

Jaarstukken 2023

JAARVERSLAG EN

JAARREKENING 2023



Gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH Eemnes

T 14 035
E info@blaricum.nl
I www.blaricum.nl

Uitgave
© Gemeente Blaricum
Mei 2023



Geachte leden van de gemeenteraad van Blaricum,

Het College biedt u hierbij het jaarverslag en de jaarrekening 2023 aan. Deze jaarstukken zijn opgesteld op basis van de geldende wet en regelgeving zoals vastgelegd in het besluit begroting en verantwoording (BBV) en conform de met de raad afgestemde programma indeling. Met de voorliggende programmarealisatie heeft u een concreet instrument tot uw beschikking om te toetsen in hoeverre de ambities van uw raad ook daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

Na bijna vijftien jaar namen we in januari afscheid van burgemeester Joan de Zwart-Bloch. In de laatste maanden van 2022 heeft de vertrouwenscommissie gesprekken gevoerd met kandidaten om haar op te volgen. In februari 2023 is mevr. Barbara de Reijke beëdigd door de Commissaris van de Koning als nieuwe burgemeester van Blaricum.

In 2023 vonden drie verschillende verkiezingen plaats; Provinciale Staten-, Waterschaps- en Tweede kamer verkiezingen. Om alles weer soepel te laten verlopen werd veel werk verzet door onze afdeling burgerzaken.

Op recreatieterrein de Woensberg is een tijdelijke opvang gerealiseerd voor maximaal 310 Oekraïense vluchtelingen. Ondanks de vele vrijwilligers betekende dit voor heel veel ambtenaren een extra inspanning terwijl het gewone werk ook doorging.

Op verzoek van het COA wilde de eigenaren van het Tergooi terrein in overleg met de gemeente tot de start van de herontwikkeling medio 2026 een aantal asielzoekers huisvesten in het leegstaande ziekenhuisgebouw. Gesprekken hierover vonden plaats en zullen in 2024 worden afgerond.

Communicatie en participatie met onze inwoners is blijvend heel belangrijk. De betrokkenheid van de inwoners bij diverse stadia van besluitvorming willen we maximaal organiseren. Er werd een nieuwe website ontworpen en druk gewerkt aan een nieuwe BEL brede nota participatie.

Het verbeteren van de digitale dienstverlening is een speerpunt. Zoveel mogelijk alle informatie digitaal, via app, het digitale loket en op de website. Ook zetten we steeds meer in op gebruikmaken van social media.

Veiligheid voor onze inwoners blijft een belangrijk thema. Nauwe samenwerking met buurtpreventieverenigingen en whatsapp groepen en het stimuleren van aanbrengen van veilig hang en sluitwerk. Een integraal veiligheidsplan, een aangepaste APV en de verordening fysieke leefomgeving Blaricum werden door de raad vastgesteld.

Ook een nieuwe visie sociaal domein HBEL werd opgesteld en vastgesteld.

Het startschot is gegeven voor de totale opknopbeurt van de Bijvanck, het groen, de speelplekken, de fietspaden en de wegen van de 63 woonstraten worden aangepakt. Met deze transformatie ontstaat weer een bloeiende en toekomstbestendige woonomgeving en wordt de leefbaarheid in dit dorpsdeel versterkt. Uitvoering zal in de komende 5 a 6 jaar plaatsvinden met ook veel aandacht voor duurzaamheid.

Ook voor de reconstructie van de bouwvenen is met inwonersparticipatie een definitief ontwerp (infra) vastgesteld waar aan in 2023 vorm is gegeven. Een keuzeprocess is gestart samen met de bewoners naar kansrijke warmteopties voor het opstellen van een wijkuitvoeringsplan transitie warmte (WUB).

Voor de herinrichting van de Bergweg-Meentzoom en de Le Coultredreef is gestart met het samenstellen van een bouwteam die de verdere planvorming zal begeleiden.

Door de gemeenteraad is een nieuwe Nota van Randvoorwaarden vastgesteld voor de herontwikkeling op het voormalige ziekenhuisterrein van Tergooi Blaricum.

De nieuwe HOV halte aan de Stichtseweg werd aangelegd en er is begonnen met de aanpassingen aan de route via de Stroomzijde. Deze zullen in 2024 worden afgerond.

Veel is gedaan aan de voorbereidingen van de invoering van de nieuwe omgevingswet. Met intensieve participatie van zowel inwoners als stakeholders zijn diverse beleidsnota's en visies vastgesteld door de gemeenteraad. Waaronder de woonvisie, de huisvestingsverordening het beleidsplan groenbeheer, het kapbeleid, het speelruimteplan en het koersdocument duurzaamheid, verder is gestart met het opstellen van een omgevingsvisie en een verkeersvisie.

Het besluit is genomen tot het opheffen van de gemeenschappelijke regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal.

De laatste werkzaamheden aan de Blaricummermeent zijn uitgevoerd of voorbereid en worden in 2024 afgerond zodat de door de Raad in de begroting opgenomen Cost to Complete de Blaricummermeent kan worden afgerond.

Financiën.

Het jaar 2023 sluit af met een positief saldo van € 5.397.000.

Resultaatbestemming

Conform het raadsbesluit van 4 juni 2023 is een aantal budgetten overgeheveld naar 2024. In 2024 is de begroting met deze budgetten opgehoogd ten laste van de reserves. Wij stellen daarom voor om uit het resultaat voor 2023 eerst ditzelfde bedrag (€ 857.000) aan de betreffende reserves toe te voegen.

Per saldo resteert na bovengenoemde bestemmingsvoorstellen nog een positief te bestemmen resultaat van € 4.540.000. Over dit bedrag dient nog een besluit genomen te worden. Aan de raad wordt voorgesteld om het rekeningresultaat te bestemmen conform de opgenomen resultaatbestemming in de financiële analyse van deze jaarstukken.

Anne-Marie Kennis
Portefeuillehouder financiën gemeente Blaricum.

Jaarstukken 2023	1
LEESWIJZER.....	7
PORTEFEUILLEVERDELING	8
Rekening in één oogopslag.....	11
FINANCIËLE ANALYSE	12
FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG	14
Jaarverslag	16
1. 1. PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	17
VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN	18
PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN	22
PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN.....	25
PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID.....	30
PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER	35
PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS.....	44
PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE	48
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	53
PROGRAMMA 8 - MILIEU EN DUURZAAMHEID.....	60
PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN	64
PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN.....	70
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	72
OVERHEAD.....	75
ONVOORZIEN	77
VENNOOTSCHAPSBELASTING.....	78
MUTATIE RESERVES.....	79
2. 2. PARAGRAFEN	81
Inleiding	81
A. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	82
B. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	100
C. PARAGRAAF FINANCIERING.....	107
D. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	111
E. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN	114
F. PARAGRAAF GRONDBELEID.....	127
G. PARAGRAAF FRAUDE.....	128
H. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN	129

I.	PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN	136
J.	OPENBAARHEIDSPARAGRAAF	139

JAARREKENING..... 141

3. 3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING..... 142

3.1	Overzicht van baten en lasten	142
3.2	Analyse saldo ten opzichte van begroting na wijziging	143
3.3	Incidentele baten en lasten	144
3.4	Structurele mutatie reserves.....	148
3.5	Rechtmatigheidsverantwoording.....	149

4. 4. BALANS EN DE TOELICHTING..... 150

4.1	Balans per 31 december 2023.....	150
4.2	Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	152
4.3	Activa	157
4.4	Passiva	160
4.5	Elementen die buiten de balanstelling vallen	163
	Garantstellingen.....	163
	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	165
	Stille reserves.....	165
4.6	EMU-saldo	166
4.7	Overzicht reserves (balansspecificatie B).....	167
4.8	Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C).....	168
4.9	Wet normering topinkomens (WNT).....	169

BIJLAGEN..... 171

	Bijlage 1 Berekening financiële kengetallen.....	172
	Bijlage 2 Renterisico en kasgeldlimiet	175
	Bijlage 3 Baten en lasten 2023 per taakveld (taakveld)	176
	Bijlage 4 Baten en lasten 2023 per taakveld (programma)	180
	Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen	184
	Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)	185
5.1	Controleverklaring.....	216

LEESWIJZER

De jaarstukken 2023 bestaan uit de rekening in één oogopslag, de programmaverantwoording, de paragrafen, het overzicht van baten en lasten, de balans en tot slot de overige gegevens. Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen in euro's en afgerond op hele getallen. Door deze afronding kan een optelverschil ontstaan. Duiding 'resultaat' in de financiële tabellen:

Bedrag +:	resultaat is negatief (verlies)	méér uitgaven of minder inkomsten dan begroot
Bedrag -:	resultaat is positief (winst)	minder uitgaven of méér inkomsten dan begroot

Hieronder worden de verschillende onderdelen van de jaarstukken kort beschreven.

Rekening in één oogopslag

Bij de rekening in één oogopslag is op hoofdlijnen inzicht in de financiële positie van de gemeente gegeven. Hierbij is tevens de resultaatbepaling en resultaatbestemming opgenomen. Daarnaast wordt een beeld gegeven van de belangrijkste inkomsten en uitgaven van de gemeente Blaricum.

Programmaverantwoording

In de programmaverantwoording wordt per programma ingegaan op de gerealiseerde maatschappelijke effecten en de wijze waarop deze effecten zijn verwezenlijkt. Dit wordt gedaan aan de hand van de drie W-vragen: *wat hebben we bereikt?* (doelstellingen), *wat hebben we daarvoor gedaan?* (activiteiten) en tot slot *wat heeft het gekost?* Naast de programma's bevat de programmaverantwoording een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de overheadkosten, het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting, het bedrag voor onvoorzien en een overzicht met de mutaties reserves.

Paragrafen

In de paragrafen worden de onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente Blaricum. De voorgeschreven paragrafen betreffen: onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen, grondbeleid, financiering, bedrijfsvoering, weerstandsvermogen en risicobeheersing, de lokale heffingen, de openbaarheidsparaagraaf en de fraude paraagraaf. Aan de voorgeschreven paragrafen is de paraagraaf reserves en voorzieningen toegevoegd.

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Het overzicht van de baten en lasten bestaat uit een overzicht waarmee inzicht wordt gegeven van de totale baten en lasten per programma inclusief de analyse van het saldo. Beide overzichten sluiten aan met de cijfers en toelichtingen zoals opgenomen in de programmaverantwoording. Tevens zijn de incidentele baten en lasten, de structurele mutaties in de reserves en de analyse op de begrotingsrechtmatigheid hierin opgenomen.

Balans en de toelichting

Samen met het overzicht van baten en lasten is de balans het deel van de jaarrekening dat de basis vormt voor de controle van de rechtmatigheid en het oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening door de accountant. Dit onderdeel bestaat uit de balans inclusief toelichting, het EMU-saldo, overzicht van de bouwrekeningen en een overzicht van de reserves en voorzieningen.

Overige gegevens

De overige gegevens bestaan uit de controleverklaring van de accountant.

Bijlagen

De bijlagen bestaan onder andere uit het verplichte taakveldoverzicht en de SISA-verantwoording.

PORTEFEUILLEVERDELING

Het college van burgemeester en wethouders (B&W) is het dagelijks bestuur van de gemeente. Ook zorgt het college voor het uitvoeren van landelijke regelingen, het zogenaamde medebewind. Als dagelijks bestuur is het college van B&W de eerst verantwoordelijke instantie voor de financiën van de gemeente.

De gemeente Blaricum telt drie wethouders. De burgemeester en de wethouders zijn verantwoordelijk voor een aantal bestuurlijke taken en hebben ieder een eigen portefeuille die is gekoppeld aan de verschillende programma's in de jaarstukken.

Burgemeester mevrouw J.N. de Zwart-Bloch

Mevrouw B.M. (Barbara) de Reijke is 8 februari 2023 benoemd als burgemeester van Blaricum

Portefeuille

- Algemene bestuurlijke zaken
 - Kabinetszaken, algemene juridische zaken, burgerzaken, representatie
- Openbare orde en veiligheid
 - Politie, brandweer en rampenbestrijding
 - Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
- Evenementen- en horecavergunningen
- Kunst en cultuur
- Agrarische zaken



Wethouder mevrouw. A.M. Kennis

Mevrouw A.M. (Anne-Marie) Kennis is 24 mei 2022 benoemd als wethouder en is 1^e locoburgemeester.

Portefeuille

- Financiën
- Ruimtelijke ordening
- Omgevingswet
- Volkshuisvesting
- Wonen
- Grondzaken en vastgoed
- Begraafplaats
- Monumenten/erfgoed
- Bestuurslid BEL Combinatie



Projecten

- Integrale reconstructie Bijvanck
- HOV

Wethouder de heer F.C. Cornelis

De heer F.C. (Frans) Cornelis is 24 mei 2022 benoemd als wethouder en is 2^e locoburgemeester.

Portefeuille

- Openbare ruimte:
 - Wegen
 - Groen
 - Speeltuinen
- Vergunningen en handhaving
- ICT/Communicatie/dienstverlening
- Inwonersparticipatie
- Verkeer en vervoer
- Milieu en duurzaamheid
- Economische zaken



Projecten

- Bouwvenen
- Le Coultrereef
- Centrumplan/autoluw maken

Mevrouw J.M.G. (Joke) Lanphen is 24 mei 2022 benoemd als wethouder en is 3^e locoburgemeester.

Portefeuille

- Sociaal Domein (HBEL):
 - WMO/jeugdzorg
 - Welzijn/buurthuizen
- Participatiewet
- Volksgezondheid
- Dierenwelzijn
- Onderwijs
- Sport
- Subsidies
- Buurtsportcoaches, JOGG
- Natuur, water en landschap
- Recreatie en toerisme



Rekening in één oogopslag

FINANCIËLE ANALYSE

Rekeningresultaat 2023

Het totale rekeningresultaat 2023 heeft een voordelig saldo van € 5.4 miljoen. Ten opzichte van de begroting zijn dit de grootste verschillen (> 100.000).

Analyse afwijkingen van begroting op hoofdlijnen (> € 100.000)		
Omschrijving	bedrag	Programma
Saldo op uitkering voor Oekraïne	€ 3.476.000	7. Sociaal Domein
Treasury rente	€ 1.115.000	Algemene dekkingsmiddelen
Afkoopsom GNR, incidentele bate	€ 1.012.000	
Algemene uitkering	€ 869.000	Algemene dekkingsmiddelen
Onderhoud groen	€ 345.000	4. Wegen, groen, water en verkeer
B'meent vrijval	€ 294.000	9. Grondexploitatie, dorpsvern, economie
Klimaat	€ 207.000	8. Milieu en duurzaamheid
Pensioen, vrijval voorziening	€ 203.000	1. Bestuurszaken
Teruggave VPB belasting	€ 172.000	Vennootschapsbelasting
Onderhoud wegen	€ 121.000	4. Wegen, groen, water en verkeer
Reddingsbrigade	€ 117.000	3. Openbare Orde en Veiligheid
WMO en jeugd incidentele subsidies	€ 112.000	7. Sociaal Domein
Inkomensregelingen, voordeel BUIG	€ 110.000	7. Sociaal Domein
Leges vergunningen	€ 110.000	8. Bouwen en wonen
subtotaal voordelen regulier > 100.000	€ 8.263.000	
Afkoopsom GNR, storting reserve	€ -1.012.000	Mutaties reserves
Mutaties reserves, lagere inkomsten	€ -706.000	Mutaties reserves
Inkomensregelingen, energietoeslag	€ -311.000	7. Sociaal Domein
Riolering dotatie saldo	€ -250.000	8. Milieu en duurzaamheid
Bijdrage resultaat BEL	€ -165.000	Overhead
Jeugdhulp zonder verblijf	€ -120.000	7. Sociaal Domein
Kostenstijging leerlingenvervoer	€ -105.000	7. Sociaal Domein
Dotatie wachtgeld en pensioen	€ -102.000	1. Bestuurszaken
subtotaal nadelen regulier > 100.000	€ -2.771.000	
Totaal in verklaring	€ 5.492.000	
Restant overige afwijkingen	€ -95.000	
Resultaat	€ 5.397.000	

Toelichting

Het resultaat wordt voor een groot deel bepaald door het saldo op de Oekraïne gelden. Niet alle hiervoor bestemde ontvangsten zijn meteen in 2023 besteed. Het verschil wordt doorgestort naar de reserves Oekraïne (zie bestemming resultaat). Echte meevallers zijn wel de inkomsten op het geld in de schatkist door de gestegen rente en de meeropbrengsten op de Algemene uitkering. In de overige voordelen zitten voor een deel ook niet bestede incidentele budgetten, b.v reddingsbrigade, groen en wegen, die via de resultaatbestemming worden overgeheveld naar 2024. Deze overhevelingsbudgetten zijn in de raad van 4 juni behandeld.

In hoofdstuk 3.2 van de jaarrekening staat een uitgebreider totaaloverzicht van de verschillen > 50.000 per programma genoemd. In het jaarverslag worden alle verschillen boven de 25.000 per programma toegelicht onder het kopje 'wat heeft het gekost?'.

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming jaarrekening 2023	Bedrag in €
Het gerealiseerde resultaat 2023	€ 5.397.000
1. Storting reserves:	
a. Reserve Oekraïne risico	€ -3.476.935
2. Overhevelingsvoorstellen	€ -857.000
3. Toevoeging restant resultaat aan algemene reserve	€ -1.063.065
Nog te bestemmen resultaat (na bestemmingsvoorstel)	€ -

Toelichting

Uit het resultaat wordt het saldo van de Oekraïne gelden gedoteerd aan de reserve Oekraïne risico en er is op 4 juni al door de Raad besloten om de overheveling á € 857.000,- ten laste van het resultaat te brengen. Het voorstel van het college is om het resterende saldo van € 1.063.065 in de Algemene Reserve te storten.

Overhevelingen budgetten 2023 naar 2024

In 2023 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2023 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen over te hevelen naar 2024. In de raadsvergadering van 4 juni 2024 is deze budgetoverheveling definitief vastgesteld. De budgetoverheveling van 2023 naar 2024 betreft de volgende budgetten.

Budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024	Dekking uit resultaat 2023	Naar reserve
1. Bestuurszaken	17.000	
#1 Budget Rekenkamer	17.000	Algemene Reserve
3. Openbare Orde en Veiligheid	116.900	
#2 Subsidie Reddingsbrigade	116.900	Algemene Reserve
4. Wegen, groen, water en verkeer	446.006	
#3 Opstellen LIOR openbare ruimte	19.450	Algemene Reserve
#4 Studie autoluw centrum	15.000	Algemene Reserve
#5 Proefproject onverharde wegen	98.696	Algemene Reserve
#6 Dorpsbreed fietsnetwerk	15.000	Algemene Reserve
#7 Inrichting 30 km gebieden	15.000	Algemene Reserve
#8 Uitvoeringsplan groenbeleid	6.000	Algemene Reserve
#9 Groot onderhoud groenzone Bijvanck	223.317	Algemene Reserve
#10 Evaluatie IBOR	53.543	Algemene Reserve
6. Cultuur, sport en recreatie	14.519	
#11 Herijken welstandsnota	10.000	Algemene Reserve
#12 Subsidie SDS'99	4.519	Algemene Reserve
8. Milieu en duurzaamheid	227.098	
#13 Transitievisiewarmte	227.098	Klimaatmiddelen
Algemene dekkingsmiddelen	35.541	
#14 Vernieuwing websites en cms	35.541	Algemene Reserve
Totaal:	857.064	

FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Opbrengsten en kosten

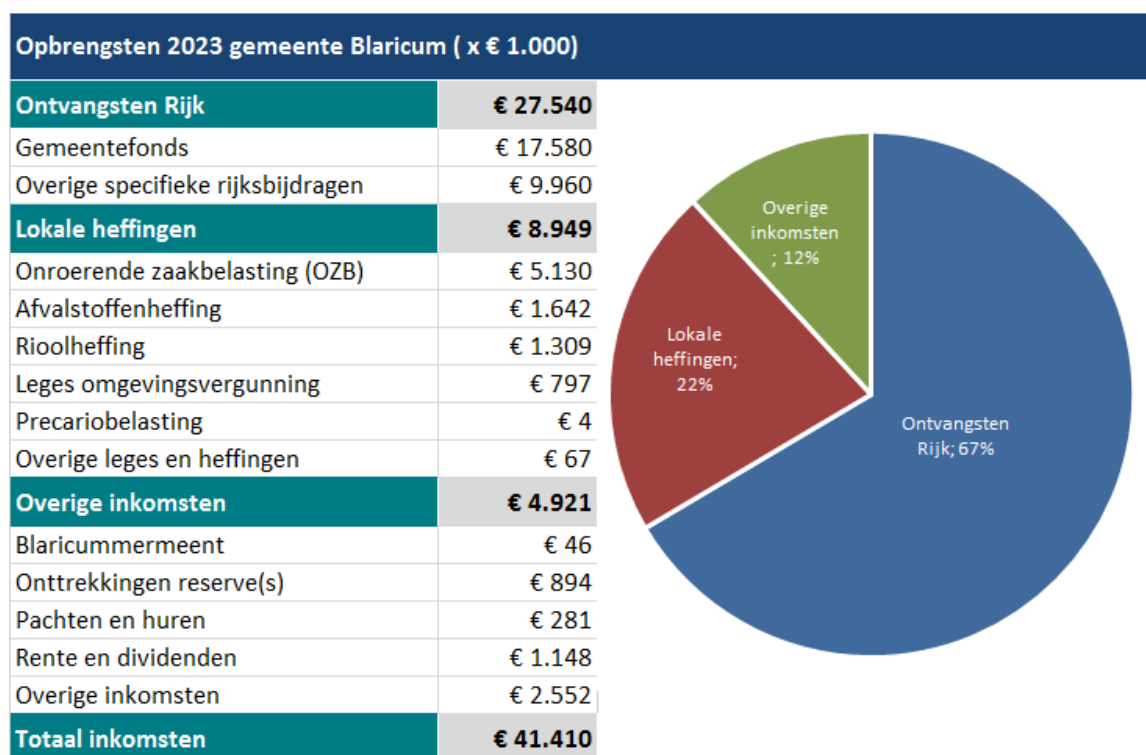
Opbrengsten gemeente Blaricum

De gerealiseerde opbrengsten (baten) van de gemeente Blaricum bedragen € 41,4 miljoen in 2023. Het overgrote deel van de inkomsten bestaat uit middelen vanuit het Rijk. In de eerste plaats de Algemene Uitkering en daarnaast ook de specifieke rijksbijdragen in vorm van subsidies met een bepaald doel. Het overgrote deel van die laatste post was bestemd voor de opvang van vluchtelingen, namelijk 7,5 miljoen. Niet alles daarvan is in 2023 uitgegeven, het saldo gaat via de resultaatbestemming naar de risico reserve Oekraïne.

Naast de rijksmiddelen zijn er de eigen lokale heffingen. De OZB is daarbij de grootste post. Meer informatie over deze heffingen staat in de paragraaf lokale heffingen.

Het restant aan inkomsten betreft o.a. huren, verkoop gronden, onttrekkingen aan reserves.

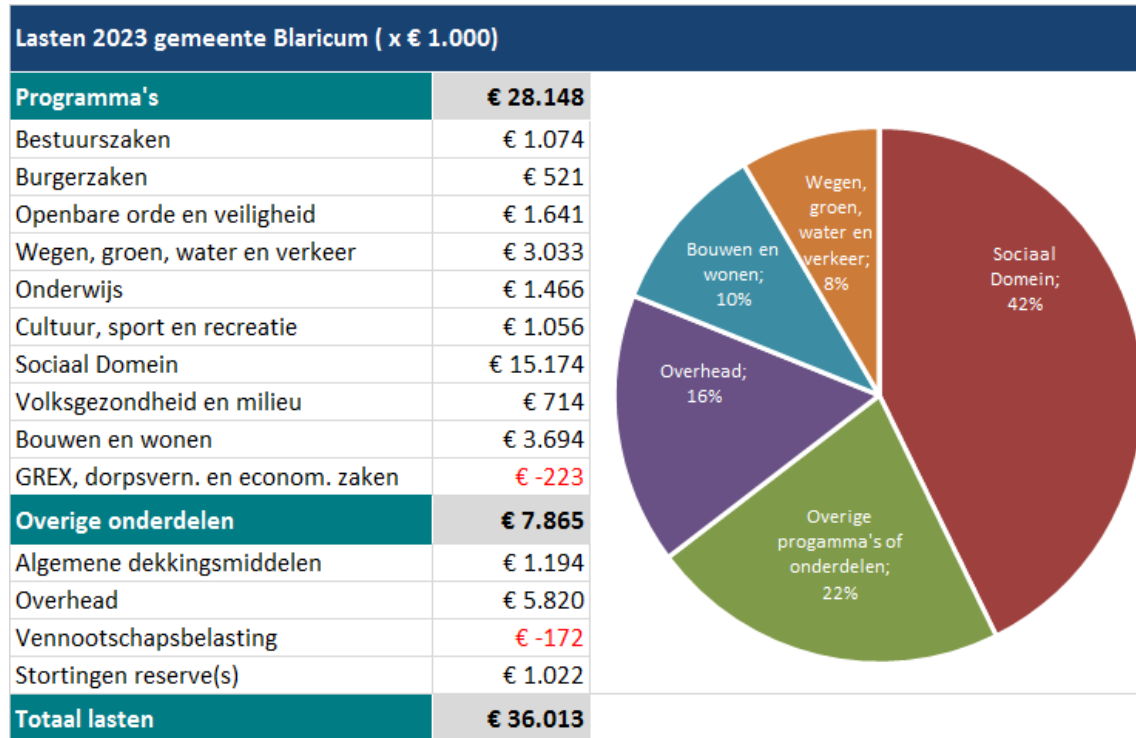
Voor de gemeente Blaricum zijn de inkomsten in het jaar 2023 als volgt opgebouwd:



Lasten gemeente Blaricum

De totale lasten van de gemeente Blaricum bedragen € 36 miljoen. De lasten zijn zeer divers en bestaan bijvoorbeeld uit groenonderhoud, wegen, huisvesting onderwijs, uitkeringen, openbare verlichting en subsidies voor cultuur.

Voor de gemeente Blaricum zijn de lasten voor het jaar 2023 als volgt opgebouwd:



Jaarverslag

1. PROGRAMMAVERANTWOORDING

Algemeen

In de programmaverantwoording wordt per programma ingegaan op de gerealiseerde effecten en de wijze waarop die effecten zijn verwezenlijkt. Dit wordt gedaan aan de hand van de beantwoording op de drie W-vragen:

- Wat hebben we bereikt? (gerealiseerde doelstellingen);
- Wat hebben we daarvoor gedaan? (uitgevoerde activiteiten);
- Wat heeft het gekost?

Per programma zijn daarnaast indicatoren opgesteld. Een aantal indicatoren is verplicht voorgeschreven. Deze indicatoren zijn in het volgende hoofdstuk verzameld, onder vermelding van de doelstellingen per programma.

Naast de programma's bevat de programmaverantwoording een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de overheadkosten, het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

Opzet programmaverantwoording

De opbouw per programma is als volgt:

- Visie programma;
- Gerealiseerde doelstellingen (wat hebben we bereikt?);
- Uitgevoerde activiteiten (wat hebben we daarvoor gedaan?);
- Overzicht baten en lasten van het programma (wat heeft het gekost?) en
- Een toelichting op het verschil realisatie 2023 ten opzichte van de actuele begroting 2023.

In het onderdeel "*Wat hebben we daarvoor gedaan?*", worden de activiteiten besproken, die behoren bij de geformuleerde doelstellingen. Door middel van een zogenoemde verkeerslichtenrapportage is aangegeven of de betreffende activiteit in 2023 is gerealiseerd dan wel loopt volgens planning.

- Doelstelling is gerealiseerd dan wel loopt volgens planning.
- Doelstelling is deels gerealiseerd dan wel vertraging in de planning.
- Doelstelling is niet gerealiseerd dan wel niet opgestart.

VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN

Taakveld 0 Bestuur en ondersteuning

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,24	3,56	2023	Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,24	3,87	2023	Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	€ 405	€ 450	2023	Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	10,0%	17%	2023	Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	10,0%	16%	2023	Eigen gegevens

Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het aantal fte per 1.000 inwoners.
- 2 De bezetting in aantal fte per 1.000 inwoners.
- 3 De apparaatskosten per inwoner.
- 4 De kosten van externe inhuur als % van het totaal van de loonsom en de totale kosten van inhuur externen.
- 5 Percentage van de totale lasten.

Taakveld 1 Veiligheid

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
6	3.1	1.2	Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	2	6	2022	Stichting Halt
8	3.1	1.2	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0	0	2023	CBS - diefstallen
9	3.1	1.2	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,5	2	2023	CBS - criminaliteit
10	3.1	1.2	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1,7	2,4	2023	CBS - diefstallen
11	3.1	1.2	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	3,8	4,4	2023	CBS - criminaliteit

Toelichting beleidsindicatoren

- Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht 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 jongeren en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 6
 - 8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
 - 9 Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
 - 10 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of
 - 11 terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel, worden deze 2 delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.

Taakveld 3- Economie

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
14	10	3.1	Funciemenging in percentage	43,3%	43,8%	2022	CBS-BAG/LISA

16	10	3.1	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners	202,2	213,9	2022	LISA
----	----	-----	------------------------------------------------	-------	-------	------	------

Toelichting beleidsindicatoren

- 14 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.
- 16 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

Taakveld 4 - Onderwijs							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
17	5.4	4.3	Absoluut verzuim	0	0	2022	DUO / Ingrado
18	5.4	4.3	Relatief verzuim	26	34	2022	DUO / Ingrado
19	5.4	4.3	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	0,9%	1,6%	2023	DUO / Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

- 17 Het aantal leerplichtigen of kwalificatieplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school of instelling, per 1.000 leerlingen. Periode aanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017-2018'.
- 18 Een jongere staat wel ingeschreven op een school, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. Periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017-2018'. Per 1.000 leerlingen.
- 19 Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12-23 jaar) dat voortijdig, d.w.z. zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Periode aanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017-2018'.

Taakveld 5 - Sport, cultuur en recreatie							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
20	6.2	5.1	Percentage niet-wekelijkse sporters	46,3%	34,8%	2022	CBS/RIVM

Toelichting beleidsindicatoren

- 20 Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder.
Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens 1 x per week aan sport doet.

Taakveld 6 - Sociaal Domein							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
21	7.3	6.5	Banen	583,1	593,4	2022	LISA
22	7.3	6	Jongeren met een delict voor de rechter		1,0%	2022	CBS - jeugd
23	7.3	6.3	Kinderen in uitkeringsgezin	2,0%	3,0%	2022	CBS - jeugd
24	7.3	6.3	Netto arbeidsparticipatie	67,1%	71,9%	2023	CBS - arbeidsdeelname
26	7.3	6.3	Percentage werkloze jongeren	x			CBS - jeugd
27	7.3	6.3	Personen met een bijstandsuitkering*	216,9	167	2023	CBS - participatiewet
28	7.3	6.3	Lopende re-integratievoorzieningen*	137,5	114,3	2023	CBS - participatiewet
29	7.3	6.72	Jongeren met jeugdhulp	11,0%	9,8%	2023	CBS - jeugd
30	7.4	6.72	Jongeren met jeugdbescherming	0,5%	0,3%	2022	CBS - jeugd

31	7.4	6.72	Jongeren met jeugdreclassering	x	x		CBS - jeugd
32	7.3	6.71	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO*	420	430	2022	CBS - mon.SD/WMO

* eenheidsmaatstaf gewijzigd van 1.000 inwoners naar nu 10.000 inwoners.

Toelichting beleidsindicatoren

- 21 Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten.
- Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal 1 lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens o.g.v. de Wet werk en bijstand (tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 verstaan.
- 22 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking.
- 26 Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
- Het aantal personen met een uitkering o.g.v. de Wet werk en bijstand (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.
- 27 Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere of opvoedingsproblemen van de ouders.
- 30 Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.
- Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 t/m 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringsmedewerker om te voorkomen dat hij/zij opnieuw de fout ingaat. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.
- 31 Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement 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.
- 32

Taakveld 7 - Volksgezondheid en milieu				Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
#	Doel	TV	Naam indicator				
33	9	7.3	Omvang huishoudelijk restafval	155	147	2022	CBS - stat.hh afval
34	9	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit	5,3%	7,3%	2021	RWS - klimaatmon.

Toelichting beleidsindicatoren

- 33 Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg. per inwoner).
- 34 Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Taakveld 8 - Vhrosv							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2023	Actueel	Meet-moment	Bron
35	8	8.3	WOZ-waarde woningen	€ 687,0	€ 843,0	2023	CBS - stat.WOZ
36	8	8.3	Nieuwbouw woningen	31,5	11,3	2022	BAG-ABFresearch
37	8	8.3	Demografische druk	97,1%	99,4%	2023	CBS - stat.bevolking
38	8	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 1.068	€ 1.320	2024	COELO
39	8	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.217	€ 1.522	2024	COELO

Toelichting beleidsindicatoren

- 35 De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
- 36 Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
- 37 De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
- 38 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- 39 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN

Portefeuillehouder(s): Barbara de Reijke en Frans Cornelis.

Visie

Gemeente Blaricum blijft zelfstandig. De beste garantie om de zelfstandigheid te behouden ligt in de eerste plaats in een krachtig bestuur en gezonde financiële huishouding. Onze gemeente heeft veel baat bij een sterke regio en werken graag samen binnen meerdere gemeenschappelijke regelingen, waaronder de samenwerking tussen Huizen en de BEL-gemeenten (HBEL). Met name de samenwerking als BEL gemeenten vinden wij van groot belang. Samenwerken zit in on zegenen. Daarom hechten wij eraan om ons ook de komende jaren te committeren aan de BEL samenwerking. De BEL Combinatie zien wij dan ook als “onze” organisatie. Het blijven investeren in, en waar nodig versterken van deze organisatie vinden wij zeer belangrijk. Hierdoor zorgen wij ervoor dat onze ambities gerealiseerd kunnen worden. We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken. Inwonersparticipatie is een heel belangrijk onderdeel van de democratie. Ook jongeren willen we graag hierbij betrekken.



Wat hebben we bereikt?

Uitvoering coalitieakkoord en collegeprogramma 2022 - 2026

In maart 2022 vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Op 5 mei 2022 stelden we het coalitieprogramma 2022 - 2026 vast en op 13 september 2022 werd het uitvoeringsprogramma voor de komende jaren vastgesteld door het nieuwe college.

In de begroting 2023 hebben we het collegeprogramma vertaald naar doelstellingen en activiteiten, inclusief de financiële gevolgen.

2023 was het eerste volle jaar voor het college (en de gemeenteraad) om uitvoering te geven aan het coalitieakkoord en uitvoeringsprogramma van het college. Veel zaken zijn voortvarend opgepakt. Diverse projecten en beleidsvoornemens zijn opgepakt en vervolgens na besluitvorming in uitvoering gebracht, Sommige zijn inmiddels afgerond.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
1.1	Realiseren van onze ambities als zelfstandige gemeente, in samenwerking met onze partners.	1.1.1	In stand houden en blijven investeren in BEL-samenwerking en BEL Combinatie.	
	Realiseren van onze ambities als zelfstandige gemeente, in samenwerking met onze partners.	1.1.2	Actief participeren in regionale samenwerkingsverbanden zoals Regio Gooi en Vechtstreek en de MRA, zowel bestuurlijk als ambtelijk.	
1.2	Wij willen een duale bestuurscultuur waarin iedere raadsfractie tot zijn recht kan komen. Gelijke behandeling van en informatievoorziening aan alle fracties.	1.2.1	Het functioneren van het dualisme verbeteren.	
1.3	We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken.	1.3.1	Uitvoering geven aan Nota Inwonersparticipatie Blaricum (2019) via de werkgroep van raadsleden m.b.t. participatie en als college en organisatie (BEL C.).	
	We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken.	1.3.2	Vast inwonerspanel, regelmatig huis-aan-huispeilingen en enquêtes.	
	We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken.	1.3.3	Meer gebruik maken van buurten/of wijkverenigingen, mogelijk ook middels wijkfacebookgroepen, WhatsAppgroepen en/of buurtpreventieverenigingen.	
	We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken.	1.3.4	Burgemeester, wethouders en raadsleden zijn zichtbaar in onze dorpsdelen en spreken met inwoners en belangengroepen.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 1.1.2 Colleegeleden nemen deel aan regionale overleggen. Er wordt gewerkt aan verbetering van de ambtelijke ondersteuning en advisering. Op onderdelen is dit gerealiseerd.
- 1.3.1 Bestuursopdracht inwonersbetrokkenheid is vastgesteld. Externe capaciteit is aangetrokken voor het opstellen van een nieuwe nota (BEL breed)

Wat heeft het gekost?

