiversiteit. En het houdt dichtbebouwde gebieden leefbaar in tijden van een veranderend klimaat. Extreme hitte wordt gereduceerd en regenwater op een natuurlijke manier opgevangen.

In 2025 hebben we diverse verouderde groenvakken omgevormd via het "omvormingsbudget". Door omvormingen van groenvakken voorkomen we degradatie van "verouderde" groenvakken en kan het groen op kwaliteit worden onderhouden. Met de middelen vanuit "kleine groenprojecten" is bij kleinere civiel projecten de opwaardering van het groen gefinancierd. En met de "CUP middelen" zijn de zogenaamde 'Groen Doen' projecten gefinancierd.

Voorbeelden van aanpassingen in het groen in 2025 zijn:

- Het verwijderen van overbodige verharding en vervangen door groen (tegelwippen) bij onder andere Hobbesteeg, Peperstraat en Groenelaan (Programma Groen Doen)
- Het aanleggen van geveltuinen op diverse locaties in overleg met de buurt (Programma Groen Doen) Omvormingen van bestaande groenvakken. Bijvoorbeeld in de Beatrixlaan, de Bankenlaan, Naast de brandweer aan de Wijk aan Duinerweg en in samenwerking met het verbeteren van speellocaties De Wieck, Kerkstraat en Munnikenweg.
- Opwaardering van het groen als onderdeel van civiele projecten. Voorbeelden hiervan zijn onder andere de groenvakken in De Dalen, langs de Romerkerkweg en het Westerhoutplein.
- De schade, veroorzaakt door storm Poly, wordt strategisch herstelt. In 2025 is met de uitvoering daarvan, conform raadsvoorstel uit 2024, verder gegaan. In 2026 zetten wij dat voort.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

Het benodigde structurele budget voor dagelijks onderhoud, omvormingsprojecten en groenprojecten is opgenomen in de meerjarenbegroting in programma sport, cultuur en recreatie. Vanaf 2026 komt het budget 'kleine groenprojecten' en 'CUP middelen' (Programma Groen Doen) te vervallen.

Speelplaatsen (Programma 5)

Actueel beleidskader.

In 2025 is het beleidskader "Ruimte voor Spelen - Speelruimteplan 2025 - 2035" vastgesteld

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

De gemeente Beverwijk beheert ongeveer 700 speeltoestellen, inclusief bijbehorende valondergronden. Op basis van het speelruimteplan is een overzicht opgesteld van noodzakelijke onderhoudsmaatregelen en herinrichtingsprojecten. Dit overzicht wordt jaarlijks geactualiseerd en opgenomen in de betreffende jaarplannen en meerjarenprogramma's, inclusief de bijbehorende budgetten.

Veel speelplekken in Beverwijk zijn verouderd. Een belangrijk aandachtspunt in het speelruimteplan is daarom de vervanging van deze toestellen. Bij vervanging wordt niet alleen gekeken naar veiligheid en kwaliteit, maar ook naar het vergroten van de speelwaarde en het versterken van het eigenaarschap in de buurt. Dit vraagt per locatie om maatwerk en brede participatie van omwonenden.

In 2025 zijn onder andere speelplekken aan de Wieck, naast de Grote Kerk en langs de Munnikenweide vernieuwd. Daarnaast is gestart met de planvorming voor een verbeterd trapveld aan de Hendrik Mandeweg, voor speelplekken in de Beijnesbuurt en voor het binnenterrein tussen de appartementengebouwen aan de Luxemburglaan in Oosterwijk.

De uitvoering van het groot onderhoudsplan voor Park Overbos heeft vertraging opgelopen. Daardoor is ook de aanleg van de nieuwe skatebaan en twee speelplekken in het park uitgesteld. De verwachting is dat deze projecten medio 2026 worden gerealiseerd.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

Het benodigde structurele budget voor dagelijks onderhoud en vervanging is opgenomen in de meerjarenbegroting in programma sport, cultuur en recreatie.

Riolering en water (Programma 7)

Actueel beleidskader.

- Op 6 april 2023 is het Programma Water en Riolering 2023-2027 vastgesteld. Dit plan biedt een terugblik en een voorstel voor het beleid voor de planperiode tot en met 2028. Hierin is het beleid vastgelegd voor de invulling van de watertaken van Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en van de gemeentelijke zorgplichten voor afvalwater, hemelwater en grondwater.
- De gemeenteraad heeft op 29 april 2021 het Klimaatadaptatieplan vastgesteld. Hierin staat het kader en de beleidslijn hoe de gemeente Beverwijk omgaat met de effecten van klimaatverandering. Extreme neerslag en langdurige droogte vallen zowel onder klimaatadaptatie als de gemeentelijke watertaken.
- Een goede waterkwaliteit en voldoende ruimte voor water is belangrijk. Het beleid voor het oppervlaktewater van Beverwijk is integraal opgenomen in het Programma Water en Riolering 2023-2027. HHNK is verantwoordelijk voor voldoende opvang en afvoer, terwijl gemeente Beverwijk ruimte reserveert in de bestemmingsplannen.

Kwaliteitsniveau en beheerplan.

- Gemeente Beverwijk beheert ongeveer 275 kilometer riool, bestaande uit verschillende stelsels. De belangrijkste zijn de droogweer- of vuilwaterafvoer (ca. 23%), de regenwaterafvoer (ca. 17%)

en de gemengde riolering (gecombineerd vuil- en regenwater (ca. 40%). Ca. 14% van het totale stelsel dateert van voor 1960. Het stelsel is opgebouwd uit verschillende materialen, zoals beton en kunststof, met een te verwachten gemiddelde levensduur van 60 jaar. De riolering is grotendeels geïnspecteerd op onder andere de aspecten afstroming en stabiliteit.

- Een actueel thema zijn de gevolgen van klimaatverandering voor de stad. De omgang met langdurige droogte en extreme neerslag vallen binnen de gemeentelijke watertaken, maar kunnen niet opgelost worden met grotere riolering of grotere pompen en vraagt aanpassing van de bovengrondse inrichting en de wijze waarop wegen worden aangelegd. Door met een gebiedsgerichte aanpak meerdere problemen in een wijk integraal aan te pakken, is het mogelijk synergie te bereiken tussen rioolonderhoud, rioolverbeteringen en een waterrobuuste inrichting van de openbare ruimte. Hierbij kan gedacht worden aan waterbergende wegfunderingen.

Financiële consequenties en de vertaling in de begroting.

Onderdeel van het Programma Water en Riolering is een herijking van doelen, maatregelen, middelen en de daarvoor benodigde kostendekking via de rioolheffing. Met het huidige budget is het college in staat om de riolering te laten onderhouden en zijn middelen gereserveerd om de opgave voor klimaatadaptatie in te kunnen vullen.

Bij het vaststellen van het Programma Water en Riolering zijn ook de investeringskredieten voor de periode 2023-2027 beschikbaar gesteld.

Financiering

Algemeen

In deze paragraaf leggen we uit hoe de gemeente de financieringsfunctie uitvoert. De financieringsfunctie zorgt ervoor dat er altijd genoeg geld is om alle rekeningen te betalen.

Hiervoor trekt de gemeente kortlopende en langlopende leningen aan. Onder de financieringsfunctie vallen ook het verstrekken van leningen en garanties en het beheersen van financiële risico's.

Wettelijk kader

De regels voor de financieringsfunctie staan in Nederlandse en Europese wetgeving.

De belangrijkste Nederlandse wetten zijn:

- Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido)
- Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof)
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Gemeentewet

Deze regels zijn verder uitgewerkt in het treasurystatuut (INT-20-54678) en de Financiële verordening (D-151675).

Op 1 januari 2026 is een nieuw treasurystatuut in werking getreden (D-152877).

Treasurybeleid

Treasury gaat over de risico's van alle geldstromen, nu en in de toekomst. Deze risico's ontstaan doordat de organisatie geld moet lenen of uitlenen. Ze kunnen ook ontstaan door veranderingen in leningen en beleggingen, bijvoorbeeld bij vervroegd aflossen, opnieuw lenen, opnieuw beleggen of een wijziging van de rente.

Het treasurybeleid zorgt ervoor dat de organisatie financieel gezond blijft. Het beschermt het resultaat en het vermogen tegen financiële risico's. Ook zorgt het ervoor dat er altijd genoeg geld beschikbaar is om rekeningen te betalen.

Dit doet de organisatie door renterisico's en andere financiële risico's zoveel mogelijk te vermijden en te spreiden. Deze risico's zijn leidend bij het uitvoeren van het beleid. Daarbij kijkt de organisatie niet alleen naar de wettelijke regels, maar gaat zij soms verder dan wat de wet minimaal vraagt.

Door het treasurybeleid worden inkomsten en uitgaven zo goed mogelijk op elkaar afgestemd. Het college maakt gebruik van de wettelijke mogelijkheden om de kosten van leningen zo laag en passend mogelijk te houden. Uit het renteschema blijkt dat er vrijwel geen financiële afwijking is ten opzichte van de begroting.

Renteschema (x € 1.000)	Begroting incl. wijziging	Realisatie
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.172	3.179
b. De externe rentebaten (idem)	-1.644	-1.645
Saldo rentelasten en rentebaten	1.528	1.534
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-30	-30
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		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	30	30
d1. Rente over eigen vermogen	-	-
d2. Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.558	1.564
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.583	-1.583
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	-25	-19

Risicobeheer

Inleiding

De gemeenteraad heeft besloten dat de gemeente uitsluitend leningen of garanties verstrekt wanneer dit noodzakelijk is voor de uitvoering van een publieke taak. Dit betekent dat financiële middelen alleen worden ingezet voor activiteiten die een maatschappelijk belang dienen.

In het treasurystatuut zijn kaders en limieten vastgelegd om een zorgvuldig en verantwoord financieel beheer te waarborgen. Daarbij houdt de gemeente zich aan de normen uit de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido), waaronder de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Bij de uitvoering van het treasurybeleid worden verschillende financiële risico's onderkend. De belangrijkste risico's zijn:

- Renterisico: het risico dat rentetarieven wijzigen.
- Kredietrisico: het risico dat een tegenpartij niet aan haar betalingsverplichtingen voldoet.
- Liquiditeitsrisico: het risico dat tijdelijk onvoldoende middelen beschikbaar zijn om aan betalingsverplichtingen te voldoen.
- Koersrisico: het risico dat de waarde van beleggingen fluctueert.

Renterisico

De gemeente loopt renterisico als gevolg van schommelingen in de rentetarieven die door financiële instellingen worden gehanteerd. Een deel van de investeringen is gefinancierd met externe middelen in de vorm van vaste geldleningen.

Met de Wet financiering decentrale overheden beperkt de wetgever het renterisico door middel van twee normen: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De Wet Fido bepaalt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden. De kasgeldlimiet begrenst de omvang van de korte financiering en beperkt daarmee het renterisico op kortlopende leningen.

De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar.

Uit het overzicht van de kasgeldlimiet over 2025 blijkt dat de beschikbare ruimte niet hoefde te worden benut. Hiermee is binnen de wettelijke norm gebleven en is het renterisico op korte financiering beperkt gebleven.

Renterisiconorm

In de Wet Fido staan regels voor het risico van rente bij vaste schulden. Door deze regels is er een duidelijk kader om de leningen zo te organiseren dat het risico van rentestijgingen en het opnieuw afsluiten van leningen beperkt blijft. Het renterisico op vaste schulden (leningen met een looptijd langer dan één jaar) mag niet hoger zijn dan de wettelijke renterisiconorm.

- De renterisiconorm wordt berekend door 20% te nemen van de totale vaste schuld aan het begin van het jaar.
- Het renterisico wordt berekend door te kijken welk deel van de leningen in een jaar opnieuw moet worden afgesloten (her gefinancierd) en voor welk deel de rente volgens de leenafspraken verandert en niet kan worden aangepast.

We zijn in 2025 binnen de wettelijke norm gebleven. Dit is te zien in de tabel met de renterisiconorm. In 2025 hebben we de normale aflossingen betaald (€ 2,7 mln.).

Kasgeldlimiet presentatie cf wet Fido	
bedragen x € 1.000	2025
Bepalen toegestane kasgeldlimiet	
Omvang begrotingstotaal	156.130
Percentage regeling	8,5%
Toegestane kasgeldlimiet	13.271
Vlottende korte schuld	
opgenomen gelden < 1 jaar	20.679
Schuld in rekening courant	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	
Totaal vlottende korte schuld	20.679
Vlottende middelen	
Contante gelden in kas	
Tegoeden in rekening courant	
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	68.858
Totaal vlottende middelen	68.858
Totaal netto vlottende schuld (vlottende korte schuld - vlottende middelen)	48.179-
Ruimte (+)/Overschrijdingen(-) (kasgeldlimiet - netto vlottende schuld)	61.450

Renterisiconorm (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Berekening renterisico				
1 Renteherzieningen *)	0	0	0	0
2 Aflossingen **)	2.687	2.687	2.687	2.687
3 Renterisico (1 + 2)	2.687	2.687	2.687	2.687
Berekening renterisiconorm				
4 Begrotingstotaal lasten (vóór bestemming) op 1 januari	156.130	155.199	157.844	160.148
5 Percentage regeling ***)	20%	20%	20%	20%
6 Renterisiconorm in bedrag (4 x 5)	31.226	31.040	31.569	32.030
Toets aan renterisiconorm				
6 Renterisiconorm in bedrag	31.226	31.040	31.569	32.030
3 Renterisico	2.687	2.687	2.687	2.687
Ruimte	28.539	28.353	28.882	29.343

Schatkistbankieren

In 2008 en 2009 zijn langlopende geldleningen aangetrokken bij de BNG en NWB op basis van de investeringsbegroting. In werkelijkheid zijn de jaren daarna investeringen lager uitgevallen dan toen verwacht. Hierdoor zijn we met een overschot aan liquiditeiten komen te zitten. Sinds 2013 geldt de wet op het schatkistbankieren. Dit betekent dat geld dat we niet direct nodig hebben, boven een bepaald

minimum, naar de schatkist van de overheid gaat. Het bedrag dat in de schatkist staat, is in 2025 gestegen van € 46,9 mln. per 1 januari 2025 naar € 49,8 mln. per 31 december 2025. Dit komt voornamelijk door het realiseren van minder investeringen dan verwacht.

Gemeentefinanciering

Leningenportefeuille

Het is belangrijk om goed inzicht te hebben in de samenstelling, de omvang en het risico van de leningen. Het risico hangt samen met veranderingen in de rente. Dit wordt onder andere duidelijk door de renterisiconorm die hierboven is uitgelegd. In het schema hieronder staan de veranderingen in de leningen.

Relatiebeheer

Wij hebben een rekening-courant bij de BNG Bank. Dit is een verplichte relatie, omdat alle uitkeringen van het Rijk via deze bank lopen. De BNG Bank regelt ook het betalingsverkeer voor de gemeente Beverwijk. Deze bank is onze huisbank.

Hoofdsom (bedragen x €1.000)	Geldgever	Rente	Schuld 1-1-2025	Opnemen in 2025	Rente 2025	Aflossing 2025	Schuld 31-12-2025
35.000	BNG	4,595%	15.458	0	690	1.167	14.292
20.000	BNG	4,210%	14.000	0	591	400	13.600
20.000	BNG	4,525%	14.400	0	654	400	14.000
20.000	NWB	4,570%	14.800	0	679	400	14.400
16.000	NWB	4,620%	12.160	0	564	320	11.840
Totaal			70.818	0	3.178	2.687	68.132

Renteresultaat

Het overzicht hieronder laat het interne renteresultaat zien. Dit is het verschil tussen de rente die is betaald voor afgesloten leningen en de rente die is doorberekend aan grondexploitaties, investeringen en programma's.

Renteresultaat (x €1.000)		Begroot 2025	Werkelijk 2025
1	Rentedekking IVA	23	23
2	Rentedekking MVA	1.326	1.326
3	Rentedekking FVA	234	234
4	Saldo rentedekking	1.583	1.583
5	Rentekosten geldleningen	-3.172	-3.179
6	Rentebaten geldleningen	450	450
7	Rente rekening courant	1.164	1.165
8	Saldo rente	-1.558	-1.564
9	Begroot renteresultaat	25	19

Uitleg van het bovenstaande:

1, 2 en 3: Dit is de interne rente die wordt betaald uit de jaarlijkse belasting op producten en/of kredieten. De rente wordt berekend over de waarde van de vaste activa (zoals gebouwen, machines en financiële bezittingen) op 1 januari van elk begrotingsjaar.

4. Saldo rentedekking: Dit is het totaal van regel 1, 2 en 3.
5. Dit zijn de rentekosten van alle leningen samen.

6. Dit is de rente die wordt ontvangen van uitgeleende bedragen.
7. Dit is de geschatte rente die wordt ontvangen over geld dat tijdelijk op de bank staat.
8. Saldo rente: Dit is het totaal van regel 5, 6 en 7.

EMU saldo

De begroting van Beverwijk is opgesteld volgens een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van Beverwijk voor 2025 komt in werkelijkheid uit op € 1,9 mln. wat betekent dat in EMU-termen de inkomsten € 1,9 mln. hoger zijn dan de uitgaven.

EMU-Saldo (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.462	1.237
Mutatie (im)materiële vaste activa (inclusief afschrijvingen)	23.112	4.410
Mutatie voorzieningen	451	6.398
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-616	1.309
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-Saldo	-19.583	1.916

Lokale heffingen

Algemeen

- De geraamde en werkelijke inkomsten lokale heffingen en een toelichting op de afwijkingen die groter zijn dan € 100.000.
 - de geraamde en werkelijke lasten kwijtschelding.
 - de mate van kostendekkendheid van heffingen die op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkendheid mogen zijn.
 - een aanduiding van de lokale lastendruk.

Beleid over lokale heffingen

Beleidskader lokale heffingen

- De gemeentelijke lastendruk voor bewoners en bedrijven op of onder het landelijk gemiddelde houden.
- Lokale belastingen zijn in principe verhoogd met niet meer dan de index.
- De tarieven voor de meeste gemeentelijke heffingen zijn, voor zover dat mogelijk en wettelijk is toegestaan, jaarlijks geïndexeerd.
- De tarieven van de afvalstoffenheffing, rioolheffing, parkeerbelastingen en bepaalde leges vallen buiten de standaard indexeringssystematiek.
- De gemeentelijke belastingverordeningen zijn door de raad vastgesteld in december 2024. In het voorstel van de belastingverordeningen 2025 staat een toelichting op de belastingen en heffingen. De verordeningen zijn in te zien op de webpagina gemeentelijke belastingen van Cocensus.

Opbrengsten lokale heffingen

- Gemeentelijke belastingen zijn, naast de doeluitkeringen van het Rijk en de algemene uitkering uit het gemeentefonds, een belangrijke bron van inkomsten. Deze belastingen zijn onder te verdelen in 2 typen:
 - De opbrengsten van de algemene belastingen gaan naar de algemene middelen van Gemeente Beverwijk. De raad bepaalt waaraan dat geld besteed wordt.
 - Heffingen (rechten, tarieven en leges). De totale opbrengst van deze heffingen mag niet meer zijn dan het totaal van de kosten.
- In onderstaand overzicht treft u een specificatie van de werkelijke opbrengsten uit belastingen en heffingen voor 2025. Verschillen boven de € 100.000 worden toegelicht.

