

Najaarsnota 2025

Inhoudsopgave

Najaarsnota 2025.....	1
Inhoudsopgave.....	1
1. Inleiding.....	2
2. Financiële positie.....	3
3. Beleidsontwikkelingen en voortgang.....	5
4. Ontwikkelingen Najaarsnota per programma.....	9
5. Investerings- en reserve mutaties.....	22
6. Personeel: Formatie en Inhuur.....	25
Bijlage 1: Mutaties begrotingssaldo per programma.....	27
Bijlage 2: Stresstest.....	29

1. Inleiding

Voor u ligt de Najaarsnota 2025 van de gemeente Velsen. De rapportage is een instrument in de Planning & Control cyclus om te rapporteren over de afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2025.

Met deze Najaarsnota wil het college de raad informeren over afwijkingen in het lopende jaar en wordt de Begroting van het lopende jaar 2025 bijgesteld.

Deze Najaarsnota bestaat onder andere uit de onderstaande onderdelen die op onderdelen wordt uitgewerkt en toegelicht:

- Beleidsontwikkelingen 2025
- Financiële ontwikkelingen 2025 per programma.
- Overzicht mutaties begrotingssaldo per programma.
- Stresstest.

Het overzicht met Moties en Amendementen is in deze najaarsnota niet opgenomen. Er wordt aan gewerkt in samenwerking met de griffie om dit overzicht te actualiseren en op te schonen. Hierover wordt u later geïnformeerd.

Als peildatum voor de financiële ontwikkelingen van deze bestuursrapportage is 1 augustus 2025 gehanteerd.

Uitgangspunt voor deze najaarsnota zijn de uitgaven, waarbij deze als negatieve bedragen zijn opgenomen; Een min-bedrag is derhalve een nadeel. De positieve bedragen zijn dan voordelen in de zin van verlaging van uitgaven of verhoging van inkomsten.

2. Financiële positie

Met de besluitvorming van deze Najaarsnota wordt de Begroting 2025 gewijzigd. Het saldo van deze rapportage laat een voordeel zien van € 67 duizend.

Bedragen x € 1.000

	Begroting	
1	Begroting 2025	-1.815
2	Voorjaarsnota	5.325
3	Mei-circulaire college-bericht	433
	Saldo tot en met mei-circulaire	3.943
4	Najaarsnota	-476
5	Begrotingssaldo 2025 bijgesteld	3.467

Toelichting per regel

1. Begroting 2025: dit is het saldo zoals opgenomen in de Primitieve Begroting 2025.
2. Voorjaarsnota: dit zijn de mutaties zoals deze in de voorjaarsnota zijn vastgesteld inclusief de amendementen.
3. Meicirculaire: dit zijn de mutaties zoals opgenomen in het college-bericht van juni.
4. Najaarsnota: dit is het totaal van alle toelichtingen in deze Najaarsnota.
5. Begrotingssaldo 2025 bijgesteld: dit is het verwachte begrotingssaldo na vaststelling van de Najaarsnota.

Deze najaarsnota rapportage bevat per saldo een nadelig effect op het saldo van de begroting ad € 432 duizend

Er zijn diverse positieve bijstellingen, maar ook een fors nadeel op de uitgaven. Beiden ca. € 3 miljoen. Daarnaast zijn er veel neutrale wijzigingen inzake bijstelling van uitgaven waar inkomsten tegenover staan of dekking vanuit reserves.

De nadelen betreffen onder andere de jeugdzorg, bouwleges, vastgoed en overheadkosten. Tevens is een schadeclaim plankosten opgenomen zoals bij de jaarrekening 2024 door de accountant is aangegeven in zijn verslag van bevindingen.

De positieve bijstellingen hebben met name betrekking op een uitwerking van de kapitaallasten (afschrijving en rente), die in de voorjaarsnota nog niet volledig kon worden berekend, opbrengsten uit grondverkoop en onroerend-zaak belasting.

In de volgende tabel zijn de mutaties per programmaonderdeel en de reserve-mutaties per programma weergegeven. Bij de reserves zijn lasten een bijstelling van dotaties aan de reserves; de baten hebben betrekking op onttrekkingen uit reserves.

In hoofdstuk 4 zijn deze mutaties uitgewerkt in details per programma met een toelichting op de mutaties.

	Bedragen x € 1.000				
	Programma		NAJAARSNOTA		
			Lasten	Baten	Saldo
1.1	Economische ontw ikkeling		-71	-60	-131
1.2	Duurzame leefomgeving		-390	555	165
	1 Ondernemend en duurzaam Velsen		-462	495	33
2.1	Ontw ikkeling Velsenaren		-813	1.337	524
2.2	Ondersteuning Velsenaren		-189	-700	-889
2.3	Sport en welzijn Velsenaren		1.634	55	1.689
	2 Vitaal en sociaal Velsen		632	692	1.324
3.1	Infrastructuur en groen Velsen		-743	3.068	2.325
3.2	Woningvoorraad Velsen		-1.064	634	-430
3.3	(Her)ontw ikkeling fysieke omgeving		1	-	1
3.4	Bevorderen kunst en cultuur		-456	-	-456
	3 Wonen en leven in Velsen		-2.262	3.702	1.440
4.1	Goed functionerend bestuur		102	-	102
4.2	Efficiënte dienstverlening		-95	-1.181	-1.275
4.3	Versterken van de leefbaarheid		-145	-	-145
	4 Burger en bestuur		-137	-1.181	-1.318
5.1	Goede financiële positie		1.239	857	2.096
5.2	Ondersteuning gemeentelijke taken		-587	1.528	941
5.3	Aantrekkelijke gemeente voor alle inw oners		7.947	-8.214	-267
	5 Organisatie en financiën		8.599	-5.830	2.769
	Totaal saldo van baten en lasten		6.370	-2.121	4.249
	Reserve-mutaties per Programma				
	Reserves Programma 1		0	60	60
	Reserves Programma 2		-174	-342	-517
	Reserves Programma 3		-1.113	-3.124	-4.236
	Reserves Programma 4		0	100	100
	Reserves Programma 5		-29	-103	-132
	Mutaties reserves		-1.316	-3.409	-4.725
	Resultaat Najaarsnota		5.054	-5.530	-476

3. Beleidsontwikkelingen en voortgang

In dit onderdeel worden een aantal ontwikkelingen toegelicht die (nog) geen financieel effect hebben op de begroting, of het betreft een algemene toelichting op mutaties die in meerdere programma's terugkomen.

Programma 1: Ondernemend en duurzaam Velsen

Geen ontwikkelingen

Programma 2: Vitaal en sociaal Velsen

Ontvlechting CJG en JGZ.

Zoals ook in de voorjaarsnota is gemeld gaan het CJG en de JGZ zich ontvlechten van ViVa zorggroep! Dit betekent dat de wettelijke taken die worden uitgevoerd door de gemeente op een andere wijze moeten worden uitgevoerd. Er wordt momenteel gewerkt aan een ontvlechtingsplan en de financiële consequenties die deze verzelfstandiging met zich mee zal brengen. In ieder geval zal deze verandering zorgen voor onvermijdelijk hogere structurele kosten. In de begroting 2026 wordt deze ontwikkeling verder uitgewerkt.

Sluis 751

Sluis751 huisvest meerdere initiatieven zoals dagbesteding, een inloopvoorziening voor de GGZ doelgroep, het sociaalwijkteam, het contactpunt en activiteiten van Welzijn Velsen. Deze initiatieven dekken we uit de bestaande middelen WMO-dagbesteding, een preventie budget voor specifieke doelgroepen en de tijdelijke GALA middelen.

Voor 2025 verwachten we geen tekorten maar de beheerskosten, gas, licht, water, schoonmaakkosten en onderhoud zien we verder oplopen. Doordat de GALA middelen na 2026 deels of geheel zullen wegvallen komen we voor nieuwe uitdagingen te staan. De Raad heeft besloten Sluis 751 voort te zetten tot en met december 2027. In deze periode werken we meerdere toekomstscenario's uit.

GALA middelen

De GALA middelen zijn aan de gemeente toegekend aan de hand van het plan van aanpak 2023 - 2026 (SPUK-regeling). De eerst drie jaar hebben we een budget van € 1,1 miljoen ontvangen maar in 2026 loopt dit bedrag terug naar € 920 duizend. De toekenning na 2026 is nog niet bekend maar het staat vast dat er minder wordt gefinancierd en er zullen onderdelen zelfs worden stopgezet. Dit belemmert ons als gemeente om in te zetten op een duurzame en effectieve uitvoering van het akkoord.

Programma 3 : Wonen en Welzijn

REGIODEAL

Eind 2024 is de Regio Deal West - Beter in balans toegekend. Voor Velsen is in het college van 8 juli het uitvoeringsplan 2025 – 2028 voor de Cases for change Velsen vastgesteld. De Cases for change betreffen ingrepen in openbare ruimte en groen, gezondheid en sociale cohesie en worden gefinancierd op basis van 50% rijkssubsidie en 50% cofinanciering. De looptijd van de regiodeal is 2025 t/m 2028. Voor 2025 staan een aantal projecten gepland. We haken hierbij zoveel mogelijk aan bij projecten die al op de begroting staan. Voor de nieuwe projecten of uitbreiding van de bestaande projecten, die gedekt worden uit de regiodealmiddelen worden nu middelen beschikbaar gesteld. Hier staat subsidie tegenover. De cofinanciering moet gerealiseerd worden uit reeds beschikbare budgetten en investeringen. Daarnaast levert de gemeente Velsen de programmamanager en coördinator van de Cross over thema's, waarvoor de gemeente ook middelen in 2025 ontvangt. Bij de VJN 2026 zal het meerjarig plan worden opgevoerd. In deze najaarsnota zijn bedragen opgevoerd voor onderstaande projecten.

Programma 3 Groene verbindingszone

Voor het gebied dat zich uitstrekt van de duinrand, tussen de kernen Driehuis en Santpoort-Noord tot aan het recreatiegebied Spaarnwoude, stellen we als eerste stap een visie op. Dit doen we samen met de stakeholders in het gebied en de partners van de Regio Deal. Wat betreft de stakeholders denken we daarbij aan grondeigenaren en -beheerders, ondernemers en bewoners. De uitvoering zal zich in 2026 t/m 2028 onder andere richten op het verbeteren van recreatieve en ecologische verbindingen, ommetjes vanuit de wijken en aanleg beplantingen en vochtige gebieden. Daarnaast richt de regiodeal zich op het monitoren en verbeteren van de waterkwaliteiten, het realiseren van natuurvriendelijke oevers en het treffen van maatregelen om gebiedseigen water langer vast te houden in het gebied.