1. Bestuurszaken	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	1.257.563	1.016.214	1.039.214	1.073.609	-34.395
Baten	-15.492	-	-	-202.882	202.882
Saldo	1.242.071	1.016.214	1.039.214	870.727	168.487

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Notulering Voor het notuleren is per abuis in 2023 een te hoog budget opgenomen.	€ 25.597	Voordeel
Onbenut projectbudget Bij het college is het budget voor overige goederen en diensten niet volledig gebruikt. Eén lopend project is uitgesteld naar 2024.	€ 28.075	Voordeel
Pensioenpremies Op de pensioenpremies aan derden is een voordeel ontstaan. Het budget is net als in 2022 te hoog gebleken.	€ 27.908	Voordeel
Vrijval pensioenvoorziening Voor een pensioenvoorziening wethouders kon een fors deel vrijvallen omdat er in het verleden geen rekening was gehouden met de reeds opgebouwde voorzieningen bij derden.	€ 202.882	Voordeel
Dotatie wachtgeld en pensioen Bij de actualisering van een voorziening wachtgeld en pensioen is een extra bedrag gedoteerd op basis van de onderliggende actuariale berekeningen.	€ -101.938	Nadeel
Saldo overige verschillen	€ -14.037	Nadeel
Totaal	€ 168.487	

PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN

Portefeuillehouder(s): Barbara de Reijke en Frans Cornelis.

Visie

Wij streven naar 100% digitale dienstverlening met oog voor de inwoners die dat niet kunnen. Vanuit onze missie dat we dichtbij onze inwoners staan is onze visie dat we juist die producten digitaal aan moeten bieden waarvan inwoners vinden dat ze dit zelfstandig moeten kunnen aanvragen. Dienstverlening op locatie(s) of zelfs bij mensen thuis zou een optie kunnen zijn, ook voor diegenen die geen digitale middelen hebben of niet in staat zijn hiermee te werken. We leggen de lat voor onze dienstverlening hoog. De kernwoorden hierbij zijn: transparant, verbindend, ondersteunend en betrouwbaar. We meten onze resultaten aan de hand van landelijke kwaliteits- en servicenormen. Denk aan "Waar staat je gemeente" en het VNG kwaliteitshandvest. De communicatie met inwoners willen we verbeteren door o.a. verbetering vindbaarheid openbare stukken via de website en via sociaal media inwoners directer te informeren over wat er in de raad besproken wordt, wat op de agenda staat en welke beslissingen er genomen moeten worden. Taalgebruik moet begrijpelijk zijn voor alle inwoners.

Wat hebben we bereikt?



Uitvoeren Programma Dienstverlening

Iedere twee jaar doen we mee aan de landelijke benchmark 'Waar staat je gemeente' (www.waarstaatjegemeente.nl). Het is een onderzoek onder alle huishoudens in de gemeente. Inwoners worden gevraagd naar hun mening over onze dienstverlening. Uit het onderzoek van 2022 zijn onderstaande verbeterpunten benoemd;

- meer doen wat beloofd wordt (afpraak is afspraak)

- meer luisteren naar inwoners
- sneller reageren (op meldingen, brieven en telefoontjes)
- meer handhaven
- juiste, beter begrijpelijke en toegankelijke informatie geven
- openbare ruimte beter en meer onderhouden

Op deze onderdelen is een actieplan gemaakt. Dit plan wordt gemonitord.

Doorontwikkeling

De doorontwikkeling van het KCC, als eerste aanspreekpunt van de organisatie, zetten we door. Verder is een aantal producten en diensten van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) naar de Frontoffice verlegd. Daardoor kunnen we deze APV-producten, zoals aanmeldingen kleine evenementen en parkeervergunningen, binnen 5 dagen afhandelen.

In 2023 vond er een Telan-onderzoek plaats. De opzet van het rapport was inzicht krijgen in de bereikbaarheid van BEL en de onderlinge bereikbaarheid. Daar kwam een mooi resultaat uit naar voren voor het KCC. In 2024 vindt er inzet plaats voor een algemene verbetering binnen de organisatie in het kader telefonische bereikbaarheid.

Burgerzaken










De kwaliteit van de gegevens in de Basisregistratie Personen (BRP) hebben we geborgd en de digitalisering van Burgerzaken voortgezet. Meerdere diensten stellen we digitaal beschikbaar. Ook werkt team Burgerzaken steeds meer papierloos. We werken aan de aanpak van identiteit- en adresfraude en we professionaliseren het verkiezingsproces door project- en procesverbetering.

In 2023 organiseerden we de landelijke verkiezingen succesvol, verdeeld over 1 dag. Het opkomstpercentage lag hoger dan het landelijk gemiddelde.

VIBE

In 2023 startten we met een adviseur dienstverlening die samen met de ambassadeurs dienstverlening de projecten vanuit VIBE oppakt. De projecten hebben betrekking op verbetering dienstverlening.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
2.1	Verbetering van de dienstverlening.	2.1.1	We willen goede communicatie met bewoners en ondernemers. We zijn goed bereikbaar en beschikbaar, we leveren statusupdates waar mogelijk en zetten steeds meer in op dienstverlening via sociale media. Medewerkers zijn nog meer klant- en oplossingsgericht en tonen eigenaarschap.	
	Verbetering van de dienstverlening.	2.1.2	We willen de kwaliteit van de dienstverlening verhogen. Dat doen we door producten en diensten beschikbaar te stellen via zoveel mogelijk kanalen, waarbij het digitale loket de voorkeur heeft. Digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet. Communicatie, informatie en data zijn betrouwbaar, transparant en begrijpelijk.	
	Verbetering van de dienstverlening.	2.1.3	We meten regelmatig de klanttevredenheid van onze inwoners en ondernemers. In 2024 nemen we weer deel aan het onderzoek "Waar staat je Gemeente". Op basis van de uitkomsten hiervan werken we continue aan het behouden van de klanttevredenheid en, daar waar mogelijk, aan een verhoging van de klanttevredenheid.	
2.2	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.1	Maandelijks wordt de BRP onderworpen aan een wettelijk verplichte controle vanuit de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RVIG) en waar nodig verbeterd.	
	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.2	Jaarlijks worden de BRP en het reisdocumenten uitvoeringsproces onderworpen aan een zelfevaluatie. Inhoud, proces en privacy worden gecontroleerd en geactualiseerd.	
	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.3	We ontwikkelen een aanpak voor identiteitsfraude, ter voorkoming van het gebruik van de identiteit van een inwoner door criminelen.	
	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.4	We intensiveren het adresonderzoek, door samenwerking met partners om hiermee adresfraude terug te dringen.	
2.3	We willen continue het digitaliseren van producten (daar waar mogelijk) verbeteren.	2.3.1	De mogelijkheden van iBurgerzaken worden gemonitord, om de digitale dienstverlening te blijven bevorderen.	
2.4	Wij willen het verkiezingsproces, voorbereiding, organisatie en uitvoering, blijven verbeteren.	2.4.1	De toegankelijkheid van stemlokalen voor minder validen blijven we toetsen en waar mogelijk aanpassen. Kosten worden PM geraamd. De gemeenteraadsverkiezingen worden georganiseerd.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood): geen

Wat heeft het gekost?

2. Burgerzaken	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	498.328	483.669	483.669	520.550	-36.882
Baten	-203.042	-157.500	-157.500	-199.213	41.713
Saldo	295.286	326.169	326.169	321.337	4.831

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Verkiezingen De begroting 2023 was ingericht op dubbele verkiezingen voor de provinciale- en waterschapsverkiezing op een dag. Door de val van het kabinet is er een extra verkiezing georganiseerd voor de Tweede Kamer-verkiezing. Deze verkiezing heeft op een andere dag plaatsgevonden waardoor de lasten met betrekking tot personeel, huur en materiaal is verdubbeld.	€ -28.209	Nadeel
Saldo overige verschillen. Dit saldo heeft voor de helft betrekking op een aantal onderschrijdingen in de kosten en op hogere legesopbrengsten.	€ 33.040	Voordeel
Totaal	€ 4.831	

Beleidsindicatoren

Indicator bij Doelstelling 2.1	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Publiek en Dienstverlening			
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe op basis van nul-meting 2020.	6,7	>2020	v
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	75%	80%	90-95%
U wordt maximaal 2 keer doorverbonden. Als de betreffende medewerker niet direct telefonisch bereikbaar is, wordt een terugbelafpraak gemaakt die wordt nagekomen binnen 2 werkdagen.	90%	100%	95%
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 15 minuten te wachten	100%	100%	100%
Digitaal bestelde en betaalde producten van Burgerzaken ontvangt u binnen 5 werkdagen	100%	90%	100%
Binnen 2 weken na ontvangst van uw melding over het onderhoud van de openbare ruimte melden wij wat er gebeurd is met uw melding.	70%	95%	90-95%

Wettelijk verplichte indicatoren

Indicatoren bij Doelstelling 2.2	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Oordeel BRP audit volgens planmatige zelfcontrole	Positief	Positief	Positief
Paspoorten en NIK-audits volgens planmatige zelfcontrole	Positief	Positief	Positief
Oordeel zelfevaluatie volgens wettelijke vereisten	Positief	Positief	Positief

Indicatoren bij Doelstelling 2.3	Realisati 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Stemlokalen voldoen aan wettelijke vereisten qua toegankelijkheid	nvt	100%	100%

PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

Portefeuillehouder(s): Barbara de Reijke en Joke Lanphen.

Visie

Onze inwoners moeten zich veilig voelen in Blaricum, zowel ten aanzien van het veilig wonen als een goede en tijdige bereikbaarheid ingeval van calamiteiten zoals brand. Dat betekent behoud van eigen wijkagenten, voldoende BOA capaciteit, behouden van de eigen vrijwillige brandweer met een eigen brandweerkazerne en voldoende uitgerust om slagvaardig te opereren.

Wat hebben we bereikt?



Capaciteit en zichtbaarheid Boa's en nieuw boa systeem

In 2022 hebben we de Boa capaciteit structureel opgehoogd. In 2023 is de boa capaciteit ingevuld en is er gewerkt aan een toekomstbestendig en professioneel Boa-team. Dit doen wij door slim gebruik te maken van data en inzet te plegen op de plaatsen en tijdstippen waar boa toezicht vereist is.

Ook zetten we sterk in op het verder opleiden en opbouwen van expertise op diverse onderwerpen. Het boa-domein is enorm gewijzigd en dit vraagt om goed geschoolde en stevige handhavers die weten welke bevoegdheden ze kunnen inzetten.

Eind 2023 zijn de nieuwe boa-voertuigen geleverd. De voertuigen zijn voorzien van landelijke striping en een lichtbak op het dak. Dit draagt ook weer bij aan de zichtbaarheid van het team. De uitrusting van de voertuigen zorgt er voor dat de voertuigen geschikt zijn om in allerlei situaties in te zetten. Hierdoor zijn de boa's in staat om hun werk nog professioneler uit te voeren.

Sinds de zomer van 2023 maken we gebruik van een nieuw boa systeem. Dit systeem is AVG- en WPG-proof en biedt de mogelijkheid om nog beter te registreren. Hierdoor kan de boa-capaciteit op de tijdstippen en plekken ingezet worden waar dit nodig is. Hierdoor wordt de zichtbaarheid van de boa's verhoogd.

Jeugd en veiligheid

De kern van de aanpak van het signaleringsnetwerk jeugd is enerzijds het vroegtijdig, snel en consequent reageren op overlastsituaties die door jeugdigen gepleegd worden. Anderzijds ondersteunt het kwetsbare individuele jongeren in vraagstukken die van belang zijn voor hun ontwikkeling. In de aanpak werken collega's van OOV en de boa's nauw samen met jongerenwerk, politie en Halt. Hiervoor sluiten wij aan bij het jeugdoverleg. Wanneer preventie niet genoeg is, kijken we op maat wat er nodig is om een jongere uit de problemen te krijgen en te houden. Zo is het mogelijk dat een jongere aangemeld wordt voor triage van de lokale persoonsgerichte aanpak of aangemeld wordt bij het Veiligheidshuis. Dit is in 2023 in drie gevallen daadwerkelijk gebeurd. Het thema jeugd en veiligheid is tevens opgenomen in het nieuwe Integraal Veiligheidsplan (IVP) van Blaricum.

Lokale persoonsgerichte aanpak & Zorg- en Veiligheidshuis

De lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) is een aanpak voor de begeleiding van personen met een zorgbehoefte die betrokken zijn bij overlast en/of criminaliteit. In 2023 vond structureel overleg plaats met relevante partijen op het gebied van zorg (bijv. GGZ, sociaal wijkteam) en straf (bijv. OM, Reclassering, politie). De lokale persoonsgerichte aanpak is met name ingezet op complexere overlast- en criminaliteitsdossiers. Hierbij gaat het ook om individuen waar zowel zorg- als strafmaatregelen nodig zijn om te komen tot een veilige leefsituatie. In 2023 zijn drie personen aangemeld voor de PGA. Twee PGA-casussen zijn daadwerkelijk opgestart. Wat opvalt is dat het uitsluitend gaat om jongeren onder de 18.

Digitale criminaliteit

In 2023 hebben we regionaal opgetrokken in de strijd tegen digitale criminaliteit. De focus ligt op drie groepen: ouderen, midden- en kleinbedrijven en jongeren (tot 18 jaar). We hebben onder andere voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd en proberen alle doelgroepen via communicatie handvatten te bieden zichzelf digitaal weerbaar te maken. Samen met onze buurgemeenten blijven we constant op zoek naar nieuwe interventies en mogelijkheden om in te zetten op dit thema.

Ondermijnende criminaliteit

In 2023 is er verder ingezet op bestrijding van ondermijning in de relevante sectoren, zoals horeca, vastgoed en kwetsbare gebieden. Door het Bestuurlijk Interventieteam (BIT) zijn er in 2023 twee controles uitgevoerd. Deze controles hadden als doel de veiligheid en leefbaarheid van het bedrijventerrein Blaricummeent te verhogen. De controles hebben geleid tot mooie resultaten waaronder vertrek van (malafide) ondernemingen en een districtelijke ondermijningscasus waar in 2024, met de diverse ketenpartners (politie, belastingdienst, Douane en het RIEC) verder onderzoek naar zal worden gedaan. Na elke controle is actief gecommuniceerd om zo meer bekendheid te geven aan het onderwerp Ondermijning en het BIT.

In het lokaal ondermijningsoverleg is, samen met de ketenpartners, gelopen op signalen en is ondermijningscasuïstiek behandeld. Samen met de andere gemeenten uit de regio Gooi en Vechtstreek is onderzoek gedaan naar het oprichten van een regionaal Bibob Team (RBT) en is er een subsidieaanvraag ingediend bij de Provincie om het RBT op te richten. Ook zijn er regionaal ervaringen met elkaar uitgewisseld over het gebruik van bestuursrechtelijke bevoegdheden. Verder hebben wij ingezet op bewustwording bij het intern personeel van de BEL Combinatie via een communicatiecampagne op intranet. Dit had als doel het herkennen van ondermijnende criminaliteit.

Crisisbeheersing

Om de mensen van de crisisorganisatie zo goed als mogelijk voor te bereiden op de bestrijding van een ramp of crisis, is het belangrijk om voldoende te oefenen en trainen. Dit is en blijft van cruciaal belang. Er is extra opleidingsbudget, bedoeld om naast de reguliere oefeningen ook lokaal georganiseerde oefeningen te kunnen houden, zowel voor bestuur als voor de ambtelijke organisatie. In 2023 is geen beroep gedaan op het extra opleidingsbudget. Door personele wisselingen was er geen tijd om dit goed op te pakken. Eind 2023 zijn er procestrainingen georganiseerd voor verschillende doelgroepen om zo de proceskant van de crisisorganisatie per onderdeel terug te brengen naar een basisniveau. Na inventarisatie is vastgesteld dat er aanzienlijke veranderingen hebben plaatsgevonden in het personeelsbestand. Deze wijzigingen leidden tot het verlies van waardevolle kennis en expertise.

Opvang ontheemden Oekraïne

De gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren sloegen de handen ineen om Oekraïense vluchtelingen op te vangen. Het beheer en de uitvoering van de opvang voor Oekraïners is belegd bij de BEL Combinatie.

In 2023 zag de initiële fase toe op het verhuizen van de 206 Oekraïense vluchtelingen vanuit de noodopvanglocaties binnen de BEL-gemeenten naar de twee nieuwe locaties waar zij voor langere termijn kunnen verblijven: de Barbeelstraat in Eemnes en de Woensberg in Blaricum.

Met het in gebruik nemen van de nieuwe opvanglocaties in 2023 is de opvangcapaciteit binnen de BEL-gemeenten gegroeid van 206 opvangplekken naar 392 opvangplekken. De nieuwe opvangplekken zijn vanaf het 2e kwartaal 2023 gefaseerd in gebruik genomen.

De kosten voor de opvang worden gedekt door de middelen die het Rijk beschikbaar stelt vanuit de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Het uitgangspunt is dat de opvang gerealiseerd wordt binnen de middelen die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt.

Het exploitatieresultaat 2023 (Oekraïne project) zal worden gestort in de bestemmingsreserves die gevormd zijn bij de resultaatbestemming 2022. Door het storten van het resultaat in de bestemmingsreserves blijven de ontvangen rijksmiddelen gelabeld en kunnen toekomstige kosten/risico's op dit project gedekt worden.





Doorontwikkeling uitvoering evenementen

In 2023 is een start gemaakt met het maken van afspraken tussen BEL-teams onderling en externe partijen over de afstemming en uitvoering van evenementen, waarbij het grootste evenement (en tegelijkertijd de grootste opgave) de Blaricumse Kermis. Dit wordt doorgezet en verder uitgewerkt in 2024.