Prog.	Opbrengsten uit belastingen en heffingen (bedragenx €1.000)	begroting 2025 (incl VJN en NJN)	Werkelijk 2025	Verschil W-B	Afwijking %
0	OZB woningen	5.561,3	5.565,2	3,9	0,1%
0	OZB niet-woningen gebruiker	2.264,9	2.309,0	44,1	1,9%
0	OZB niet-woningen eigenaar	2.943,1	2.925,6	-17,5	-0,6%
0	Parkeergelden	1.077,0	1.110,0	33,0	3,1%
0	Naheffingen parkeerbelasting	439,8	482,1	42,3	9,6%
0	Roerende zaakbelastingen	6,9	2,9	-4,0	-58,0%
0	Precariobelasting	93,7	135,9	42,2	45,0%
2	Parkeervergunningen	240,0	233,3	-6,7	-2,8%
3	Toeristenbelasting	205,8	190,2	-15,6	-7,6%
	Totaal baten belastingen	12.832,6	12.954,4	121,8	0,9%
2	Zeehavengeld	437,6	449,0	11,4	2,6%
2	Binnenhavengeld	106,5	85,3	-21,2	-19,9%
3	Marktgelden	67,5	51,3	-16,2	-24,0%
7	Rioolheffing	4.261,7	4.344,6	82,9	1,9%
7	Afvalstoffenheffing	6.384,6	6.378,8	-5,8	-0,1%
7	Grafrechten	747,4	656,7	-90,7	-12,1%
8	Bouwleges	784,6	896,1	111,5	14,2%
div	Overige leges/rechten	987,8	986,7	-1,1	-0,1%
	Totaal baten heffingen	13.777,7	13.848,5	70,8	0,5%
	Totaal opbrengsten	26.610,3	26.802,9	192,6	0,7%

Belastingen

Bouwleges: Dankzij enkele grote projecten zijn de leges uit bouwvergunningen € 111.000 hoger dan begroot.

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk wordt uitgedrukt in de gemiddelde woonlasten van huishoudens. Hierin worden de lasten van de onroerende zaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing meegenomen. In onderstaand tabel is de gemiddelde WOZ-waarde van de koopwoningen per gemeente en de lasten voor een eenpersoonshuishouden en meerpersoonshuishouden opgenomen. In vergelijking met de omliggende gemeenten zijn wij de goedkoopste gemeente.

Gemeente (bron COELO 2025)	Eigenaar	Eigenaar/bewoner	Eigenaar/bewoner
	Gemiddelde WOZ-waarde	1 persoons huishouden	Meerpersoons huishouden
	(Bedragen x € 1.000)	(Bedragen x € 1)	(Bedragen x € 1)
Beverwijk	431.000	779	904
Heemskerk	494.000	985	1.075
Uitgeest	531.000	1.080	1.204
Velsen	508.000	969	992
Zaandam	460.000	1.038	1.038
Gemiddelde	398.000	964	1.053

Heffingen en kostenonderbouwing

Algemeen

Door beleidskeuzes is bepaald welke kosten worden toegerekend aan een heffing. In de begroting is inzicht gegeven welke keuzes bij het berekenen van de tarieven zijn gemaakt. De tarieven mogen maximaal kostendekkend zijn. Dat wil zeggen dat de begrote opbrengst niet hoger mag zijn dan de begrote, toegerekende lasten.

Voor de toepassing van artikel 229 Gemeentewet (heffen van rechten) is alleen de kostendekkendheid op begrotingsbasis van belang. Als in werkelijkheid de opbrengst van een heffing structureel hoger (drie jaar of langer) is dan de toegerekende lasten, is er een aanleiding om te onderzoeken of de kostentoerekening juist is en/of de tarieven verlaagd kunnen worden.

Overheadkosten

Er worden ook overheadkosten doorberekend aan de heffingen. De wijze waarop is vastgelegd in de financiële verordening. De overheadkosten worden via een opslagpercentage op de salaris- en inhuurlasten toegerekend. In 2025 bedroeg dit percentage 56,35%.

Bouwleges

Over 2025 is voor € 896.000 aan bouwleges verantwoord. Dit is € 111.000 hoger dan begroot. Hiermee komt de kostendekking (61 %) hoger uit dan begroot (55 %).

Afvalstoffen

Essentie van het kostenverhaal bij de afvalstoffenheffing is dat de gemeente een zorgplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen en de kosten daarvan mag verhalen. Door beleidskeuzes is bepaald welke kosten worden toegerekend aan de heffing in Beverwijk.

Aan het tarief van de afvalstoffenheffing worden toegerekend:

- Personeelskosten van de medewerkers die betrokken zijn bij de uitvoering van de afvalinzameling.
- Kosten voor de afvalinzameling en afvalverwerking door HVC.
- Kosten van Cocensus voor de oplegging en inning van de heffing (perceptiekosten).
- Kosten van straatreiniging, verwijderen afval uit openbare ruimte (recreatieterreinen en parken) en afvaldumpingen. Voor Beverwijk is besloten om 25% van de kosten zwerfafval toe te rekenen (raadsbesluit INT-16-25422).
- Lasten kwijtschelding op basis van nacalculatie.
- Toerekenbare omzetbelasting (btw).

Afval

(bedragen x €1.000)	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten afval	6.684	6.442
Kosten kwijtschelding	317	314
Kosten straatreiniging	191	195
Inkomsten , exclusief heffing	-515	-546
Netto kosten	6.677	6.405
Toe te rekenen kosten		
Overhead	98	98
Btw	1.435	1.352
Totale kosten	8.210	7.855
Opbrengst heffing	-6.385	-6.379
Dekkingspercentage	78%	81%

Riool

(bedragen x €1.000)	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten riool	1.941	1.845
Kosten kwijtschelding	249	208
Kosten straatreiniging	191	195
Inkomsten , exclusief heffing	-20	-40
Netto kosten	2.362	2.208
Toe te rekenen kosten		
Overhead	352	352
Btw	250	256
Totale kosten	2.964	2.817
Opbrengst heffing	-4.364	-4.345
Dekkingspercentage	147%	154%
Mutatie voorziening	1.402	1.616
(+ is storting/- is onttrekking)		
Dekkingspercentage	100%	97%

Grafrechten

(bedragen x €1.000)	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten begraafplaats	859	815
Inkomsten , exclusief heffing		0
Netto kosten	859	815
Toe te rekenen kosten		
Overhead	201	201
Totale kosten	1.060	1.016
Opbrengst heffing	-747	-657
Dekkingspercentage	71%	65%

Marktgelden

(bedragen x €1.000)	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten	86	98
Inkomsten , exclusief heffing	0	0
Netto kosten	86	98
Toe te rekenen kosten		
Overhead	8	8
Totale kosten	93	105
Opbrengst heffing	-67	-51
Dekkingspercentage	72%	49%

Havengelden

(bedragen x €1.000)	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Kosten Economische havens	1.344	411
Kosten Baggeren (1x per drie jaar)	0	0
Inkomsten , exclusief heffing	0	-12
Netto kosten	1.344	399
Toe te rekenen kosten		
Overhead	116	116
Totale kosten	1.461	515
Opbrengst heffing	-544	-534
Dekkingspercentage	37%	104%

Kwijtscheldingen

Kwijtscheldingsbeleid

- Op grond van de Invorderingswet 1990 en het kwijtscheldingsbeleid kan een belastingschuldige die niet in staat is een belastingaanslag geheel en gedeeltelijk te betalen, kwijtschelding aanvragen.
- Bij Ministeriële regeling worden inkomensnormen vastgesteld, welke van toepassing zijn voor de eventuele toekenning van kwijtscheldingsaanvragen.
- Het gemeentelijke beleid is gebaseerd op de normen en richtlijnen van het Rijk. Kwijtschelding is mogelijk voor aanslagen rioolheffing en afvalstoffenheffing. De gehanteerde kwijtscheldingsnorm is 100%.

Verleende kwijtschelding (x € 1.000)	Begroting	Werkelijk	Verschil	Afwijking
	2025 na wijziging	2025	W-B	%
Afvalstoffenheffing	316,6	313,8	2,8	-0,9%
Rioolheffing	248,9	207,8	41,1	-16,5%
Totaal kwijtschelding	565,5	521,6	43,9	-7,76%

Verbonden partijen

Inleiding

De raad van gemeente Beverwijk besteedt de uitvoering van diverse taken uit in de vorm van verbonden partijen. Dit betekent dat de raad er zowel financieel als bestuurlijk zeggenschap over blijft houden.

- Het college zorgt voor aansturing, controle en financiële consequenties voor de eigen organisatie. Het college voorziet de raad van voldoende informatie over realisatie van taken en eventuele risico's.
- De taken en bevoegdheden van de verbonden partijen zijn vastgelegd in statuten, samenwerkingscontracten, uitvoeringsovereenkomsten of regelingen.
- De nota verbonden partijen en de begroting en jaarstukken van de verbonden partijen zijn in te zien op webpagina vastgesteld beleid gemeente Beverwijk.

Overzicht tabel

Organisatie	Verantwoordelijk collegelid	Plaatsvervangend collegelid	verbonden partij	gemeenschappelijke regeling	stichting vereniging	coöperatie vennootschap	prog	start
Bank Nederl. Gemeenten (BNG)			√			√	0	
Centraal nautisch beheer Noordzeekanaalgebied (CNB)	Wethouder Klaassen	Wethouder Wijmenga	√	√			2	1994
Cocensus	Wethouder Wijmenga	Wethouder Klaassen	√	√			0	2010
IJmond Werkt!	Wethouder Klaassen en wethouder Özütok	Wethouder Struijf en Wethouder Wijmenga	√	√			6	2014
Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)	Wethouder Klaassen	Wethouder Wijmenga	√	√			7	1999
Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)	Wethouder Wijmenga	Wethouder Özütok	√	√			5	1972
ReinUnie	Wethouder Klaassen en wethouder Özütok	Wethouder Struijf en Wethouder Wijmenga	√	√			7	1997
Stichting RIJK			√		√		0	2009
Gemeenschappelijk Orgaan Schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten regio Zuid en Midden-Kennemerland	Wethouder Özütok	Wethouder Struijf	√	√			4	2014
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) Algemeen bestuur	Burgemeester Smit		√	√			1	2008
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) Openbare Veiligheid	Burgemeester Smit	Wethouder Bal	√	√			1	2008
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) Publieke gezondheid	Wethouder Özütok	Wethouder Struijf	√	√			1	2008
ROM inWest	Wethouder Klaassen		√			√	3	2022
Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen voor de regio Zuid-Kennemerland, IJmond en Haarlemmermeer	Wethouder Struijf	Wethouder Özütok		√			6	2022
HVC groep	Wethouder Klaassen en wethouder Özütok	Wethouder Struijf en Wethouder Wijmenga	√				7	2022

Informatie over verbonden partijen

BNG Bank N.V.

Programma	Bestuur en ondersteuning 2 (0)		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Webadres	www.bngbank.nl		
Rechtsvorm	Vennootschappen en coöperaties		
Deelnemende partijen	De Staat is houder van 50% van de aandelen. De andere 50% is in handen van de gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. Gemeente Beverwijk bezit 85.605 van de 55.690.720 aandelen (à € 2,50). Dit is 0,154 %.		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	De gemeente Beverwijk is aandeelhouder.		
Openbaar belang	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak. Het eigenaarschap van gemeenten, Provincies en de Staat alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. Gemeente Beverwijk heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op aandelen die de gemeente bezit.		
Visie op de verbonden partij	De lasten van burgers zo laag mogelijk houden door het aantrekken van leningen ofwel het aantrekken van financieringsmiddelen tegen een zo laag mogelijk rentepercentage.		
Beleidsvoornemens	Gelet op de wijze waarop de BNG het openbaar belang behartigt, wil gemeente Beverwijk het aandelenbezit in de BNG behouden.		
(Wijziging) belang	Op de gemeentelijke balans zijn aandelen in de BNG opgenomen voor een bedrag van € 214.000, dat is tevens het risicobedrag Het totale geplaatste en volgestorte aandelenpakket bedraagt € 139,3 mln		
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	4.721.000	4.777.000	4.863.000
Vreemd vermogen	110.819.000		110.701.000
Resultaat	254.000	294.000	172.000
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	nvt	nvt	nvt
Bron	Jaarrekening 2025		
Financiële toelichting	Over 2025 is het resultaat van de BNG € 122 mln. lager dan over 2024. Dit komt door een nadeliger renteresultaat (€ 61 mln.), bedrijfsvoeringskosten (€ 21 mln.) en nadelig resultaat financiële vaste activa (€ 81 mln.). Positief zijn de lagere belastingen €41 mln. wat samenhangt met de genoemde nadelen. Het dividend wat in 2026 wordt uitgekeerd over 2025 bedraagt € 79 mln. Beverwijk ontvangt hier ca. € 122.000 van. Dat is € 92.000 lager dan we begroot hebben. Het dividend wat we in 2025 verantwoord hebben (over 2024) is wel exact gelijk aan de begroting.		

Risico's	De BNG als bank heeft te maken met risico's op het gebied van een Bankbelasting, de uitvoering van Basel III (verhoging van het kapitaal) en het Schatkistbankieren (verplichte storting van overtollige gelden bij het Rijk) De BNG hanteert een risicobeheersysteem en er is sprake van een laag risiconiveau
----------	--

ROM inWest

Programma	Economie (3)	2	
Vestigingsplaats	Amsterdam		
Webadres	https://rominwest.nl		
Rechtsvorm	Vennootschappen en coöperaties		
Deelnemende partijen	MRA-gemeenten, Stichting Administratiekantoor Noord-Holland Noord, provincie Noord-Holland, het Rijk		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder S. Klaassen		
Openbaar belang			
Visie op de verbonden partij	Met de oprichting van de ROM sluit de regio aan op het landelijk netwerk van de ROM's, kan een bredere groep bedrijven in onze regio ondersteund worden en komt er een organisatie die rijksregelingen kan uitvoeren.		
Beleidsvoornemens	De ROM versterkt de regionale economie, het MKB en draagt bij aan de realisatie van de transitieopgaven voor energie en circulariteit.		
(Wijziging) belang	Beverwijk neemt deel voor 0,42%. Dit percentage wijzigt bij wijzigende deelnemersaantallen		
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	200	200	300
Bron			
Financiële toelichting	Afhankelijk van de geplande investeringen vanuit de ROM wordt in de komende jaren een financiële bijdrage beschikbaar gesteld. Voor Beverwijk betreft dit een bijdrage van max. 1 mln euro		
Risico's	Door het zeer beperkte belang van de gemeente Beverwijk is de bestuurlijke invloed beperkt.		

Centraal Nautisch Beheer (CNB)

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat (2)

Vestigingsplaats	Amsterdam
Webadres	https://www.portofamsterdam.com/nl/scheepvaart/zeevaart/het-centraal-nautisch-beheer
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen
Deelnemende partijen	Gemeenten Amsterdam, Beverwijk, Velsen en Zaanstad en voorts de private havenbeheerders Zeehaven IJmuiden en Tata Steel IJmuiden.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder S. Klaassen
Openbaar belang	Het CNB is een GR waarin de havengemeenten van het Noordzeekanaalgebied (Amsterdam, Beverwijk, Velsen en Zaanstad) samenwerken aan een veilig, vlot en duurzaam gebruik van de nautische ruimte in het Noordzee-kanaalgebied.
Visie op de verbonden partij	Bevordering van een vlotte, veilige en milieuverantwoorde afwikkeling van het scheepvaartverkeer in Beverwijk en het Noordzeekanaalgebied.
Beleidsvoornemens	De Regionale Havenverordening Noordzeekanaalgebied (RHN) uit 2024 vormt een belangrijke basis voor de werkzaamheden van het CNB en de betrokken gemeenten. Verder werken we vanuit de in 2025 gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling Centraal Nautisch Beheer Noordzeekanaalgebied.
(Wijziging) belang	
Financieel (bedragen x € 1.000)	202320242025
Eigen vermogen	n.v.t.n.v.t.n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.n.v.t.n.v.t.
Resultaat	000
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	000
Bron	
Financiële toelichting	Het CNB Noordzeekanaalgebied heeft de uitvoering van haar publieke taken gemandateerd aan Divisie Havenmeester (DHM) van Port of Amsterdam (PoA). De met de publieke taakuitoefening gemoeide kosten worden gedekt door PoA. Het saldo van Baten en Lasten van CNB Noordzeekanaalgebied bedraagt derhalve per definitie € 0.
Risico's	Er is geen financieel risico voor de gemeente Beverwijk. De financiering van het Centraal Nautisch Beheer wordt gedragen door Port of Amsterdam.

Cocensus

Programma Bestuur en ondersteuning (0)

Vestigingsplaats	Heemskerk		
Webadres	www.cocensus.nl		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen		
Deelnemende partijen	Alkmaar, Bergen, Beverwijk, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Haarlem, Haarlemmermeer, Heiloo, Hillegom, Landsmeer, Oostzaan, Uitgeest en Wormerland.		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder J.N. Wijmenga		
Openbaar belang	Cocensus zorgt voor: Heffing en invordering van (on)roerende zaakbelasting Rioolrechten en afvalstoffenheffing Kwijtschelding van gemeentelijke belastingen Voert de Wet waardering onroerende zaken uit Cocensus zorgt voor de heffing en inning van: Grafrechten Havengelden Leges Marktgelden Parkeerbelasting Precariobelasting Toeristenbelasting		
Visie op de verbonden partij	Het samenwerkingsverband zorgt voor een efficiëntere en effectievere uitvoering van de belastingtaken.		
Beleidsvoornemens	Eind 2024 is de eerste aanzet voor een nieuw bedrijfsplan voor Cocensus gestart. Vanuit het management zijn vijf kernwaarden voor het bedrijfsplan benoemd: Klantgericht, Kwaliteit, Integriteit, Innovatie en Efficiency. In 2025 zijn alle medewerkers betrokken bij de verdere invulling van deze kernwaarden naar doelstellingen en acties. De acties zijn vervolgens ingepland in de periode 2025-2028. De projecten in 2025 betroffen: - Permanente marktanalyse: Het beoordelen van verkooptransacties - Second opinion: Vergelijking van waarden ter controle - Afhandeling beroepszaken: Automatisch genereren van dossier + waardecheck - Corporatiebezit: Waardering en afstemming portefeuille woningbouwverenigingen - Kwaliteitsmonitor: Analyse van resultaten inliggende gemeenten. Na instemming van de huidige deelnemers van Cocensus zal de gemeente Zandvoort 1 januari 2027 toetreden tot Cocensus. Eind 2025 zijn de instemmingsaanvragen inclusief de benodigde aanpassingen in de GR verstuurd naar de deelnemende gemeenten. In 2025 is Cocensus gestart met de implementatie van een nieuw systeem voor het beheer van kwaliteits- en risicomanagement. Deze stap is onderdeel van de bredere professionaliseringsslag binnen de organisatie en sluit aan bij de ambitie om processen en rechtmatigheid verder te borgen, verbeteren en transparant te maken.		
(Wijziging) belang	niet van toepassing		
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	224	177	116
Vreemd vermogen	15.470	16.004	14.399
Resultaat	-181	-11	-61

Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	821	856,0	903,0
Bron	Jaarrekening 2025, kadernota en begroting 2027 GR Cocensus		
Financiële toelichting	Concept jaarstukken 2025		
Risico's	Informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy heeft een hoge prioriteit. Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Genoemde risico's in de jaarrekening 2025 zijn: Fout Kohier: onjuiste of onvolledige gegevensverwerking kan leiden tot foutieve aanslagen, herstelwerkzaamheden en vertraging in het heffingsproces. Datalek: onbevoegde toegang tot of verlies van persoonsgegevens kan leiden tot herstelkosten, boetes, claims en reputatieschade. Uitval van ICT-systemen kan leiden tot verstoring van primaire processen, vertraging in heffing en invordering en extra herstelkosten. Datakwaliteit bron-systemen: onvolledige of onjuiste gegevens die door gemeenten worden aangeleverd kunnen leiden tot herstelwerkzaamheden, vertraging in het kohierproces en extra inzet van capaciteit. Afhankelijkheid van externe leveranciers voor ICT-systemen en data-diensten kan leiden tot verstoringen in de dienstverlening, vertraging van processen of extra kosten.		