Programma 2 Velsen-Noord en Zee- en Duinwijk

In Velsen Noord en Zee- en Duinwijk zijn een aantal centrale opgaven waar we samen met partners en inwoners mee aan de slag gaan. Binnen dit thema vallen de belangrijkste projecten die de wijk groener maken en verbindingen vanuit de wijk naar het buitengebied beter en groener maken. Vergroening, het tegengaan van hittestress en wateroverlast, het verbeteren van de waterkwaliteit, bewegen en sport zijn belangrijke doelstellingen van de regiodeal in deze wijken.

Programma 3 Cross over thema's

De regiodeal kent 2 cross over thema's. Deze thema's zijn 'leren en ontwikkelen' en 'duurzame gebiedsfinanciering'. Deze thema's zijn bedoeld om de effectiviteit van lokale projecten te vergroten en kennisdeling te stimuleren.

Programma 4 : Burger en Bestuur

Verkiezingen gemeenteraad 2026

Op 18 maart 2026 vinden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Dat betekent dat begin 2026 in het teken staat van de campagne en opkomstbevordering voor deze verkiezingen. De eerste kosten worden echter in 2025 al gemaakt, met het in gebruik nemen van een stemhulp voor inwoners. Inwoners kunnen met een lokale stemhulp goed inzicht krijgen in de standpunten van de diverse politieke partijen. Ook is door het John van Dijkfonds de verkiezingen aangegrepen om aanvullend op de 'gewone' stemhulp ook een specifiek voor jongeren te ontwikkelen.

Omdat er ook opkomst bevorderende maatregelen voor de verkiezingen nodig zijn (zowel in 2025 als 2026) en er hier bij de begroting van 2025 geen aanvullende middelen opgenomen zijn is het noodzakelijk deze alsnog via de najaarsnota op te nemen. Voor deze opkomst bevorderende maatregelen en de stemhulp is een incidentele verhoging van het budget van de raad noodzakelijk.

Programma 5 : Organisatie en Financiën

Mei-circulaire 2025:

In het collegebericht inzake de meicirculaire is een voordeel gemeld van € 433 duizend. Dit bestaat uit € 1,458 miljoen hogere uitkering uit het gemeentefonds en daarnaast € 1,025 specifiek benoemde uitgaven. Van deze uitgaven is het voor een deel niet mogelijk om deze al in 2025 uit te geven. Derhalve wordt een bedrag € 408 duizend toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling om deze uitgaven in 2026 te kunnen doen. Dit betreft het impulsbudget sociaal domein, de gelden voor alleenverdienersproblematiek en de gelden naar aanleiding van het Interdepartementaal Beleidsonderzoek problematische schulden (IBO).

	verwerking Mei - Circulaire		Lasten	Baten	Saldo
2.1	Ontwikkeling Velsenaren				-
	Maatschappelijke begeleiding		-17		-17
2.2	Ondersteuning Velsenaren				-
	Participatie-uitkering		-348		
	Jeugd diversen		-7		
4.2	Efficiënte dienstverlening				-
	Invoeringskosten omgevingswet		-250		-250
	Aanpak landelijke adreskwaliteit		-7		
	Centralisering inschrijving vergunninghouders		12		
5.1	Goede financiële positie				-
	Algemene Uitkering			1.458	1.458
Res	Reserve Budgetoverheveling	R	-408		-408
	Totaal Mei-circulaire		-1.025	1.458	433

Kapitaallasten en Rente

Na het vaststellen van de jaarrekening en de nieuwe nota Investeren en Afschrijven zijn de kapitaallasten opnieuw doorgerekend. Door het niet realiseren van de geplande uitgaven schuiven de kapitaallasten van diverse investeringen door naar latere jaren.

Daarnaast is een nieuwe doorrekening gemaakt van de financieringsbehoefte voor de komende jaren. Bij de realisatie van de investeringen en na aflossing van (af)lopende leningen zullen er nieuwe leningen afgesloten moeten worden. Een berekening van de rente over nieuw benodigd kort- en langlopende kapitaal leidt tot een voordeel in de begroting.

Voor 2025 betekent het een voordeel van € 3,065 miljoen als volgt per programma:
Hierna worden de mutaties in de tabellen per programma inzake deze lasten aangeduid met een 'k'.

Recapitulatie Kapitaallasten en Rente	NAJAARSNOTA		
	Kapitaal- lasten	Rente	Saldo
Programma 1	26		26
Programma 2	1.725	-	1.725
Programma 3	-239	-	-239
Programma 4	152	-	152
Programma 5	110	1.432	1.542
Reserve Kapitaallasten	-141		-141
	1.633	1.432	3.065

4. Ontwikkelingen Najaarsnota per programma

Per programma worden in dit hoofdstuk de mutaties toegelicht of wordt verwezen naar een eerdergenoemde beleidsontwikkeling. In de overzichten is aangegeven of de mutatie neutraal (N) is; relatie heeft met een mutatie in een reserve (R) of uit de herberekening kapitaallasten voortkomt (K). Als er geen verwijzing is opgenomen, betekent dit dat het een directe aanpassing op het verwachte begrotings-saldo betreft.

Programma 1 : Ondernemend en duurzaam Velsen

	Programma 1		Lasten	Baten	Saldo
1.1	Economische ontwikkeling				
	Opbrengst markt			-60	-60
	overigen		11		11
	Toilet-unit strand (budget uit prog3)	N	-25		-25
	Uitgaven Techport tlv reserve Visie op Velsen	R	-60		-60
	Aanpassen Kapitaallasten	K	3		3
1.2	Duurzame leefomgeving				
	Aanpassen Afvalinzameling		630	-745	-115
	Bijdrage ODIJ		109		109
	Bestrijding ongedierte		-68		-68
	Verschuiving budget Klimaat		35		35
	Soortenmanagementplan Vleermuizen (nr prog 3)	N	180		180
	Nationaal Isolatie-programma	N	-1.300	1.300	-
	Aanpassen Kapitaallasten	K	23		23
	1 Ondernemend en duurzaam Velsen		-462	495	33
	Reserve Visie op Velsen Techport	R		60	60

Opbrengst Markt

De opbrengsten voor de markt worden verwacht lager uit te komen. De inkomsten van de markten staan al jaren onder druk. De hoeveelheid marktkramen per markt zijn afgenomen, met name in IJmuiden en Velserbroek. Zo stonden er in 2015 nog 39 kooplieden op de markt in IJmuiden, in 2025 zijn dat er nog 14. In Velserbroek is het aantal kooplieden in deze periode gedaald van 12 naar 8. Dit is in lijn met de landelijke trend, de markten lopen terug door o.a. vergrijzing, groter aanbod van versproducten in de supermarkten en gestegen kosten.

Toilet-unit Strand

Voor het vervangen van het toilet- en omkleedunit voor het strand was het reguliere budget niet toereikend. Binnen het budget speelgelegenheden is hier ruimte voor gevonden.

Uitgaven Techport

Dit betreft het subsidieproject 'Fieldlab Smart Energy Techport' ten behoeve van Stichting Techniekcampus Techport. Deze subsidie is bedoeld voor activiteiten die bijdragen aan de gemeentelijke doelstelling om een impuls te geven aan de regionale maak- en onderhoudsindustrie, het verbeteren van de arbeidsmarkt voor technici en de versterking van de regionale innovatiekracht. De uitgave wordt gedekt vanuit een bijdrage uit de Reserve Visie op Velsen.

Afvalinzameling

Het werkelijke resultaat over 2024 (en 2023); door minder kosten van HVC bedroeg uiteindelijk een positief saldo van € 380k. We verwachten dat de eindafrekening HVC over 2025 ook € 250k lager wordt dan we hebben begroot, met name door minder restafval.

Een herberekening van de afvalstoffenheffing leidt tot lagere inkomsten van € 880k. Dit verschil is te verklaren door verkeerde aannames die zijn gedaan bij het berekenen van de tarieven. Zo hebben we geen rekening gehouden met kwijtschelding en zijn de uitgangspunten niet juist geweest bij de verwachte inkomsten die wij zouden ontvangen als variabele deel afvalstoffenheffing, (gebaseerd op het aantal zakken en/ of bakken die bewoners aanbieden en waarvoor ze betalen).

Daarnaast ontvangen we een Garantiestellingsvergoeding van € 185 duizend die nog niet werd begroot; na onverwachte tegenvallers a € 50 duizend levert dit per saldo een voordeel van € 135 duizend op.

Bijdrage Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)

De bijdrage 2025 van de Gemeente Velsen aan de ODIJ is verlaagd met € 109 duizend. Deze verlaging komt doordat de interim secretaris voor KIMO / VNKG (*Kommunernes International Miljøorganisation / Vereniging Nederlandse Kustgemeenten*) niet wordt aangesteld via de ODIJ.

Bestrijding Ongedierte

In 2024 is schade ontstaan aan de openbare ruimte en aangrenzende tuinen door invasieve mieren, die grote nesten graven en verzakkingen veroorzaken. Dit leidt tot problemen met trottoirs, opritten en muurtjes. Om verdere schade en overlast te voorkomen, is een externe firma ingeschakeld voor bestrijding. Zonder ingrijpen zal de overlast en schade in Velsen de komende jaren fors toenemen. Hiervoor is € 67.500 extra budget noodzakelijk.

Soortenmanagementplan Vleermuizen

In 2025 vindt een onderzoek plaats naar vleermuizen. De kosten en een subsidie die we hiervoor ontvangen wordt in programma 3 verantwoord. Het budget in programma 1 inzake Duurzaamheid algemeen wordt verschoven naar programma 3.

Nationaal Isolatie Programma

In 2023 en 2024 zijn er middelen ontvangen voor SPUK-regelingen inzake energie armoede (C55) en Lokale Aanpak Isolatie (C94). Voor dit jaar wordt verwacht dat we van deze middelen voor het Nationaal Isolatie Programma € 1,3 miljoen gaan uitgeven.

Huizeigenaren kunnen onder bepaalde voorwaarden een vast bedrag aan subsidie ontvangen om hun woning te isoleren. Dit meerjarig project wordt volledig gesubsidieerd door het Rijk vanuit de SPUK-regelingen.