Wijziging Drank- en Horecawet naar Alcoholwet

In 2021 is de Drank- en Horecawet gewijzigd. Er is een aantal artikelen gewijzigd, toegevoegd en verwijderd en de naam is veranderd naar Alcoholwet. De Drank- en Horecaverordening moet worden aangepast aan de huidige wet- en regelgeving. Ook de aanwijzing alcoholverbodsgebieden (2012) dient opnieuw te worden herzien, gezien de realisatie van de Blaricumse gemeente. Hiermee zal worden gestart medio 2024. In 2023 was er onvoldoende capaciteit binnen het team (mede gezien de invoering van de Omgevingswet waar veel uren in zijn gaan zitten) om hiermee te starten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
3.1	De kwaliteit van leefomgeving en beleving van veiligheid door onze inwoners vormt de basis voor openbare orde	3.1.1	Capaciteit BOA's handhaven op 3 fte structureel, met gerichte prioriteiten (parkeren scholen, Stichtse strand)	
	De kwaliteit van leefomgeving en beleving van veiligheid door onze inwoners vormt de basis voor openbare orde	3.1.2	Zorgen voor verbetering van de zichtbaarheid van de BOA's bij de inwoners, incl. herkenbaarheid auto's.	
	De kwaliteit van leefomgeving en beleving van veiligheid door onze inwoners vormt de basis voor openbare orde	3.1.3	Mogelijkheden voor (camera)toezicht, onderzoeken bij het Stichtse Strand en langs de toegangswegen.	
	De kwaliteit van leefomgeving en beleving van veiligheid door onze inwoners vormt de basis voor openbare orde	3.1.4	We zullen er alles aan doen om onze vrijwillige brandweer te behouden.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 3.1.3 Vanwege capaciteitstekort is er nog geen onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor cameratoezicht bij het Stichtse Strand en de toegangswegen. In 2023 zijn er enkele incidenten voorgevallen op het strand (aantreffen geladen vuurwapen, aantreffen drugsafval en aantreffen grote hoeveelheid lachgasampullen). Deze locatie wordt frequent meegenomen door de Boa's en de politie. Vooralsnog lijken voorgaande incidenten geen structureel probleem. Dit zal in 2024 verder uitgezocht worden.

Beleidsindicatoren

Service normen

Service norm 'Vergunningen'	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Drank- en Horecaverunning: binnen 3 maanden na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	90%	90%	90%
Evenementenvergunning: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	90%	90%	90%

Wat heeft het gekost?

3. Openbare orde en veiligheid	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	1.455.997	1.510.060	1.645.080	1.640.665	4.415
Baten	-105.181	-23.000	-23.000	-40.754	17.754
Saldo	1.350.816	1.487.060	1.622.080	1.599.911	22.169

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Brandweer Er is een tekortresultaat in de jaarekening van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (GR VGV) voor het jaar 2023. Oorzaak van het tekort komt door de inflatie en hogere lonen als gevolg van de nieuwe CAO.	€ -37.876	Nadeel
APV Boa formatie De overschrijding op de lasten wordt veroorzaakt door de kosten voor de uitbreiding van de BOA-formatie.	€ -60.125	Nadeel
Reddingsbrigade Op deze kostenplaats staat een groot ongebruikt incidenteel budget. Dit budget is in principe afkomstig uit 2022 en is bedoeld als subsidie voor het vernieuwen van een botenhelling/aanlegsteiger van de reddingsbrigade. Vanwege vertraging in de oplevering van de nieuwe boot en lichte wijzigingen in de plannen voor de vernieuwing van de steiger/helling zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd in 2023. Bij de bestemming van het resultaat wordt gevraagd om dit budget over te hevelen naar 2024.	€ 116.546	Voordeel
Overige verschillen	€ 3.624	Voordeel
Totaal	€ 22.169	

PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER

Portefeuillehouder(s): Frans Cornelis en Anne-Marie Kennis.

Visie

De mooie omgeving is in Blaricum een belangrijke bepalende factor voor de leef kwaliteit van onze inwoners en van de aantrekkingskracht voor bezoekers. Groen maakt gelukkig en gezond. We koesteren ons dorpscentrum en willen het centrum van Blaricum meer autoluw maken. Indien uit onderzoek blijkt dat het kan, is onze ambitie dat binnen de bebouwde kom van Blaricum een 30kmzone van kracht wordt. Bijzondere aandacht gaat daarbij uit naar de combinatie met langzaam verkeer, doorstroming en ontsluiting alsmede hulpdiensten. Bij veranderende omstandigheden en toenemend gemotoriseerd verkeer zullen passende maatregelen genomen worden om de veiligheid te borgen ofte herstellen.



Wat hebben we bereikt?

Integraal beheer openbare ruimte

Vanaf 2020 werken we met een integraal contract met een aannemer voor onder andere machinaal vegen, onkruid bestrijden, kolken reinigen, groen- en bomenonderhoud op basis van beeldkwaliteit. Op 31 december is het contract afgelopen en is ervoor gekozen geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot verlenging. In 2023 is binnen de BEL combinatie een project gestart om te onderzoeken op welke wijze het beheer openbare ruimte het beste uitgevoerd kan worden. Onderwerp van dit project is onder andere te bekijken in welke samenwerking tussen de buitendienst enerzijds en verschillende aannemers anderzijds de verschillende werkzaamheden het beste uitgevoerd kunnen worden. In 2024 zal dit verder vorm krijgen en leiden tot bestuurlijke besluitvorming over de toekomstige inrichting van werkzaamheden.

Groenbeleidsplan

Het beleidsplan groenbeheer 2023-2035 is vastgesteld. Dit plan bevat een beleidsprioritering en een groenstructuurkaart. Er zijn maatregelen en projecten benoemd om dit te bereiken. Deze worden in 2024 verder uitgewerkt en in meerdere jaren gefaseerd uitgevoerd. Het plan biedt verder een handvat voor het

maken van keuzes bij het groenonderhoud. Tenslotte is het een onderbouwing vanuit groen voor de nog op te stellen omgevingsvisie en –plan.

Bomen

Door een achterstand in het onderhoud was het nodig dit jaar een “inhaalslag kap” uit te voeren. Dode en zeer slechte bomen zijn gekapt. De bomen worden vervangen, daarbij planten we waar mogelijk meerdere soorten aan die bijdragen aan de biodiversiteit.

Op de boomfeestdag zijn al 4 bomen geplant. De rest van de herplant volgt in het najaar 2024.

Evaluatie hondenbeleid

In het hondenbeleid staan de regels voor honden. Zoals waar honden los mogen lopen, waar het verboden is voor honden en dat het verplicht is om hondenpoep op te ruimen. Met als doel: minder overlast en meer plezier! Na de zomer 2023 is aan de inwoners, ook aan niet-hondenbezitters, gevraagd hun mening te geven over deze onderwerpen. De uitslag van de enquête wordt Q1 2024 verwerkt. Met de input kijken we onder andere of/waar we nieuwe losloopgebieden aanwijzen.

Blaricummermeent

Het onderhoud in de Blaricummermeent liet te wensen over als gevolg van problemen bij de overdracht van het projectbureau naar de gemeente. Door toenemende klachten en een lastig te onderhouden park is ervoor gekozen om in 2023 het Lineair Park samen met bewoners en gebruikers opnieuw in te delen. Hierbij is gekozen voor robuustere beplanting met een hoge sierwaarde, meer biodiversiteit en onderhoudsvriendelijke inrichting. De aannemer heeft veel positieve reacties gehad tijdens de onderhoudsrondes.



Reconstructie Bijvanck

In het voorjaar van 2023 hebben 6 bewonersbijeenkomsten plaatsgevonden waarin het definitief ontwerp gepresenteerd is. Vervolgens is er in de zomer gestart met de uitvoering van fase 1. De totale uitvoering wordt naar verwachting in 2029 afgerond.



Start werkzaamheden Bijvanck

HOV Blaricum

De HOV halte Stichtseweg inclusief P+R is in 2023 aangelegd en eind 2023 in gebruik genomen inclusief een veilige met verkeerslichten geregelde oversteek. De uitvoering van het tracé Stroomzijde inclusief de ombouw van de Gordiaanse knoop - en het verplaatsen van de fietsbrug - is in volle gang en wordt in 2024 gereed verwacht.



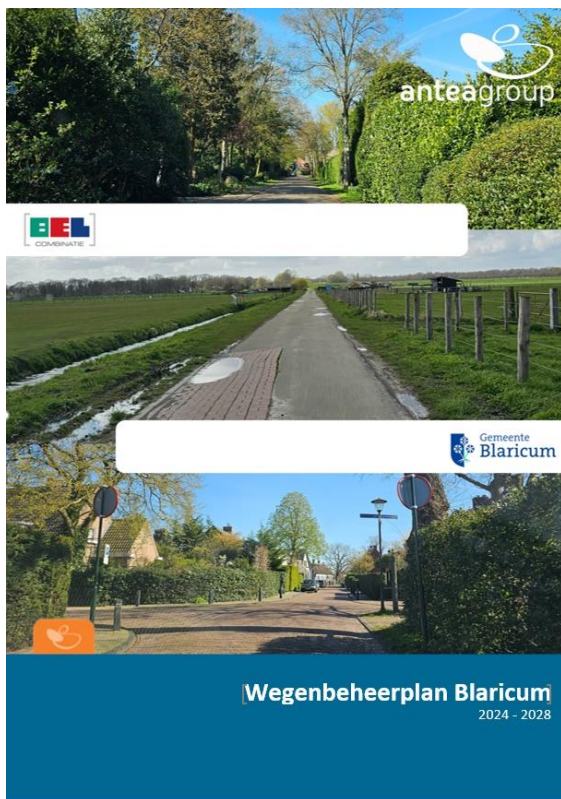
Riolering

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) loopt door in 2023. Binnen de nieuwe Omgevingswet vervalt de verplichting om een gemeentelijk rioleringsplan op te stellen. In de nieuwe Omgevingswet is in de toelichting wel aangegeven dat het opstellen van een omgevingsprogramma voor riolering en water belangrijk is. Gemeenten zijn nog steeds verplicht invulling te geven aan hun gemeentelijke watertaken en de financiën voor de rioolheffing te verantwoorden. Daarom is in 2023 gestart met het opstellen van een Water-rioleringsprogramma opgesteld (WRP 2024-2028) in de lijn van de Omgevingswet. Deze zal in 2024 worden vastgesteld.



Wegen

Het huidige wegenbeheerplan loopt door tot in 2023. Voor het nieuwe wegenbeheerplan vonden inventarisaties en inspecties van het te beheren areaal plaats. Met deze informatie zijn de eerste stappen gezet voor het nieuwe wegenbeheerplan 2024-2028. Het plan wordt in 2024 afgerond en vastgesteld.



Aanleg glasvezel in Blaricum

In heel Nederland is sinds de invoering van de Telecommunicatiewet, daar waar het commercieel interessant is, op verschillende plaatsen een glasvezelnetwerk aangelegd. Veelal uitgevoerd door een combinatie van marktpartijen. Zo bleek een combinatie van aanbieders ook geïnteresseerd te zijn in de aanleg van een glasvezelnetwerk in de BEL-gemeenten.

In de BEL-gemeenten voerden we in 2022 gesprekken met een combinatie van geïnteresseerde aanbieders van een glasvezelnet. Dit leidde tot een samenwerkingsovereenkomst per gemeente met de combinatie van Telecommunicatie-aanbieders. Vanaf april 2022 is de daadwerkelijke aanleg van het glasvezelnet van Telecommunicatie-aanbieder DELTA Fiber in Blaricum uitgevoerd en in 2023 opgeleverd. De Telecommunicatie-aanbieder KPN heeft zich gemeld en zal in 2024 starten met de werkzaamheden.



Gemeente Laren

Wat vind je belangrijk als het gaat om de toekomst van verkeer in Laren en omgeving?
En hoe zien het dorpscentrum, de woonwijken en het buitengebied van Laren er volgens jou, in het ideale geval, uit in 2035? Laat het weten via de vragenlijst!

Vul nu de vragenlijst voor de 'Verkeersvisie 2035' in!
Ga naar toekomstbelgemeenten.nl of scan de QR-code.
Invullen is mogelijk tot en met zondag 1 oktober.




















Verkeer en Vervoer (Verkeersvisie 2035)

In 2023 maakte Blaricum samen met Laren en Eemnes een start om te komen tot een nieuw beleidsplan als opvolger van het GVVP. In 2023 is een enquête gehouden voor het onderwerp verkeer en vervoer en heeft ook participatie plaatsgevonden in de vorm van een omgevingstour die samen met de omgevingsvisie is georganiseerd. In 2024 wordt het concept verkeersvisie 2035 verwacht en wordt ook het uitvoeringsprogramma opgesteld.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
4.1	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.1	Een nieuw groenplan vaststellen in 2022.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.2	Bomenkapbeleid evalueren en aanscherpen. Met name beprijzen van kapvergunningen per boom en meer herplantplicht.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.3	Handhaven illegale kap, opnemen bestuurlijke boete, controleren herplantplicht.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.4	Gestructureerd overleg met de groencommissie.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.5	Het maabeleid actualiseren, met bijzondere aandacht voor biodiversiteit.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.6	Stimuleren van adopteren van het onderhoud van het openbaar groen door inwoners zelf.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.7	Bij integrale aanpak Bijvanck speciale aandacht voor groenfunctie blijvend monitoren.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.8	Bevaarbaarheid en bereikbaarheid van de Blaricummer schutsluis van en naar het Gooimeer in stand houden. Maaien en onderhouden van de waterplanten i.s.m. Gastvrije Randmeren en het Waterschap (de beheerder van de Meentstroom en de sluis).	
4.2	Openbare functie van de bermen voor iedereen duidelijk maken en hierop handhaven.	4.2.1	Inwoners blijvend informeren over de functie van de bermen en het parkeerbeleid.	
4.3	Afname van de verstening in tuinen.	4.3.1	Aangesloten blijven bij de Stichting Steenbreek, een organisatie die de gemeente gaat helpen bij het duurzaam vergroenen van onze leefomgeving.	
4.4	Oplossen van knelpunten aan wegnnet en verbeteren verkeersveiligheid en de verbindingen binnen en tussen de dorpsdelen.	4.4.1	Opstellen van een GVVP/verkeersvisie of mobiliteitsvisie voor de periode 2023 – 2026. Hierin kunnen ook recente landelijke beleidsontwikkelingen zoals het SPV, RMP en Tour de Force en bijvoorbeeld de Gebiedsontsluitingsweg 30 (GOW30) een plek krijgen	
	Oplossen van knelpunten aan wegnnet en verbeteren verkeersveiligheid en de verbindingen binnen en tussen de dorpsdelen.	4.4.2	De haalbaarheid onderzoeken van een autoluwer en aantrekkelijker centrum dorp (centrumvisie)De 30 km/u-zones zichtbaar maken in de huidige inrichting door middel van fysieke maatregelen (borden).	
	Oplossen van knelpunten aan wegnnet en verbeteren verkeersveiligheid en de verbindingen binnen en tussen de dorpsdelen.	4.4.3	De komende jaren inzetten op gedragsverandering ten aanzien van het parkeren nabij de scholen (in de reeds gerealiseerde schoolzones).	
		4.4.4		

	Oplossen van knelpunten aan wegnnet en verbeteren verkeersveiligheid en de verbindingen binnen en tussen de dorpsdelen.		De veiligheid voor met name kinderen op bepaalde straten dient, mede door onoverzichtelijkheid (hagen), beoordeeld te worden op de noodzaak van te nemen maatregelen.	
4.5	Stimuleren fietsverkeer en bevorderen van de veiligheid van fietsers.	4.5.1	Opstellen van een plan voor een uitgebreid dorpsbreed fietsnetwerk. *Aansluiting krijgen en invloed uitoefenen op het regionale doorfietsnetwerk.	
4.6	Bevorderen gebruik van elektrische auto's	4.6.1	Opstellen van een laadkaart voor openbare oplaadpunten. Vooruitlopend op de plannen voor infrastructuur voor parkeren en opladen van elektrische auto's, meer laadpalen plaatsen op geëigende plekken zodat doelstellingen vanuit de Nationale Agenda Laadinfrastructuur (NAL) worden gehaald	
4.7	Verbeteren bereikbaarheid per Openbaar Vervoer en de verbinding tussen de dorpsdelen.	4.7.1	Onderzoek doen naar de haalbaarheid van, en de behoefte aan een "buurtbus" of alternatieve OV-vorm. Dit in samenwerking met de regio en andere BEL gemeenten, met name Laren. Als voorbeeld: verbinding tussen Singer Laren, HOV Crailo/ Ter Gooi – Blaricum dorp – HOV station Bijvanck – Stichtse Strand.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 4.1.2 Het concept kapbeleid is opgesteld en eind 2023 tijdens een raadsinformatieavond besproken. Het kapbeleid wordt in 2024 afgerond en ingevoerd.
- 4.1.3 Verbeteren mogelijkheden tot handhaving is onderdeel van het in 2024 af te ronden kapbeleid. Het controleren op uitvoering herplantplicht is nu mogelijk en wordt 2x per jaar uitgevoerd.
- 4.1.5 Dit is onderdeel van de nog met de raad te voeren kwaliteitsdiscussie Groenbeheer
- 4.1.6 In het in 2023 vastgestelde Groenbeleidsplan is aangegeven dat dit project start in 2024.
- 4.2.1 Wordt meegenomen in de verkeersvisie die in 2024 wordt opgesteld.
- 4.4.2 Wordt meegenomen in de verkeersvisie die in 2024 wordt opgesteld.
- 4.4.4 Wordt meegenomen in de verkeersvisie 2024 wordt opgesteld.
- 4.5.1 Wordt meegenomen in de verkeersvisie die in 2024 wordt opgesteld.
- 4.7.1 Wordt meegenomen in de verkeersvisie die in 2024 wordt opgesteld.

Wat heeft het gekost?