IJmond Werkt!

Programma Sociaal Domein (6)

Vestigingsplaats	Beverwijk
Webadres	https://www.ijmondwerkt.com/
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen
Deelnemende partijen	Gemeente Beverwijk, Heemskerk en Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Dagelijks bestuur: Wethouder S. Klaassen, Algemeen Bestuur Wethouder N. Ozütok
Openbaar belang	IJmond Werkt! voert de taken voor de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en beschut werk uit. Voor de re-integratiedienstverlening is het beoogde doel van de nieuwe inrichting om de inwoners met een Participatiewetuitkering zo optimaal mogelijk te laten participeren in de samenleving en indien mogelijk te begeleiden naar (betaald) werk. Daarnaast beogen we een financieel toekomstige inrichting en moet de dienstverlening en de organisatiestructuur kunnen meebewegen met toekomstige ontwikkelingen.
Visie op de verbonden partij	Het streven naar een inclusieve samenleving waarin iedereen de kans krijgt mee te doen en een maatschappelijke bijdrage te leveren ter voorkoming van een sociaal isolement van eenieder die niet in eigen bestaansmiddelen kan voorzien.
Beleidsvoornemens	IJmond Werkt! is het sociaal ontwikkelbedrijf en re-integratiebedrijf voor de gemeenten Velsen, Heemskerk en Beverwijk. In lijn met de kaders van het Bestuur van IJmond Werkt! moet er sprake zijn van een consistente lijn in beleid met een meerjarige opstelling in de vastgestelde begroting

2025, waarbij de gemeentelijke bijdrage uit de meerjarenbegroting 2026 niet overschreden wordt. In juni en juli 2025 hebben de gemeenteraden besloten om een transitieplan te laten opstellen waarin een eigen aanpak per gemeente wordt uitgewerkt voor de re-integratiedienstverlening, alsook de samenwerking waar dat meerwaarde biedt voor inwoners. Dit betekent dat de gemeente de ondersteuning aan inwoners op haar eigen manier gaat organiseren, binnen de eigen beleidskaders en beschikbare budgetten. In de samenwerking kan het betekenen dat ook een deel van de re-integratiewerkzaamheden bij IJmond Werkt! blijft. Voor de uitvoering van de Wsw-taken en de re-integratietaken wordt de gemeenschappelijke regeling in voldoende mate bekostigd door iedere deelnemende gemeente, conform vastgestelde begroting.

(Wijziging) belang			
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	1.184,8	1.037,4	n.n.b.
Vreemd vermogen	2.966,3	2.957,2	n.n.b.
Resultaat	-57,0	-147,0	n.n.b.
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	6.460,0	6.327,0	6.357,0
Bron	Jaarrekening 2024 en Begroting 2026 en MJR 2027-2029		
Financiële toelichting	Jaarrekening 2024 en Begroting 2026 en MJR 2027-2029		
Risico's	De grootste risico's zijn bezuinigingen op groenopdrachten, mogelijke pensioen- en CAO-verplichtingen en belastingverplichtingen. Afgesproken is dat de algemene reserve nooit boven € 500.000 komt. De bestemmingsreserves en voorzieningen zijn niet bedoeld ter dekking van genoemde risico's. Een ander risico is dat wanneer het transitieplan wordt vastgesteld er incidentele kosten of frictiekosten uit voortvloeien. Wanneer deze kosten optreden vallen deze ten laste van de bestemmingsreserve.		

Omgevingsdienst IJmond

Programma Volksgezondheid en milieu (7)

Vestigingsplaats	Beverwijk
Webadres	www.odijmond.nl
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen
Deelnemende partijen	Gemeente Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen, Haarlem, provincie Noord-Holland, Purmerend, Bloemendaal, Heemstede, Zandvoort, Waterland, Wormerland, Landsmeer, Oostzaan en Edam-Volendam
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder S. Klaassen
Openbaar belang	De Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) heeft tot doel het zo effectief en efficiënt mogelijk voorbereiden, waaronder (gevraagd en ongevraagd) adviseren en het (laten) uitvoeren van de integrale milieutaken van de deelnemers. De ODIJ en de deelnemende gemeenten maken toetsbare afspraken over de omvang en de kwaliteit van de te leveren producten en diensten, evenals de daaraan verbonden kosten. Voor deze gemeenten voert de ODIJ minimaal de milieuhandhaving van zware bedrijven en de ketenhandhaving asbest en grond uit (het zogenaamde basistakenpakket).

	Door decentralisatie van de handhavingstaken zijn de provinciale bedrijven in de aangesloten gemeenten ook bij de ODIJ ondergebracht. De ODIJ voert in mandaat van de Provincie ook de vergunningverlening, toezicht en handhaving op bodemverontreiniging en bodemsanering uit.		
Visie op de verbonden partij	Het behouden en waar mogelijk verbeteren van de milieukwaliteit waarbij duurzaamheid en leefbaarheid als standaard centraal staan In het Milieubeleidsplan 2015-2020 van gemeente Beverwijk (zie hiervoor ook webpagina vastgesteld beleid) is het realiseren van de doelstellingen van het Energie akkoord leidend geweest. Voor het verbeteren van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving zijn beleidsnotities vastgesteld op het gebied van milieuhandhaving, lucht, geluid, Schiphol, bodem en externe veiligheid. Voor wettelijke taken is het de ambitie om (blijvend) aan de wettelijke normen te voldoen		
Beleidsvoornemens	De Omgevingsdienst IJmond voert voor de gemeente Beverwijk een breed takenpakket uit op het gebied van milieu, duurzaamheid en leefomgeving. De inzet richt zich onder meer op de uitvoering van het milieubeleid, het terugdringen van geluid- en milieuhinder en het stimuleren van de energietransitie bij bedrijven, instellingen en inwoners. Daarnaast adviseert ODIJ de gemeente over ruimtelijke en milieuvraagstukken, zoals stikstof, bodem en luchtvaartgeluid rondom Schiphol, en ondersteunt zij bij regionale programma's en projecten. Ook wordt ingezet op verduurzaming via onder andere mobiliteit, energiebesparing en circulaire economie. De concrete activiteiten en prioriteiten worden jaarlijks nader uitgewerkt in het uitvoeringsprogramma van ODIJ.		
(Wijziging) belang	Het aandeel van Beverwijk bedraagt 14,6%		
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	729,7	742,0	1.604,5
Vreemd vermogen	12.106,6	13.348,4	13.447,4
Resultaat	105,5	124,2	-7,3
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	1.065,3	1.201,5	1.294,4
Bron			
Financiële toelichting	Jaarrekening 2025		
Risico's	Landelijke ontwikkelingen kunnen leiden tot een gedwongen fusie met een andere omgevingsdienst. Veel zal afhangen van het eindoordeel van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat dat na 1 april verwacht wordt. De criteria zijn helder, maar de onzekerheid zit erin hoe stringent het ministerie hiermee omgaat. Voor 2026 verwachten wij geen directe gevolgen. In de loop van 2026 zal duidelijk worden wat de toekomst van onze omgevingsdienst wordt en welke consequenties dit heeft.		

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Programma Sport, cultuur en recreatie (5)

Vestigingsplaats	Uitgeest																				
Webadres	www.alkmaarder-enutgeestermeer.nl																				
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen																				
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad.																				
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder J.N. Wijmenga																				
Openbaar belang	Het RAUM zet zich in voor een evenwichtige ontwikkeling van de recreatie en de watersport op en rondom het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en aangrenzende gebieden en de recreatie in de Buitenlanden, het Aagtenpark en de Omzoom. Het tot stand brengen, bewaren en onderhouden van het landschap in het recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Buitenlanden, het Aagtenpark en Omzoom Duurzaam in stand houden van natuur- en recreatiegebieden, oeverrecreatie en watersport voor bewoners uit de omliggende gemeenten en wijde regio																				
Visie op de verbonden partij	Bevordering van goede mogelijkheden voor recreëren in de buitenruimte met de daaraan verbonden leefbaarheid voor alle bewonersgroepen Voldoende voorzieningen voor dagrecreatie voor alle groepen van de bevolking waaronder het gebruik van; strand, duingebied, volkstuinen, het Alkmaarder- en Uitgeestermeer, de Buitenlanden, Aagtenpark en de Omzoom.																				
Beleidsvoornemens	Vanwege de blijvende problemen rond de niet-sluitende meerjarenraming heeft het algemeen bestuur van het RAUM in juli 2025 het voornemen geuit om tot een andere governance of liquidatie van de GR (gemeenschappelijke Regeling) van het RAUM te kunnen komen. Deze mogelijkheden worden verder onderzocht in 2025 en 2026. In het 3e kwartaal 2025 deed een extern bureau in opdracht van het RAUM onderzoek naar een passend liquidatieplan dat door alle raden en staten geaccepteerd kan worden. Vervolgens heeft de provincie Noord-Holland de regie naar zich toe getrokken omdat zij graag wil overgaan tot verkoop van gronden. De vraag aan de gemeente Beverwijk om voor beheer, onderhoud en explotatie van haar gemeentelijke gronden een invlechtingsplan op te stellen ligt nog op tafel. Hierin wordt echter pas actie ondernomen als er meer duidelijkheid is over de richting van de governance.																				
(Wijziging) belang	niet van toepassing																				
Financieel (bedragen x € 1.000)	<table><tr><td></td><td>2023</td><td>2024</td><td>2025</td></tr><tr><td>Eigen vermogen</td><td>1.426,1</td><td>1.452,4</td><td>1.173,0</td></tr><tr><td>Vreemd vermogen</td><td>1.097,4</td><td>1.643,3</td><td>5.581,0</td></tr><tr><td>Resultaat</td><td>-47,0</td><td>26,3</td><td>-108,4</td></tr><tr><td>Welke financiële bijdrage levert de gemeente?</td><td>116,5</td><td>124,8</td><td>132,5</td></tr></table>		2023	2024	2025	Eigen vermogen	1.426,1	1.452,4	1.173,0	Vreemd vermogen	1.097,4	1.643,3	5.581,0	Resultaat	-47,0	26,3	-108,4	Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	116,5	124,8	132,5
	2023	2024	2025																		
Eigen vermogen	1.426,1	1.452,4	1.173,0																		
Vreemd vermogen	1.097,4	1.643,3	5.581,0																		
Resultaat	-47,0	26,3	-108,4																		
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	116,5	124,8	132,5																		
Bron																					

Financiële toelichting	NB voor 2026 moeten we waarschijnlijk als Beverwijk toch een invlechtingsplan laten opstellen. Dit is geraamd op € 50.000. In 2025 is hiervoor eenmalig geld aangevraagd, maar nog niet aangesproken, in afwachting tot meer duidelijkheid over de richting van de governance.
Risico's	Het weerstandsvermogen van het RAUM is laag vastgesteld. Bij eventuele calamiteiten moet ad hoc aan de participanten gevraagd worden om bij te springen. De MJR van het RAUM is niet structureel sluitend. Met name in het gebiedsdeel A-UM zijn er te weinig middelen voor =duurzaam beheer- en onderhoud.

ReinUnie

Programma Volksgezondheid en milieu (7)

Vestigingsplaats	Heemskerk		
Webadres			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen		
Deelnemende partijen	Gemeente Beverwijk, Velsen en Heemskerk		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder N. Özütok en Wethouder S. Klaassen		
Openbaar belang	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers in de GR behartigen die verband houden met de (ver)koop en verhuur van opstallen (gebouwencomplex in Velsen-Zuid) Bevordering van gemeenschappelijke standpuntbepaling voor afvalverwerking en reiniging De afspraken over de taken en bevoegdheden zijn vastgelegd in de GR In welke mate het openbaar belang in 2021 verandert op basis van de te besluiten toekomstnotitie zoals aangehaald bij "beleidsvoornemens" is nu nog niet bekend.		
Visie op de verbonden partij	Het beheren van de huur-, financiering- en andere overeenkomsten Gemeenschappelijk bepalen van standpunten op het gebied van afvalbeheer binnen de GR Zie hiervoor ook de webpagina vastgesteld beleid gemeente Beverwijk		
Beleidsvoornemens	Het bestuur van ReinUnie heeft zich voorgenomen om ReinUnie op te heffen en haar bezittingen over te dragen aan gemeente Velsen. Vanwege een negatief 'eigen vermogen' kan ReinUnie op dit moment alleen worden opgeheven als de deelnemers financieel bijdragen. In 2027 kan dat naar verwachting kostenneutraal gerealiseerd worden, omdat de lening dan verder is afgelost. Het bestuur streeft er daarom naar ReinUnie in 2027 op te heffen.		
(Wijziging) belang			
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	2,5	3,5	n.n.b.

Vreemd vermogen	2.267,4	2.549,0	n.n.b.
Resultaat	0,4	1,0	n.n.b.
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	5,5	10,5	n.n.b.
Bron	Programmabegroting 2026 ReinUnie		
Financiële toelichting			
Risico's			

Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid en Midden-Kennemerland

Programma Onderwijs (4)

Vestigingsplaats	Haarlem		
Webadres			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen		
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder N. Özütok		
Openbaar belang	Deze regeling behartigt het belang van een centrale registratie voor uitvoering van de Leerplichtwet 1969 en de Wet regels inzake Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Gemeente Haarlem is centrumgemeente		
Visie op de verbonden partij	Er is een uitvoeringsorganisatie ingesteld voor het verzorgen van de leerlingenadministratie en verzuimmeldingen via digitale verwerking Scholen in de regio melden op 1 gelijke wijze verzuim aan.		
Beleidsvoornemens	Aandachtspunten in de uitvoering van het beleid zijn de verzuimaanpak, de thuiszittersaanpak en de bestrijding van voortijdig schoolverlaten: Belangrijk uitgangspunt is het bestrijden van verzuim (zowel 18- als 18+). We proberen dan ook zo snel mogelijk te handelen wanneer een jongere van school wegblijft zonder geldige reden. Een ander aandachtspunt blijft de thuiszittersaanpak. Elke leerling, die gedurende langere tijd niet naar school gaat of niet is ingeschreven bij een school is in beeld bij scholen, samenwerkingsverbanden en/of leerplicht/Doorstroompunt. Er wordt voor deze jongeren zoveel mogelijk maatwerk verricht om ze in een (passend) traject te plaatsen. De bestrijding van voortijdig schoolverlaten, jongeren tussen 12 en 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten, is een belangrijk deel van het werk van leerplicht en Doorstroompunt.		
(Wijziging) belang	Niet van toepassing		
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Resultaat	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	26,2	25,4	19,5
Bron	Jaarverslag 2024 en begroting 2026, zie hiervoor de webpagina https://www.leerplein-mzk.nl/		
Financiële toelichting	Er wordt jaarlijks een bijdrage aan CAREl (het verzuimregistratiesysteem) betaald. Ook wordt er jaarlijks een bijdrage van de gemeenten Haarlem ter (gedeeltelijke) dekking van de loonkosten van onze leerplichtambtenaren, ontvangen.		
Risico's	Niet van toepassing		

Veiligheidsregio Kennemerland

Programma Veiligheid (1)

Vestigingsplaats	Haarlem
Webadres	www.vrk.nl
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen
Deelnemende partijen	Gemeente Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester M.E. Smit
Openbaar belang	Taken Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) Inventariseren van risico's van branden, rampen en crises Adviseren van het bevoegd gezag over risico's van branden, rampen en crises in de (krachtens de wet) aangewezen gevallen alsmede in de gevallen die in het beleidsplan zijn bepaald Adviseren college over de brandweertaak Vorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing Instellen en in stand houden van een brandweer Instellen en in stand houden van een geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) Voorzien in de meldkamerfunctie Aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel Inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen/tussen de diensten van de VRK en de diensten/organisaties die betrokken zijn Publieke gezondheidszorg en jeugdgezondheidszorg
Visie op de verbonden partij	Zorg dragen voor bescherming van burgers tegen onveilige situaties en het adequaat optreden op het moment dat zich een ramp voordoet. Niet alleen de VRK heeft hierin een belangrijke taak maar ook de deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor bijvoorbeeld opvang en verzorging.
Beleidsvoornemens	De VRK is een zeer brede gemeenschappelijke regeling die diverse beleidstaken voor de deelnemende gemeenten verzorgt. Per programma zijn in de meerjarenraming van de VRK de beleidsvoornemens genoemd. De VRK bouwt aan een meer stabiele inbedding van Veilig Thuis voor uitvoering van de taken die de gemeenten bij de VRK hebben ondergebracht o.a. door aanpassing van de gemeenschappelijke regeling. Hiernaast richt de VRK zich komende periode op thema's als duurzaamheid, energietransitie, transparantie en privacy en heeft aandacht voor de dreiging van natuurbranden.
(Wijziging) belang	
Financieel (bedragen x € 1.000)	202320242025

Eigen vermogen	6.102	5.086	8.271
Vreemd vermogen	70.943	67.294	62.052
Resultaat	87	-542	2.495
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	5.151	5.369	5.813
Bron			
Financiële toelichting	Bron: Cijfers 2025 betreft het ontwerp jaarverslag 2025 VRK		
Risico's			

Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen voor de regio Zuid-Kennemerland, IJmond en Haarlemmermeer

Programma Sociaal Domein (6)