Programma 2 : Vitaal en sociaal Velsen

	Programma 2		Lasten	Baten	Saldo
2.1	Ontwikkeling Velsenaren				
	Doelgroepenvervoer		200		200
	Vervallen panden vastgoed		21	-62	-41
	Nat. Prog Onderwijs en OAB (SPUK)	N	-1.020	1.020	-
	Middelen Integraal Zorg Akkoord (IZA)	N	-326	326	-
	Regiodeal Velsen-Noord Dorpshart en stratingsplantsoen	N	-25	25	-
	COA Compensatie Dammersboog	N	-28	28	-
	Budget COA-compensatie naar groen en overlast Velsen -Noord (prog 3 en prog 4)	N	130		130
	Inburgering / statushouders nr prog 5	N	130		130
	Inburgering / statushouders uit reserve	R	169		169
	Actieplan Velsen Noord (reserve COA in P4)	R	-100		-100
	Aanpassen Kapitaallasten	K	36		36
2.2	Ondersteuning Velsenaren				
	Excessieve Casussen Jeugd		-1.800		-1.800
	Bijstelling uitkeringen Bijstand (BUIG)		550	-700	-150
	Arbeidsparticipatie		200		200
	Collectieve Zorgverzekering		50		50
	Schuldenfonds	R	167		167
	Besteding middelen energie-armoede naar 2026	R	644		644
2.3	Sport en welzijn Velsenaren				-
	Regiodeal sport- en buurtcoaches Zee- en Duinwijk / Velsen-Nrd	N	-55	55	-
	Vrijval Kapitaallasten	K	1.689		1.689
	2 Vitaal en sociaal Velsen		632	692	1.324
	Reserve Statushouders	R		-169	-169
	Reserve Schuldenfonds	R		-167	-167
	Reserve Kapitaallasten	K	-174	-6	-180

Doelgroepenvervoer

Sinds 1 januari 2024 zijn er nieuwe contracten voor het doelgroepenvervoer (Wmo-vervoer en leerlingenvervoer) afgesloten. Door prijsontwikkelingen zijn in de nieuwe contracten de tarieven gestegen. Ook moesten we aan duurzaamheidsdoelstellingen voldoen. Hierbij is als doel gesteld om versneld 'zero-emissie' vervoer te leveren. Vorig jaar was de verwachting, dat in totaal € 400 duizend structureel extra nodig was. Door de afschaling van de extra inzet van vervoerders en het afbouwen van de toeslag voor zero-emissie vervoer verwachten we dit jaar € 100 duizend over te houden op het Wmo-vervoer en € 100 duizend over te houden op het leerlingenvervoer. Bij de VJN 2026 zullen we bekijken of we deze middelen structureel overhouden.

Vervallen panden Vastgoed

Voor een aantal panden worden de kosten en huuropbrengsten geëlimineerd omdat deze niet meer in bezit zijn van de gemeente, vanwege sloop of verkoop.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Voor de SPUK-regeling NPO ontvingen we eerder € 150 duizend; die dit jaar besteed worden. Voor de SPUK-regeling OAB is een bedrag van € 2,4 miljoen toegekend, dit is € 870 duizend hoger dan was begroot. In de begroting worden deze budgetten en de inkomsten hiervoor aangepast.

Integraal Zorgakkoord

Voor de uitvoering van het transformatieplan Digitaal Gezondheidscentrum IJmond is een aanvraag ingediend voor SPUK-transformatiemiddelen IZA 2024-2027.

In totaal ontvangen we een bedrag van € 762 duizend, waarvan in 2025 € 326 duizend.

Het transformatieplan is in overeenstemming met de bestuurlijke afspraken voortvloeiend uit het integraal zorgakkoord en is gericht op zorggebruik in de zorgverzekeringswet en regionale en landelijke herverdelingsvraagstukken

Regiodeal

Velsen-Noord en Zee- en Duinwijk (zie toelichting algemeen Hoofdstuk 3)

COA-compensatie

Voor de uitgaven tijdelijke huisvesting statushouders Dammersboog ontvangen we van het COA een vergoeding. Daarnaast wordt van de ontvangen COA-vergoeding budget overgeheveld naar prog 3 en 4 voor projecten in Velsen-noord inzake drugsoverlast en verbetering openbare buitenruimte.

Inburgering en Statushouders

Voor de uitvoeringskosten inzake inburgering ontvangen we gelden via de algemene uitkering van het Rijk. In de voorjaarsnota zijn lasten van € 130 duizend opgenomen in programma 2, die onder de overhead in programma 5 horen. Tevens zijn er middelen van € 169 duizend ten laste van de reserve statushouders begroot, die we binnen het programma beschikbaar hebben. Middels deze neutrale wijzigingen wordt dit gecorrigeerd in de begroting.

Actieplan Velsen Noord

In 2025 worden er uitgaven gedaan voor het project actieplan Velsen-Noord. Hiervoor wordt ook een onttrekking van € 100k gedaan van de bestemmingsreserve COA-middelen die hiervoor is bestemd.

Ontwikkelingen Jeugdhulp

Sinds enkele jaren neemt de problematiek in de jeugdhulp toe, de casuïstiek wordt complexer en langduriger. Een van de oorzaken hiervan is de afbouw gesloten jeugdhulp door de landelijke doelstelling nul kinderen in geslotenheid in 2030. Parallel daaraan is de opbouw van alternatieven zoals intensieve ambulante jeugdhulp nog onvoldoende gebleken.

De meerkosten ad € 1,8 miljoen betreft een prognose van de lasten met betrekking tot de excessieve casussen zoals die zijn vermeld in de risicoparagraaf en niet in de begroting 2025 zijn opgenomen. De Jeugdwet is een wettelijke taak met een openeind karakter.

Uitkeringen Bijstand (BUIG-budget)

Het nader voorlopige macrobudget 2025 is landelijk € 187,4 miljoen lager bijgesteld. Voor Velsen heeft dat een lagere bijstelling van € 700 duizend tot gevolg. Het definitieve budget wordt in september 2025 vastgesteld. We verwachten dat de lasten met € 550 duizend lager kunnen worden bijgesteld.

Arbeidsparticipatie

Vanuit 2024 is een restant budget overgeheveld naar 2025. Dit betreft budget wat het rijk eerder beschikbaar heeft gesteld om de gevolgen van de coronacrisis te beperken. Deze middelen zouden worden ingezet om extra activeringstrajecten te starten voor inwoners met een participatiewetuitkering en zo mogelijk stappen te zetten op weg naar de arbeidsmarkt. We verwachten dat alle lopende trajecten in 2025 binnen de structureel beschikbare middelen kunnen worden uitgevoerd.

Collectieve zorgverzekering

In 2025 maken 1334 volwassen inwoners gebruik van de collectieve zorgverzekering voor mensen met een laag inkomen. Dit is een stijging van 1 % ten opzichte van 2024. Doordat we ook de gemeentelijke bijdrage in 2025 hebben geïndexeerd, hadden we verwacht het budget volledig te besteden. Ondanks de indexatie is de verwachting dat we € 50 duizend overhouden. Omdat de collectieve verzekering een open einde regeling betreft, is het gebruik hiervan op voorhand moeilijk in te schatten. We zullen aan het eind van 2025 nogmaals extra aandacht besteden aan de collectieve zorgverzekering. Hiermee verwachten we een hoger bereik in 2026 en daarmee volledige besteding van het budget.

Armoede en Schuldenfonds

Een aantal uitgaven die we voor 2025 hebben geraamd ten laste van het schuldenfonds passen uiteindelijk binnen het reguliere budget. In 2025 lag de focus vooral op het evalueren en ontwikkelen van het armoedebeloid 2025-2029. De niet onttrokken middelen van € 167 duizend nemen we mee in de herverdeling van het schuldenfonds en gaan we gebruiken om uitvoering te geven aan de armoedevisie en agenda.

Herverdeling uitgaven 2026-2029	2026	2027	2028	2029
Bijzondere bijstand en minimaregelingen	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 56.000
Schuldhulpverlening	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
NewFuture	€ 50.000	€ 50.000		
Vroegsignalering	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000
Energiearmoede (NIP en energiecoaches)	€ 256.000			

Middelen Energietoeslag/ energie-armoede/ Nationaal Isolatie Programma.

In 2025 wordt er uitvoering gegeven aan de problematiek rondom isolatie van woningen. Via SPUK-regelingen is er extra geld beschikbaar gesteld om dit uit te voeren. De middelen die nog in de reserve budgetoverheveling beschikbaar zijn worden in 2025 naar verwachting niet meer uitgegeven omdat inmiddels ook het nationaal Isolatieprogramma wordt uitgevoerd. (Zie hiervoor programma 1)
De middelen blijven voor 2026 beschikbaar in de reserve budgetoverheveling.

Programma 3: Wonen en leven in Velsen

	Programma 3		Lasten	Baten	Saldo
3.1	Infrastructuur en groen Velsen				
	Grafrechten en ruimen Graven		-145	115	-30
	Verschuiven budgetten (van prog 1 en van 3.2)	N	-10	-84	-94
	Aanschaf tweede pont	N	-2.500	2.500	-
	Regiodeal Duurzame Gebiedsontwikkeling	N	-417	417	-
	Soortenmanagementplan Vleermuizen (deel uit Prog1)	N	-250	70	-180
	COA-compensatie Prog2 naar Openbare Ruimte	N	-110		-110
	Budgetten onderhoud groen via Reserve	R	2.900		2.900
	Afkoopsommen Zeehaven	R		50	50
	Onderbesteding onderhoud waterwegen	R	50		50
	Aanpassen Kapitaallasten	K	-261		-261
3.2	Woningvoorraad Velsen				-
	Actualisatie Pachtinkomsten			50	50
	Verschuiving budget naar 3,1	N		84	84
	Stedelijke vernieuwing IJmond	N	-500	500	-
	Gebiedsontwikkeling Platbodem Hofgeest 63	R	-584		-584
	Aanpassen Kapitaallasten	K	20		20
3.3	(Her)ontwikkeling fysieke omgeving				
	Aanpassen Kapitaallasten	K	1		1
3.4	Bevorderen kunst en cultuur				
	Verzekering Beelden Beeckestijn (van P5)	N	-11		-11
	Subsidie Schouwburg	R	-446		-446
	Aanpassen Kapitaallasten	K	1		1
	3 Wonen en leven in Velsen		-2.262	3.702	1.440
	Reserve onderhoud openbare ruimte	R		-2.900	-2.900
	Reserve onderhoud openbare ruimte (400k vanuit P5)	R	-500		-500
	Reserve Visie op Velsen	R		-780	-780
	Reserve ontwikkelplan Hofgeest	R	-613	584	-29
	Reserve Kapitaallasten	K		-27	-27

Uitgaven en inkomsten begraafplaatsen (nadeel € 30 duizend)

Er dienen graven geruimd te worden omdat de wettelijke rustperiode voorbij is en het veld opgehoogd moet worden vanwege de hoge waterstand. Door de hoge waterstand is het niet meer mogelijk om 3 en 2 diep te begraven en hierdoor is het veld sneller vol.

Deze extra kosten van € 30 duizend zijn niet begroot. Tevens wordt de begroting aangepast voor de hogere ontvangsten, die in de voorziening grafrechten worden gestort.

Aanschaf tweede pont

Met het raadsbesluit behorend bij deze najaarsnota worden de baten (subsidies) en lasten (aanschaf tweede pont) voor 2025 in evenwicht gebracht met het gewijzigde betaalschema. Uit dit schema blijkt dat in 2025 € 4,25 miljoen benodigd is. In de begroting 2025 was tot nog toe rekening gehouden met een uitgave van € 2,5 miljoen. Deze wijziging is budgettair neutraal. Het betaalschema heeft ook effecten voor 2026, deze worden later voorgelegd en verwerkt.

Regiodeal

Dit betreft budget voor Groene verbindingszone en Cross over thema's; zie de toelichting in Hoofdstuk 3.