4. Wegen, water en verkeer	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	3.217.320	4.512.467	6.589.290	3.033.022	3.556.268
Baten	-663.996	-1.689.178	-3.272.975	-321.048	-2.951.926
Saldo	2.553.324	2.823.289	3.316.315	2.711.974	604.342

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
<p>Verkeersmaatregelen Het college heeft budget opgenomen in de begroting om diverse aspecten in de komende collegeperiode op te kunnen pakken. Het betreft: Autoluwe centrum, Onderzoek GOW30 en Fietsnetwerk. We koppelen dit aan de verkeersvisie 2035 die momenteel wordt opgesteld. Doordat het opstellen van de verkeersvisie iets langer duurt is het budget overgeheveld naar 2024 en wordt deze taakstelling daarin opgepakt.</p>	€ 61.082	Voordeel
<p>Wegen, straten en pleinen Voor wegen, straten en pleinen zijn er twee voorstellen voor overheveling van activiteiten die niet zijn uitgevoerd in 2023. Aanschaffen Leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR) ad € 19.450. In 2024 zal er inhuur plaatsvinden om dit onderwerp uit te voeren. Daarnaast wordt voorgesteld om € 99.000 over te hevelen om in 2024 onverharde wegen om te zetten in half verharde wegen.</p>	€ 121.000	Voordeel
<p>Wegen, straten en pleinen Het waterschap loopt achter met het innen van waterschapslasten. In de jaarrekening zijn de nog niet ontvangen aanslagen (2022/2023) opgenomen als verplichting. Nadeel € 25.000. In 2023 is de aanslag waterschapslasten 2021 ontvangen. Inhuur voor het toezicht voor kabels en leidingen heeft een overschrijding van € 12.000. Inzet is helemaal afhankelijk van het aantal aanvragen van kabelaars.</p>	€ -43.000	Nadeel
<p>Openbare verlichting Voor het opstellen van een verlichtingsplan is een raming opgenomen van € 15.000. Dit plan is niet gemaakt. Volstaan kan worden met een oplegnotitie die in 2024 wordt opgesteld. Hiervoor is in 2024 een raming opgenomen. In de zomernota is er voor energiekosten een extra budget aangevraagd van € 81.000. Dit bedrag was berekend op basis van voorschotnota's. Inmiddels is de jaarafrekening 2023 ontvangen met een restitutie van € 32.000. De lasten van schadeverhaal en beheer van de openbare verlichting geeft een voordeel van € 19.000. Lasten voor schadeverhaal is geheel afhankelijk van het aantal schades. Zowel lasten als baten (verhaal) zijn lager. In 2023 zijn er vooral uren voor beheer gemaakt voor projecten en deze uitgaven zijn niet op de exploitatie, maar op de projecten verantwoord.</p>	€ 73.000	Voordeel
<p>Straatreiniging De lasten voor het integraal bestek zijn lager. De werkzaamheden van het integraal bestek worden verantwoord op diverse posten. De verdeling geeft net als vorig jaar een voordeel op straatreiniging. Daarnaast zijn er minder lasten voor de bladcampagne. Met ingang van 2023 is het bladafval wat uit de tuinen komt niet meer opgeruimd.</p>	€ 43.000	Voordeel
<p>Vergunningen en leidingen De werkzaamheden voor de aanleg van glasvezel zijn afgerond. Vooral op toezicht is er een voordeel.</p>	€ 42.000	Voordeel

Openbaar vervoer HOV Lasten en baten voor de aanleg HOV zijn in 2023 geraamd in de exploitatie. Het betreft echter een investering en daarom worden de lasten en baten overgeboekt naar de nieuwe investering. Per saldo is het resultaat neutraal.	€ 2.948.000	Voordeel
Openbaar vervoer HOV Lasten en baten voor de aanleg HOV zijn in 2023 geraamd in de exploitatie. Het betreft echter een investering en daarom worden de lasten en baten overgeboekt naar de nieuwe investering. Per saldo is het resultaat neutraal.	€ -2.948.000	Nadeel
Openbaar groen Voor openbaar groen zijn er drie voorstellen voor overheveling om bedragen over te hevelen naar 2024. Voor de groenzone Bijvanck € 223.000. Inmiddels is het flora en fauna onderzoek uitgevoerd. Het onderhoudsplan is definitief gemaakt en de uitvoering zal plaatsvinden in 2024. Opstellen groenplan overheveling ad € 6.000. Voor evaluatie IBOR bedraagt de overheveling € 53.000. De opdracht is in 2023 verstrekt. In juni 2024 wordt het rapport met advies opgeleverd. In 2023 is het contract in verband met IBOR uitgediend. In 2023 zijn er creditnota's ontvangen over de periode 2020 en 2021. Het voordeel van deze credit nota's valt in de jaarrekening 2023 lager uit door extra huur in verband met het onderhoud van de Blaricummeent.	€ 345.000	Voordeel
Overige lasten	€ -33.814	Nadeel
Overige baten	€ -3.927	Nadeel
Totaal	€ 604.341	

PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS

Portefeuillehouder(s): Joke Lanphen.

Visie

Met de schoolbesturen hebben we via het Integraal huisvestingsplan gezamenlijke ambities geformuleerd, uitdagingen benoemd en met elkaar afspraken gemaakt over de inzet van beschikbare middelen rondom toekomstbestendige onderwijshuisvesting. Daarbij is opgenomen dat er meerjarige afspraken zijn gemaakt met schoolbesturen, zodat er voor alle Blaricumse kinderen, in de basisschoolleeftijd, (die in eigen gemeente naar school willen gaan) altijd een plek is in Blaricum. De komende jaren zullen we gezamenlijk hieraan invulling geven, en daarbij ook samen kijken naar verduurzaming van de gebouwen. Door de opvang van Oekraïne is/zal er een nieuwe situatie ontstaan voor het basisonderwijs. Nadat kinderen voldoende taalvaardig zijn zullen zij ook opgenomen moeten worden op de (openbare) basisscholen. Kinderen in de kleuterleeftijd gaan niet eerst naar de taalschool maar direct naar de kleuterklassen.

Wat hebben we bereikt?



Uitvoering geven aan vastgestelde Integraal Huisvestingsplan

We werken vanuit het Integraal Huisvestingsplan (IHP) dat in december 2021 is vastgesteld. De afgelopen jaren is aan dit plan uitvoering gegeven en daarbij hebben we ook gekeken naar verduurzaming van de gebouwen.

Verduurzaming schoolgebouwen

Als onderdeel van het vastgestelde IHP (december 2021) is ingezet op verduurzaming van schoolgebouwen. Bij scholencomplex Bijvanck (de Pionier, Openbare Basisschool Bijvanck en gymzaal Bijvanck) is het binnenklimaat (frisse lucht en ventilatie) aangepast en zijn zonnepanelen geplaatst.

Om uitvoering te geven aan de duurzaamheidsambities overweegt de gemeenteraad - naast de door de scholen zelf ingezette middelen - ook om middelen beschikbaar te stellen. Wij zijn samen met de schoolbesturen in een verkennende fase voor verduurzaming van scholencomplex Dorp (OBB en de Bernardus school). Dit krijgt een vervolg in 2024.

Tijdelijk ruimtetekort scholencomplex Bijvanck

Waar het IHP uitgaat van toereikende huisvestingscapaciteit in Blaricum, laat de in 2023 opgestelde leerlingenprognose zien dat er op korte termijn een tijdelijk tekort aan onderwijsruimte ontstaat in complex Bijvanck. Hiervoor is in 2023 samen met de schoolbesturen besproken hoe voor dit complex de tijdelijke piek kan worden opgevangen en passende huisvesting gerealiseerd kan worden. In 2024 krijgt dit een vervolg. De voorlopige planning is dat in 2025 kan worden gestart met de realisering van extra huisvesting.

Onderwijshuisvestingsprogramma 2023: 1e inrichting de Pionier

De gemeente heeft een zorgplicht voor onderwijshuisvesting. Het college van B&W stelt conform de verordening jaarlijks het programma en overzicht voorzieningen huisvesting onderwijs vast. Op het programma staan de toegekende aanvragen en op het overzicht staan de afgewezen aanvragen. Er is in 2023 één huisvestingaanvraag ingediend. De voorziening 1e inrichting met onderwijsleerpakket en meubilair voor de Pionier is toegekend en uitgevoerd in 2023.

Nationaal Programma Onderwijs

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft Blaricum middelen ontvangen.

In de afgelopen periode is samen met de verschillende betrokken partijen nader bepaald welke concrete maatregelen wanneer worden ingezet. De definitieve invulling is nu ook duidelijk. De maatregelen zijn erop gericht om juist de meer kwetsbare leerlingen, die extra achterstanden hebben opgelopen tijdens de coronaperiode, een gelijke kans te geven. Hiernaast is ingezet op het organiseren van activiteiten voor leerlingen op het gebied van sport en spel, omdat hieraan bij de scholen de meeste behoefte is.

De gemeenteraad is met een brief geïnformeerd over de genomen maatregelen. De middelen worden ingezet tot en met schooljaar 2024-2025.

Onderwijs aan kinderen uit Oekraïne

In 2023 was er extra aandacht voor het onderwijs aan kinderen uit Oekraïne, die tijdelijk in de gemeente (op de Woensberg) verblijven. Zij ontvangen allemaal onderwijs in Blaricum of de buurgemeenten, gedurende de periode dat zij in de gemeente verblijven.



Subsidieregeling Kinderopvang / Elke Peuter een Kans

De subsidieregeling Elke Peuter Een Kans verliep per 2023 en is herzien. In 2022 is de herziene subsidieregeling kinderopvang voor Voor-en Vroegschoolse Educatie (VVE) en kostwinnersgezinnen voorbereid en door de raad vastgesteld. Vanaf 2023 zijn we met deze regeling gaan werken. In de herziene subsidieregeling besloten we samen met de gemeente Huizen om de subsidieregeling zowel administratief als financieel gelijk te trekken binnen de HBEL. Dit zorgt voor een uniforme manier van werken waardoor de werkwijze eenvoudiger wordt. Ook maakt de regeling de ouderbijdrage gelijk met omliggende gemeenten, doordat er gebruik wordt gemaakt van de landelijke VNG adviestabel ouderbijdrage. Dit heeft ook tot gevolg dat de financiële drempel voor ouders wordt verlaagd waardoor er in 2023 meer kinderen bereikt zijn.

Toezicht kinderopvang

Het huidige toezicht- en handhavingsbeleid heeft als uitgangspunt 'meer toezicht waar nodig, minder waar mogelijk'. Dit is lopend beleid. Handhaving is daarin het sluitstuk en wordt ingezet als toezicht niet tot het gewenste resultaat leidt. De gemeente Blaricum legt jaarlijks verantwoording af aan het ministerie van OCW over de uitvoering van de Wet kinderopvang.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
5.1	Toekomstbestendig houden (en waar nodig maken) van de schoolgebouwen de komende jaren centraal staat.	5.1.1	Uitvoering geven aan het vastgestelde Integraal Huisvestingsplan (IHP).	
	Toekomstbestendig houden (en waar nodig maken) van de schoolgebouwen de komende jaren centraal staat.	5.1.2	Bij de vaststelling van de Kadernota blijvend bezien in hoeverre de gemeente kan en wil bijdragen in de kosten van verduurzaming van de schoolgebouwen (zie ook onder "Milieu en duurzaamheid").	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

5.1.2 Wij zijn samen met de schoolbesturen in een verkennende fase voor verduurzaming van scholencomplex Dorp (OBB en de Bernardus school). Dit krijgt een vervolg in 2024.

Wat heeft het gekost?

5. Onderwijs	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	1.254.548	957.367	1.606.589	1.466.060	140.529
Baten	-319.291	-164.365	-384.512	-173.183	-211.329
Saldo	935.256	793.002	1.222.077	1.292.877	-70.800

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Huisvesting en Gymzaal Bijvanck Er is minder uitgegeven dan begroot omdat niet het volledige bedrag van de Specifieke Uitkering Huisvesting Onderwijs (SPUK) is uitgegeven.	€ 53.674	Voordeel
Huisvesting Bijvanck Dit betreft de SPUK ventilatie in scholen (SUVIS 2021). Werkzaamheden zijn uitgevoerd en kosten pakken lager uit dan begroot. De bijdrage van het Rijk wordt daarmee ook lager.	€ -53.674	Nadeel
Kinderdagverblijven Zodra de subsidieregeling "Elke Peuter Een Kans" in 2022 wordt verleend, vindt de vaststelling vanaf juni 2023 plaats. In dit geval is er nog een bedrag terugbetaald door een kinderopvanglocatie in Blaricum aan de gemeente nadat de vaststelling van de subsidieverlening van 2022 in 2023 heeft plaatsgevonden. Het doel is om meer VVE-plekken bij de kinderopvanglocaties te creëren en er wordt hierover gesproken met Partou. Dit zal veel tijd in beslag nemen omdat Partou een aantal locaties in Blaricum pas per 1 maart 2023 heeft overgenomen. De veranderingen binnen die locaties zullen gefaseerd plaatsvinden, waaronder het starten van VVE-groepen. Hierdoor vinden we dat de begrote bedragen moeten blijven zoals ze zijn.	€ 32.261	Voordeel

Onderwijsbeleid Algemeen Dit betreft uitgaven voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om COVID-19-gerelateerde onderwijsvertragingen in te halen. Uitgaven vinden plaats tot en met schooljaar 2024/2025 en de niet bestede middelen blijven beschikbaar voor die jaren.	€ 109.942	Voordeel
Onderwijsbeleid Algemeen Dit heeft betrekking op de uitkering voor de onderwijsachterstanden gerelateerd aan covid. Omdat de middelen niet geheel zijn besteed, wordt dit doorgeschoven naar 2024.	€ -105.708	Nadeel
Leerlingenvervoer De kosten voor het leerlingenvervoer zijn toegenomen. Dit komt vooral door ten onrechte niet begroot vervoer en in kleinere mate door een hogere indexatie volgens de NEA-index en tariefwijzigingen.	€ -105.609	Nadeel
Overige verschillen	€ 20.945	Voordeel
Huisvesting Bijvanck Voor de bijdrage aan de levensboom was een budget begroot van 151k. Een deel van de kosten is echter gedekt door een bijdrage van het Rijk.	€ 41.538	Voordeel
Huisvesting Bijvanck Aan de pionier zijn kosten vergoed voor het onderwijs leerpakket. Deze kosten waren niet begroot.	€ -61.396	Nadeel
Kinderdagverblijven Vanuit het Rijk worden de kosten voor het onderwijsachterstandenbeleid vergoed. Een deel van de baten is nog niet gebruikt in 2023 en daarom wordt niet het volledige bedrag meegenomen als bate.	€ -28.253	Nadeel
Onderwijs huisvesting algemeen Een bedrag voor inhuur en voor eventuele schade is niet besteed. Dit geeft een voordeel.	€ 25.480	Voordeel
Totaal	€ -70.800	

PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE

Portefeuillehouder(s): Joke Lanphen, Frans Cornelis en Anne-Marie Kennis.

Visie

Blaricumse evenementen zoals Oranjefeesten, kermisweek, Dag van het Werckpaert en activiteiten van onze buurthuizen Blaercom, Malbak en het multifunctioneel gebouw het Vitus leveren een belangrijk bijdrage aan de sociale cohesie van onze dorpsdelen. Bij dat alles streven wij naar behoud van de 'Blaricumse maat'. Sportvoorzieningen zijn van groot belang. Sporten zorgt voor gemeenschapszin en is goed voor zowel de volwassenen als onze jeugd. Het stimuleert teamgeest, doelgerichtheid, zelfvertrouwen en is een manier om elkaar te ontmoeten, contacten op te bouwen en daarmee samenzijn onder inwoners te stimuleren. We zijn bereid hierin te investeren en verenigingen financieel te ondersteunen.

Wat hebben we bereikt?

Opwaarderen van de muziektent

Het is de bedoeling om de muziektent als middelpunt van het dorpscentrum op te waarderen en die te gebruiken voor kleinschalige muziekkuitvoeringen of anderszins kleinschalig entertainment. Als er initiatieven zijn uit het dorp die gebruik willen maken van de muziektent, dan stimuleren we dat. In 2023 zijn deze initiatieven er nog niet geweest.

Cultuurparticipatie voor jeugd en jongeren

Voor een succesvolle inzet van culturele activiteiten voor jeugd en jongeren willen we weten wat zij willen. Ook dienen zij vanaf het begin bij de ontwikkelingen betrokken te worden en dienen de activiteiten dichtbij huis worden aangeboden. De toekomstige digitale jongerenverbinder zal hierin een rol gaan spelen.

Samenwerking buurthuizen De Blaercom en De Malbak

Het onderzoek naar mogelijkheden tot meer samenwerking tussen de buurthuizen in respectievelijk Blaricum-Dorp en De Bijvanck is eind november 2023 gestaakt omdat er geen verdere toenadering is tussen beide besturen.

Toekomstbestendige bibliotheek

De fusie tussen Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum en Bibliotheek Gooi en meer is gerealiseerd. Sinds 1 januari 2023 zijn deze organisaties gefuseerd tot Bibliotheek Gooi+. Inwoners uit de samenwerkende gemeenten kunnen gebruikmaken van de dienstverlening van alle bibliotheekvestigingen van Bibliotheek Gooi+.

Buurtsportcoaches

In 2023 hebben de buurtsportcoaches uitvoering gegeven aan het werkplan. Belangrijkste onderwerpen waar de buurtsportcoaches aan hebben bijgedragen zijn: inclusieve sport, vaardig in bewegen, vitale sportaanbieders en JOGG.

Lokaal Sportakkoord

In 2023 is Sportakkoord 2 van start gegaan. Er is geld beschikbaar gesteld voor het realiseren van Tijggym in alle kleuterklassen op alle basisscholen. Ook hebben diverse sportaanbieders een subsidie aangevraagd voor het realiseren van initiatieven die bijdragen aan de doelstellingen van ons Lokaal Sportakkoord.



Beweegaanbod kleuterklassen

Volwassenenfonds Sport en cultuur & Jeugdfonds Sport en cultuur

Na verkennend onderzoek is er in 2023 gestart met het Volwassenenfonds Sport en Cultuur. In Blaricum wordt al langer gewerkt met het Jeugdfonds Sport & Cultuur. Het Jeugdfonds Sport & Cultuur maakt het mogelijk dat kinderen, waarbij de ouders geen budget hebben om de sport of cultuuraanbieder te betalen, toch deel kunnen nemen. Het Volwassenenfonds werkt hetzelfde, maar is gericht op de volwassen inwoners uit Blaricum. In 2023 is middels het Jeugdfonds Sport & Cultuur voor 23 kinderen de contributie betaald voor de sportvereniging. Voor 3 kinderen is middels dit fonds de contributie van een culturele activiteit gefinancierd. Via het Volwassenenfonds is in 2023 de contributie van 1 volwassene gefinancierd via het Volwassenenfonds, maar waren er nog verschillende aanvragen in behandeling.