Vestigingsplaats	Haarlem
Webadres	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen
Deelnemende partijen	Gemeenten zijn verplicht om vanaf 1 januari 2022 regionaal samen te werken in het kader van de decentralisatie van Beschermd Wonen. In onze regio gaat het om de gemeenten Heemskerk, Beverwijk, Velsen, Haarlem, Zandvoort, Bloemendaal, Heemstede en Haarlemmermeer.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder J.F. Struijf
Openbaar belang	Gemeente Haarlem is centrumgemeente
Visie op de verbonden partij	Het Rijk de intentie heeft de wettelijke doordecentralisatie Beschermd Wonen door te voeren, door middel van de invoering van de Wet woonplaatsbeginsel beschermd wonen, als gevolg waarvan gemeenten verantwoordelijk worden voor het verstrekken van een voorziening Beschermd Wonen aan hun eigen ingezetenen en, vanwege het daarmee samenhangende verdeelmodel, de financiële middelen voor (de nieuwe instroom) Beschermd Wonen aan individuele gemeenten worden uitgekeerd; De intentie van het Rijk was deze wettelijke doordecentralisatie per 1 januari 2024 door te voeren, maar op dit moment onzeker is wanneer de Wet woonplaatsbeginsel beschermd wonen en daarmee het nieuwe verdeelmodel in werking treden; Gemeenten verplicht zijn om na de doordecentralisatie Beschermd Wonen regionaal samen te werken, waarmee de noodzaak en behoefte bestaat om als deelnemers gezamenlijk te komen tot praktische en financiële afspraken over de samenwerking op het gebied van Beschermd Wonen; De colleges belang hechten aan samenwerking en solidariteit bij de uitvoering van taken op het gebied van Beschermd Wonen; De colleges zich ervan bewust zijn dat de taken op het gebied van Beschermd Wonen worden uitgevoerd in een bredere context, waarbij sprake is van samenhang met de uitvoering van de taken die de gemeenten hebben op het gebied van Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang; De colleges de ambitie hebben zorg op maat, dichtbij hun ingezetenen te organiseren, waarbij geldt "lokaal wat kan, regionaal wat moet"; Bij de colleges behoefte is aan een vorm van samenwerking waarbij overleg en afstemming op bestuurlijk niveau plaatsvindt met behoud van de formele zeggenschap van elke individuele gemeente; De colleges voor de uitvoering van een deel van de taken op het gebied

	van Beschermd Wonen een gemeenschappelijk orgaan wensen op te richten om in gezamenlijkheid afspraken te maken over vast te stellen regionale kaders en over de organisatie, inkoop en financiering van regionale Beschermd Wonen-voorzieningen en de toegang daartoe; De colleges veel waarde hechten aan verantwoordelijkheid en betrokkenheid van alle gemeenten en streven naar een representatieve vertegenwoordiging van de gemeenten in zowel de ambtelijke afstemmingsstructuren als in het ambtelijk apparaat dat het gemeenschappelijk orgaan ondersteunt.		
Beleidsvoornemens	De gemeenschappelijke regeling is het juridische kader voor de samenwerkingsafspraken die de deelnemers maken over beleid, organisatie, inkoop en financiering van regionale BW-voorzieningen en over de toegang tot die voorzieningen.		
(Wijziging) belang	Vooruitlopend op de doordecentralisatie van de middelen Beschermd Wonen (BW) van centrumgemeente Haarlem naar de regiogemeenten geeft de regio Zuid-Kennemerland, IJmond en Haarlemmermeer per 1 januari 2024 gezamenlijk uitvoering aan Beschermd Wonen. Per 1 januari 2025 wordt de toegang lokaal uitgevoerd. Daarvoor ontvangen wij vanuit het GO BW uitvoeringsgelden (€ 144.000 voor 2025 en € 155.000 voor 2026) Einde 2021/begin 2022 is door de raden van de deelnemende gemeenten toestemming verleend voor het aangaan van de Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen (GR BW). Daar is bepaald dat een Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen (GO BW) wordt opgericht.		
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	n.n.b.	26,8	n.n.b.
Vreemd vermogen	n.n.b.	5,6	n.n.b.
Resultaat	n.n.b.	0	n.n.b.
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	n.n.b.	n.v.t.	n.v.t.
Bron			
Financiële toelichting	Pas na de wettelijke doordecentralisatie van het Beschermd wonen ontvangen de gemeenten direct Rijksmiddelen voor de uitvoering van de taken Beschermd Wonen en zullen de gemeenten aan het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen vanuit die middelen gaan bijdragen.		
Risico's	Door de opstartfase en uitstel besluitvorming van het rijk met betrekking tot het woonplaatsbeginsel en het objectief verdeelmodel is dit onbekend. Door de invoering van een vereveningsafpraak en geplande evaluatie worden risico beperkende maatregelen genomen. Gemeente Haarlem ontvangt de gelden van het rijk en storten die in de GO BW. Afgesproken is voor dit jaar rijksbudget is werkbudget dus er worden geen gelden vanuit regiogemeenten gestort in het GO.		

HVC groep

Programma Volksgezondheid en milieu (7)

Vestigingsplaats	Alkmaar		
Webadres			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regelingen		
Deelnemende partijen	De eigenaren van HVC zijn 52 gemeenten en 8 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder S. Klaassen		
Openbaar belang	De HVC verwerkt de door de deelnemende gemeenten en waterschappen aangeleverde afvalstoffen. Sinds de oprichting in 1991 helpt HVC aangesloten gemeenten en waterschappen duurzamer te worden. Dat doen zij door te ondersteunen bij de overgang naar ‘aardgasvrij’, en het verminderen van de hoeveelheid restafval. Ons gezamenlijke doel: een schone wereld.		
Visie op de verbonden partij	De HVC ziet een toekomst waarin zij klimaatverandering tegengaan door energie schoon op te wekken en grondstoffen te hergebruiken. Dat is urgent en doen we samen, zodat onze inwoners daar nu en in de toekomst de vruchten van plukken.		
Beleidsvoornemens	Als toonaangevend nutsbedrijf wil de HVC haar gemeenten, waterschappen en inwoners koploper maken en houden als het gaat om het verduurzamen van de energiehuishouding en het hergebruiken van grondstoffen. In 2026 draagt HVC maximaal bij aan de reductie van broeikasgasemissies door impactvolle, afrekenbare en zichtbare groei van activiteiten in de energietransitie en de circulaire economie, door meer co2 af te vangen en te hergebruiken en door eigen energieverbruik te verminderen.		
(Wijziging) belang	De gemeente Beverwijk is aandeelhouder in de NV. Van 6.025 aandelen heeft Beverwijk 66 aandelen in bezit. In totaal zijn er 4.337 aandelen uitgegeven. Dit betekent een bestuurlijk belang van 1,5%.		
Financieel (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Eigen vermogen	233 mln	257 mln	n.n.b.
Vreemd vermogen	928 mln	928 mln	n.n.b.
Resultaat	34,9 mln	24,4 mln	n.n.b.
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?			
Bron	Jaarverslag 2024		
Financiële toelichting			
Risico's	De gemeente Beverwijk staat samen met de andere aandeelhouders van HVC garant voor een deel van de leningen van HVC. Het Beverwijks aandeel voor de garantstelling bedraagt ongeveer € 0,9 mln. De vermogenspositie van HVC is met een solvabiliteit bij benadering van 20% (31-12-23) acceptabel. Samen met de positieve resultaten van de afgelopen jaren die doorzetten is het risico acceptabel.		

Stichting RIJK

Programma Bestuur en ondersteuning (0)

Vestigingsplaats	Heemstede
Webadres	Stichting RIJK
Rechtsvorm	Stichtingen en verenigingen
Deelnemende partijen	Alkmaar, Beverwijk, Bloemendaal, De Ronde Venen, Diemen, Heemskerk, Heemstede, Hillegom, Koggenland, Lisse, Noordwijk, Oostzaan, Ouder-Amstel, Teylingen, Uitgeest, Uithoorn, Velsen en Wormerland
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Strategisch manager R. Jansen
Openbaar belang	Stichting RIJK (RIJK) is een collectief waarin gemeenten samenwerken bij het vormgeven van inkoop en aanbesteding binnen hun organisaties
Visie op de verbonden partij	Beheersing en transparantie van inkoop en aanbestedingsproces Maatschappelijk verantwoord inkopen (duurzaam, circulair) en social return Het samenwerkingsverband zorgt voor een efficiënte en effectieve uitvoering van de inkoop en aanbestedingsprocessen
Beleidsvoornemens	De afgelopen jaren is de dienstverlening van RIJK uitgebreid. Naast een helpdesk en inkoopbegeleiding levert RIJK inmiddels ook analyses van de inkoopuitgaven, advies over het inkoopbeleid en advies over de inrichting van de inkoopfunctie. De aangesloten organisaties kunnen daarmee in het inkoopjaarplan elk jaar een passende combinatie van producten van RIJK afnemen. RIJK geeft ook workshops voor medewerkers van de partnerorganisaties, zodat zij eenvoudige aanbestedingen zelf kunnen uitvoeren. Dit heeft meerwaarde op een moment dat de vraag de capaciteit die beschikbaar is op basis van de deelnemersbijdrage, overstijgt. Statutenwijziging: In 2025 is besloten om de statuten van RIJK te wijzigen om het daarmee mogelijk te maken voor andere publieke organisaties dan gemeenten zich aan te sluiten bij RIJK. Dit besluit is genomen met het oog op toekomstbestendigheid van RIJK. Het maakt het ook mogelijk dat samenwerkingsverbanden van de huidige aangesloten gemeenten zich zelfstandig kunnen aansluiten. Het is de bedoeling dat dit laatste in 2026 wordt afgerond.
(Wijziging) belang	niet van toepassing
Financieel (bedragen x € 1.000)	202320242025
Eigen vermogen	1.044,01.005,4n.n.b.
Vreemd vermogen	503,2626,1n.n.b.
Resultaat	-40,2-38,60
Welke financiële bijdrage levert de gemeente?	177,4195,1210,7
Bron	Jaarrekening 2024 en begroting 2026
Financiële toelichting	Jaarrekening 2024 en begroting 2026
Risico's	Uittreding deelnemers, langdurig ziekteverzuim, claims en geschillen, fiscaal risico, krapte arbeidsmarkt, dubieuze debiteuren en ander onvoorzien.

Grondbeleid

Instrumenten grondbeleid

De gemeente Beverwijk voert een facilitair grondbeleid

Dat betekent dat de gemeente vooral ondersteunt bij bouwprojecten, maar zelf geen grond aankoopt om te ontwikkelen.

Volgens de Omgevingswet heeft de gemeente de wettelijke plicht kosten om noodzakelijke kosten voor bouwgronden te verhalen op de grondeigenaren van bouwgrond. Dit gebeurt bij meestal via een anterieure overeenkomst: een afspraak tussen de gemeente en de eigenaar vóóordat het bestemmingsplan wordt vastgesteld.

De gemeente gebruikt verschillende middelen om het grondbeleid uit te voeren:

- Als de gemeente tijdelijk eigenaar is van een stuk grond, sluit ze een huur-, gebruiks- of pachtovereenkomst met de vorige eigenaar of een derde partij.
- Als iemand op eigen grond wil bouwen, betaalt die persoon mee aan de kosten via een anterieure overeenkomst.
- Als de gemeente grond uitgeeft, gebeurt dat volgens de regels in de grondprijzennota.

Bij grote projecten maakt de gemeente een samenwerkingsovereenkomst. Daarin staan afspraken over levering en betaling van de grond. Bij kleinere projecten is een verkoop- of exploitatieovereenkomst voldoende.

Grondexploitaties

De grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd

Deze jaarlijkse actualisaties worden met de nota MeerJarenPerspectief grondexploitaties (MJP) vastgesteld door de gemeenteraad. Het MJP 2025 is 20 november 2025 vastgesteld.

Op basis van het MJP 2025 en de werkelijke boekingen in 2025, zijn de cijfers in de jaarstukken 2025 verwerkt. In de tabel 'verloop onderhanden werk 2025' is te zien hoe de waarde van de projecten is veranderd.

Voor meer informatie kunt u het document MeerJarenPerspectief grondexploitaties 2025 raadplegen.

Verloop onderhanden werk 2025

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Opbrengsten	Tussentijdse winstneming	Boekwaarde 31-12-2025
GREX Binnenduin	-2.023,0	932,2	18,7	388,8	-720,7
GREX Convenantlocaties	826,0	15,1	-	-8,5	832,7
Verwacht exploitatieresultaat	-1.196,9	947,3	18,7	380,3	112,0

In de volgende tabel ziet u het verwachte verloop in de komende jaren van de actieve grondexploitaties.

Verwacht verloop onderhanden werk meerjarig (bouwgrond in exploitatie)

(bedragen x € 1.000)	31-12-2025	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Totaal genomen winst	Herziening verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
GREX Binnenduin	-720,7	907,3	-352,1	-3.747,8	-3.913,3	2026
GREX Convenantlocaties	832,7	305,4	-1.244,4	-99,0	-205,3	2026
Totaal	112,0	1.212,7	-1.596,5	-3.846,8	-4.118,6	

In 2025 is een tussentijdse winst van € 380.000 genomen

Dit bedrag bestaat uit € 389.000 winstneming uit de GREX Binnenduin en -/- € 9.000 winstneming uit de GREX Convenantlocaties. De winstneming uit de GREX Convenantlocaties betreft een correctie op de eerder genomen tussentijdse winst. Deze tussentijdse winst is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Grondexploitaties, zoals afgesproken met de gemeenteraad.

In onderstaande tabel wordt per grondexploitatie het verloop van de tussentijdse winst gepresenteerd.

Tussentijdse winstneming tot en met 2025

(bedragen x € 1.000)	t/m 2024	2025	Totaal
GREX Binnenduin	3.359,0	388,8	3.747,8
GREX Convenantlocaties	107,4	-8,5	99,0
Totaal tussentijdse winstneming t/m 2024	3.466,5	380,3	3.846,8

Risico's

De bestemmingsreserve Grondexploitatie is ruim voldoende

De bestemmingsreserve Grondexploitatie vangt risico's op. De gemeente heeft berekend dat het maximale risico van de lopende grondexploitaties € 0 (nihil) is. De reserve heeft een waarde van € 5,3 mln.

Volgens de nota Reserves en Voorzieningen 2024 moet deze verhouding tussen 1,0 en 1,4 liggen, met een ondergrens van € 2,0 mln. De huidige reserve is dus ruim voldoende.

Wet Open Overheid

Het afgelopen jaar hebben we stappen gezet om de Wet open overheid uit te voeren. We hebben actieve openbaarmaking ingericht via het publicatieportaal open.beverwijk.nl. Ook hebben we een pilot gedaan voor passieve openbaarmaking. Daarnaast hebben we medewerkers meer bewust gemaakt van deze wet. Dat deden we met trainingen.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

- De jaarrekening is opgemaakt conform de voorschriften die het BBV daarvoor geeft, waarbij rekening is gehouden met de gebruikelijke beginselen voor verslaggeving zoals het hanteren van het realisatie- en voorzichtigheidsbeginsel en het voeren van een bestendige gedragslijn.
- Waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balansonderdeel anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
- Baten en lasten worden zoveel mogelijk toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Een uitzondering vormt de afrekening van opbrengsten van het CAK (Wmo) die in het jaar van ontvangst worden verwerkt.
- 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 zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.
- Financiële verplichtingen groter dan 1 miljoen worden opgenomen voor de resterende looptijd van het contract.

Waarderingsgrondslagen

Vaste activa

Immateriële vaste activa

- De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. 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 immateriële vaste actief
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:
 - o er is sprake van een investering door een derde
 - o de investering draagt bij aan de publieke taak
 - o de derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen
 - o de bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.
 - o Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

- Investerings die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn, worden aangemerkt als investeringen met een economisch nut. De vraag of de investeringen al dan niet geheel kunnen worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie. Overeenkomstig de (ex art. 212 Gemeentewet) door de raad vastgestelde 'financiële verordening gemeente Beverwijk' (hierna: financiële verordening) worden activa met een economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen die altijd worden geactiveerd. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht (netto-methode). In die gevallen wordt afgeschreven op het saldo na vermindering. Krachtens de financiële verordening kunnen gebouwen, bij raadsbesluit, afgeschreven worden tot een restwaarde van 25%. Dit geldt in ieder geval voor onderwijshuisvesting.
- Investerings met een economisch nut: gronden uitgegeven in erfpacht. In erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn gewaardeerd tegen een geringe registratiewaarde.
- Overige investeringen met een economisch nut: gronden en terreinen. Op gronden met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij waardering van gronden en terreinen wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.
- Overige investeringen met een economisch nut: overige rubrieken. Deze investeringen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- Overige investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze investeringen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en betreffen investeringen in het kader van het GRP.
- De afschrijvingstermijnen worden genoemd in de financiële verordening 2021 in de bijlage van de afschrijving activa artikel 10.

Vernieuwing BBV

- De systematiek van activering en afschrijving wordt in het nieuwe BBV gelijkgetrokken voor alle investeringen. Met ingang van begrotingsjaar 2017 dienen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, evenals investeringen met een economisch nut, te worden geactiveerd (art. 59, lid 1 BBV) en over de verwachte toekomstige gebruiksduur te worden afgeschreven (art. 62, lid 3 BBV). De verplichting om alle investeringen zo te activeren wordt van toepassing op nieuwe investeringen, die met ingang van begrotingsjaar 2017 worden gedaan. De netto-methode wordt verplicht gesteld voor alle investeringen, zodat specifieke investeringsbijdragen van derden op de nieuwe investering in mindering moeten worden gebracht (art. 62, lid 2 BBV).

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (participaties in NV's of BV's) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats.

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

Flottende activa

Vorraden

- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie. De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten. De lasten en baten verband houdende met grondexploitaties worden in de exploitatie verantwoord en einde jaar via een tegenboeking op de balans (onderhanden werk) gemuteerd. Winsten uit grondexploitatie worden slechts genomen, indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd kunnen worden aangemerkt. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Bij een verlieslatende grondexploitatie wordt een verliesvoorziening gevormd. Het verrichten van een afboeking of het treffen van een voorziening gebeurt, bij een geprognosticeerd verlies, direct voor een bedrag ter grootte van het volledige verlies. Als sprake is van een voorziening ingericht ter bestrijding van (verwachte) tekorten in grondexploitaties, dan wordt die voorziening gepresenteerd als waardecorrectie op de balanspost bouwgronden in exploitatie.
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Deze 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.
- Overlopende activa worden afzonderlijk opgenomen: - de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst in Europese overheidslichamen, het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen - overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Vaste passiva

Eigen vermogen en voorzieningen

- Reserves en voorzieningen zijn gevormd conform door de raad genomen besluiten. De onttrekkingen aan reserves en voorzieningen geschieden conform daartoe strekkende raadsbesluiten of richtlijnen BBV. De reserves en voorzieningen en de mutaties hierop worden nader toegelicht bij de balans.
- Binnen het eigen vermogen is onderscheid gemaakt tussen enerzijds algemene reserves en anderzijds bestemmingsreserves, waarvan de bestemming door de raad is vastgesteld en die derhalve kunnen worden gewijzigd. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.
- Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

- Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:
 - Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
 - Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
 - Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
 - Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
 - Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
 - Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.
 - Voorzieningen worden niet gevormd door jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. ☐ Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.
- De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Vaste schulden

- De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van een jaar of langer.