Soortenmanagementplan Vleermuizen (zie ook prog. 1)

In 2025 vindt een onderzoek plaats naar vleermuizen. De kosten bedragen naar verwachting €250 duizend; daarnaast ontvangen we een subsidie van € 70 duizend. Budget van programma 1 inzake Duurzaamheid Algemeen van € 180 duizend verschoven naar programma 3.

COA-compensatie

Dit betreft uitgaven voor aanpassing openbare buitenruimte (budget uit programma 2)

Onderhoud openbare Ruimte (€ 2,9 miljoen ten gunste van reserve)

In de begroting worden jaarlijks budgetten opgenomen voor groot onderhoud in de openbare ruimte. Bij de jaarrekening worden onder- en overschrijdingen verrekend met de bestemmingsreserve onderhoud openbare ruimte.

In 2025 is er een substantieel bedrag beschikbaar gesteld voor grote projecten wegbeheer. Momenteel wordt hard gewerkt aan de uitvoering van deze projecten maar het is wel duidelijk dat deze projecten een doorloop hebben naar 2026. Voorgesteld wordt om het budget groot onderhoud wegen en groen en de daarmee gelijke onttrekking uit de reserve onderhoud openbare ruimte met € 2,9 miljoen te verlagen en dit budget en de onttrekking uit de reserve voor 2026 weer op te voeren.

Ook afkoopsommen voor onderhoud worden in deze reserve verantwoord. Voor 2025 wordt € 50 duizend aan reguliere afkoopsommen verwacht. Voor onderhoud waterwegen wordt een onderbesteding van het groot onderhoud van € 50 duizend verwacht. Deze bedragen worden aan de reserve onderhoud openbare ruimte toegevoegd.

Actualisatie Vastgoed

Inzake pachtinkomsten wordt een hogere bate verwacht van € 50 duizend.

Stedelijke vernieuwing IJmond

Het project stedelijke vernieuwing IJmond wordt volledig gesubsidieerd door de Netten op Zee subsidie. Het project is een samenwerking met gemeente Heemskerk en Beverwijk. De verwachte bestedingen en inkomsten bedragen € 500 duizend voor dit jaar.

Gebiedsontwikkeling Hofgeest

Er is gekozen om kosten en opbrengsten voor de ontwikkel-locaties Hofgeesterweg 63 en de Platbodem te verevenen via een bestemmingsreserve, omdat de locatie Platbodem verlieslatend is doordat hier het bouwprogramma volledig uit sociale huurwoningen bestaat.

In 2025 wordt de grondopbrengst van de Platbodem verwacht en de afboeking van de huidige opstallen, sloop huidige opstallen en het bouwrijp maken. Velison Wonen voert deze werkzaamheden uit waarbij is afgesproken dat de gemeente 50% bijdraagt aan de kosten. De kosten van € 584 duizend worden gedekt uit de bestemmingsreserve Hofgeest.

Subsidie Stadsschouwburg

Ondanks alle inspanningen komt de prognose van de exploitatie SSV voor 2025 uit op een negatief resultaat. Dit wordt veroorzaakt door de extra kosten voor de inrichting van het Haventheater van totaal € 445.920 en het onverwacht wegvallen van de geraamde inkomsten uit de Wilde Westen shows.

Dit negatieve resultaat kan niet binnen de eigen middelen worden opgevangen en leidt zelfs tot een liquiditeitsprobleem eind van dit jaar. In 2025 verstrekken we daarom een incidentele subsidie aan SSV om dit tekort en liquiditeitsprobleem te repareren. Ter dekking van dit ontstane tekort onttrekken we het bedrag aan de algemene reserve. We halen hiermee de subsidie van 2026 deels naar voren.

We voorzien dat we in 2026 een lagere subsidie zullen verstrekken aan de SSV dan begroot, zodat de algemene reserve weer aangevuld kan worden. De consequenties hiervan verwerken we in de Voorjaarsnota 2026.

Programma 4: Burger en bestuur

	Programma 4		Lasten	Baten	Saldo
4.1	Goed functionerend bestuur				
	Accountantskosten		-50		-50
	Aanpassen Kapitaallasten	K	152		152
4.2	Efficiënte dienstverlening				
	Bouw leges lagere opbrengsten			-1.181	-1.181
	Opkomst bevordering Gemeenteraadsverkiezingen		-45		-45
	Tweede Kamer Verkiezingen	N	-50		-50
4.3	Versterken van de leefbaarheid				-
	Promotie Telstar		-125		-125
	COA-compensatie Prog2 naar Aanpak Criminaliteit	N	-20		-20
					-
	4 Burger en bestuur		-138	-1.181	-1.319
	Reserve COA-middelen (budget in P3)	R		100	100
					-

Accountantskosten

Het begrote budget voor de accountantscontrole van de Jaarrekening is gebaseerd op het bedrag uit de aanbesteding die heeft plaatsgevonden. Na het roerige proces inzake de jaarrekening 2023 is er in het najaar van 2024 een extra 'audit-readiness' traject doorlopen om het proces met de accountant beter af te stemmen. De extra kosten die hiervoor in 2025 rekening zijn gebracht bedragen € 50 duizend.

Bouwleges

Het aantal vergunningsaanvragen is lager dan ingeschat in de begroting. En er zijn tot nu toe geen grote projecten ingediend. De oorzaken hiervan zijn de invoering van de

omgevingswet, de invoering van de Wet Kwaliteitsbeheer, de hoge bouwkosten en het personeelstekort bij bouwbedrijven. Het verwachte nadeel wordt hiermee in de begroting opgenomen.

Verkiezingen

Voor de tweede kamer verkiezingen, die eind oktober 2025 plaats zullen vinden, worden extra kosten gemaakt van ca. € 50 duizend. De VNG is namens de gemeenten met het Rijk in overleg om deze kosten volledig vergoed te krijgen via de algemene uitkering. De verwachte inkomsten zijn dan ook in programma 5 geraamd.

Voor de gemeenteraadsverkiezingen is ook een bedrag opgenomen van €45 duizend zoals bij de beleidsontwikkelingen is benoemd.

Promotie Telstar

Als gevolg van de promotie van Telstar naar de Eredivisie heeft de gemeente inzet gepleegd om ten tijde van de eerste thuiswedstrijd klaar te zijn voor de veilige en goed gestructureerde opvang van de wedstrijden. De activiteiten daarvoor worden bekostigd uit de bestaande budgetten. Daarnaast zijn er extra kosten waaronder projectleiding, cameratoezicht, extra handhaving en gebruik van hekken. Er worden extra kosten van € 125 duizend verwacht.

COA-compensatie naar Aanpak Criminaliteit

Dit betreft uitgaven tegen drugsoverlast (budget uit programma 2)

Programma 5: Organisatie en Financiën

	Programma 5		Lasten	Baten	Saldo
5.1	Goede financiële positie				
	Hogere opbrengst Onroerend-zaak-belasting			813	813
	Overigen		4		4
	Vergoeding Rijk 2e kamer verkiezingen	N		50	50
	Stelpost uitgaven Reserve visie op Velsen	R	780		780
	Budget verschuiving naar 5.2	N	126		126
	Herrekenen Rentekosten	K	1.438	-6	1.432
	Aanpassing Kapitaallasten	K	-1.109		-1.109
5.2	Ondersteuning gemeentelijke taken				-
	Overhead kosten		-1.120	377	-743
	Uitfaseren Corsa		-65		-65
	Stadsschouw burg		190	-942	-752
	Actualisatie Vastgoed		-438	-133	-571
	Opbrengst Grondverkoop			1.135	1.135
	Formatie Inburgering (van prog 2)	N	-130		-130
	Budget Basis op orde van 5.1	N	-126		-126
	Verzekering Beelden Beeckestijn (nr P4)	N	11		11
	Opbrengsten Hofgeest en Platbodem (zie P3)	R		613	613
	Opbrengsten Hofgeest (400k naar reserve P3)	R		478	478
	Aanpassing Kapitaallasten	K	1.089		1.089
5.3	Aantrekkelijke gemeente voor alle inwoners				
	Claim Planschade		-400		-400
	Aanpassen mutaties Grondexploitatie	N	8.218	-8.214	4
	Aanpassing Kapitaallasten	K	129		129
	5 Organisatie en financiën		8.598	-5.829	2.769
	Reserve Grondbedrijf	R	-4	4	-
	Reserve Budgetoverheveling Energie-armoede	R		-644	-644
	Algemene Reserve subsidie schouw burg	R		446	446
	Reserve Kapitaallasten	R	-25	91	66

Hogere opbrengst OZB

Voor 2025 wordt een hogere opbrengst onroerendzaakbelasting verwacht in verband met gestegen WOZ-waarderingen.

Vergoeding Rijk 2^e kamer verkiezingen

Voor de extra kosten van de Kamerverkiezingen in oktober (zie programma 4) verwachten we een vergoeding van het Rijk

Uitgaven ten laste van Reserve Visie op Velsen.

In de begroting zijn PM-lasten opgenomen voor een bedrag van € 800 duizend die met een dekking uit de reserve Visie op Velsen worden gedekt. Voor 2025 is in programma 1 nu een bedrag geraamd van € 60 duizend en tevens worden de kosten van de startersleningen van € 20 duizend uit deze reserve gedekt. Derhalve een aanpassing van de lasten in prog 5 en de vrijval reserve in prog 3 voor € 780 duizend.

Herrekening Rentekosten

Voor de rentekosten is een herberekening gemaakt op basis van de huidige financieringspositie van de gemeente en de verwachte rente-% op de markt. Door een lagere rente en het achterlopen van investeringen verwachten we voor 2025 een voordeel van ruim € 1,4 miljoen op de rentekosten die nu in de begroting zijn opgenomen.

Kosten overhead

Voor hogere personele lasten en inhuur wordt per saldo verwacht dat de kosten ca. € 0,7 miljoen hoger uitkomen (zie hiervoor ook Hoofdstuk 6). Tevens is in de voorjaarsnota ten onrechte een bedrag van € 0,4 miljoen als voordeel opgenomen, dat nu wordt gecorrigeerd. Er is ook een subsidie bij de provincie Noord-Holland aangevraagd voor 'Flexibele schil versnelling woningbouw' van € 377 duizend. Deze aanvraag is in juni 2025 gedaan en heeft betrekking op inhuur van medewerkers die zich inzetten voor de versnelling woningbouw.

Uitfaseren Corsa

Het softwarepakket Corsa, de voorganger van eSuite, is niet meer in gebruik voor het maken van nieuwe dossiers. Toch is de informatie uit de oude dossiers waardevol, wettelijk verplicht en hard nodig om de werkzaamheden uit te voeren. Daarom wordt de huidige informatie overgezet in een toekomstbestendige oplossing binnen onze bestaande systemen. We besparen daarmee op de licentiekosten en verbeteren onze informatiehuishouding.