Beleid verenigingsondersteuning

In 2023 is een start gemaakt met de ontwikkeling van nieuw in te zetten beleid op het gebied van verenigingsondersteuning. Belangrijk thema is hoe we sportverenigingen zo goed mogelijk kunnen ondersteunen bij de uitdagingen die zij hebben. De sportparticipatie is hoog in onze gemeente. De verenigingen spelen hierin een belangrijke rol. De verenigingsondersteuner heeft contact gehad met alle sportverenigingen met een eigen accommodatie om hen te ondersteunen bij het realiseren van een veilige en gezonde sportomgeving. Denk hierbij aan een rookbeleid op de accommodatie, een gezonde sportkantine. Maar ook omtrent gedragsregels, Vertrouwenscontactpersonen en VOG's. Daarnaast hebben er extra ondersteuningstrajecten plaatsgevonden bij de Stad en Lande Ruiters, Scouting Tymen de Sayer.

Subsidieregeling scouting

Scouting Tymen de Sayer maakt nog gebruik van een verouderde subsidieregeling. In 2023 zijn er gesprekken gevoerd met Scouting Tymen de Sayer om te kijken of het mogelijk is om hen mee te laten gaan in de Subsidieregeling Sport. Om hen de tijd te geven hun financiële structuur opnieuw in te richten, wordt een overgangperiode van 3 jaar aangehouden.







Sportraad Blaricum

Twee keer per jaar komt de Sportraad van Blaricum bijeen om relevante onderwerpen voor zowel de sportverenigingen als de gemeente te bespreken. Voorafgaand aan de bijeenkomst brengen de verenigingen en de gemeente onderwerpen/stellingen in, welke worden besproken. De Sportraad van Blaricum bestaat uit 6 verenigingen.

Speelbeleid

Met het beleidsplan Speelruimteplan Blaricum 2022-2030 zorgen we voor een goede spreiding van de speelplekken. Bij de aanleg houden we rekening met de klimaatverandering (groener en meer schaduw), duurzaamheid en betaalbaarheid. Elk jaar pakken we een aantal speelplekken aan. Samen met de buurt kijken we wat er beter kan. De uitvoering van het Speelruimteplan is gestart in 2023. Conform het meerjaren uitvoeringsplan is levensduurverlengend onderhoud uitgevoerd en zijn speelplekken aangepakt in de Bijvanck en Blaricummeent.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
6.1	Bijdrage leveren aan de sociale cohesie van onze dorpsdelen. Bij dat alles blijven wij zorgen voor behoud van de 'Blaricumse maat': Kleinschalig en acceptabel qua omvang en impact op de leefomgeving.	6.1.1	Dorpshuizen Blaercom en Malbak blijvend steunen en aansporen tot uitbreiden en moderniseren van hun diensten. Onderzoek doen naar mogelijkheden tot meer samenwerking tussen beide buurthuizen.	
	Bijdrage leveren aan de sociale cohesie van onze dorpsdelen. Bij dat alles blijven wij zorgen voor behoud van de 'Blaricumse maat': Kleinschalig en acceptabel qua omvang en impact op de leefomgeving.	6.1.2	Muziektent opwaarderen als middelpunt van het dorpscentrum en stimuleren van het organiseren van kleinschalige muziekuivoeringen of anderszins kleinschalig entertainment	
	Bijdrage leveren aan de sociale cohesie van onze dorpsdelen. Bij dat alles blijven wij zorgen voor behoud van de 'Blaricumse maat': Kleinschalig en acceptabel qua omvang en impact op de leefomgeving.	6.1.3	Op het Stichtse Strand een hoogwaardig strandpaviljoen laten realiseren (conform de verleende vergunning).	
6.2	Actief promoten van een gezonde leefstijl voor jongeren maar ook voor volwassenen.	6.2.1	Blijvend investeren in sport en bewegen, waaronder Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG https://jogg.nl/) en inzet van buurtsportcoaches, maar ook investeren in de openbare ruimte. Waar nodig, verenigingen hierin financieel ondersteunen. Goede afstemming met o.a. het speelruimteplan. Aandacht voor (structurele) onderhoudskosten.	
6.3	Iedereen moet mee kunnen doen aan sport- en/of culturele activiteiten.	6.3.1	Specifiek voor de jongeren in ons dorp peilen aan welk soort nieuwe evenementen en activiteiten zij behoefte hebben.	
	Iedereen moet mee kunnen doen aan sport- en/of culturele activiteiten.	6.3.2	Voorstel uitwerken voor een Volwassenenfonds Sport & Cultuur.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 6.1.2 In gesprekken met stakeholders binnen het domein van cultuur is de muzikentent geregeld onder de aandacht gebracht. Het gebruik daarvan is nog niet veel toegenomen. Wel hebben op andere locaties veel kleine evenementen/activiteiten op het gebied van cultuur plaatsgevonden zoals de atelierroute, de kunstbordenroute en uitvoeringen.
- 6.1.3 De vergunning voor het strandpaviljoen is verleend. Tegen dat besluit loopt een beroepszaak.
- 6.3.1 Er een voorstel gedaan voor het aanstellen van een jongerenambassadeur. Deze zal vooral goed in verbinding met de jeugd moeten staan en wensen en behoeften goed in kaart moeten brengen. Op dit moment hebben we nog niet voldoende zicht op wat de jongeren willen.

Wat heeft het gekost?

6. Cultuur, sport en recreatie	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	839.212	985.925	1.141.119	1.055.904	85.214
Baten	-61.062	-58.415	-147.605	-132.204	-15.401
Saldo	778.150	927.510	993.514	923.701	69.813

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Kunst en Cultuur Het grootste voordeel is ontstaan door de kunstwerken. In 2023 waren er geen geschikte kunstwerken die Blaricum wilde aankopen. We verwachten dat hier in 2024 wel gebruik van wordt gemaakt. Daarnaast zijn er diverse kosten die waren geraamd onder overige goederen en diensten, maar niet zijn uitgegeven.	€ 30.901	Voordeel
Landschap en Natuurbeheer Het voordeel is ontstaan door een correctie in de BCF doorschuifbtw, waar in de begroting geen rekening mee gehouden is.	€ 29.947	Voordeel
Bibliotheek Er is een hoger bedrag aangevraagd door de bibliotheek via de bijgestelde begroting voor 2023. Dit komt door de hogere indexatie als gevolg van inflatie. De verhoogde aanvraag wordt beoordeeld aan de hand van de nog te ontvangen jaarrekening voor 2023. Voordat deze bijgestelde begroting van de bibliotheek werd ingediend voor 2023, heeft de gemeente het subsidiebudget met een substantieel bedrag verhoogd, zonder te weten wat het extra aangevraagde bedrag vanwege inflatie zou zijn. Dit verklaart de hoogte van het bedrag op deze kostenplaats.	€ 14.977	Voordeel
Sport Algemeen + Brede SPUK De lasten hadden verdeeld moeten worden over de nieuwe IV3 taakvelden. Dit is niet gebeurd, hierdoor zijn er verschillen ontstaan per programma. Echter heeft dit geen invloed op het totale exploitatieresultaat van de gemeente Blaricum.	€ -38.169	Nadeel
Overige lasten Er zijn verschillen op diverse posten in de jaarrekening, waarbij het merendeel onder de grens van €25.000 blijft. Deze posten samen leiden tot een klein nadeel.	€ 6.392	Voordeel
Monumenten De advieskosten zijn in 2023 niet uitgegeven.	€ 12.200	Voordeel

Sport algemeen Bij sport algemeen is een voordeel ontstaan doordat niet het hele subsidiebudget is uitgegeven.	€ 13.565	Voordeel
Totaal		€ 69.813

PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder(s): Joke Lanphen.

Visie

Toenemende druk op de diverse regelingen blijft onze aandacht houden. Veel regelingen zijn wettelijk verplicht en zullen we als gemeente moeten uitvoeren. Vanwege het ontbreken van een financieel plafond worden dit de “open eindregelingen” genoemd. Waar mogelijk willen we de zorg en ondersteuning vooral beschikbaar houden voor mensen die het echt nodig hebben. Dit willen we mede bereiken door te werken via gezamenlijke en vooral ook heldere normen en waarden. Naar ontbrekende normen en waarden zal in gezamenlijkheid met de overige deelnemende gemeenten gekeken moeten worden. Hiertoe formuleerde de gemeente in overleg met de gemeenten Huizen Eemnes en Laren een heldere visie op het sociaal domein, die richting moet geven aan individuele besluiten.

Wat hebben we bereikt?



Versterken preventief voorveld

Het Leefstijlpunt, werkend vanuit de visie Positieve Gezondheid, is onderdeel van de afspraken met verschillende partners in het preventieve voorveld. Het team van het Leefstijlpunt bestaat uit diverse professionals, waaronder onder andere: BEL Sportief en Gezond, Versa Welzijn, stichting MEE, Amaris, Vivium en Team Sportservice. Het Leefstijlpunt wordt aangestuurd door een coördinator van Team Sportservice.

Het Leefstijlpunt zit op drie locaties, verdeeld onder de BEL-gemeenten. Het is laagdrempelig en makkelijk te bereiken. Hier kunnen inwoners terecht met vragen over sport, bewegen en gezonde leefstijl, lokale activiteiten, zingeving, geldzorgen, dagelijkse zorg of welzijn en opvoedingsondersteuning. Uit de jaarcijfers blijkt dat ruim 75% van de inloop vrouwen waren. De meeste hulpvragen gingen over afvallen, bewegen,

zorgen om anderen, eenzaamheid en financiële stress. Het Leefstijlpunt is laagdrempelig en een eerste ondersteuning en bedoeld als schakelpunt tussen de professional en de inwoner (bij elkaar brengen van vraag en aanbod).

Hierop volgend is ook de samenwerking met de eerstelijnszorg in 2023 significant verbeterd. De eerstelijnszorg is een van de belangrijkste verwijzers van het Leefstijlpunt. Deze samenwerking past in de lijn van cure naar care, waarbij de druk op de eerstelijnszorg moet verminderen en waarbij er meer aandacht is voor de oorzaken van gezondheidsproblemen. Het Leefstijlpunt is nog niet zo lang van start en daarom worden er nog voortdurend verbeteringen doorgevoerd. De bekendheid van het Leefstijlpunt wordt steeds onder de aandacht gebracht. Eerstelijnsorganisaties zijn bezocht, er zijn gezamenlijke bijeenkomsten georganiseerd en op verschillende sociale media zijn acties en lokale persberichten uitgezet.

Ontwikkeling welzijnswerk

Met de welzijnsorganisatie zijn heldere afspraken gemaakt over hun inzet, op basis van behoefte van inwoners die het steuntje in de rug echt nodig hebben, gericht op het versterken van het eigen sociale netwerk.

De Blaercom

Stichting De Blaercom ontvangt subsidie voor haar maatschappelijke functie in Blaricum Dorp. Ten tijde van de verbouwing van De Blaercom hebben gemeente en bestuur een uitvoeringsovereenkomst opgesteld. Deze liep ten einde. Afspraken over de maatschappelijke functie van de Blaercom zijn gerelateerd aan de subsidie en staan daarom als prestatieafspraken in de beschikking. Tot eind 2023 werd het buurtwerk in De Blaercom uitgevoerd door Versa. Gebleken is dat het beheer van De Blaercom samen met de verbonden vrijwilligers de maatschappelijke functie inmiddels goed zelf kunnen invullen en uitvoeren. De Blaercom stelt haar openbare ruimte beschikbaar voor verbonden partijen zoals de bibliotheek die hier een aantal keren met het pop-up Informatiepunt Digitale Overheid is geweest. Versa continueert wel de uitvoering van Dagje Blaercom in De Blaercom in samenwerking met vrijwilligers.

De Malbak

In de Malbak vinden inwoners steeds meer maatschappelijke organisaties voor hun vragen. Zo is daar in mei 2023 het Leefstijlpunt geopend en is de bibliotheek een aantal keren met het pop-up Informatiepunt Digitale Overheid in De Malbak geweest. Eind 2023 nam de beheerder afscheid, begin 2024 is de nieuwe beheerder gestart. Zij brengt samen met de buurtwerker de behoefte aan welzijnswerk in dit deel van het dorp in kaart.

Preventie-akkoord

Het Nationaal Preventieakkoord (NPA) heeft als doel om de gezondheid van alle Nederlanders te bevorderen door de aanpak van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. In 2023 hebben we inzet op het Leefstijlpunt als lokale plek voor vragen over gezondheid, bewegen, voeding en welzijn. Het NPA is in 2023 overgegaan in de verschillende programma's binnen het GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en zullen ook in 2024 verder worden voortgezet en doorontwikkeld.

Openbare gezondheidszorg

De gezondheidszorg blijft een belangrijk thema voor de komende jaren. Met de regiogemeenten hebben we in het kader van het Integraal Zorgakkoord (IZA) het Regioplan Gooi en Vechtstreek "Samen werken aan gezonde zorg" opgesteld. Dit plan benoemt regionale zorguitdagingen en legt afspraken vast voor de aanpak ervan. In 2024 zullen zorgpartijen en gemeenten in de regio samenwerken aan transformatieplannen om de doelstellingen van het IZA te verwezenlijken: kwalitatief hoogwaardige, toegankelijke en betaalbare zorg in 2040.

Daarnaast hebben we in 2023 actief ingezet op de regionale aanpak voor het GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord). Hiervoor hebben we zitting genomen in diverse regionale werkgroepen. In deze werkgroepen zijn plannen en actiepunten bedacht en uitgewerkt met als doel deze in 2024 te implementeren. De werkgroepen hadden als thema's: valpreventie, gezonde leefstijlinterventie volwassenen en jeugd, kansrijke start en welzijn op recept (= Leefstijlpunt).

Jongerenwerk

Door binnen de subsidiebeschikking te schuiven met inzet op onderdelen, zijn extra uren gerealiseerd voor het

ambulante jongerenwerk. Hiermee is het jongerenwerk voor jeugd op straat dichterbij en komen signalen sneller en beter in beeld.

Jongerenparticipatie

In 2023 is er onderzoek gedaan door een student onder Blaricumse jongeren. Centraal stond de vraag op welke manier de jongeren participeerden en welke behoeftes er onder deze doelgroep leefde. Naar aanleiding van de belangrijkste inzichten zal de pilot 'digitale jongerenverbinder' gestart worden. Dit sluit aan bij het coalitieakkoord en collegeprogramma waarin als actiepunt staat benoemd om jongeren meer te betrekken bij plannen voor de toekomst zodat zij volwaardig mee kunnen doen aan de gemeenschap en hiervoor een project op te zetten. De digitale jongerenverbinder wordt de spil tussen jongeren in Blaricum en de gemeente, met een scherp inzicht in hedendaagse jongerencultuur en digitale vaardigheden. De focus zal liggen op actieve betrokkenheid op sociale media, waar de jongerenverbinder vragen stelt, polls organiseert en meningen peilt om de digitale gemeenschap te betrekken.

Mantelzorg

De pilot Verbeteren mantelzorgondersteuning HBEL startte in 2023 met het maken van een plan van aanpak. Doel van de pilot is het sneller en beter bereiken van mantelzorgers om overbelasting te voorkomen. Hiervoor werden diverse netwerkbijeenkomsten en tafels georganiseerd samen met mantelzorgers en professionals. Dit resulteerde in een vastgesteld Plan van Aanpak fase 1 direct na de zomer met een doelgroepensegmentatie. Vervolgens zijn de gemeentelijke regelingen voor mantelzorgers in beeld gebracht per doelgroep ook voor vervangende zorg samen met de regio. De inzet leidde tot diverse bijeenkomsten zoals een druk bezochte week voor de mantelzorger, de voorbereidingen voor een HBEL sociale kaart voor mantelzorgondersteuning voor professionals en aangepaste informatie via de [gemeentelijke sites](#) en de [site van Maatschappelijke Zaken](#). De pilot krijgt in 2024 zijn vervolg en besluit.

Beleidsplan Schuldhulpverlening

In het jaar 2023 is een begin gemaakt met de ontwikkeling van het toekomstige beleidsplan bestaanszekerheid met onder andere schuldhulpverlening. In 2024 zal het plan aan de raad worden gepresenteerd.

Inkomenstoets huishoudelijke hulp

In 2023 is in Blaricum de inkomenstoets huishoudelijke hulp ingevoerd. Inwoners van Blaricum die na aftrek van hun zorgkosten een inkomen behouden van meer dan 200% van het minimumloon (dit komt overeen met een bedrag van zo'n € 50.000,- bruto per jaar) komen sinds 1 mei 2023, niet meer in aanmerking voor hulp bij het huishouden via de Wmo. Zij moeten particuliere hulp zoeken en worden hier zo nodig bij geholpen. Het gaat daarbij alleen om inwoners die nog geen gebruik maken van deze voorziening. Voor inwoners die al huishoudelijke hulp via de Wmo hadden, veranderde er niets.

De voorziening huishoudelijke hulp staat al een tijdje onder druk, zowel lokaal als landelijk. Met de inkomenstoets willen we deze voorziening beter toegankelijk houden voor degene die huishoudelijke hulp nodig hebben, maar financieel minder zelfredzaam zijn. Daarnaast willen we grip houden op de kosten. Met de invoering van de inkomenstoets huishoudelijke hulp loopt de gemeente vooruit op de inkomensafhankelijke eigen bijdrage, die vanaf 1 januari 2026 landelijk wordt ingevoerd.

Hervormingsagenda jeugd

De Hervormingsagenda Jeugd (in 2023 vastgesteld) bevat een groot pakket afspraken om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen.