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

- Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is (buiten balanstelling) het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie hieromtrent opgenomen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemene uitkering

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is berekend op basis van de meest actueel bekende aantallen en maatstaven.

Personeelslasten

- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden wegens 'jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume', worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt,

waarbij moet worden gedacht aan ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Afschrijvingskosten immateriële vaste activa

- De op de immateriële vaste activa toegepaste afschrijvingen zijn gebaseerd op art. 64, lid 6 BBV. Deze post (bijdragen aan activa in eigendom van derden) wordt afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde, op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden, moet bijdragen aan de publieke taak. De afschrijvingen vinden lineair plaats.

Afschrijvingskosten materiële vaste activa

- De op de materiële vaste activa toegepaste afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, conform de bepalingen van het BBV en meer specifiek conform het in de bijlage activabeleid van de financiële verordening opgenomen overzicht van afschrijvingstermijnen. De afschrijvingen vinden lineair plaats.
- Nieuwe slijtende investeringen worden, vanaf 1 januari volgend op het jaar waarin de nieuwe investering in gebruik is genomen (en dus daadwerkelijk bijdraagt aan de bedrijfsvoering dan wel het voorzieningenniveau) lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met eventuele restwaarde.

Rentebijbeschrijving op activa

- In geval van grote, meerjarige (bouw)projecten wordt, gedurende de periode van uitvoering, rente op de investering bijgeschreven (geactiveerd).

Vennootschapsbelasting

- Vanaf 1 januari 2016 is de belastingplicht in de vennootschapsbelasting (VpB) uitgebreid voor overheidslichamen en daarmee ook voor gemeenten. De VpB is berekend over het commerciële resultaat volgens de staat van baten en lasten tegen het geldende tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

- Een aanvrager van een voorziening op grond van de Wet langdurige zorg (WLZ) en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het centraal administratie kantoor (CAK).
- De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Grondslagen voor rechtmatigheid

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening, de verordening controle op het financiële beheer en inrichting van de financiële organisatie (artikel 212 en 213 Gemeentewet) en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2025. 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 voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 27 maart 2025 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Deze afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
 - Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
 - Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
 - De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- Voor overschrijdingen op de baten en onderschrijdingen op de lasten en baten geldt dat deze rechtmatig zijn tenzij niet tijdig gemeld. In het raadsbesluit van 27 maart 2025 is opgenomen dat een toelichting hierover in de jaarstukken als tijdig wordt verstaan.
- Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid en daarom eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen worden in de rechtmatigheidsverantwoording.
 - De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 3.303.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden afzonderlijk in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Overzicht baten en lasten per programma(onderdeel)

		Rekening	Primaire	Aangepaste	Rekening	Verschil
(bedragen x € 1.000)		2024	2025	2025	2025	
0 Bestuur en ondersteuning	Lasten	-9.470	-4.137	-8.405	-9.773	1.368
	Baten	3.661	3.347	3.522	3.667	-145
	Saldo	-5.809	-790	-4.883	-6.106	1.222
1 Openbare orde en veiligheid	Lasten	-8.165	-7.870	-8.233	-8.233	-
	Baten	62	28	28	55	-27
	Saldo	-8.104	-7.843	-8.205	-8.177	-28
2 Verkeer en vervoer	Lasten	-10.541	-11.303	-10.245	-10.008	-237
	Baten	2.260	1.156	1.205	2.267	-1.062
	Saldo	-8.281	-10.147	-9.040	-7.741	-1.299
3 Economie	Lasten	-1.417	-1.592	-1.758	-1.678	-80
	Baten	370	434	518	475	44
	Saldo	-1.047	-1.158	-1.239	-1.203	-36
4 Onderwijs	Lasten	-6.345	-6.285	-6.210	-5.470	-740
	Baten	2.972	2.221	2.517	2.262	255
	Saldo	-3.373	-4.064	-3.693	-3.208	-485
5 Sport, cultuur en recreatie	Lasten	-11.032	-12.771	-12.258	-11.940	-318
	Baten	737	299	728	698	30
	Saldo	-10.295	-12.472	-11.530	-11.242	-288
6 Sociaal domein	Lasten	-71.999	-69.538	-81.495	-78.424	-3.071
	Baten	24.575	17.711	25.870	26.665	-794
	Saldo	-47.424	-51.827	-55.624	-51.759	-3.865
7 Volksgezondheid en milieu	Lasten	-15.262	-17.621	-17.397	-20.800	3.402
	Baten	12.915	13.939	13.846	13.814	31
	Saldo	-2.347	-3.683	-3.552	-6.985	3.434
8 VHROSV	Lasten	-5.538	-6.289	-5.356	-4.839	-517
	Baten	7.147	4.975	1.272	1.084	188
	Saldo	1.609	-1.314	-4.085	-3.755	-329
Totaal	Lasten	-139.768	-137.407	-151.358	-151.165	-193

<i>Baten</i>	54.698	44.108	49.506	50.987	-1.481
Totaal programma's saldo	-85.070	-93.298	-101.852	-100.178	-1.674
Overhead, onvoorzien en vpb					
Overhead (saldo)	-17.021	-18.165	-17.300	-16.809	-491
<i>Lasten overhead</i>	-17.162	-18.356	-17.503	-16.991	-513
<i>Baten overhead</i>	141	192	203	182	22
Onvoorzien (saldo)	-14	-542			
<i>Lasten onvoorzien</i>	-29	-542			
<i>Baten onvoorzien</i>	14				
Vennootschapsbelasting (Vpb)					
Totaal overhead, onvoorzien en vpb	-17.035	-18.707	-17.300	-16.809	-491
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>					
Lokale belastingen	14.051	12.952	12.597	12.932	-334
Lokale belastingen lasten		-102			
Algemene uitkeringen gemeentefonds	98.476	99.310	103.034	105.028	-1.994
Dividend	185	214	214	215	-1
Saldo van de financieringsfunctie	417	1.641	56	49	6
<i>Lasten financieringsfunctie</i>	-1.911	-175	-1.589	-1.596	7
<i>Baten financieringsfunctie</i>	2.328	1.816	1.644	1.646	-1
Overige algemene dekkingsmiddelen					
Totaal algemene dekkingsmiddelen	113.128	114.117	115.901	118.224	-2.323
Saldo van baten en lasten	11.023	2.112	-3.252	1.237	-4.489
Onttrekking aan reserve	7.241	3.303	38.730	40.595	-1.865
Toevoeging aan reserve	-9.421	-5.204	-34.100	-35.236	1.136
Totaal mutaties reserves	-2.179	-1.901	4.630	5.359	-728
Gerealiseerd resultaat	8.844	211	1.379	6.596	-5.217

Toelichting op baten en lasten

Een toelichting op de programmarekening is, per programma, opgenomen in het hoofdstuk programmaverantwoording.

Overzicht incidentele baten en lasten

Programma (bedragen x 1.000)		Omschrijving incidentele baten en lasten	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Saldo van baten en lasten:			2112,0	1237,0
Incidentele lasten:				
0	Bestuur en ondersteuning	AI-pilot	-147,0	-112,7
0	Bestuur en ondersteuning	Verwijderen plafonds	-250,0	-
0	Bestuur en ondersteuning	E-HRM aanbesteding en implementatie	-153,1	-245,0
1	Veiligheid	Sfeerbeheer	-75,0	-104,2
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	CUP Kade en Zeehaven de Pijp	-165,0	-21,2
3	Economie	Duurzaamheidsfonds zonne-energie ondernemers	-100,0	-50,3
4	Onderwijs	Nationaal Programma Onderwijs	-36,4	-78,0
5	Sport, cultuur en recreatie	Herstel groenstructuur na storm Poly	-980,0	-134,4
5	Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering sportnota 'Samen sterker door sport'	-50,0	-40,0
5	Sport, cultuur en recreatie	Realisatie carillon	-125,5	-17,6
5	Sport, cultuur en recreatie	Onderzoek Aagtenpark	-200,0	-273,8
5	Sport, cultuur en recreatie	Viering 750 jaar marktrechten	-180,0	-179,7
6	Sociaal domein	Innovatiefonds Jeugd	-179,7	-79,7
6	Sociaal domein	Leefgeld en noodopvang Oekraïners	-2.335,5	-1.052,9
7	Volksgezondheid en milieu	Vormen voorziening Aagtenpark		-3.691,0
7	Volksgezondheid en milieu	CUP Tata Steel en gezondheid	-85,0	-11,7
7	Volksgezondheid en milieu	Programma Duurzaamheid SPUK's en prov. Subsidies	-811,5	-797,3
8	Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Dossier woonboten Ringvaart	-370,0	-346,5
8	Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Toezicht landelijke energietrajecten	-148,8	-29,7
8	Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Conform de BBV dienen de werkelijke uitgaven en inkomsten welke te maken hebben met grondexploitaties via de gemeentelijke exploitatie te lopen	-352,1	-18,7
Totaal incidentele lasten:			-6.744,6	-7.284,3
Incidentele baten:				
0	Bestuur en ondersteuning	AI-pilot	147,0	103,3
0	Bestuur en ondersteuning	Incidentele uitname € 675mln gemeentefonds	-1.500,0	-1.500,0
3	Economie	Duurzaamheidsfonds zonne-energie ondernemers	50,0	50,0
4	Onderwijs	Nationaal Programma Onderwijs	36,4	71,8
6	Sociaal domein	Leefgeld en noodopvang Oekraïners	2.240,1	2.116,6
7	Volksgezondheid en milieu	Programma Duurzaamheid SPUK's en prov. Subsidies	811,5	791,5
8	Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Conform de BBV dienen de werkelijke uitgaven en inkomsten welke te maken hebben met grondexploitaties via de gemeentelijke exploitatie te lopen	352,1	18,7
Totaal incidentele baten:			2.137,1	1.651,9
Totaal incidentele baten en lasten			-4.607,5	-5.632,5
Saldo geschoond voor incidentele baten en lasten na bestemming			6.719,5	6.869,5

Programma (bedragen x 1.000)		Omschrijving incidentele baten en lasten	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Incidentele stortingen in de reserves (0.10)				
0	Bestuur en ondersteuning	Storting egalisatiereserve parkeren	-1.821,4	-1.498,8
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	Storting reserve onderhoud en beheer civiel	-	-300,6
5	Sport, cultuur en recreatie	Storting reserve MGOIP Sportacc. t.b.v. egaliseren lasten groot onderhoud	-139,2	-193,3
5	Sport, cultuur en recreatie	Storting bestemmingsreserve Dekking afschrijvingslasten Zwembad	-24.171,4	-24.171,4
5	Sport, cultuur en recreatie	Storting reserve onderhoud en beheer groen	-	-161,5
8	Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Storting bestemmingsreserve grondexploitaties	-367,0	-380,3
Totaal incidentele stortingen			-26.499,0	-26.705,9
Incidentele onttrekkingen in de reserves (0.10)				
1	Openbare orde en veiligheid	Onttrekking egalisatiereserve parkeren, dekking lasten parkeerhandhaving	601,6	475,5
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	Onttrekking egalisatiereserve parkeren, dekking lasten parkeren	1.013,6	1.027,6
5	Sport, cultuur en recreatie	Onttrekking algemene reserve, ten behoeve van bestemmingsreserve Dekking afschrijvingslasten Zwembad	24.717,4	24.171,4
5	Sport, cultuur en recreatie	Onttrekking bestemmingsreserve herstel groenstructuur na storm Poly	980,0	134,4
5	Sport, cultuur en recreatie	Onttrekking algemene reserve, dekking lasten carillon	100,5	100,5
6	Sociaal domein	Dekking lasten Jeugdhulp uit best. Res. Decentralisatie Breed	313,2	313,2
7	Volksgesondheid en milieu	Onttrekking bestemmingsreserve Aagtenpark		2.000,0
Totaal incidentele onttrekkingen			27.726,3	28.222,6
Totaal incidentele stortingen en onttrekkingen reserves			1.227,3	1.516,7
Structureel saldo			5.492,2	5.352,7

¹- is nadeel en + is voordeel voor de begroting / exploitatie

Er is geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Het werkelijke saldo is op totaal niveau vrijwel vergelijkbaar met het begrote saldo.

Balans

Balans

Activa (bedragen x 1.000)	Ultimo 31-12-2025	Ultimo 31-12-2024
Vaste Activa		
Bijdrage aan activa in eigendom derden	1.483	1.549
Totaal Immateriele vaste activa	1.483	1.549
Investerings met een economisch nut	59.715	57.235
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	15.737	15.046
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	19.267	17.962
Totaal Materiële vaste activa	94.719	90.243
Kapitaalverstrekking aan:		
deelnemingen	918	618
Leningen aan:		
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	15.000	15.000
Overige langlopende leningen	5.366	4.452
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	15	15
Totaal Financiële vaste activa	21.299	20.085
Totaal Vaste Activa	117.501	111.877
Flottende Activa		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	112	-1.197
Totaal Voorraden	112	-1.197
Vorderingen op openbare lichamen	11.216	10.725
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	50.593	46.963
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	602	815
Overige vorderingen	8.025	7.970
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	70.436	66.473
Kassaldi	21	9
Banksaldi	458	462
Totaal Liquide middelen	479	471
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
het Rijk	3.106	1.499
overige Nederlandse overheidslichamen	108	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.401	1.612
Totaal Overlopende activa	4.615	1.612
Totaal Flottende Activa	75.642	67.359
Totaal ACTIVA	193.143	179.236

Totaal resterende verliezen*

2.326

2.226

* Ultimo 2025 schatting

Passiva (bedragen x 1.000)		Ultimo 31-12-2025	Ultimo 31-12-2024
Vaste passiva			
	Algemene reserve	19.790	38.564
	Bestemmingsreserves	48.177	25.918
	Gerealiseerd resultaat	6.596	8.844
Totaal	Eigen Vermogen	74.563	73.326
	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	9.042	4.468
	Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.861	1.447
	Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	10.865	9.455
Totaal	Voorzieningen	21.768	15.370
	Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	68.132	70.818
	Waarborgsommen	528	542
Totaal	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	68.660	71.360
Totaal Vaste passiva		164.991	160.056
Vlottende Passiva			
	Overige schulden	8.662	6.075
Totaal	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar	8.662	6.075
	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.777	4.157
	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		
	het Rijk	9.964	10.015
	overige Nederlandse overheidslichamen	5.221	96
	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	529	336
Totaal	Overlopende passiva	19.491	14.604
Totaal Vlottende Passiva		28.153	20.679
Totaal PASSIVA		193.144	180.735

Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen zijn verstrekt	377.608	369.883
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen garantstellingen zijn verstrekt	13.999	13.354

Toelichting activa

Immateriële vaste activa

(bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdrage aan activa in eigendom derden	1.483	1.549
Totaal immateriële vaste activa	1.483	1.549

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2025:

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.549,5	-	-	66,9	-	-	1.482,6
Totaal	1.549,5	-	-	66,9	-	-	1.482,6

Materiële vaste activa

(bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings met een economisch nut	59.715	57.234
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden	15.737	15.046
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	19.267	17.962
Totaal materiële vaste activa	94.719	90.243

Investerings met een economisch nut

Per investering staat het netto krediet aangegeven, het in 2025 daadwerkelijk bestede bedrag, het totaalbedrag dat tot en met 2025 ten laste van het krediet is gebracht en ten slotte het netto krediet minus de realisatie tot en met 2025.

De (nieuwe) investeringen worden afgeschreven volgens de lineaire methode. De kredieten die in 2025 zijn afgesloten, zijn nader toegelicht in de bijlage afgesloten kredieten.

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	1.513,2	62,4	-	-	-	-	1.575,6
Gronden uitgegeven in erfpacht	222,9	-	-	-	-	-	222,9
Woonruimten (incl. gebouwen)	1.393,9	-	-	81,3	-	4,9	1.307,7
Bedrijfsgebouwen	12.400,2	146,6	-	491,2	157,2	-	11.898,5
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken	6.381,3	4.239,7	-	451,4	-	-	10.169,5
Vervoermiddelen	507,1	247,9	-	101,7	-	-	653,4
Machines, apparaten en installaties	5.072,8	273,8	-	857,3	6,5	-	4.482,9
Overige materiële vaste activa	29.743,1	629,9	-	957,2	11,0	-	29.404,8
Totaal investeringen met een economisch nut	57.234,5	5.600,4	-	2.940,1	174,7	4,9	59.715,2

Verloop investeringen met een economisch nut

(bedragen x € 1.000)	Afgesloten krediet	Gevoteerd netto krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025	Netto krediet minus realisatie
Onderwijs:					
- Voorbereidingskrediet De Anjelier		200,0	-	200,0	-
- De Anjelier Vervangende nieuwbouw		5.339,0	-	-	5.339,0
- Voorbereidingskrediet De Vryheit		200,0	-	-	200,0
- Eerste inrichting Montessorischool	*	50,0	50,0	-	50,0
- Integraal Kind Centrum		12.530,0	33,3	33,3	12.496,7
Subtotaal Onderwijs			83,3		
Gronden en terreinen:					
- Verwerven gronden project HOV busbanen		80,0	62,4	62,4	17,6
Subtotaal Gronden en terreinen			62,4		
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken:					
- Haven: kade infrastructuur		7.000,0	4.239,7	4.386,4	2.613,6
Subtotaal Grond-, weg- en water-bouwkundige werken			4.239,7		
Vervoersmiddelen:					
- BIP Aanhang- en hekkenwagens openbare ruimte		26,4	-	-	26,4
- Elektrische wagen met laadbak		70,0	-	-	70,0
- Opel Combo	*	91,5	91,5	91,5	,0
- strandauto ISUZU V-72-HSJ	*	71,0	17,7	70,8	,2
- Tractor New Holland met voorlader	*	93,0	93,3	93,3	-,3
- Aanschaf auto handhaving 2024 GTS-98-V	*	55,0	45,5	45,5	9,5
Subtotaal Vervoersmiddelen			247,9		
Machines, apparaten en installaties:					
- Plaatsen parkeerautomaten 2024	*	94,0	84,1	84,1	10,0
- Graflift	*	11,0	14,1	14,1	-3,1
- 2025 Waterwagen		11,0	-	-	11,0
- Vervanging hogedrukreiniger	*	41,9	41,9	41,9	,0
- Slagbomen Haven	*	70,0	69,2	69,2	,8
- PA Vervangen hekwerk/ballenvnrgs/slagplnk	*	75,0	29,5	71,7	3,3
- Vervanging installaties stadhuis		815,0	28,6	28,6	786,4
Subtotaal machines, apparaten en installaties			267,3		
Bedrijfsgebouwen					
- Kennemertheater		2.000,0	-114,3	-114,3	2.114,3
- Overname duurzaamheidsvoorzieningen SV Beverwijk		104,0	103,7	103,7	,3
Subtotaal machines, apparaten en installaties			-10,6		
Overige materiële vaste activa (exclusief onderwijs):					
- BIP-SH Div.meubilair en inventaris		445,0	-	-	445,0
- BIP-SH Vervanging vloerbedekking		400,0	-	-	400,0
- BIP-SH Verbouwing div.ruimtes		150,0	-	-	150,0
- BIP-SH Verv.meubilair restaurant		50,0	-	-	50,0
- BIP-SH Verv.zitmeubilair publieke hal		50,0	-	-	50,0
- BIP-SH Aanp.tech.installaties		35,0	-	-	35,0

(bedragen x € 1.000)	Afgesloten krediet	Gevoteerd netto krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025	Netto krediet minus realisatie
- BIP-SH vervanging vergadertafels		20,0	-	-	20,0
- BIP-SH Verv.div.hard- en software	*	105,0	78,0	78,0	27,0
- Renovatie Sterhalte Wijk aan Zee		80,0	111,0	11,1	68,9
- Opbaarmeubel begraafplaats		14,9	9,9	14,9	-,0
- Nieuwe units (2x) bovengronds begraven jaar 2025		100,0	1,7	1,7	98,3
- Renovatie Romerkerkweg 10		600,0	233,3	233,3	366,7
- Verduurzaming sportzaal Elzenlaan		215,0	23,1	23,1	191,9
- PA Vervangen hekwerken/bestratingen		75,0	27,0	27,0	48,0
- Hekwerk begraafplaats	*	50,0	51,5	51,5	-1,5
Subtotaal overige materiële vaste activa (exclusief onderwijs)			535,6		
Totaal			5.425,7		

* Krediet is afgesloten in 2025

** -Drainage sportveld 2001 41/01 AF02 is gewijzigd van categorie.

Bijdragen van derden met een economisch nut

(bedragen x € 1.000)	
<i>Afkomstig uit Bedrijfsgebouwen:</i>	
- Kennemertheater	157,2
<i>Afkomstig uit Machines, apparaten en installaties:</i>	
- PA Vervangen hekwerk/ballenvngs/slagplnk	6,5
<i>Afkomstig uit Machines, apparaten en installaties:</i>	
- Verduurzaming sportzaal Elzenlaan	5,1
- PA Vervagen hekwerken/bestratingen	5,9
Totaal	174,7

Bovenstaande bijdragen betreft een subsidie van Dumava voor het Kennemertheater en de overige betreffen een Bijdrage Specifieke uitkering Sport.