Actualisatie Vastgoed Stadsschouwburg

De oplevering van de stadsschouwburg zal later plaatsvinden in verband met de procedure inzake de vergunning. De huuropbrengst die in de begroting is opgenomen zal in 2025 dan ook niet gerealiseerd worden. Daartegenover vervallen een aantal vaste lasten en onderhoudskosten. Per saldo een nadeel van € 752 duizend.

Actualisatie Vastgoed Diversen

In 2025 zijn enkele panden en gronden niet langer in eigendom van de gemeente, als gevolg van verkoop of sloop. Hierdoor zijn de bijbehorende huurinkomsten weggevallen, waarbij tevens de onderhouds- en beheerlasten zijn komen te vervallen. Het gecombineerde effect van deze ontwikkelingen resulteert in een negatief saldo van € 571 duizend.

Opbrengst Grondverkoop

In 2025 zijn diverse gronden verkocht met een opbrengst van € 1,135 miljoen.

Opbrengst grondverkoop Hofgeest

Er is gekozen om kosten en opbrengsten voor de gebiedsontwikkelingslocaties Hofgeesterweg 63 en de Platbodem te verevenen via een bestemmingsreserve, omdat de locatie Platbodem verlieslatend is doordat hier het bouwprogramma volledig uit sociale huurwoningen bestaat. In 2025 wordt de grondopbrengst van de Platbodem verwacht en de afboeking van de huidige opstallen, sloop huidige opstallen en het bouwrijp maken. Velison Wonen voert deze werkzaamheden uit waarbij is afgesproken dat de gemeente 50% bijdraagt aan de kosten. Naar verwachting wordt in 2027 het terrein van de Platbodem woonrijp gemaakt. Dat wordt t.z.t. verwerkt in een voorjaars-/najaarsnota. Zie ook format Hofgeest Platbodem reserves.

Deze incidentele grondopbrengst was in de najaarsnota 2024 voorzien, maar doordat uitwerking van de planvorming langer heeft geduurd, wordt deze nu in 2025 verwacht. Van deze inkomsten zullen we € 400 duizend inzetten voor de noodzakelijke infrastructurele aanpassingen van de Hofgeest en omgeving door een storting te doen in de bestemmingsreserve onderhoud openbare ruimte (zie programma 3)

Claim Planschade

Ultimo 2024 is de gemeente door een rechtbankuitspraak in het ongelijk gesteld in een rechtszaak inzake planschade. Er is hoger beroep aangetekend tegen de uitspraak, maar de uitkomst daarvan is onzeker. De kosten worden in een voorziening opgenomen. De accountant heeft dit bij de jaarrekening 2024 als fout aangemerkt omdat de kosten niet ten laste van 2024 zijn gebracht. Het betreft een hoofdsom en de wettelijke rente hierover.

Actualisatie grondexploitaties

De herziening van de raming grondexploitaties op basis van het MPG leidt tot een aanpassing van de lasten en baten. Dit heeft met name betrekking op de Grote Hout die in 2026 afgerekend zal worden in plaats van 2025.

5. Investerings en reserve mutaties

INVESTERINGEN

Driehuizerkerkweg

Tijdens de uitvoering van de herinrichting van de Driehuizerkerkweg hebben zich onvoorziene omstandigheden voorgedaan zoals aanwezigheid van onverwachte kabels, leidingen, oud wezen riool, extra kap van bomen na stormschade en afwijking van verharding. De extra kosten voor kabels en leidingen gaan we verhalen bij de betreffende partijen. Deze ontwikkelingen hebben ertoe geleid dat er in totaal € 80 duizend extra krediet noodzakelijk is.

Fiets-onderdoorgang Velsen Noord

De gemeente Velsen is een overeenkomst aangegaan met de provincie Noord-Holland en de gemeente Beverwijk over het aanpassen van de Velsertaverse en het aanleggen van een fietsonderdoorgang op Velsens grondgebied. Voor 2026 staat hiervoor een investering in de begroting van Velsen van € 1,4 miljoen en een subsidiebijdrage van € 1,2 miljoen. De voorbereidingen van deze investeringen worden nu al in 2025 opgepakt, waardoor de uitgaven ook eerder zullen plaatsvinden. In 2026 zal een actualisatie van de raming van de uitgaven en inkomsten en de daaruit voortvloeiende kapitaallasten volgen.

RESERVE-MUTATIES

De reserve-mutaties uit de ontwikkelingen per programma zijn als volgt per reserve:

	Reserve Mutaties		Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
5	Reserve Budgetoverheveling Mei-circulaire		-408		
2	Reserve Statushouders		-	-169	-169
2	Reserve Schuldenfonds		-	-167	-167
2	Reserve Kapitaallasten		-174	-6	-180
3	Reserve onderhoud openbare ruimte		-500	-2.900	-3.400
1en3	Reserve Visie op Velsen		-	-720	-720
3	Reserve ontwikkelplan Hofgeest		-613	584	-29
3	Reserve Kapitaallasten		-	-28	-28
4	Reserve COA-middelen (budget in P3)		-	100	100
5	Algemene Reserve		-	446	446
5	Reserve Grondbedrijf		-4	4	-
5	Reserve Budgetoverheveling Energie-armoede		-	-644	-644
5	Reserve Kapitaallasten		-25	91	66
	Totaal Reserve mutaties Najaarsnota		-1.316	-3.409	-4.725

Reserve budgetoverheveling Meicirculaire

Bij de meicirculaire is geld beschikbaar gesteld voor een aantal taakmutaties dat in 2026 pas tot uitgaven zal leiden. Deze gelden komen via de reserve budgetoverheveling voor 2026 beschikbaar.

Reserve Visie op Velsen

Vanuit de reserve Visie op Velsen werd in de begroting € 800 duizend opgenomen voor activiteiten die dit jaar verwacht werden. Er worden in 2025 activiteiten voor € 80 duizend concreet in de begroting opgenomen inzake Uitgaven Techport en kosten startersleningen. Het verschil van € 720 duizend blijft beschikbaar in de reserve.

Bestemmingsreserve Onderhoud openbare ruimte

Voor het onderhoud in de openbare ruimte wordt dit jaar € 2,9 miljoen minder onttrokken uit de reserve omdat de uitgaven pas in 2026 gerealiseerd zullen worden. Er wordt € 400 duizend aan de reserve toegevoegd uit verwachte grondinkomsten Hofgeest en daarnaast nog € 100 duizend inzake ontvangen afkoopsommen en onderbesteding onderhoud waterwegen.

Statushouders

Er zijn middelen ten laste van de reserve statushouders begroot, die we binnen het programma beschikbaar hebben.

Schuldenfonds

Een herschikking van de uitgaven schuldenfonds in de komende jaren heeft plaatsgevonden. Deze mutaties zijn op pag. 13 bij programma 2 toegelicht. Omdat de uitgaven niet uitsluitend betrekking hebben op schulden wordt voorgesteld de naam van deze reserve te wijzigen in: "Reserve **Armoede en** Schuldenfonds".

Reserve Kapitaallasten (prog. 2, 3 en 5)

Een bijstelling van de reserve kapitaallasten leidt tot een hogere (rente)toevoeging van € 199 duizend en een hogere onttrekking van € 57 duizend.

Reserve ontwikkelplan Hofgeest

De opbrengst verkopen uit het plan Hofgeest wordt aan de reserve toegevoegd.

Reserve COA-middelen

Voor uitgaven in programma 3 wordt er een bedrag uit de reserve COA onttrokken

Algemene Reserve

Voor de verschuiving van de subsidie aan de schouwburg wordt een onttrekking uit de algemene reserve gedaan, die in 2026 terug zal vloeien.

Reserve Budgetoverheveling

De gelden inzake energie-armoede blijven beschikbaar in de reserve budgetoverheveling.

In de gewijzigde begroting is een dotatie aan reserves opgenomen van € 6,6 miljoen en een onttrekking aan de reserves van € 12,8 miljoen.

Het totaal van de bijstelling van de reserve-mutaties leidt tot de volgende verwachting van de staat van Reserves per eind van het boekjaar 2025:

Staat van Reserves

Prog	bestemmingsreserves	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2025
1	Reserve Winkelfonds Velsen	50				50
1	Reserve afvalstoffenheffing	910				910
2	Reserve Participatiewet	4.185		130		4.055
2	Reserve Sociaal Domein	388		252		136
2	Reserve instroom statushouders	436		273		163
2	Reserve Armoede- en schuldenfonds	1.100		0		1.100
2	Reserve sportaccommodaties	1.327				1.327
2	Reserve Beschermd Wonen	387				387
2	Reserve Veerkracht inwoners	1.300		74		1.226
3	Reserve onderhoud openbare ruimte	7.297	500	1.647		6.150
3	Reserve rioleringstarieven	1.829		110		1.719
3	Reserve Stedelijke vernieuwing	1.675	2.000	431		3.244
3	Reserve herhuisvesting PVMuseum	431		431		0
3	Reserve voertuigen	224	111	287		48
3	Reserve Ontwikkelplan Hofgeest	1.582	613	583		1.611
3	Reserve Regeling NOZ	0				0
4	Reserve FLO	415	750	821		344
4	Reserve COA Middelen	3.210		431		2.779
5	Reserve Budgetoverhevelingen	1.169	408	2.515	2.531	1.593
5	Reserve Grote Hout/binnenvaartkade	249				249
5	Reserve Oud-Ijmuiden	251		172		79
Div	Reserve dekking kapitaallasten activa*	8.491	1.540	739		9.292
Div	Reserve Visie op Velsen	2.716		280	-300	2.136
		39.624	5.922	9.176	2.231	38.601
AD	Algemene reserve Grondbedrijf	1.000	4	4		1.000
AD	Algemene reserve	11.369	734	3.602	1.022	9.524
		12.369	739	3.606	1.022	10.524
AD	Rekeningsaldo	3.253			-3.253	0
AD	Rekeningsaldo vorig boekjaar	0				0
		3.253	0	0	-3.253	0
		0				0
	Totaal	55.247	6.660	12.783	0	49.124

Voor de reserve Winkelfonds Velsen en de reserve Grote Hout/ Binnenvaartkade zijn voor de komende jaren geen directe mutaties te verwachten. Voor alle overige reserves is de bestemming nog actueel en zijn er mutaties in de meerjarenbegroting te verwachten. De reserve rioleringstarieven en afvalstoffenheffing betreffen egaliseringsreserves om schommelingen in de tarieven op te vangen.

Voor een toelichting op alle reserves verwijzen we naar de jaarrekening over 2024 en de begroting 2025 en 2026.

6. Personeel: Formatie en Inhuur

Jaarlijks nemen we in deze Bestuursrapportage een toelichting en overzicht op van de te verwachten uitgaven voor de formatie en de inzet van inhuurkrachten. In dit hoofdstuk wordt u geïnformeerd over de huidige prognose.