De volgende opgaven zijn geformuleerd:

1. Reikwijdte, wanneer jeugdhulp nodig is moet deze toegankelijk en beschikbaar zijn
2. Verbinden met aanpalende domeinen, breed kijken
3. Stevige lokale teams, laagdrempelig en dichtbij huis, die samenhangende basishulp bieden
4. Terugdringen residentiële hulp, kinderen moeten zoveel mogelijk thuis opgroeien
5. Kwaliteitsverbetering en blijvend leren, stevige kwaliteitsimpuls, ouders en kinderen moeten erop kunnen vertrouwen dat de hulp effectief is
6. Verbeteren organisatie en inkoop gespecialiseerde jeugdhulp

7. Eenvoudiger uitvoer en inkoop, verminderen administratieve last, de meeste tijd en aandacht moet uitgaan naar het daadwerkelijk verlenen van jeugdzorg
8. Verbeteren inzicht jeugdstelsel
9. Data verzamelen om inzicht te krijgen in welke beleidsinterventies wel en niet werken
10. Monitoring, met minder middelen moet er meer gericht keuzes gemaakt worden, om goed zicht en grip te krijgen op de kosten-baten wordt een jaarlijkse monitor opgesteld

In de regio Gooi en Vechtstreek is in 2023 al een start gegeven aan een uitvoeringsplan. De transformatie binnen het huidige jeugdhulpstelsel in de regio Gooi en Vechtstreek is in samenhang met de opgaven uit de Hervormingsagenda Jeugd vormgegeven.

In het kader van de Hervormingsagenda Jeugd is in 2023 (op verzoek van de VNG) een regionale startfoto gemaakt door de regio Gooi en Vechtstreek. Deze startfoto geeft zicht op de specifieke opgaven en eventueel hierbij passende ondersteuningsbehoeften van de regio.

Doordecentralisatie Beschermd Wonen per 2024

Het wetsvoorstel Woonplaatsbeginsel Beschermd Wonen (BW) lag voor in de Tweede Kamer t.b.v. invoering per 2024 (na eerder uitstel voor invoering per 2023). De invoering van het objectief verdeelmodel (t.b.v. de financiële middelen BW) hangt hiermee samen. Met het vallen van het kabinet is de hervorming van het beschermd wonen controversieel verklaard, waarmee het invoeren van het woonplaatsbeginsel en het objectief verdeelmodel wederom is uitgesteld. Streefdatum voor invoering van het woonplaatsbeginsel is 1 januari 2026.

Desondanks vinden de minimaal noodzakelijke voorbereidingen wel plaats (in lijn met de richting die daarvoor is meegegeven door gemeenten). De gemeenten in de Gooi en Vechtstreek lopen in de pas met de landelijke planning inzake de inhoudelijke doordecentralisatie en op onderdelen zelfs voor.

Visie Sociaal Domein

In 2023 is de Visie op het sociaal domein uitgebreid besproken en met een positieve uitkomst formeel geaccepteerd. In deze visie heeft het gemeenschappelijk normen- en waardenkader voor de diverse regelingen (HBEL), het resultaat van het overleg met de raden, een essentiële plaats ingenomen. Daarbij is in de visie ook aandacht gegeven voor de aanbevelingen uit het rapport van de Visitatiecommissie over financiële beheersbaarheid sociaal domein. De visie omvat basisprincipes die we nu moeten doorvertalen naar concrete uitvoeringsplannen. Een aantal basisprincipes, ook wel actielijnen, zijn gericht op het verminderen van zwaardere geïndiceerde zorg. Deze zwaardere zorg voeren we als HBEL gezamenlijk uit. Er komt daarom een specifiek programma voor de HBEL waarin deze actielijnen verder tot uitvoering worden gebracht. Daarnaast gaan een aantal basisprincipes uit de visie over het versterken van het preventief voorveld door meer inzet op collectieve preventie en het versterken van de basisvoorzieningen en gemeenschap. Dit zijn lokale aangelegenheden en dit pakken we niet als HBEL gezamenlijk op. We maken daarom ook een lokaal programma met verschillende projecten en activiteiten. Om te bepalen wat er lokaal nodig is aan collectieve preventie, sociale basis en gemeenschap versterkende activiteiten, brengen we aan de hand van een dorpsonderzoek (dorpsmonitor) in kaart wat er lokaal speelt en waar inwoners zelf behoefte aan hebben. Deze monitor vormt het startpunt voor de verdere uitwerking van het lokale programma.

Ontwikkelingen dierenwelzijn

Gemeenten hebben op het gebied van dierenwelzijn taken die voortkomen uit algemene en specifieke wetten. De gemeente Blaricum heeft deze taken uitbesteed aan Dierenambulance Gooi en Vechtstreek, de Vogelopvang Midden-Nederland, de Egelopvang Midden-Nederland en dierenasiel Eemland. De bijdrage die de gemeente betaalt voor de uitvoering van deze taken is niet kostendekkend. Met de Dierenambulance Gooi en Vechtstreek, de Vogelopvang Midden-Nederland en de Egelopvang Midden-Nederland zijn in regionaal verband afspraken over de financiering gemaakt die een looptijd hebben van vier jaar (2021-2024). In 2023 hebben een aantal dierenwelzijnsorganisaties bij de gemeenten in de Regio Gooi en Vechtstreek aangegeven dat ze het om verschillende redenen financieel zwaar hebben. In overleg met de andere gemeenten in de Regio Gooi en Vechtstreek is besloten dat de Dierenambulance Gooi en Vechtstreek en het Vogelziekenhuis Midden-Nederland voor 2023 en 2024 een extra bijdrage ontvangen, zodat ze operationeel kunnen blijven en hun diensten kunnen aanbieden.

Om de continuïteit van de wettelijke taak die gemeenten hebben in de opvang van dieren te borgen, hebben de gemeenten in de regio de intentie uitgesproken om vanaf 2025 de zorg voor dieren structureel en regionaal te organiseren en de af te nemen diensten van dierenwelzijnsorganisaties kostendekkend te financieren. Hierdoor gaan de Vogelopvang Midden-Nederland en de Egelopvang Midden-Nederland een hogere bijdrage ontvangen voor de taken die zij uitvoeren en is de intentie dat het vervoer van dieren en de opvang van zwerfdieren zal worden uitgevoerd door het Gooische Nest.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
7.1	Waar mogelijk willen we de zorg en ondersteuning vooral beschikbaar houden voor mensen die het echt nodig hebben.	7.1.1	Ontwikkelen en implementeren van een gemeenschappelijk normen- en waardenkader voor de diverse regelingen (HBEL)	
	Waar mogelijk willen we de zorg en ondersteuning vooral beschikbaar houden voor mensen die het echt nodig hebben.	7.1.2	Mogelijkheden onderzoeken voor het omvormen van jeugdzorg (HBEL-regio-Rijk (hervormingsagenda Jeugd).	
	Waar mogelijk willen we de zorg en ondersteuning vooral beschikbaar houden voor mensen die het echt nodig hebben.	7.1.3	We zullen aandacht besteden aan het opvolgen van de aanbevelingen uit het rapport van de Visitatiecommissie m.b.t. financiële beheersbaarheid sociaal domein.	
	Waar mogelijk willen we de zorg en ondersteuning vooral beschikbaar houden voor mensen die het echt nodig hebben.	7.1.4	In navolging van de gemeente Laren de inkomenstoets bij huishoudelijke hulp invoeren.	
7.2	Beperken van armoede in Blaricum.	7.2.1	De aanpak van armoedebeleid en schuldhulpverlening verbeteren (HBEL) door het aanstellen van een budgetcoach.	
7.3	De drempel verlagen zodat inwoners in de bijstand sneller aan het werk gaan.	7.3.1	De mogelijkheden in HBEL-verband onderzoeken zodat inwoners in de bijstand tijdelijk een bepaald bedrag per maand bij kunnen verdienen zonder dat zij gekort worden op hun bijstandsuitkering.	
7.4	Wij vinden het belangrijk dat jongeren volwaardig kunnen meedoen aan de gemeenschap. Ook mee laten doen in werkgroepen en klankbordgroepen etc. in het kader van inwonersparticipatie.	7.4.1	Project opzetten om jongeren meer mee te laten denken over plannen voor de toekomst.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 7.1.2 Het onderzoek heeft plaatsgevonden. Er ligt een regioplan en er wordt een projectcoördinator in de regio aangesteld die met de thema's van de hervormingsagenda aan de slag gaat. In 2023 is besloten tot een regiegroep die een uitvoeringsagenda voor de omvorming van de jeugdzorg heeft samengesteld.
- 7.2.1 We hebben geleerd van de ervaringen van de budgetcoach en het formulierensprekuur. Dit nemen we ook mee in de verdere ontwikkelingen de komende tijd.

7.3.1 Vanuit het Rijk wordt vrijstelling van inkomen bij wet geregeld. De nadere invulling zal in 2024 plaatsvinden. Aan de hand van nieuwe wet- en regelgeving zullen we nader onderzoeken of dit aansluit bij onze lokale behoeften.

7.4.1 Project zit in de fase van planvorming.

Wat heeft het gekost?

7. Sociaal Domein	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Verskil
Lasten	10.221.682	10.291.863	18.059.656	15.173.656	2.885.999
Baten	-2.616.704	-2.061.109	-9.411.067	-9.828.227	417.161
Saldo	7.604.978	8.230.754	8.648.589	5.345.429	3.303.160

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd Er zijn minder incidentele subsidies verstrekt. Daarnaast zijn er budgetten beschikbaar gesteld voor verschillende projecten die zijn aangevraagd in de zomernota, maar niet zijn gebruikt.	€ 112.129	Voordeel
Sport, bewegen en meedoen + Brede SPUK De lasten hadden verdeeld moeten worden over de nieuwe IV3 taakvelden. Dit is niet gebeurt, hierdoor zijn er verschillen ontstaan per programma. Echter heeft dit geen invloed op het totale exploitatieresultaat van de gemeente Blaricum.	€ 162.699	Voordeel
Vluchtelingen + Oekraïne Tegenover deze inkomsten staan wekelijkse uitkeringen aan bewoners zonder inkomsten uit arbeid voor leefgeld in de particuliere opvang. Er zijn ook kosten gemaakt voor het gereedmaken van panden en gebouwen voor opvang, inclusief maandelijkse uitgaven zoals huur, gas, water, elektriciteit en schoonmaak. Daarnaast zijn er operationele kosten verbonden aan de uitvoering van deze regelingen. Er zijn meer middelen ontvangen dan uitgegeven dat resulteert tot een voordeel. Ook hierbij geldt dat het positieve resultaat op het Oekraïne project via de resultaatbestemming 2023 gestort zal worden in de bestemmingsreserves "gemiste BEL productie en Risicoreserve Oekraïne". Zo kan de gemeente toekomstige financiële risico's afdekken die voortvloeien uit de opvang van Oekraïense ontheemden.	€ 3.120.889	Voordeel
Inkomensregelingen De kosten voor de energietoeslag zijn niet opgenomen in de begroting. Dit geeft een vertekend beeld van het saldo. Er zijn geen kosten begroot omdat er vanuit het Rijk een bijdrage wordt geleverd voor het verstrekken van de energietoeslag, en deze zijn in de algemene middelen gebleven. Zonder de energietoeslag mee te rekenen, is er een voordeel op dit onderdeel.	€ -311.296	Nadeel
WMO Vanaf 2023 is het aantal inwoners met begeleiding bij een aanbieder wel weer toegenomen, met name specialistische begeleiding, wat leidt tot hogere kosten.	€ -88.332	Nadeel

<p>Jeugdhulp</p> <p>We zien een toename in de jaarrekening 2023 van jeugdhulp zonder verblijf. De stijging in kosten ten opzichte van 2022 kan worden verklaard door het inzetten van zwaardere en duurdere pakketten. Ook blijft het aantal jeugdigen met een voorziening jeugdhulp zonder verblijf stijgen. De stijging in aantallen draagt voor een klein deel bij aan het tekort van ruim €400.000. Maar het tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door hoge kosten voor ambulante jeugdhulp, begeleiding en verzorging. Bij begeleiding en verzorging zien we een lichte stijging in aantallen voor het product begeleiding in het netwerk van het jeugdige gezin en gaat het om iets zwaardere zorg, wat het product duurder maakt. Ook is er een stijging in intensiteit (het aantal minuten per week begeleiding) en zijn er in 2023 lokale raamovereenkomsten afgesloten. Bij overeenkomsten buiten de regionale contracten om, gaat het vaak om zeer specifieke en dure zorg.</p>	€ -120.854	Nadeel
<p>Beschermd wonen (WMO)</p> <p>Er is een voordeel ontstaan bij Beschermd Wonen. Beschermd wonen is centraal geregeld en de Centrumgemeente ontvangt middelen hiervoor vanuit het Rijk. De overgebleven middelen worden middels een verdeelsleutel verdeeld over de deelnemende gemeenten.</p>	€ 71.704	Voordeel
<p>Jeugdgezondheidszorg</p> <p>Op Jeugd en Gezin zijn er minder uitgaven geweest dan begroot.</p>	€ 79.193	Voordeel
<p>Sport, bewegen en meedoen + Brede SPUK</p> <p>De baten hadden verdeeld moeten worden over de nieuwe IV3 taakvelden. Dit is niet gebeurt, hierdoor zijn er verschillen ontstaan per programma. Echter heeft dit geen invloed op het totale exploitatieresultaat van de gemeente Blaricum.</p>	€ -90.817	Nadeel
<p>Oekraïne</p> <p>De gemeente ontvangt een normbedrag per beschikbaar gesteld bed, gebaseerd op het aantal bedden. Daarnaast ontvangt de gemeente aparte vergoedingen voor leefgeld en per opgevangen ontheemde. Ook worden de noodzakelijke kosten vergoed voor het gereedmaken van panden of gebouwen voor opvang. Het resultaat op het Oekraïne project zal via de resultaatbestemming 2023 gestort worden in de bestemmingsreserves "gemiste BEL productie en Risicoreserve Oekraïne". Zo kan de gemeente toekomstige financiële risico's afdekken die voortvloeien uit de opvang van Oekraïense ontheemden.</p>	€ 356.046	Voordeel
<p>Inkomensregelingen</p> <p>De Rijksbijdrage voor de BUIG ligt hoger dan verwacht.</p>	€ 110.402	Voordeel
<p>Overige verschillen</p>	€ -98.603	Nadeel
Totaal	€ 3.303.160	

PROGRAMMA 8 - MILIEU EN DUURZAAMHEID

Portefeuillehouder(s): Frans Cornelis en Anne-Marie Kennis.

Visie

In Blaricum moeten wij ons inzetten voor de toekomst om verlies van biodiversiteit tegen te gaan, de klimaatverandering en opwarming van de aarde af te remmen en te werken aan manieren waarop wij aan onze energie komen voor verwarming en apparatuur in huis. Werken aan de toekomst begint nu! Maatregelen hiervoor zijn onder te verdelen in klimaatadaptatie en tegengaan van opwarming.

Wat hebben we bereikt?

In 2023 is het Programma Duurzaam Blaricum 2018- 2022 herijkt. Op basis van het nieuwe uitvoeringsprogramma zijn diverse projecten gestart, dan wel gerealiseerd.

- In december 2021 stelde de gemeenteraad de Transitie Visie Warmte (TVW) vast, inclusief de analyse van de warmteoplossingen per buurt en de vertalingen van gevoerde gesprekken. In 2023 is gestart met het verder vorm geven van de activiteiten rondom verkenningwijken. Voor de Bouwvenen is in samenwerking met bureau SpectrumElan een participatietraject gestart met de inwoners van de bouwvenen. Het doel was om een aantal warmtescenario's op haalbaarheid te onderzoeken in samenwerking met DWA. De eerste resultaten hiervan zijn eind 2023 aan de inwoners gepresenteerd.
- In juni 2021 stelde de gemeenteraad de RES 1.0 vast. In 2023 is het onderzoek naar de haalbaarheid van zonnepanelen op de geluidswal langs de A27 afgerond. De potentie van de business case en de mogelijke draagconstructies zijn in kaart gebracht en daarmee is ook de volgende fase ingegaan: de planfase/doorontwikkeling.
- In 2023 is de herijking van het duurzaamheidsbeleid afgerond. De raad heeft het nieuwe koersdocument vastgesteld. Vanaf Q3 wordt uitvoering gegeven aan het nieuwe programma duurzaamheid en klimaat (2023-2027) met daarbij een uitvoeringsplan voor 2023-2024.
- In 2023 is een plan van aanpak (PvA) opgesteld in samenwerking met het duurzaam bouwloket om isolatie van koopwoningen te versnellen (lokaal isolatie programma). Hiervoor zijn gelden van het Rijk ontvangen. Echter voor de uitvoering bleek een soortenmanagement-plan (SMP) een vereiste. De looptijd van het laten opstellen van een SMP vraagt een lange looptijd (minimaal 1,5 jaar), waardoor we de uitvoering van het PvA tijdelijk op on-hold hebben moeten zetten (in afwachting van een pre-SMP aanpak van de provincie Noord-Holland).
- Het onderzoek naar de haalbaarheid van een lokaal isolatiefonds is afgerond. Het instellen van het isolatiefonds draagt bij aan een bereikbare en snellere energietransitie, waarbij zoveel mogelijk huishoudens in Blaricum de kans krijgen om hun woning te verduurzamen.
- In januari organiseerden we een gezamenlijke bijeenkomst (met gemeenten Eemnes en Laren) in Singer voor de aanpak van naoorlogse woningen. In aanvulling hierop stond er twee dagen een mobiele showroom op verschillende locaties (o.a. oude dorp).
- Stimuleren en handhaven energiebesparing bedrijven. Samen met de omgevingsdienst is een plan van aanpak (PvA) opgesteld om de handhaving van de label-C verplichting voor kantoren en bedrijventerreinen te waarborgen.

Samenwerking met partners

- In 2023 heeft de gemeente de Hut van Mie ondersteunt met het aantrekken van nieuwe energiecoaches.

- Met de regio Gooi en Vechtstreek vond een evaluatie plaats over de samenwerkingsactiviteiten tot nu toe. Hieruit is een voorstel gedaan voor nieuwe duurzaamheidsactiviteiten.