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

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Investerings	DesInvesterings	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:							
- Riolerings	15.045,9	1.012,3	-	287,9	33,5	-	15.736,7
Totaal	15.045,9	1.012,3	-	287,9	33,5	-	15.736,7

Verloop investeringen met een economisch nut met heffing

(bedragen x € 1.000)	Gevoteerd netto krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025	Netto krediet minus realisatie
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:				
380174 - 2023 Rioolinvesteringen 2023- 2027	5.000,0	978,8	4.827,6	172,4
Totaal	5.000,0	978,8	4.827,6	172,4

Alle (nieuwe) investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut worden geactiveerd. Afhankelijk van de aard van de investering wordt de afschrijvingstermijn (10 tot 40 jaar) bepaald.

Per investering staat het netto krediet aangegeven, het in 2025 daadwerkelijk bestede bedrag, het totaalbedrag dat tot en met 2025 ten laste van het krediet is gebracht en ten slotte het netto krediet minus de realisatie tot en met 2025. De (nieuwe) investeringen worden afgeschreven volgens de lineaire methode.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Investeringen	DesInvesteringen	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken t/m 2016	4.745,4		-	508,7	-	-	4.236,6
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken vanaf 2017	13.217,1	5.861,4	-	472,8	3.575,5	-	15.030,2
Totaal	17.962,5	5.861,4	-	981,6	3.575,5	-	19.266,8

Verloop investeringen met een maatschappelijk nut

(bedragen x € 1.000)	Afgesloten krediet	Gevoteerd netto krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025	Netto krediet minus realisatie
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken					
- VRI Laan der Nederlanden-Plesmanweg	*	303,0	26,7	310,9	-7,9
- DFR 4 Wijk aan Duinerweg - Warande		240,0	-	37,8	202,2
- DRF 6 Kuikensweg		195,0	-	-	195,0
- 2021 + 2022 Infra Pilotenbuurt		1.476,5	16,2	113,6	1.362,9
- 2021 Infra Alkmaarseweg (zuid)		1.917,2	161,0	345,8	1.571,4
- 2022 Infra Warandebuurt fase 3/4		640,0	287,8	305,6	334,4
- 2022 Infra Wijckermolen (nav HOV busbaan)		120,0	-	,9	119,1
- 2022 Infra Plesmanweg		2.763,0	164,0	2.822,6	-59,5
- 2022 Infra Warandebuurt fase 2	*	685,0	266,5	681,5	3,5
- 2022 Infra VRI Wijckermolen-Viaductweg		185,3	61,8	94,7	90,6
- 2022 Infra VRI Plesmanweg-Alkmaarseweg	*	217,3	21,9	225,4	-8,1
- 2022 Infra VRI Parallelweg-Viaductweg		146,1	-	3,5	142,6
- 2022 Infra VRI Parallelweg-Wijckerveerweg		185,3	-	20,8	164,5
- 2023 infra asfalt Parallelw tssn Viaductw/Wijckerveer		1.700,0	-	-	1.700,0
- 2023 Infra Oosterwijk 3e fase		1.344,8	8,6	32,6	1.312,3
- 2024 OVL vervangen masten/kabels algemeen		140,0	23,0	96,6	43,4

(bedragen x € 1.000)	Afgesloten krediet	Gevoteerd netto krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025	Netto krediet minus realisatie
- 2024 OVL Masten/kabel Oosterwijk 3e fase		80,0	-	-	80,0
- 2024 OVL Masten/kabel Plesmanweg	*	250,0	31,0	240,0	10,1
- 2024 OVL Masten/kabels Pilotenbuurt		100,0	-	-	100,0
- 2024 OVL Armaturen Pilotenbuurt		30,0	-	-	30,0
- 2024 OVL Armaturen Plesmaneweg	*	150,0	-	133,3	16,7
- 2024 OVL Armaturen Oosterwijk 3e fase		30,0	-	-	30,0
- 2024 OVL vervangen armaturen algemeen		60,0	29,6	56,3	3,7
- 2024 Laan-/straatbomen Plesmanweg		280,0	166,2	272,5	7,5
- 2024 Infra Cyclische vervangingsprojecten		200,0	54,9	178,1	21,9
- 2024 Infra Vondellaan, aanpassen oversteek		100,0	-	-	100,0
- 2024 Infra Hoflanderweg, fietsstraat		225,0	31,5	46,6	178,4
- 2024 Buurtgroen Pilotenbuurt		200,0	-	,5	199,5
- 2024 Buurtgroen Oosterwijk 3e fase		150,0	-	-	150,0
- 2025 Buurtgroen Alkmaarseweg		300,0	2,0	2,0	298,0
- 2025 OVL Armaturen Alkmaarseweg		100,0	-	-	100,0
- 2025 OVL masten/kabels Alkmaarseweg		300,0	-	-	300,0
- 2025 Infra Alkmaarseweg		560,0	,2	,2	559,8
- 2025 Infra Cyclische vervangingsprojecten	*	200,0	246,1	246,1	-46,1
- 2025 DFR voorbereiding Oosterlijke Tracé		50,0	-	-	50,0
- 2025 Buurtgroen Kerkstraat-kerkplein		100,0	69,0	69,0	31,0
- 2025 Infra Kerkstraat-Kerkplein		200,0	7,5	7,5	192,5
- 2025 OVL vervanging Armaturen algemeen		70,0	-	-	70,0
- 2025 OVL vervangen masten/kabels algemeen		180,0	-5,5	-5,5	185,5
- 2025 Buurtgroen Plantage fase 1		150,0	-	-	150,0
- 2025 OVL Armaturen Plantage fase 1		50,0	-	-	50,0
- 2025 OVL masten/kabels Plantage fase 1		100,0	-	-	100,0
- 2025 Infra Plantage fase 1		800,0	-	-	800,0
- 2025 Voorbereidingskrediet Plesmanweg		100,0	14,9	14,9	85,1
- 2025 Vergroening rotonde		150,0	-	-	150,0
- Speelvoorz. Kerkstraat	*	50,0	62,0	62,0	-12,0
- Speelvoorz. Meerestein		75,0	-	-	75,0
- Speelplek park Overbos		75,0	-	-	75,0
- PA Openbare ruimte landgoed Adrichem		2.400,0	173,9	298,9	2.101,1
- Aanleg HOV busbaan		-	-	-	-
- HOV busbaan - Spoorovergang	**	-	-	-	-
- Hockeyveld 36 (vh12) bovenlaag		286,9	18,7	285,7	1,2
- Vervangen hekwerken/bestratingen		75,0	65,8	79,7	-4,7

(bedragen x € 1.000)	Afgesloten krediet	Gevoteerd netto krediet	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025	Netto krediet minus realisatie
- Korfbalveld vervangen kunstgrasveld - onderlaag		100,0	92,6	96,8	3,2
- Korfbalveld vervangen kunstgrasveld- bovenlaag		283,3	171,1	193,6	89,7
- PA Vervangen hockeyveld 32 (bovenlaag)		484,0	6,7	6,7	477,3
- PA Vervangen hockeyveld 32 (onderlaag)		563,0	10,1	10,1	552,9
Subtotaal Onderwijs			2.285,9		
Machines, apparaten en installaties					
- 2025 VRI algemeen		150,0	-	-	150,0
Subtotaal Machines, apparaten en installaties			-		
Overige					
- Vervanging bureaus - 2025		150,0	-	-	150,0
- Voorbereidingskrediet uitbreiding Montessorischool		100,0	-	-	100,0
Subtotaal Overige			-		
Totaal			2.285,9		

* Krediet is afgesloten in 2025

** Het gevoteerde krediet wordt met de voorjaarsnota 2026 gecorrigeerd.

De bijdragen van derden inzake investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

Bijdragen van derden inzake investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

(bedragen x € 1.000)	
<i>Afkomstig uit grond-, weg waterbouwkundige werken:</i>	
- Vervangen hekwerken/bestratingen	-14,4
- Hockeyveld 36 (vh12) bovenlaag	-4,1
- 2021 + 2022 Infra Pilotenbuurt	-69,8
- Aanleg HOV busbaan	-2.634,0
- 2024 Infra Cyclische vervangingsprojecten	-31,5
- Korfbalveld vervangen kunstgrasveld - onderlaag	-20,3
- Korfbalveld vervangen kunstgrasveld- bovenlaag	-37,6
- 2025 OVL vervangen masten/kabels algemeen	-5,5
- PA Vervangen hockeyveld 32 (bovenlaag)	-1,5
- PA Vervangen hockeyveld 32 (onderlaag)	-2,2
- HOV Busbaan - Spoorovergang	-754,6
Totaal	-3.575,5

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan:		
deelnemingen	918	618
overige verbonden partijen		
Totaal Kapitaalverstrekking aan:	918	618
Leningen aan:		
Openbare lichamen gemeente als bedoeld in art 1, ond a, van de Wet fin	15.000	15.000
decentrale overheden		
woningbouwcorporaties		
Totaal Leningen aan:	15.000	15.000
Overige langlopende leningen u/g	5.366	4.452
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	15	15
Totaal financiële vaste activa	21.299	20.085

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
- Aandelen BNG	214,0	214,0
- ROM InWest/ InWest Regio B.V.	701,0	401,0
- Aandelen HVC	3,0	3,0
Totaal	918,0	618,0

Op de kapitaalverstrekking BNG ontvangt de gemeente jaarlijks een dividend uitkering.

In 2025 hebben wij € 214.869,-- aan dividend ontvangen.

Leningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Lening gemeente Gooise Meren (voorheen gemeente Muiden)	15.000,0	15.000,0
Totaal	15.000,0	15.000,0

Deze lening betreft een op 17-3-2014 verstrekte aflossingsvrije lening met een looptijd van 15 jaar en een jaarrente van 3%.

Overige langlopende leningen u/g

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Startersleningen	3.812,0	3.114,4
Duurzaamheidslening	1.554,5	1.338,0
Totaal	5.366,5	4.452,3

De Starterslening is ter bevordering van de woningmarkt in Beverwijk.

De Duurzaamheidslening betreft deelname aan het project Route du Soleil (zonnepanelen).

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Waarborgsom Regionaal Inkoopbureau	14,7	14,7
Totaal	14,7	14,7

Dit betreft een in 2009 gestorte waarborgsom.

Vlottende activa

De post voorraden wordt onderscheiden in:

Voorraden (bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	112	-1.197
Totaal vlottende activa	112	-1.197

Het totaal van de in exploitatie zijnde complexen wordt in het verloopoverzicht 2025 weergegeven.

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Vermeerderingen	Verminderings	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2025
Binnenduin	-2.023,0	932,2	18,7	388,8	-720,7	-	-720,7
Convenantlocaties	826,0	15,1	-	-8,5	832,7	-	832,7
Totaal	-1.196,9	947,3	18,7	380,3	112,0	-	112,0

Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid in het jaarverslag.

Ramingen per complex

(bedragen x € 1.000)	Balanswaarde 31-12-2025	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Totaal genomen winst	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
Binnenduin	-720,7	907,3	-352,1	-3.747,8	-3.913,3	-3.837,6
Convenantlocaties	832,7	305,4	-1.244,4	-99,0	-205,3	-216,7
Totaal	112,0	1.212,7	-1.596,5	-3.846,8	-4.118,6	-4.054,3

Toelichting op de ramingen per complex

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van maart 2026 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

De uitgangspunten zijn voor alle projecten gelijk:

- De kosten zijn onderbouwd met (civieltechnische) ramingen. De gehanteerde indexatie is 2,50%
- De inkomsten en fasering hiervan zijn onderbouwd met taxaties of sluiten aan bij contractuele afspraken met partijen. De gehanteerde indexatie is 0,50%
- Vanaf 2025 zijn wij verplicht om conform de 'Notitie rente 2023' van Commissie BBV, de rentetoerekening aan de grondexploitaties gelijk te houden aan de rente-omslag. Concreet betekent dit dat we voor al onze activa hetzelfde percentage moeten hanteren.

Risico's

De risico's zijn gebaseerd op een risico-berekening uitgaande van de actuele grondexploitatie. Dit heeft met name te maken met hogere kosten en/of lagere opbrengsten. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid in het jaarverslag.

Kortlopende vorderingen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen	11.216	10.725
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	50.593	46.963
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	602	815
Overige vorderingen	8.025	7.970
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	70.436	66.473

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	11.216,3	-	11.216,3	10.724,6	-	10.724,6
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	50.592,8	-	50.592,8	46.963,1	-	46.963,1
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	602,3	-	602,3	815,3	-	815,3
Overige vorderingen	9.518,3	1.493,3	8.025,0	9.434,9	1.464,9	7.970,0
Totaal	71.929,8	1.493,3	70.436,4	67.937,9	1.464,9	66.473,0

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op Belastingdienst inzake btw en btw-compensatiefonds	9.625,8	9.631,2
Vorderingen op Rijk, provincies en gemeenten	1.590,5	1.093,4
Totaal	11.216,3	10.724,6

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	50.592,8	46.963,1
Totaal	50.592,8	46.963,1

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag (begrotingstotaal €156.130 X 0,02)	3.122,6	3.122,6	3.122,6	3.122,6
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	458,2	470,0	470,9	468,2
Ruimte onder het drempelbedrag	2.664,4	2.652,6	2.651,7	2.654,4
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
RC Stichting Sportaccomodaties Beverwijk	262,2	186,4
RC Stimulering Volkshuisvesting Nederland	340,1	628,9
Totaal	602,3	815,3

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Debiteuren, regulier	2.438,9	2.588,7
Debiteuren, sociale zaken	2.520,0	2.635,9
Debiteuren, belastingen	2.322,2	2.606,9
Nog op te leggen belastingen	-	805,4
Diversen	2.237,2	798,0
Totaal	9.518,3	9.434,9

De debiteuren standen worden gecorrigeerd met onderstaande voorzieningen die opgenomen zijn voor oninbare vorderingen.

(bedragen x € 1.000)	Voorziening 01-01-2025	Vermeerdering	Vermindering Aanwending	Voorziening 31-12-2025
Debiteuren, regulier	76,8	53,1		129,9
Debiteuren, sociale zaken	1.013,3	16,5		1.029,9
Debiteuren, belastingen	374,8	84,7	125,9	333,6
Totaal	1.464,9	154,3	125,9	1.493,3

Liquide middelen

Liquide middelen	Boekwaarde	Boekwaarde
(bedragen x 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Kassaldi	21	9
Bank- en girosaldi	458	462
Totaal liquide middelen	479	471

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

(bedragen x € 1.000)		Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:			
het Rijk		3.106,2	1.498,5
overige Nederlandse overheidslichamen		107,5	
Vooruitbetaalde bedragen		1.401,0	1.612,1
Totaal		4.614,6	3.110,6

Nog van Europese- en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen

(bedragen x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2025
SU Regeling flexibele inzet woningbouw	243,0			243,0
SU Tijdelijke Impuls Klimaatadaptatie	19,9	33,5	19,9	33,5
SU Stimulering Sport	80,7	465,2	217,3	328,5
SU Gemeentelijke hulp gedupeerden KOT	1.154,9	2.368,4	1.162,3	2.361,0
SU opvang ontheemden Oekraïne		2.061,5	1.921,3	140,1
Totaal	1.498,5	4.928,6	3.320,9	3.106,2

De van Europese - en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel van overige Nederlandse overheidslichamen

(bedragen x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2025
PNH Energiebesparingsprogramma		57,5		57,5
PNH Duurzaamheidsfonds - toekomstbest. bedrijven		50,0		50,0
Totaal	-	107,5	-	107,5

Toelichting passiva

Eigen vermogen

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserves	19.789,9	38.564,6
Bestemmingsreserves	48.177,3	25.918,0
Gerealiseerd resultaat	6.595,7	8.843,6
Totaal	74.563,0	73.326,2

Algemene reserve

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat 2024	Budgetover- heveling 2024	Boekwaarde 31-12-2025
Reserve vast eigen vermogen	5.083,9		5.083,9			-
Algemene reserve	33.480,7	5.805,6	26.818,9	8.843,6	1.521,0	19.789,9
Totaal	38.564,6	5.805,6	31.902,8	8.843,6	1.521,0	19.789,9

Onder “Bestemming resultaat vorig boekjaar” staan toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat

Toevoeging/onttrekking aan de algemene reserve

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Rest.best. storting bestemmingsreserve sanering Aagtenpark TV 7.4		2.000,0
Rest.best. Herstelactie toeslagen TV 6.3		197,0
Toevoeging aan algemene reserve door opheffing vast eigen vermogen	5.083,9	
Toevoeging aan algemene reserve door opheffing best.res herstelfonds	69,3	
Toevoeging aan algemene reserve door opheffing egaliseringsreserve riolering	652,4	
Onttrekking res. vast eigen vermogen ivm opheffing/toev. Res. vast eigen vermogen aan alg. res. = verschuiving		5.083,9
Onttrekking uit algemene reserve tbv best. Res 750 jaar marktrechten TV 5.7		250,0
Onttrekking uit algemene reserve tbv best. Res dekking afschrijvingslasten zwembad TV 5.2		24.171,4
Onttrekking uit algemene reserve tbv zero based budget TV 0.8		100,0
Onttrekking uit algemene reserve tbv Carillon TV 5.5		100,5
Totaal	5.805,6	31.902,8