Inzet van externen

Inhuurkrachten worden ingezet op functies met een tijdelijk karakter, zoals extra inzet voor projecten, de vervanging van medewerkers tijdens ziekte of zwangerschap en in de periode van werving van een nieuwe collega. Naast deze situaties blijven er in 2025 specifieke omstandigheden waardoor er gekozen wordt voor het inhuren van externen. Het gaat dan om:

Moeilijk vervulbare functies

De krapte van de arbeidsmarkt heeft steeds meer een structureel karakter. Daarom hebben wij bij diverse teams moeite met het vervullen van functies. In 2025 gaat het vooral om medewerkers werkzaam in het fysieke domein. Dit leidt tot tijdelijke inhuur om de reguliere functies te vervullen.

Extra werk

Voor de opvang van Oekraïners en de inzet van jeugd Boa's worden extra tijdelijke krachten ingehuurd en zijn tijdelijke budgetten beschikbaar. De invoering van een nieuw financieel pakket, het op orde brengen van de financiële functies en het programma klimaat en duurzaamheid brengt extra werkzaamheden met zich mee. Ook de promotie van Telstar naar de Eredivisie voetbal zorgt voor tijdelijk extra werk.

Aandeel van externen

Van de totale budgetten voor personeel is bij de begroting 4,4% van het budget geormerkt voor inhuur. De werkelijke inzet van externen is hoger. De verwachting voor 2025 is dat ongeveer 18% van de uitgaven aan personeel op de formatie plaats vindt door externe inhuur.

jaar	Percentage inhuur
2022	17%
2023	15%
2024	19%
2025	18,4%*

* verwachte inhuurpercentage

Door de extra inzet van het team recruitment wordt op veel verschillende wijze nieuwe collega's geworven. Vooral het meer en beter gebruik maken van sociale media leidt ertoe dat steeds meer kandidaten de weg naar gemeente Velsen als werkgever weten te vinden. Samen met Yacht inhuur services (broker dienstverlening) en Randstad proberen we de invulling van vacatures en inhuur van medewerkers te verbeteren. De verwachting is dat daardoor het percentage aan inhuur licht gaat dalen ten opzichte van 2024.

Doordat diverse medewerkers gebruik hebben kunnen maken van de in de cao-gemeenten vastgelegde Regeling Vervroegd Uittreden, ziektevervanging en diverse werknemers een andere functie gevonden hebben bij grotere gemeenten blijft het noodzakelijk in te huren. Zo blijft de dienstverlening naar inwoners, bedrijven en instellingen zoveel mogelijk gecontinueerd

Op dit moment lijkt sprake van een relatief klein tekort op de totale uitgaven aan eigen personeel en ingehuurde medewerkers. De ervaring leert dat de werkelijke stand aan het einde van het jaar erg lastig te voorspellen is. De verplichtingen in het nieuwe financieel systeem zijn nog onvoldoende geoptimaliseerd en er is een prognose opgenomen op basis van de facturen tot en met juli. In de tweede helft van 2025 wordt een nieuwe rapportage in PowerBI gebouwd zodat in één overzicht de kosten van eigen en inhuur personeel inclusief de kosten zichtbaar zijn. Dit zal de sturing op deze kosten in de toekomst verbeteren.

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2025 na wijzigingen		Prognose	
	Bedrag	%	Bedrag	%
Salaris overhead	47.858	94,5%	42.019	83,0%
Inhuur	2.767	5,5%	9.306	18,4%
Totaal	50.625		51.325	

Bijlage 1: Mutaties begrotingssaldo per programma

	Programma	Primitieve begroting			Budgetneutraal			Voorjaarsnota + mei-circulaire			Wijzigingen Najaarsnota			Begroting na Najaarsnota		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo				Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1.1	Economische ontwikkeling	-3.862	3.043	-819	-	-	-	-125	80	-45	-71	-60	-131	-4.058	3.063	-996
1.2	Duurzame leefomgeving	-16.023	16.310	287	-330	-	-330	71	-	71	-390	555	165	-16.672	16.865	193
	1 Ondernemend en duurzaam Velsen	-19.885	19.352	-532	-330	-	-330	-54	80	26	-462	495	33	-20.730	19.927	-803
2.1	Ontwikkeling Velsenaren	-24.983	8.495	-16.488	-638	-2	-640	-4.404	2.806	-1.598	-813	1.337	524	-30.838	12.636	-18.202
2.2	Ondersteuning Velsenaren	-100.356	28.043	-72.313	-4	-342	-346	-2.082	2.723	641	-189	-700	-889	-102.632	29.724	-72.908
2.3	Sport en welzijn Velsenaren	-10.780	-	-10.780	-410	-	-410	-566	-	-566	1.634	55	1.689	-10.122	55	-10.067
	2 Vitaal en sociaal Velsen	-136.119	36.538	-99.581	-1.052	-344	-1.397	-7.052	5.529	-1.523	632	692	1.324	-143.591	42.415	-101.176
3.1	Infrastructuur en groen Velsen	-28.442	7.925	-20.517	-100	-	-100	616	520	1.136	-743	3.068	2.325	-28.669	11.514	-17.156
3.2	Woningvoorraad Velsen	-2.229	647	-1.582	-	-	-	-6	-	-6	-1.064	634	-430	-3.298	1.281	-2.017
3.3	(Her)ontwikkeling fysieke omgeving	-1.240	-	-1.240	-207	-	-207	-	-	-	1	-	1	-1.446	-	-1.446
3.4	Bevorderen kunst en cultuur	-6.091	27	-6.065	8	-8	-	-925	300	-625	-456	-	-456	-7.464	318	-7.146
	3 Wonen en leven in Velsen	-38.002	8.599	-29.403	-299	-8	-307	-315	820	505	-2.262	3.702	1.440	-40.877	13.113	-27.765
4.1	Goed functionerend bestuur	-4.659	-	-4.659	-	-	-	-1.135	-	-1.135	102	-	102	-5.691	-	-5.691
4.2	Efficiënte dienstverlening	-6.044	4.197	-1.847	-	-	-	-762	-27	-789	-95	-1.181	-1.275	-6.901	2.990	-3.911
4.3	Versterken van de leefbaarheid	-11.886	-	-11.886	-	-	-	-282	31	-252	-145	-	-145	-12.314	31	-12.283
	4 Burger en bestuur	-22.589	4.197	-18.392	-	-	-	-2.179	4	-2.175	-137	-1.181	-1.318	-24.906	3.020	-21.886
5.1	Goede financiële positie	-1.492	169.439	167.947	-322	344	22	-306	6.657	6.352	1.239	857	2.096	-881	177.297	176.416
5.2	Ondersteuning gemeentelijk vastgoed	-37.393	7.867	-29.526	-23	-	-23	132	1.722	1.854	-587	1.528	941	-37.871	11.117	-26.754
5.3	Aantrekkelijke gemeente voor alle inwoners	-10.996	10.575	-421	132	-132	-	-	-	-	7.947	-8.215	-267	-2.916	2.228	-688
	5 Organisatie en financiën	-49.881	187.881	138.000	-213	212	-1	-174	8.379	8.206	8.599	-5.830	2.769	-41.669	190.643	148.974
	Totaal saldo van baten en lasten	-266.475	256.568	-9.908	-1.895	-140	-2.035	-9.774	14.812	5.038	6.370	-2.121	4.249	-271.774	269.118	-2.655
	Mutaties reserves	-3.698	11.790	8.092	0	2.035	2.035	-1.646	2.366	720	-1.316	-3.409	-4.725	-6.660	12.783	6.122
	Begrote resultaat	-270.173	268.358	-1.815	-1.895	1.895	0	-11.420	17.178	5.758	5.054	-5.530	-476	-278.434	281.901	3.467

Recapitulatie Verschillen resultaat : voor- en nadelen

NAJAARSNOTA - mutaties op Resultaat		2025		
		Lasten	Baten	Saldo
Excessieve Casussen Jeugd		-1.800		-1.800
Bouw leges lagere opbrengsten			-1.181	-1.181
Stadsschouw burg		190	-942	-752
Overhead kosten		-1.120	377	-743
Actualisatie Vastgoed		-417	-195	-612
Claim Planschade		-400		-400
Opbrengst markt			-60	-60
Aanpassen Afvalinzameling		630	-745	-115
Bestrijding ongedierte		-68		-68
Bijstelling uitkeringen Bijstand (BUIG)		550	-700	-150
Grafrechten en ruimen Graven		-145	115	-30
Opkomstbevordering Gemeenteraadsverkiezingen		-45		-45
Accountantskosten		-50		-50
Promotie Telstar		-125		-125
Uitfaseren Corsa		-65		-65
Totaal nadelen		-2.865	-3.331	-6.196
Opbrengst Grondverkoop			1.135	1.135
Hogere opbrengst Onroerend-zaak-belasting			813	813
Doelgroepenvervoer		200		200
Arbeidsparticipatie		200		200
Bijdrage ODIJ		109		109
Collectieve Zorgverzekering		50		50
Actualisatie Pachtinkomsten			50	50
Opbrengsten Hofgeest			78	78
overigen		16	4	20
Herrekenen Rentekosten		1.438	-6	1.432
Aanpassen Kapitaallasten		1.575	59	1.634
Totaal voordelen		3.588	2.133	5.720
SALDO		723	-1.198	-476

Bijlage 2: Stresstest

Vanaf 2012 wordt een stresstest uitgevoerd op de financiële positie van de gemeente. Hieronder vallen diverse indicatoren, waaronder ook de kengetallen die jaarlijks bij de begroting en jaarrekening worden vermeld. Naast het presenteren van deze indicatoren voor gemeente Velsen worden deze indicatoren ook vergeleken met die van vergelijkbare gemeenten.

Per hoofdstuk van de stresstest wordt een toelichting gegeven en waar van toepassing wordt er weergegeven hoe de waarden worden gewaardeerd door de toezichthouder (Provincie).

De Stresstest bestaat uit de volgende onderdelen:

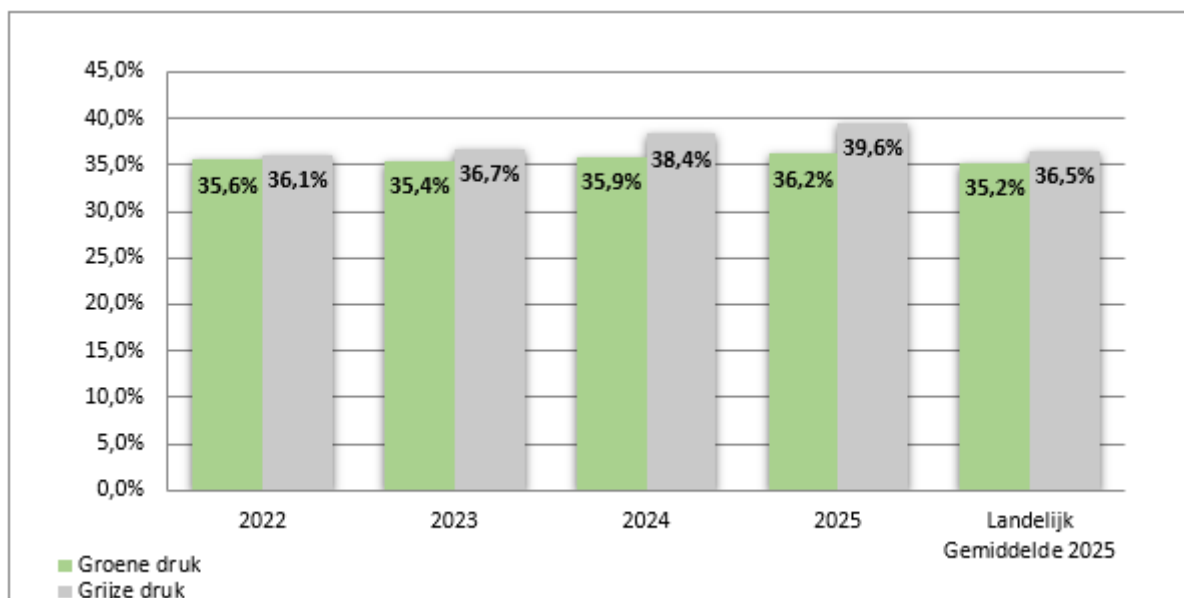
1. Vergelijking van indicatoren ten opzichte van het landelijk gemiddelde
2. Vermogenspositie Velsen
3. Vergelijking indicatoren ten opzichte van andere gemeenten

Vergelijking indicatoren ten opzichte van landelijk gemiddelde

Groene en Grijze druk

De “Groene druk” is de verhouding tussen het aantal personen van 0 tot 20 jaar en het aantal personen van 20 tot 65 jaar. Dit cijfer geeft inzicht in de verhouding van de jeugd tot het werkende deel van de bevolking.

De “Grijze druk” is de verhouding tussen het aantal personen van 65 jaar of ouder en het aantal personen van 20 tot 65 jaar. Dit cijfer geeft inzicht in de verhouding van de ouderen tot het werkende deel van de bevolking.

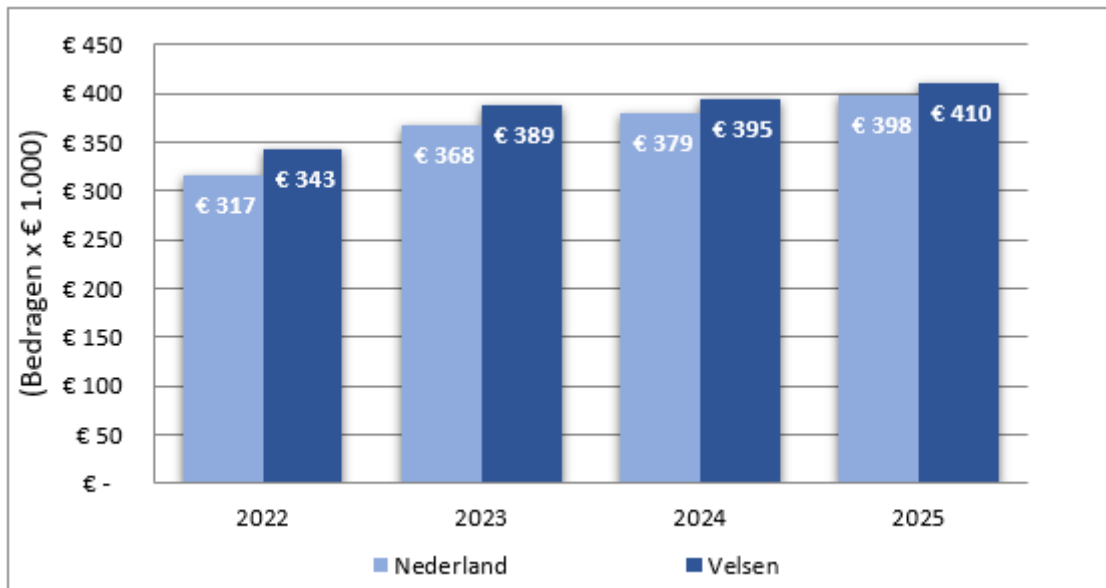


Groene en Grijze druk 1, Bron: [Regiobeeld.nl](https://regiobeeld.nl)

Er is een stijgende lijn in zowel de groene druk als grijze druk, echter stijgt de grijze druk meer dan de groene druk dit duidt op een vergrijzing van de inwoners van Velsen. Zowel de groene druk als grijze druk binnen Velsen zijn hoger dan het landelijk gemiddelde.

WOZ-waarde woningen

De WOZ-waarde is de woningwaarde van een woning, over deze WOZ-waarde betalen inwoners het OZB-tarief, hoe hoger de WOZ-waarde hoe hoger de ozb die de inwoner betaald.



WOZ waarde Woningen, Bron: CBS-statline

De gemiddelde woningwaarde in Velsen ligt boven de gemiddelde woningwaarde in Nederland. De gemiddelde woningwaarde in Nederland is echter in de afgelopen jaren meer gestegen dan de woningen in Velsen, hiermee is het verschil in woningwaarde in 2025 lager dan in 2022. Een woning in Velsen is in 2025 gemiddeld 3% meer waard dan in Nederland, in 2022 was dit nog 8%.

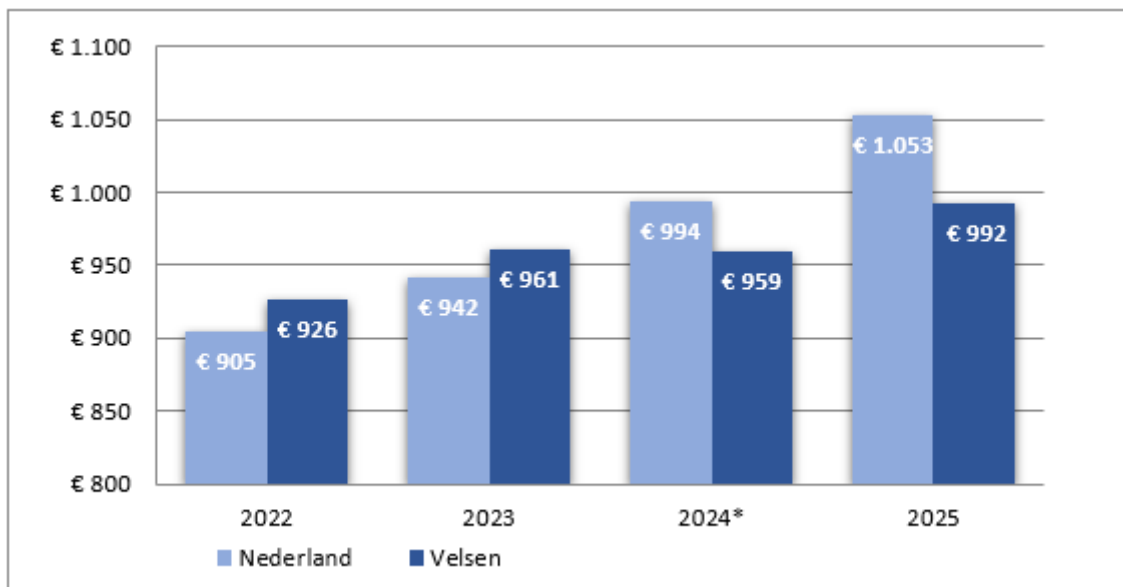
Lokale lasten (Meerpersoonshuishoudens)

De lokale lasten zijn de gemeente lasten die een gemeente haar inwoners oplegt, deze bestaan uit drie verschillen heffingen:

1. Rioolheffing
2. Afvalstoffenheffing
3. OZB

Mensen die woningen huren betalen alleen Riool- en Afvalstoffenheffing en geen OZB. Jaarlijks publiceert COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) cijfers over de lokale lasten van alle Nederlandse gemeenten. Hierin wordt per gemeente geduid wat de lastendruk is die de gemeenten hun inwoners oplegt en hoe dit vergelijkt ten opzichte van andere gemeenten.

Hieronder is in een grafiek weergegeven wat gemiddeld de lokale lasten voor inwoners zijn met een meerpersoonshuishouden (2 of meer) die een woning bezitten (OZB betalen).

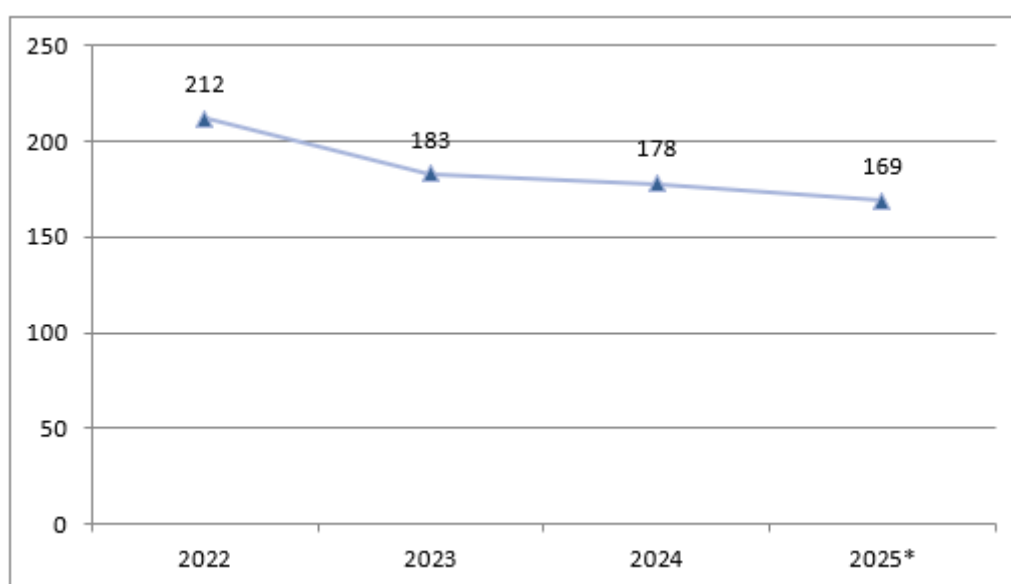


*Lokale lasten (Meerpersn.), Bron: COELO *gegevens vanuit de jaarrekening 2024*

In 2022 en 2023 lagen de lokale lasten van Velsen nog boven het landelijk gemiddelde niveau, in 2024 en 2025 hebben er echter grote sprongen in het landelijk gemiddeld plaatsgevonden van maar liefst 5,5% in 2024 en 5,9% in 2025. In vergelijking hiertoe had Velsen een daling van 0,02% in 2024 en een stijging van 3,4% in 2025. Hiermee zijn de lokale lasten in Velsen ca. € 61 lager dan het landelijk gemiddelde.