Bestemming resultaat voorgaand boekjaar

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Rekening resultaat 2024	8.843,6	
Budgetoverheveling 2024		1.521,0
Totaal	8.843,6	1.521,0

De budgetoverheveling 2024 ten laste van de algemene reserve vrije beschikking in 2025 kan als volgt worden toegelicht:

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Verkeerscirculatieplan TV 2.1		77,6
Onderhoud fietsenstalling TV 2.2		70,0
Participatiewet TV 6.5		589,7
Zorginnovatiebudget TV 6.752		460,0
CUP Tata Steel gezondheid TV 7.1		85,0
Onderzoek voorz WAZ acco TV 8.1		80,0
Beleid en planv. Wonen TV 8.3		158,8
Totaal		1.521,0

Bestemmingsreserves

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Egalisatiereserve parkeren	4.158,5	1.498,8	1.503,2			4.154,1
Afvalinzameling	690,6	248,5	-			939,1
Egalisatiereserve riolering	652,4		652,4			-
Grondexploitaties	4.960,6	380,3				5.340,9
Onderhoud en beheer groen	497,7	161,5	250,0			409,2
Onderhoud en beheer wegen	3.035,2	300,6	2.068,7			1.267,1
Decentralisaties Breed	585,4		313,2			272,3
MGOIP sportaccommodaties	1.051,1	193,3				1.244,4
Verbindingsweg A8/A9	2.100,0					2.100,0
Onderwijshuisvesting	2.201,0	-				2.201,0
Spoorzone	4.402,7	180,0				4.582,7
Herstelfonds	69,3		69,3			-
Herstel groenstructuur na storm Poly	1.513,5	-	134,4			1.379,1
Sanering Aagtenpark	-	2.000,0	2.000,0			-
Dekking afschrijvingslasten zwembad	-	24.171,4	-			24.171,4
Viering 750 jaar marktrechten	-	250,0	179,7			70,3
Vervanging speelvoorzieningen	-	45,8				45,8
Totaal	25.918,0	29.430,2	7.170,8	-	-	48.177,3

Onder "Vermindering ter dekking van afschrijving" staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen (kapitaallasten) op activa

Egalisatiereserve parkeren

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Dekking lasten parkeren TV 2.2		1.027,6
Dekking lasten parkeerhandhaving TV 1.2		475,5
Resultaat baten parkeren TV 0.63	1.498,8	
Totaal	1.498,8	1.503,2

Afvalinzameling

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
afwikkeling afval met reserve TV 7.3	248,5	
Totaal	248,5	-

Egalisatiereserve riolering

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
opheffen egalisatiereserve riolering TV 0.10		652,4
Totaal	-	652,4

Grondexploitatie

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Tussentijdse winstneming grondexploitatie Binnenduin TV 8.2	388,8	
Tussentijdse winstneming grondexploitatie Convenantlocaties TV 8.2	-8,5	
Totaal	380,3	-

Onderhoud en beheer groen

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Vrijval reserve groen cf VJN2025 TV 5.7		250,0
Storting t.g.v. de reserve groen TV 5.7	161,5	
Totaal	161,5	250,0

Onderhoud en beheer wegen

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Onttrekking uit reserve onderhoud en beheer wegen TV 2.1		68,7
Storting reserve onderhoud en beheer wegen TV 2.1	300,6	
Inc. Onttrekking reserve onderhoud en beheer wegen cf VJN2025 TV 2.1		2.000,0
Totaal	300,6	2.068,7

Decentralisatie Breed

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Onttrekkingen TV 6.72 bijdrage Kenter		313,2
Totaal	-	313,2

MGOIP sportaccommodaties

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Saldo MGOIP storten TV 5.2	193,3	
Totaal	193,3	-

Spoorzone

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Storting bestemmingsreserve Spoorzone TV 3.1	180,0	
Totaal	180,0	-

Herstel groenstructuur na storm Poly

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Onttrekking reserve herstel groenstructuur TV 5.7		134,4
Totaal	-	134,4

Herstelfonds

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Onttrekking i.v.m. opheffen reserve herstelfonds TV 0.10		69,3
Totaal	-	69,3

Dekking afschrijvingslasten zwembad

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Storting reserve dekking afschrijvingslasten zwembad TV 5.2	24.171,4	
Totaal	24.171,4	-

Viering 750 jaar marktrechten

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Storting reserve viering 750 jaar marktrechten TV 5.7	250,0	
Onttrekking reserve 750 jaar marktrechten TV 5.7		179,7
Totaal	250,0	179,7

Vervanging speelvoorzieningen

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Storting in de reserve vervanging speelvoorzieningen TV 5.7	45,8	
Totaal	45,8	-

Sanering Aagtenpark

(bedragen x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen
Storting in de reserve sanering Aagtenpark TV 7.4	2.000,0	
Onttrekking res. Sanering Aagtenpark TV 7.4		47,0
Leegboeken res. Sanering Aagtenpark ivm vormen voorziening TV 7.4		1.953,0
Totaal	2.000,0	2.000,0

Effecten van de mutaties in de reserves, in termen van baten en lasten naar programma

(bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	1.498,8	721,7	777,1
Programma 1 Veiligheid	-	475,5	-475,5
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	300,6	3.096,3	-2.795,7
Programma 3 Economie	180,0	-	180,0
Programma 4 Onderwijs	-	-	-
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	24.822,0	564,1	24.257,9
Programma 6 Sociaal Domein	-	313,2	-313,2
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	2.248,5	2.000,0	248,5
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	380,3	-	380,3
Totaal	29.430,2	7.170,8	22.259,3

Toelichting op de aard en doelstelling van de reserves:

- Algemene reserve

Deze reserve kan worden ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

- Bestemmingsreserve egaliseringsreserve parkeren

Afzonderen van de opbrengst parkeergelden ten dienste van voorstellen te betalen uit de reserve.

- Bestemmingsreserve afvalinzameling

Betreft de dekking voor het realiseren van ondergrondse afvalcontainers.

- Bestemmingsreserve egalisatiereserve riolering

Betreft het egaliseren van de onderhoudslasten.

- Bestemmingsreserve grondexploitaties

Deze bestemmingsreserve heeft het karakter van een egalisatiereserve bedoeld om de verliesvoorziening grondexploitaties aan te vullen indien nodig.

- Bestemmingsreserve onderhoud en beheer groen

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van jaar overstijgende projecten conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve onderhoud en beheer wegen

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van jaar overstijgende projecten conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve Decentralisaties Breed

De bestemmingsreserve is gevormd voor het opvangen van financiële risico's van de 3 decentralisaties in het sociale domein conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve MGOIP Sportaccommodaties

De bestemmingsreserve is gevormd ter egalisatie van de jaarlijkse kosten van het groot onderhoud en de kapitaallasten van de sportvoorzieningen conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve verbindingsweg A8/A9

De bestemmingsreserve is gevormd voor de financiële bijdrage A8/A9. De looptijd is vanaf 2017 tot en met 2020 conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve onderwijshuisvesting

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van jaar overstijgende projecten conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve spoorzone

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de ontwikkeling van de spoorzone conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve herstelfonds

De bestemmingsreserve is gevormd om Beverwijkers te faciliteren in het herstel naar een financieel/economische stabiele situatie, conform raadsbesluit

- Bestemmingsreserve herstel groenstructuur na storm Poly

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de herplant van bomen en groen na storm Poly conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve dekking afschrijvingslasten zwembad

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de dekking van de kapitaallasten van het nieuwe zwembad conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve viering 750 jaar marktrechten

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de festiviteiten m.b.t. het 750 jarig bestaan van de marktrechten conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve vervanging speelvoorzieningen

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de vervanging van de speelvoorzieningen conform raadsbesluit.

- Bestemmingsreserve sanering Aagtenpark

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de sanering van de gifbel in het Aagtenpark conform raadsbesluit.

Voorzieningen

Voorzieningen (bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	9.042	4.468
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.861	1.448
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	10.865	9.455
Totaal eigen vermogen	21.768	15.370

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening ex (of voormalig) bestuurders	157,3	250,2	134,3	-	273,2
Voorziening pensioenen wethouders	4.099,6	996,7		187,1	4.909,2
Voorziening verlofsparen	50,2	5,5			55,7
Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding	160,4	56,2		103,3	113,3
Voorziening sanering Aagtenpark	-	3.690,7			3.690,7
Totaal	4.467,5	4.999,2	134,3	290,5	9.042,0

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor de sanering Aagtenpark (€ 3,7 mln.). Dit betreft het verplichte gedeelte. Het totale project bedraagt € 4,6 mln. Het resterende deel van € 0,9 mln. wordt via de ook in 2025 gevormde bestemmingsreserve verantwoord. De voorziening bestaat uit de sanering (€ 3 mln.), herstel deklaag € 100.000, vervangen Duiker/ baggeren € 260.000, vergunningen € 90.000 en projectkosten € 241.000. De bedragen zijn zo goed als mogelijk ingeschat met de kennis van nu. Periodiek worden deze bedragen zolang het project loopt bij de P&C cyclus geëvalueerd en zo nodig bijgesteld.

Voorzieningen voor onderhoudsegalisatie

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening groot onderhoud vastgoed	1.447,5	639,9	-	226,2	1.861,2
Totaal	1.447,5	639,9	-	226,2	1.861,2

- Egalisatievoorziening

Deze voorzieningen worden gevormd ter egalisering van in de tijd onregelmatig gespreide kosten, zoals groot onderhoud. De vorming van een egalisatievoorziening dient gebaseerd te zijn op een beheerplan welke is opgesteld over een periode van minimaal 10 jaren. Deze hebben vooral betrekking op het periodiek terugkerend groot onderhoud van kapitaalgoederen, zoals wegen, groen, riolering en gebouwen.

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening afkoopsummen begraafplaats	939,8	109,6	98,9		950,5
Voorziening toekomstige verv. Investerings riool	8.514,7	1.399,9			9.914,6
Totaal	9.454,5	1.509,4	98,9	-	10.865,0

Toelichting op de aard en doelstelling van de voorzieningen

- Voorziening ex (of voormalig) bestuurders

Ondervangen van derving van inkomen in geval van werkloosheid bij (tussentijdse) beëindiging wethouderschap.

- Voorziening pensioenen wethouders

Voldoen aan mogelijke rechten op pensioenuitkering aan (ex) wethouders en hun nabestaanden conform de APPA-regeling.

- Voorziening verlofsparen

Ondervangen van kosten extra inzet bij opname spaarverlof

- Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding

Ondervangen van kosten bij vervroegd uit dienst treden van personeelsleden.

- Voorziening Sanering Aagtenpark

Ondervangen van de verplichte kosten voor het saneren van de gifbel in het Aagtenpark.

- Voorziening egalisatie groot onderhoud vastgoed

Ter egalisering van in de tijd onregelmatige gespreide kosten voor groot onderhoud.

- Voorziening afkoopsommen begraafplaats

Het egaliseren van ontvangen afkoopsommen voor het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats en werkt als buffer tussen de zeer wisselende uitgaven en de gelijkmatige inkomsten over een langere periode.

- Voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen riool

Het vormen van de voorziening waarin toekomstige spaarbedragen worden opgenomen ter dekking van investeringen.

Langlopende schulden

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen van:		
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	68.132	70.818
Totaal Onderhandse leningen van:	68.132	70.818
Waarborgsommen	528	542
Totaal financiële vaste activa	68.660	71.360

(bedragen x € 1.000)	Saldo 01-01-2025	Vermeerderingen	Aflossing	Saldo 31-12-2025
Obligatieleningen				
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	70.818,3		2.686,7	68.131,7
Door derden belegde gelden				
Waarborgsommen	541,8	0,5	14,2	528,1
Verplichtingen uit financial-lease-overeenkomsten				
Totaal	71.360,1	0,5	2.700,9	68.659,7

De aflossing bestaat uit de reguliere aflossing op de langlopende leningen. Zie paragraaf financiering voor een specificatie van de langlopende schulden. De rentelast bedraagt € 3.179.281

Kortlopende schulden

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Overige schulden	8.661,9	6.074,7
Totaal	8.661,9	6.074,7

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
(bedragen x 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden	8.662	6.075
Totaal eigen vermogen	8.662	6.075

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Rekening-courant diverse instellingen	51,3	48,1
Crediteuren en betalingen onderweg	5.317,0	3.062,9
Belastingen en premies	2.543,4	2.186,2
Rente geldleningen	180,9	180,2
Diversen	569,2	597,2
Totaal	8.661,9	6.074,7

Overlopende passiva

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.776,8	4.157,4
van Europese of Nederlandse overheidslichamen voorschot op specifiek met specifiek bestedingsdoel		
* van Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen (met terugbetalingsverplichting)	9.963,6	10.014,8
* van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen (met terugbetalingsverplichting)	5.220,6	96,1
Totaal Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot met specifiek bestedingsdoel	15.184,2	10.110,9
Overige vooruitontvangen bedragen	528,6	336,3
Totaal	19.489,6	14.604,6

Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten van het Rijk op specifieke uitkeringen

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoegingen	Vrijgevallen/ Terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2025
Investeringsbudget stedelijke vernieuwing	183,3			183,3
SU Woningbouwimpuls tr. 6 Spoorzone	2.254,0			2.254,0
Onderwijs AB 2023-2026	505,8	2.424,2	1.989,6	940,4
Nationaal Isolatieprogramma	2.097,0	893,0	598,4	2.391,6
Brede Specifieke Uitkering	99,9	890,0	912,9	77,0
Noodopvang Oekraïne naar OVA in 2025	1.270,4		1.270,4	-
Locale preventieakkoorden	15,2		15,2	-
CDOKE	571,8	1.563,8	916,4	1.219,2
Woningbouwimpuls Kuenenpleinbuurt	1.125,8			1.125,8
VIS Ventilatie in scholen	150,0		150,0	-
Sportakkoord	,6		,6	-,0
Nat. Programma Onderwijs (NPO)	78,1		78,1	,0
Aanpak energiearmoede	586,8		86,9	499,9
Wet Inburgering	897,8	945,0	570,6	1.272,3
Onderwijsroute	74,5		74,5	-
PNH Energiebesparingsprogramma naar OVA in 2025	26,8		26,8	-
PNH Warmtetransitie wijken	22,0		22,0	-
Iza Middelen (gem. Haarlem) naar overige Ned. OL gemeenten in 2025	34,5		34,5	-
HOV Busbaan 1 Wijckermolen PNH naar overige Ned. OL provincies in 2025	20,5		20,5	-
Totaal	10.014,8	6.716,0	6.767,2	9.963,6

Van Overige Nederlandse Overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen

(bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2025	Toevoegingen	Vrijgevallen/ Terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2025
Uitk. Project zwerfafvalbeheersing	23,1		23,1	-
Beschermd wonen innovatiefonds	30,0		30,0	-
VNG Bijdrage AI-pilot	43,0			43,0
IZA Middelen gemeente Haarlem	-	225,4	181,7	43,7
SU Regiodeal MRA West (J4B)	-	1.204,5		1.204,5
Beschermd wonen innovatiefonds	-	30,0		30,0
Subsidie PNH HOV Busbaan 1 Wijckermolen	-	692,0		692,0
Subsidie PNH HOV busbaan 2	-	3.205,3		3.205,3
Spoorovergang	-	2,0		2,0
SU PNH Soortenmanagementplan (J117B)	-			
Totaal	96,1	5.359,2	234,8	5.220,6

Begrotingsoverschrijdingen

Begrotingsafwijkingen (Bedragen x € 1.000)								
Programma	Begroot na wijziging	Realisatie	Onder-schrijding	Over-schrijding	Absolute afwijking	Waarvan tijdig	Waarvan rechtmatig	Toelichting
Over- en onderschrijding lasten programma's								
0. Bestuur en ondersteuning	27.497	28.360		863	863		863	Overschrijding vanwege hogere toevoeging pensioenvoorziening wethouders is op grond van uitspraak commissie BBV rechtmatig.
1. Veiligheid	8.233	8.233						Geen afwijking
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	10.245	10.008	-237		237	237		Onderschrijding is gemeld bij de jaarrekening, tijdig in programma
3. Economie	1.758	1.678	-80		80		80	afwijking is beneden de € 100.000
4. Onderwijs	6.210	5.470	-740		740	740		Onderschrijding is gemeld bij de jaarrekening, tijdig in programma
5. Sport, cultuur en recreatie	12.258	11.940	-318		318	318		Onderschrijding is gemeld bij de jaarrekening, tijdig in programma
6. Sociaal domein	81.495	78.424	-3.071		3.071	3.071		Onderschrijding is gemeld bij de jaarrekening, tijdig in programma
7. Volksgezondheid en milieu	17.397	20.800		3.403	3.403			Overschrijding vanwege vormen voorziening sanering Aagtenpark
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	5.356	4.839	-517		517	517		Onderschrijding is gemeld bij de jaarrekening, tijdig in programma
a. Totaal over - en onderschrijding lasten	170.449	169.752	-4.963	4.266	9.229	4.883	943	
b. Afwijking investeringsbudgetten	46.329	7.063	39.266		39.266	39.266		Onderschrijding van de investeringsbudgetten is gemeld bij de jaarrekening bij de investeringen.
c. Ongeautoriseerde reservemutaties	34.100	35.236		1.136	1.136	1.136		Betreft systeem bestemmingsreserves en verwerking van een amendement wat door de raad is aangenomen.