Ranglijst COELO

Jaarlijks geeft COELO naast een overzicht van de lokale lasten per gemeenten, de gemeenten ook een rank op basis van de lokale lasten voor meerpersoonshuishoudens die een woning bezitten. Hierbij is 2025 nog een begrote rank, de definitieve rank is bekend in 2026 omdat dan zeker is wat de gemiddelde woning waard was in 2025 waarover OZB is/wordt geheven.



*Rank Velsen lokale lasten 1, Bron: COELO *gegeven op basis van begroting 2025*

Voor 2025 is de verwachting dat Velsen op rank nummer 169 terecht komt, in totaal zijn er 346 gemeenten waarbij nummer 1 de laagste lokale lasten heeft en nummer 346 de hoogste. Sinds het jaar 2022 is er een dalende lijn in de rank van Velsen voor wat betreft de lokale lasten.

Vermogenspositie

Reserves

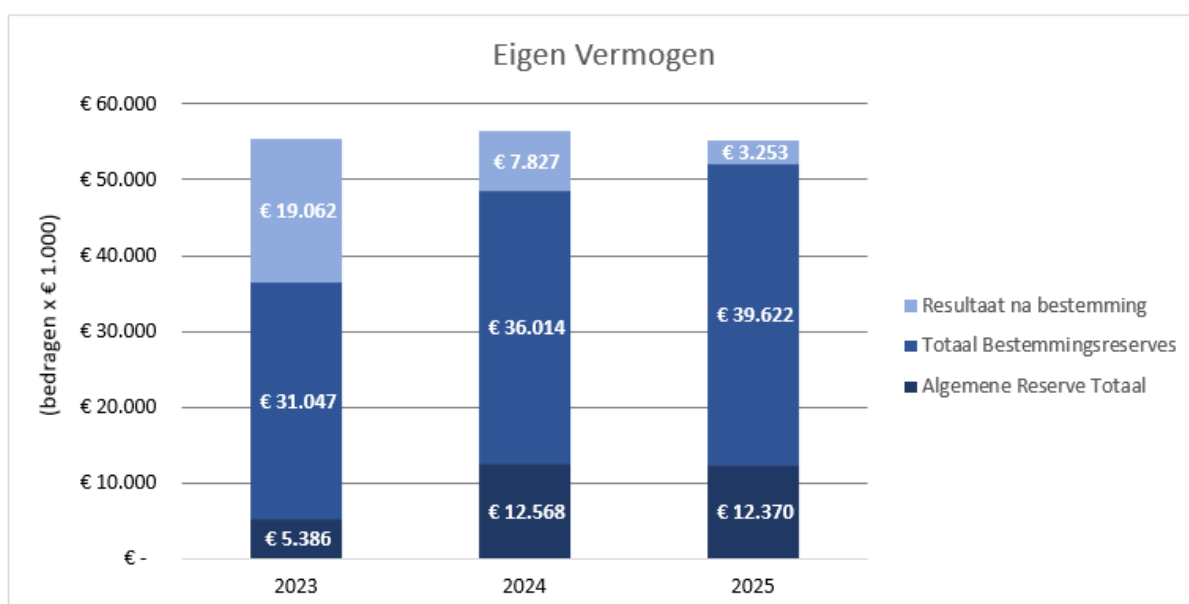
Reserves zijn geldpotjes die ingezet kunnen worden om incidentele lasten te dekken, dit moet altijd geautoriseerd worden door de raad. Hierbij is er onderscheid tussen twee type reserves:

1. Algemene reserve: Deze reserve heeft geen specifiek bestedingsdoel en kan voor alle doelen worden besteed
2. Bestemmingsreserve: Deze reserves hebben een specifiek bestedingsdoel die door de raad is gelabeld en dienen hiervoor ingezet te worden.

Alle reserves tezamen maken het Eigen Vermogen van de gemeente, het Eigen Vermogen is een indicatie van hoeveel lasten de gemeente zelf incidenteel zou kunnen dekken indien nodig.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	% totaal Eigen Vermogen (2025)
Algemene Reserve Totaal	€ 5.386	€ 12.568	€ 12.370	22,4%
Totaal Bestemmingsreserves	€ 31.047	€ 36.014	€ 39.622	71,7%
Resultaat na bestemming	€ 19.062	€ 7.827	€ 3.253	5,9%
Totaal Eigen Vermogen	€ 55.495	€ 56.409	€ 55.245	100,0%

Eigen vermogen per 1 januari, tabel



Eigen vermogen per 1 januari, grafiek

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Dit wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt berekend door de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit te sommeren.

Onbenutte belastingcapaciteit: Het verschil tussen de huidige inkomsten en de minimale inkomsten die het rijk hanteert voor toetreding van de artikel 12 regeling.

Voor Velsen is deze als volgt:

Belasting (bedragen x 1.000)	2022	2023	2024	2025
OZB	€ 6.623	€ 7.623	€ 8.089	€ 10.801
Afvalstoffenheffing	€ 1.422	€ 1.036	€ 2.427	€ 1.366
Rioolheffing	€ 110	€ 110	€ 110	€ 355
Totaal	€ 8.155	€ 8.769	€ 10.626	€ 12.522

Onbenutte belastingcapaciteit, Begroot

Uit bovenstaande is te halen dat in de huidige begroting er nog € 12,5 miljoen belastingsruimte ingezet dient te worden voordat de gemeente de artikel 12 status kan krijgen.

Voor Velsen is de Beschikbare weerstandscapaciteit daarmee als volgt:

(bedragen x 1.000)	2022	2023	2024	2025
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 8.155	€ 8.769	€ 10.626	€ 12.522
Algemene reserve	€ 5.386	€ 12.568	€ 12.370	€ 12.093
Totaal	€ 13.541	€ 21.337	€ 22.996	€ 24.615

Beschikbare Weerstandscapaciteit, Begroot

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is het vermogen dat nodig is om alle risico's te dekken. De risico's en de bedragen die erbij horen staan vermeld in de begrotingen, deze zijn als volgt:

(bedragen x 1.000)	2022	2023	2024	2025
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 467	€ 904	€ 870	€ 838

Benodigde Weerstandscapaciteit, Begroot

In totaal is het weerstandsvermogen hiermee als volgt:

(bedragen x 1.000)	2022	2023	2024	2025
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 13.541	€ 21.337	€ 22.996	€ 24.615
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 11.000	€ 12.400	€ 14.000	€ 11.100
Weerstandsvermogen	1,2	1,7	1,6	2,2

Weerstandsvermogen, Begroot

Het weerstandsvermogen is groter dan 2 en kan daarom gewaardeerd worden als "uitstekend"

Vergelijking indicatoren ten opzichte van andere gemeenten

Algemene indicatoren

Er zijn verscheidene indicatoren die gebruikt kunnen worden om gemeenten te vergelijken. Hieronder zijn verscheidene indicatoren opgenomen waar de gemeente Velsen geen directe invloed op heeft, de enige uitzondering hierop zijn de lokale lasten en de rank hiervan.

Algemene indicatoren 2025 (Voorlopig)										
Gemeente	Nederland	Haarlem	Venlo	Purmerend	Hoorn	Almelo	Velsen	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest
Aantal inwoners per 1-1-2025	18.045.532	168.655	103.982	95.921	76.050	74.752	70.004	43.005	39.387	13.423
Groene druk 2025	35,2%	35,0%	33,1%	34,3%	36,5%	35,6%	36,2%	34,7%	34,9%	35,5%
Grijze druk 2025	36,5%	30,3%	42,3%	38,2%	36,9%	36,5%	39,6%	33,4%	45,0%	35,9%
Oppervlakte (km ²) 2024	41.543,37	32,09	128,99	96,63	53,46	69,41	63,17	20,09	31,68	22,29
Oppervlakte land (km ²) 2024	33.647,23	29,21	124,16	93,61	20,37	67,18	45,03	18,35	27,27	19,16
Oppervlakte binnenwater (km ²) 2024	3.744,03	2,88	4,83	3,02	33,08	2,23	4,26	0,53	0,44	3,13
Lengte wegen (km) 2024	143.085	443	910	479	311	543	353,00	185	172	88
Lokale lasten 2025 (meer.pers.huish.)*	€ 1.053	€ 1.137	€ 882	€ 996	€ 1.009	€ 1.069	€ 992	€ 904	€ 1.075	€ 1.204
Ranglijst Coelo 2025	-	191	169	76	140	193	169	250	307	247
Huishoudgrootte (gem. aantal pers.) 2024	2,11	2,04	2,06	2,17	2,16	2,16	2,15	2,14	2,20	2,34
Gemiddelde WOZ-waarde 2025	€ 398.000	€ 506.000	€ 313.000	€ 407.000	€ 364.000	€ 295.000	€ 410.000	€ 356.000	€ 412.000	€ 462.000

Financiële kengetallen

Er zijn drie financiële kengetallen die het best kunnen worden gebruikt om de financiële situatie van een gemeente te evalueren.

1. A. Netto schuldquote voor correctie: Het aantal schulden ten opzichte van de eigen middelen, hoe lager dit getal hoe minder afhankelijk de gemeente is van derden.
B. Netto schuldquote na correctie: Het aantal schulden zonder de doorgeleende leningen ten opzichte van de eigen middelen, hoe lager dit getal hoe minder afhankelijk de gemeente is van derden.
2. Solvabiliteitsratio: Het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (schulden en activa), hoe hoger dit getal hoe beter de gemeente aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.
3. Structurele exploitatieruimte: Het aantal structurele lasten ten opzichte van de structurele baten, bij een waarde van boven de 0 zijn er meer structurele baten dan lasten en bij een waarde onder de 0 zijn er meer structurele lasten dan baten.

Financiële kengetallen 2025 (Voorlopig)										
Gemeente		Haarlem	Venlo	Purmerend	Hoorn	Almelo	Velsen	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest
Netto schuldquote		72,0%	43,0%	124,3%	86,0%	51,0%	81,7%	21,0%	31,2%	97,8%
Netto schuldquote na correctie		71,0%	28,0%	123,7%	68,0%	47,0%	81,1%	9,0%	27,4%	97,3%
Solvabiliteitsratio		27,0%	36,0%	14,4%	23,0%	29,0%	22,0%	37,0%	43,5%	18,9%
Structurele exploitatieruimte		0,0%	1,6%	2,3%	0,2%	1,0%	0,7%	2,0%	0,2%	-1,1%

De provincie toets deze financiële kengetallen als volgt:

Kengetal	Categorie A	Categorie B	Categorie C
1. Netto schuldquote a. zonder correctie doorgeleende gelden	<90%	90-130%	>130%
b. met correctie doorgeleende gelden	<90%	90-130%	>130%
2. Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
3. Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
4. Structurele exploitatieruimte	Begr >0%	Begr = 0%	Begr <0%
5. Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

Waarbij categorie A als positief wordt gekenmerkt, categorie B als gematigd en categorie C als slecht. Volgens deze toetsing heeft Velsen in 2025 een positieve schuldquote een gematigd solvabiliteitsratio en een positieve structurele exploitatieruimte.