Begrotingsafwijkingen (Bedragen x € 1.000)								
Programma	Begroot na wijziging	Realisatie	Onder-schrijding	Over-schrijding	Absolute afwijking	Waarvan tijdig	Waarvan rechtmatig	Toelichting
Over- en onderschrijding baten programma's								
0. Bestuur en ondersteuning	-121.214	-123.669		-2.455	2.455	2.455		Afwijking is gemeld bij de jaarrekening, tijdig, in het programma.
1. Veiligheid	-28	-55		-27	27		27	Afwijking is beneden de € 100.000
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-1.205	-2.267		-1.062	1.062	1.062		Afwijking is gemeld bij de jaarrekening, tijdig, in het programma.
3. Economie	-518	-475	43		43		43	Afwijking is beneden de € 100.000
4. Onderwijs	-2.517	-2.262	255		255	255		Afwijking is gemeld bij de jaarrekening, tijdig, in het programma.
5. Sport, cultuur en recreatie	-728	-698	30		30		30	Afwijking is beneden de € 100.000
6. Sociaal domein	-26.330	-26.665		-335	335	335		Afwijking is gemeld bij de jaarrekening, tijdig, in het programma.
7. Volksgezondheid en milieu	-13.846	-13.814	32		32		32	Afwijking is beneden de € 100.000
8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-1.272	-1.084	188		188	188		Afwijking is gemeld bij de jaarrekening, tijdig, in het programma.
d. Totaal over - en onderschrijding baten	-167.658	-170.989	548	-3.879	4.427	4.295	132	
e. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (a+b+c+d)			34.851	1.523	54.058	49.580	1.075	
f. Tijdig gemelde begrotingsonrechtmatigheden					49.580	Bij de jaarrekening (tijdig) gemelde over- en onderschrijding van de baten en onderschrijding van de lasten/investeringen leiden niet tot een financiële onrechtmatigheid volgens de Financiële verordening (art. 11, lid 6)		
g. Totale bruto begrotingsonrechtmatigheid (e-f)					4.478			
h. Rechtmatige begrotingsonrechtmatigheden					1.075	Rechtmatige overschrijding van de lasten conform Financiële verordening artikel 11, lid 4.		
i. Totaal niet rechtmatige (netto begrotingsonrechtmatigheid (g-h))					3.403	nvt		

Verloopoverzicht algemene reserve

Omschrijving	Raadsbesluit	Onttrekking / Storting	Bedrag (x € 1.000)
Saldo algemene reserve ultimo 2024 voor resultaatbestemming			33.480,7
Resultaat exploitatierekening 2024	Rekening 2024	Storting	8.843,6
Budgetoverhevelingen 2024	Rekening 2024	Onttrekking	-1.521,0
Resultaatbestemming 2024	Rekening 2024	Onttrekking	-2.197,0
Saldo algemene reserve ultimo 2024 na resultaatbestemming			38.606,3

Stortingen / onttrekkingen 2025:			
Opheffen 2 best.reserves en vast eigen vermogen	Rekening 2025	Storting	5.805,6
Onttrekking tbv best.res. Zwembad en 750 marktrecht	Rekening 2025	Onttrekking	-24.421,4
Onttrekking Carillon en Zero Based Budget	Rekening 2025	Onttrekking	-200,5
Saldo algemene reserve ultimo 2025 voor resultaatbestemming			19.789,9
Resultaat exploitatierekening 2025	Rekening 2025	Storting	9.020,3
Budgetoverhevelingen 2025	Rekening 2025	Onttrekking	-697,9
Resultaatbestemming 2025	Rekening 2025	Onttrekking	-267,0
Saldo algemene reserve ultimo 2025 na resultaatbestemming			27.845,3

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verstrekte garanties

Veiligheidsregio, omgevingdienst en Cocensus zijn gemeenschappelijke regelingen. Op basis van inwoneraantal of stemverhouding staan we garant voor de schulden die zijn aangaan. Vanaf de jaarstukken 2025 rapporteren we het bedrag waarvoor we garant staan. De vergelijkende cijfers zijn daar op aangepast. Hiernaast staan we op basis van het aantal aandelen ook garant voor de schulden van de HVC. Hier ontvangen we een garantstellingsprovisie voor.

Over 2025 zijn we niet aangesproken voor de door ons afgegeven garanties. We hebben hiertoe dus geen betalingen gedaan.

(bedragen x € 1.000)	Garantie 31-12-2025	Garantie 31-12-2024
N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC)	10.270,4	9.341,7
Veiligheidsregio	2.709,6	2.933,2
Omgevingsdienst	416,3	416,3
Cocensus	602,6	663,1
Totaal	13.998,9	13.354,3

Vanaf de jaarstukken 2025 rapporteren we ook de garanties op de gemeenschappelijke regelingen.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- Voor het ophalen van huisvuil heeft de gemeente een jaarlijkse DVO overeenkomst afgesloten met HVC met als einddatum 31-10-2028, in 2025 € 7,8 mln.
- Ultimo 2025 heeft de gemeente Beverwijk een verplichting van € 1,1 mln. voor niet opgenomen vakantie uren van personeel.
- Reiniging en inspecteren van riolen en kolken door Vandervalk+Degroot met een overeenkomst t/m 31-07-2027, in 2025 312.667.
- Levering ICT diensten door Centric Netherlands B.V. voor burgerzaken t/m 31-12-2027, in 2025 € 304.717.
- Levering ICT diensten door Dustin Netherlands B.V. met een overeenkomst t/m 30-11-2027, in 2025 € 274.406.
- Duurzaam Bouwloket Projecten BV, met een overeenkomst t/m 31-12-2026, in 2025 € 543.150.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn bij het opstellen van de jaarstukken van de gemeente Beverwijk geen gebeurtenissen na balansdatum die wij kunnen aangeven.

Gemeentegaranties

Waarborgen

(bedragen x € 1.000)	Hoofdsom	Restantbedrag 31-12-2025	Percentage borgstelling	Borgwaarde 31-12-2025	Borgwaarde 31-12-2024
Gewaarborgde geldleningen < 1 augustus 2021 (100 %)	193.845,6	161.874,7	1,0	161.874,7	175.920,0
Gewaarborgde geldleningen > 1 augustus 2021	88.466,3	88.466,3	0,2	88.466,3	53.687,5
Gewaarborgde geldleningen van overige entiteiten *2	300,0	267,1	1,0	267,1	275,4
Gewaarborgde hypotheke van particulieren NHG *3	127.000,0	127.000,0	1,0	127.000,0	140.000,0
Totaal	409.611,9	377.608,1		377.608,1	369.882,9

De vergelijkende cijfers zijn aangepast omdat we niet volledig waren bij de NHG. Bij WSW hebben we het schuldrestant opgenomen in plaats van de marktwaarde.

*1 Vrijwaring / achtervang WSW

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) is hét onafhankelijke instituut dat optimale financiering van vastgoed in de publieke sector mogelijk maakt voor aangesloten instellingen. Het WSW zorgt ervoor dat woningbouwcorporaties tegen gunstige rentetarieven en voorwaarden geld kunnen lenen. Daarvoor heeft de WSW een zekerheidsstructuur voor corporaties ontwikkeld. Deze zekerheidsstructuur geeft de financiers 100 procent zekerheid. De zekerheidsstructuur van het WSW bestaat uit 3 lagen: de 1e laag zijn de geldmiddelen van de corporatie, de 2e laag is de borgingsreserve van het WSW en de 3e laag is de achtervangpositie van het Rijk en de gemeenten.

*2 Gemeentegarantie

Een gemeentegarantie is een bewijs waarmee de gemeente zich garant stelt voor de hypotheekschuld van een huiseigenaar ten opzichte van een geldschieter, zoals een bank of verzekeringsmaatschappij. Bij de gewaarborgde hypotheke van particulieren is het verschil tussen het restantbedrag en het spaartegoed / afkoopwaarde de borgwaarde. Voor deze borgwaarde staat de gemeente 100% garant.

*3 Hypotheken

Gemeenten fungeren als achtervang voor de tot en met 2011 verstrekte hypotheke. Voor hypotheke die na die datum zijn verstrekt geldt dit niet meer.

Over 2025 zijn we niet aangesproken voor de door ons afgegeven garanties. We hebben hiertoe dus geen betalingen gedaan.

Verantwoordingsinformatie Wet normering topinkomens (WNT)

Gegevens 2025 Bedragen x € 1,--	A. Heiner	M.E. van der Mede
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01/2025 t/m 31/12/2025	01/01/2025 t/m 31/12/2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 140.805	€ 113.472
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.167	€ 18.199
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 163.972</i>	<i>€ 131.671</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 246.000
-/-Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	<i>n.v.t</i>	<i>n.v.t</i>
Totaal bezoldiging	€ 163.972	€ 131.671

Gegevens 2024 Bedragen x € 1,--	A. Heiner	M.E. van der Mede
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/05/2024 t/m 31/12/2024	01/01/2024 t/m 31/12/2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,889
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 89.470	€ 100.310
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.157	€ 15.107
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 104.627</i>	<i>€ 115.417</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 155.970	€ 207.137
Totaal bezoldiging	€ 104.627	€ 115.417

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)

(Als bijlage opgenomen)

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1.000		2025		
		Lasten	Baten	Saldo
0	Bestuur en ondersteuning	35.664	129.574	-93.910
0.1	Bestuur	3.655	3	3.651
0.10	Reserves	7.304	5.906	1.399
0.2	Burgerzaken	2.107	923	1.183
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.531	2.085	446
0.4	Overhead	16.991	182	16.809
0.5	Treasury	1.607	1.860	-253
0.61	OZB woningen	287	5.565	-5.278
0.62	OZB niet-woningen	275	5.235	-4.960
0.63	Parkeerbelasting	93	1.592	-1.499
0.64	Belastingen overig	225	540	-314
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		105.028	-105.028
0.8	Overige baten en lasten	588	655	-67
1	Veiligheid	8.233	531	7.702
0.10	Reserves		476	-476
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4.178	2	4.176
1.2	Openbare orde en veiligheid	4.054	53	4.001
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	10.309	5.511	4.798
0.10	Reserves	301	3.244	-2.943
2.1	Verkeer en vervoer	8.318	1.340	6.978
2.2	Parkeren	1.279	381	898
2.4	Economische havens en waterwegen	411	546	-135
3	Economie	1.858	475	1.383
0.10	Reserves	180		180
3.1	Economische ontwikkeling	1.006	183	823
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	290	101	189
3.4	Economische promotie	381	190	191
4	Onderwijs	5.470	2.262	3.208
4.2	Onderwijshuisvesting	2.184	97	2.087
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.286	2.165	1.121
5	Sport, cultuur en recreatie	36.762	25.784	10.978
0.10	Reserves	24.822	25.086	-264
5.1	Sportbeleid en activering	1.223	283	940
5.2	Sportaccommodaties	1.731	194	1.537

5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.731		1.731
Bedragen x € 1.000		2025		
		Lasten	Baten	Saldo
5.4	Musea	58		58
5.5	Cultureel erfgoed	166		166
5.6	Media	1.316	42	1.275
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.714	179	5.535
6	Sociaal domein	78.424	28.224	50.199
0.10	Reserves		1.560	-1.560
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8.805	3.235	5.570
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	99	9	90
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.403		1.403
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.909	6	1.903
6.3	Inkomensregelingen	28.091	22.990	5.101
6.4	WSW en beschut werk	3.780	15	3.765
6.5	Arbeidsparticipatie	2.936		2.936
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.563	44	2.519
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	4.644	176	4.468
6.71B	Begeleiding (WMO)	2.324	-7	2.331
6.71C	Dagbesteding (WMO)	1.240		1.240
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	7.658	50	7.608
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	8.095		8.095
6.791	PGB WMO	143		143
6.792	PGB Jeugd	247		247
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	18		18
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	128	148	-20
6.82A	Jeugdbescherming	1.158		1.158
6.82B	Jeugdreclassering	111		111
6.91	Coördinatie en beleid WMO	2.404		2.404
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	666		666
7	Volksgezondheid en milieu	23.048	17.899	5.149
0.10	Reserves	2.248	4.085	-1.837
7.1	Volksgezondheid	2.549	203	2.346
7.2	Riolering	3.460	4.384	-924
7.3	Afval	6.442	6.832	-390
7.4	Milieubeheer	7.477	1.738	5.738
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	872	657	215

8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	5.220	1.323	3.897
Bedragen x € 1.000		2025		
		Lasten	Baten	Saldo
0.10	Reserves	380	239	142
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.516		1.516
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-362	19	-380
8.3	Wonen en bouwen	3.685	1.065	2.619
	Totaal	204.987	211.583	-6.596

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting, en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 5 maart 2026 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 exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.395.000.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die onrechtmatig tot stand zijn gekomen € 5.027.000 bedraagt.

Dit bedrag is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 3.395.000. Van de onrechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 863.000 rechtmatig op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium		Bedragen x € 1.000
1A.	Overschrijding lasten programma's	4.266
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veel zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden.	0
3.	Overschrijdingen van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijd aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		4.266
4.	Totaal van de begrotingsrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als rechtmatig is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	863
	De onrechtmatige begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht.	3.403
Voorwaardencriterium		
5.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	761
M&O criterium		
6.	Geen bevindingen	0
Totaal onrechtmatigheden		5.027
Waarvan rechtmatig		863
Waarvan niet-rechtmatig		4.164

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.

Overige gegevens

Accountantsverklaring

(Nog niet beschikbaar; accountantscontrole is in afrondende fase)

Bijlagen

Salarislasten en inhuur

Op de salarisbegroting 2025 hebben we per saldo een voordeel van € 1,2 mln.

Hiervan heeft € 910.200 betrekking op de overhead (ondersteuning) zoals ook toegelicht is in de paragraaf bedrijfsvoering. Het restant bij programma 0 heeft betrekking op een meevaller bij de salarislasten voor het bestuur (€ 133.300).

Bij de programma's 1 tot en met 5 en 7 zijn er nauwelijks verschillen.

Het voordelige verschil bij programma 6 (€ 349.600 voordelig) wordt verklaard doordat de werkelijke lasten wel gemaakt zijn, maar verantwoord zijn bij de overhead.

Het nadeel bij programma 8 (-/- € 122.500 nadelig) wordt verklaard door hogere inhuur programmamanagement spoorzone en hogere inhuur voor het begeleiden van projecten.

bedragen x €1.000	loonsom begroot	loonsom werkelijk	Verschil	Afwijking t.o.v. begroot
0 Bestuur en ondersteuning	14.985,6	13.942,3	1.043,3	6,96%
1 Veiligheid	3.197,7	3.239,4	-41,7	-1,30%
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.512,2	2.490,0	22,1	0,88%
3 Economie	436,6	438,2	-1,6	-0,37%
4 Onderwijs	288,7	305,5	-16,8	-5,81%
5 Sport, cultuur en recreatie	2.050,9	2.074,2	-23,3	-1,14%
6 Sociaal domein	9.112,1	8.762,5	349,6	3,84%
7 Volksgezondheid en milieu	2.375,8	2.383,2	-7,4	-0,31%
8 VHROSV	3.397,5	3.520,0	-122,5	-3,61%
Eindtotaal	38.356,9	37.155,2	1.201,7	3,13%

Omschrijving	bedrag (x €1.000)	Lasten per inwoner
Salarislasten werkelijk 2025	31.275,0	726,6
Inhuurlasten werkelijk 2025	5.880,3	136,6
Inhuur / totale loonsom + inhuur	15,8%	

Inkoop en aanbesteding

Afgeronde inkoop en aanbestedingstrajecten begeleid door Stichting RIJK

Carillon

De gemeente Beverwijk heeft een meervoudig onderhandse aanbesteding uitgevoerd voor het ontwerp en de realisatie van een nieuw carillon op het Stationsplein, ter gelegenheid van 750 jaar marktrechten in 2026. Er zijn 2 inschrijvingen beoordeeld op Best-prijs kwaliteitverhouding (BPKV), met aandacht voor ontwerp, omgeving, functie en duurzaamheid, inclusief participatie van inwoners. Duurzaamheid was expliciet onderdeel van de gunning, met focus op CO₂-reductie en circulariteit.

Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) : Duurzaamheid als gunningscriterium (CO₂-besparing, circulariteit).

Gemeentelijke website

De aanbesteding voor de gemeentelijke website had als doel kostenverlaging, betere zoekfunctionaliteit en hogere gebruiksvriendelijkheid. 3 partijen demonstreerden hun oplossing; gunning vond plaats op BPKV met o.a. duurzaamheidscriteria voor datacenters.

MVOI: Klimaat (duurzame datacenters, energieverbruik).

E-HRM en salarisverwerking

Europese aanbesteding voor levering, implementatie en beheer van een E-HRM-oplossing en uitbesteding van salarisverwerking. Er is 1 inschrijving ontvangen en gegund op BPKV na beoordeling van het plan van aanpak en casussen.

Social Return On Investment (SROI): SROI van 3% van de opdrachtwaarde.

Onderzoeken en uitvoering kade Zeehaven De Pijp

Meervoudig onderhandse aanbesteding voor inspecties en beoordeling van kadeconstructies in Beverwijk. 4 partijen uitgenodigd, drie inschrijvingen ontvangen.

MVOI: Geen specifieke MVOI-criteria toegepast.

Levering bomen

Europese aanbesteding voor de levering van bomen ter vervanging van zieke of dode bomen in Beverwijk. Gunning op prijs-kwaliteit, met duurzaamheidscriteria in het plan van aanpak; 4 inschrijvers.

MVOI/SROI: SROI 3% + duurzaamheidscriteria.

Groen in Grijs

Europese aanbesteding met raamovereenkomsten voor aanleg en onderhoud van groenvoorzieningen in grijs, met 3 gecontracteerde partijen voor kleinschalige deelopdrachten. Gunning op laagste prijs; keuze voor meerdere partijen vergroot toegankelijkheid voor lokale midden- en klein bedrijven (MKB).

MVOI/SROI: SROI 5% + hergebruik van vrijgekomen materialen.

Herstel groenstructuur (storm Poly)

Europese aanbesteding voor herstel van groenstructuur en aanplant van circa 400 bomen in Beverwijk, met een raamovereenkomst voor 2 jaar met 1 opdrachtnemer. Gunning op laagste prijs.

MVOI/SROI: SROI 5%.

Beheer Groene Westrand

Europese aanbesteding voor integraal beheer van de Groene Westrand met één uitvoerende partij voor maximaal 10 jaar, gericht op biodiversiteit, recreatie en natuurontwikkeling. Eerste ronde leverde geen inschrijvingen op; na heraanbieden is gegund op BPKV.

MVOI/SROI: SROI 5% + duurzaamheidseisen (o.a. machines/materieel) integraal onderdeel van de gunning.

Gezamenlijke trajecten

Uitzenden en payroll (RIJK-gemeenten)

Gezamenlijke aanbesteding door 20 gemeenten/organisaties voor professionele tijdelijke inhuur met 2 leveranciers. Gunning op BPKV met centrale contractsturing door Stichting RIJK en gefaseerde implementatie vanaf april 2025.

SROI: Van toepassing; uitvoering centraal gecoördineerd door Provalu.

Huishoudelijke ondersteuning

Regionale toelatingsprocedure door vijf gemeenten, resulterend in contractering van 11 aanbieders per 1 januari 2026. Inwoners behouden keuzevrijheid; Bibob-screening toegepast ter voorkoming van zorgfraude.

MVOI/SROI: SROI 5% van de opdrachtwaarde.

Onderhoud gemalen (Beverwijk & Heemskerk)

Europese aanbesteding voor preventief en correctief onderhoud van alle gemalen, met 1 opdrachtnemer voor maximaal 6 jaar. Gunning op laagste prijs vanwege gestandaardiseerd karakter en volledig vastgelegd Programma van Eisen (PvE).

MVOI/SROI: SROI 5%; preventief onderhoud draagt bij aan duurzaamheid.

Beplanting (Beverwijk & Velsen)

Gezamenlijke Europese aanbesteding voor levering van beplanting via een raamovereenkomst zonder afnamegarantie, met fictieve hoeveelheden. Gunning op laagste prijs omdat kwaliteit volledig is vastgelegd; 6 inschrijvingen ontvangen.

MVOI/SROI: SROI 5% + duurzaamheidseisen