Samenwerking met het Energiedienstenbedrijf

- In 2023 heeft het Energiedienstenbedrijf (EDB) verdere invulling gegeven aan de professionalisering van de organisatie. Ook keek het EDB met gemeenten van regio Gooi & Vechtstreek naar wijken en woningtypes in 2023 om projecten voor op te starten. Samen met het Duurzaam Bouwloket voerden we een project uit waarbij inwoners een lokale showroom konden bezichtigen. Ook namen meer dan 50 inwoners deel aan een webinar over vergaande isolatiemaatregelen naar aardgasvrij.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
8.1	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst	8.1.1	Als gemeente het goede voorbeeld geven door verduurzamen van openbare gebouwen, scholen en ander maatschappelijke vastgoed.	●
	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst	8.1.2	Stimuleren verduurzaming door inwoners en woningcorporaties.	●
	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst	8.1.3	Uitvoering RES: Onderzoeken en stimuleren van zonnepanelen op daken, waaronder openbare gebouwen, parkeerplaatsen, maatschappelijk vastgoed en daken van grotere bedrijfsgebouwen.	●
	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst	8.1.4	Uitvoering Transitievisie warmte: Volgen, en waar en indien zinvol, stimuleren van ontwikkeling van nieuwe warmtebronnen i.p.v. gas.	●
		8.1.5		●

	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst		Uitvoering Transitievisie warmte: Vorbereiding keuze warmteoplossing voor de Bouwvenen. Alle inwoners informeren over het warmtetransitieplan.	
	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst	8.1.6	Een voorstel uitwerken voor een haalbaarheidsstudie van (extra) isolatiefondsen voor woningen, met specifieke aandacht voor (nieuwe) gebouwgebonden financieringsoplossingen zoals in de raadsnotie (5 juli 2022).	
8.2	Aandacht voor welzijn van dieren.	8.2.1	In samenwerking met de ASB de mogelijkheden onderzoeken voor het planten van enkele bomen in de weilanden naast de Burg. Le Coultredreef als schaduwobject voor landbouwhuisdieren.	
8.3	Streven naar behoud en verbetering van schone lucht en een gezonde leefomgeving.	8.3.1	In overleg met de provincie voortzetten van het project Hollandse Luchten, waarbij door middel van sensoren stikstofdioxide en fijnstof wordt gemeten en hiervoor een meetplan opstellen.	
	Streven naar behoud en verbetering van schone lucht en een gezonde leefomgeving.	8.3.2	Campagne beperking houtstook opzetten en gezondheidsinformatie over houtstook aan omgevingsvergunning koppelen.	
	Streven naar behoud en verbetering van schone lucht en een gezonde leefomgeving.	8.3.3	Op basis van de in 2022 vastgestelde geluidkaart het Actieplan geluid voor de aanpak van de geluidkelpunten opstellen.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 8.1.1 Wij zijn samen met de schoolbesturen in een verkennende fase voor verduurzaming van scholencomplex OBB, de Bernardus school en Basisschool het Dorp. Daarnaast zijn plannen voor verduurzaming in overleg met de wethouder doorgezet naar 2024. Dit geldt voor diverse panden aan de Levensboom, Kerklaan 16 en basisschool Bijvanck.
- 8.1.3 De focus is de businesspark A27. Echter de gebouw eigenaren zitten niet verenigd in een vereniging, maar in VVE-constructies met veelal kleine ondernemer. Een netwerkaanpak heeft vooralsnog niet de resultaten opgeleverd. Op dit moment wordt een andere aanpak onderzocht.
- 8.2.1 Onderzoek is nog in uitvoering.
- 8.3.2 Inventariseren of deze campagne nog relevant is
- 8.3.3 sinds kort is er gestart met deze doelstelling

Wat heeft het gekost?

8. Milieu en duurzaamheid	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	550.416	687.561	1.133.785	713.835	419.950
Baten	-266.885	-416.792	-696.309	-488.834	-207.476
Saldo	283.531	270.769	437.476	225.001	212.475

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
<p>Milieubeheer</p> <p>We hebben vanuit Staatsbosbeheer een bedrag van 30.162 ontvangen als vergoeding voor de kosten van de bodemsanering van het parkeerterrein Blaricum Strand Voorland Stichtse Brug in verband met een illegale drugsdumping. Dit is een onvoorziene uitgave. Voor hetzelfde bedrag zijn er ook kosten gemaakt.</p>	€ 30.162	Voordeel
<p>Klimaatbeleid</p> <p>Op de lasten is een onderschrijding van €423.477 door een drietal oorzaken. Allereerst hebben wij een subsidie ontvangen van het rijk voor de bestrijding van de energiearmoede. Deze subsidie wordt voor een groot deel ingezet voor het lokale isolatieprogramma dat in 2024 wordt uitgevoerd. Ten tweede is er in de begroting 2023 een budget beschikbaar gesteld voor de transitie visie warmte, echter start dit programma pas in 2024. Voor dit budget is een budgetoverheveling aangevraagd, zodat de middelen in 2024 ingezet kunnen worden. Tot slot is er vanuit het rijk een specifieke uitkering voor de personele inzet op klimaatbeleid beschikbaar gesteld, een gedeelte hiervan is voor 2024 gereleveerd en is niet uitgegeven.</p>	€ 423.477	Voordeel
<p>Klimaatbeleid</p> <p>Op de baten is een onderschrijding ontstaan door een tweetal oorzaken. Allereerst is de subsidie voor energiearmoede op de balans gepakeerd, omdat de kosten die betrekking hebben op deze subsidie pas in 2024 gemaakt worden. De baat moet hierdoor ook in 2024 verantwoord worden. Daarnaast is het ontvangen bedrag van de specifieke uitkering CDOKE niet volledig aangewend, waardoor de opbrengst voor een gedeelte in 2024 valt.</p>	€ -215.767	Nadeel
<p>Milieubeheer</p> <p>Het nadeel van €30.612 op de lasten is ontstaan door een illegale drugsdumping. Hierdoor moest de bodem gesaneerd worden op het parkeerterrein Blaricum Strand Voorland Stichtse Brug. Tegenover deze kosten staat ook een baten voordeel, waardoor het per saldo budgetneutraal is.</p>	€ -30.162	Nadeel
Overige verschillen	€ 4.765	Voordeel
Totaal	€ 212.475	

PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN

Portefeuillehouder(s): Anne-Marie Kennis en Frans Cornelis.

Visie

We koesteren de diversiteit in de Blaricumse bevolking. Lokaal geboren en gebleven of later gekomen, jong en oud, hoog- en laagopgeleid. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. Daarbij vormt het uitgangspunt dat een vitale, evenwichtige opbouw van de bevolking behouden blijft, zodat de Blaricumse voorzieningen en verenigingen met en door vrijwilligers levendig, draagkrachtig en sociaal, in stand kunnen blijven

Wat hebben we bereikt?



Woonvisie 2023-2027



Woonvisie Blaricum 2023-2027

In samenwerking met de gemeente Laren hebben we een nieuwe Woonvisie opgesteld die recht doet aan de opgaven waar we voor staan en in lijn met de landelijke ontwikkelingen op het gebied van wonen. De gemeente Blaricum wenst het tekort aan betaalbare woningen in te lopen en wil inzetten op de doorstroming door ook middeldure (huur)woningen toe te voegen. Om de doelstellingen uit de visie te bereiken is een uitvoeringsprogramma opgesteld. De gemeenteraad stelde de Woonvisie op 4 juli 2023 vast.

Prestatieafspraken wonen in Blaricum 2023-2027

Afgelopen jaar hebben woningcorporaties de Alliantie, G&O, de huurdersbelangenverenigingen en de gemeente Blaricum gewerkt aan nieuwe prestatieafspraken. In het najaar van 2023 zijn de afspraken voor de komende vier jaar ondertekend. De in de Woonvisie opgenomen gemeentelijke doelen komen terug in de afspraken, bijvoorbeeld de gezamenlijke inzet om het aandeel sociale huurwoningen te verhogen, in te zetten op doorstroming en maximaal gebruik te maken van de mogelijkheid om aan Blaricummers toe te wijzen.

Overeenkomst gemeente – Alliantie

In 2017 sloten de gemeente en woningcorporatie de Alliantie een overeenkomst met daarin afspraken over de woningvoorraad van de Alliantie in Blaricum Dorp. In 2020 is de overeenkomst geactualiseerd met aanvullende afspraken die zijn opgenomen in een allonge. Deze overeenkomst en allonge bevatten afspraken over 1) verduurzamen, 2) verkoop van woningen en 3) renovatie, sloop en nieuwbouw van een aantal sociale huurwoningen. Het oorspronkelijke plan van de Alliantie vond bij de gemeente, huurders en omwonenden niet voldoende draagkracht. In 2023 is de allonge gewijzigd voor wat betreft het aantal nieuw te bouwen sociale huurwoningen: het aantal betreft 4 nieuwe woningen in plaats van 7. De Alliantie is momenteel bezig met een nieuw plan, de verwachting is dat zij in de loop van 2024 een definitief voorstel komen.

Diverse ruimtelijke ontwikkelingen

Omdat de gemeente weinig eigen gronden heeft, zijn we voor het bereiken van doelen op het gebied van wonen en ruimtelijke ontwikkeling in belangrijke mate afhankelijk van initiatieven van derden. Het tempo van deze ontwikkelingen wordt daardoor niet (alleen) door de gemeente bepaald. Lopende initiatieven, zoals herontwikkeling van locaties van de Alliantie en van Tergooi, hebben een meerjarig en complex karakter. Vaak is een wijziging van het omgevingsplan nodig of moet worden afgeweken van het bestemmingsplan via een uitgebreide procedure waarbij een 'bindend advies' van de raad nodig is. Overigens worden de kosten die deze procedures met zich meebrengen, via het sluiten van een anterieure overeenkomst, in rekening gebracht bij de initiatiefnemers.

Tergooi

Zoals bekend, is Tergooi Ziekenhuizen locatie Blaricum in 2023 naar Hilversum verhuisd. Daarmee komt de locatie op de grens met Laren, Bussum en Huizen beschikbaar voor andere functies. De gemeenteraad stelde hiervoor in 2020 al een Nota van Randvoorwaarden (NvR) vast, die in 2023 is herzien. Op basis hiervan wordt een stedenbouwkundig plan en omgevingsplan voorbereid.

Wijziging bestemmingsplan 'Dode Hond'

Om natuurrecreatie op en aan het water bij de aanlegplaats op het eiland De Dode Hond te stimuleren en beter te faciliteren, lag er eind 2022 een ontwerpbestemmingsplan ter inzage. Het ontwerpplan regelt de realisering van een eco-toiletvoorziening; het reconstrueren van de aanlegplaatsen; het toestaan van gemotoriseerde vaartuigen/boten bij het eiland en het toestaan van maximaal 3 x 24 uur verblijven op de boot en/of in een tent naast de boot op het recreatieve deel van eiland. Tegen het ontwerpplan zijn diverse zienswijzen ingediend. In overleg met de initiatiefnemer is nader onderzoek gestart om de zienswijzen te kunnen beoordelen.

Zeven woningen Melkfabriek

In 2022 stemde de gemeenteraad in met het de bouw van zeven woningen, waarvan drie in de sociale huursector vallen. Ten tijde van de ter inzage legging van het ontwerpbesluit is een aantal zienswijzen ontvangen. De zienswijzen zijn ongegrond verklaard. Begin 2023 is de vergunning verleend. Tegen dit besluit is beroep aangetekend bij de Rechtbank. Medio 2024 wordt de uitspraak van de rechtbank verwacht.

Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De BEL Combinatie en de gemeente hebben zich terdege voorbereid op deze wetswijziging. Zo zijn procedures aangepast en wordt al enige tijd gewerkt aan een Omgevingsvisie. Met belangrijke wijzigingen, zoals de verplichte participatie bij afwijkingen van het omgevingsplan door de initiatiefnemers zelf, het bindend advies van de gemeenteraad bij grote afwijkingen van het omgevingsplan en kortere procedures, gaan we aankomend jaar ervaring opdoen.

Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer

De gemeenteraden van Laren en Blaricum hebben in 2023 besloten tot opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR GVE). Ook het Algemeen Bestuur van de GR GVE heeft besloten de GR GVE te liquideren. Ter uitvoering van de liquidatie zijn in 2023 diverse kadastrale eigendommen van de GR GVE overgedragen aan de gemeenten Laren en Blaricum en waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV). Na vaststelling van de jaarrekening 2023 van de GR GVE wordt de GR GVE in 2024 definitief opgeheven.

In 2024 wordt de in 2022 opgestelde visie en uitvoeringsprogramma voor een integrale aanpak van de Gooiergracht uitgewerkt tot een gezamenlijk gedragen ontwerp en uitvoeringsplan. De gemeenten Laren en Blaricum doen dit samen met waterschap AGV en gemeente Eemnes.

Wet Kwaliteitsborging






Gelijktijdig met de Omgevingswet zal de Wet kwaliteitsborging in werking treden. Deze wet voorziet in het overhevelen van taken op het gebied van de toetsing van bouwaanvragen op het bouwbesluit en de toezicht daarop door private partijen. Ook in 2023 werd de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging meerdere malen uitgesteld. Inmiddels is de invoeringsdatum van deze wetten wederom vertraagd en inmiddels op 1 januari 2024 in werking getreden. De Wet kwaliteitsborging beoogt naast een kwaliteitsverbetering en efficiëncyslag ook een verminderde werklast bij gemeenten. Een ander effect is dat gemeenten na de inwerkingtreding van beide wetten minder leges in rekening kunnen brengen omdat zij bepaalde taken niet langer uitvoeren.

Uitvoeringsprogramma VTH 2024

Jaarlijks stelt het college het Uitvoeringsprogramma VTH vast. 2023 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de Omgevingswet en de daarbij behorende wettelijke veranderingen. Het vaststellen van het Uitvoeringsprogramma is daarom in overleg met het college uitgesteld tot februari 2024. Deze producties leggen we in april 2024 ter kennisname voor aan de raden. In het Uitvoeringsprogramma 2024 wordt de Wet Kwaliteitsborging verder doorgevoerd. Voor een meer specifieke beschouwing van de beoogde effecten, resultaten, projecten en uit te voeren acties, verwijzen we u graag naar de Uitvoeringsprogramma's.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
9.1	Behouden en bewaken van dorpskarakter, groene leefomgeving en ruimtelijke kwaliteit van de woonomgeving.	9.1.1	Monumenten en de met zorg tot stand gebrachte huidige bestemmingsplannen verankeren in het Omgevingsplan.	
	Behouden en bewaken van dorpskarakter, groene leefomgeving en ruimtelijke kwaliteit van de woonomgeving.	9.1.2	Herijken welstandsnota na voorbereiding door de raad en in samenhang met duurzaamheid en Omgevingsvisie.	
	Behouden en bewaken van dorpskarakter, groene leefomgeving en ruimtelijke kwaliteit van de woonomgeving.	9.1.3	Actief communiceren over regels ten aanzien van omgevingsvergunningen.	
	Behouden en bewaken van dorpskarakter, groene leefomgeving en ruimtelijke kwaliteit van de woonomgeving.	9.1.4	Bevorderen eigen verantwoordelijkheid van inwoners en bedrijven.	
	Behouden en bewaken van dorpskarakter, groene leefomgeving en ruimtelijke kwaliteit van de woonomgeving.	9.1.5	Borgen en verbeteren naleefgedrag van inwoners en bedrijven	
9.2	Bij nieuwbouw en verbouw dient er sprake te zijn van duurzaam bouwen.	9.2.1	We hebben aandacht voor circulair bouwen en grondstoffen problematiek.	
9.3		9.3.1	Opstellen lokale woonvisie 2023 – 2026.	

Uitgangspunt is een vitale evenwichtige opbouw van de bevolking. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. We willen dat er meer huisvesting voor starters, alleenstaanden en senioren ontstaat.			
Uitgangspunt is een vitale evenwichtige opbouw van de bevolking. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. We willen dat er meer huisvesting voor starters, alleenstaanden en senioren ontstaat.	9.3.2	Bij bestaande bouw de regels voor splitsing van vrijstaande woningen verruimen.	
Uitgangspunt is een vitale evenwichtige opbouw van de bevolking. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. We willen dat er meer huisvesting voor starters, alleenstaanden en senioren ontstaat.	9.3.3	A. Groei in (achtergebleven) middenhuur en passende kleine woningen voor 1- à 2-persoonshuishoudens, zowel sociaal als middeldure huur. B. Bouwen van passende kleine woningen voor 1- à 2-persoonshuishoudens	
Uitgangspunt is een vitale evenwichtige opbouw van de bevolking. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. We willen dat er meer huisvesting voor starters, alleenstaanden en senioren ontstaat.	9.3.4	Toewijzingscriteria herijken met als doel meer Blaricumse inwoners te accommoderen.	
Uitgangspunt is een vitale evenwichtige opbouw van de bevolking. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. We willen dat er meer huisvesting voor starters, alleenstaanden en senioren ontstaat.	9.3.5	De haalbaarheid van invoering van een woonplicht toetsen voor kopers van bestaande en nieuwe woningen.	
Uitgangspunt is een vitale evenwichtige opbouw van de bevolking. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. We willen dat er meer huisvesting voor starters, alleenstaanden en senioren ontstaat.	9.3.6	Mogelijkheden onderzoeken voor het inzetten van de financiële Reserve Volkshuisvesting voor passende kleine sociale woningen. Hierbij rekening houdend met "opt-out" regeling* (* terugbetaalregeling bij toekomstige verkoop van woningen).	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 9.1.1 Het omgevingsplan wordt in 2025 voorbereid omdat de wet op 1-1-2024 in werking is getreden en het Digitale stelsel nog niet goed functioneert. Monumenten zijn via de Erfgoedwet afdoende beschermd.
- 9.1.2 Na vaststelling van de omgevingsvisie wordt dit verder opgepakt.
- 9.1.4 Vraagt continue aandacht en bijsturing.
- 9.1.5 Vraagt continue aandacht en bijsturing.
- 9.3.2 Is opgenomen in het nieuwe uitvoeringsprogramma bij de Woonvisie 2023-2027. We gaan dit in 2025 onderzoeken.
- 9.3.3 Er zijn in 2023 geen kleine sociale huurwoningen opgeleverd, stond ook niet in de planning. In het uitvoeringsprogramma bij de woonvisie is een locatieonderzoek opgenomen. Als dit is afgerond - medio maart 2024- kan worden bekeken waar er nog enkele woningen kunnen worden toegevoegd.
- 9.3.6 Dit onderzoek hangt af van beschikbare locaties. Er zal eerst in kaart (moeten) worden gebracht waar nog enkele woningen kunnen worden toegevoegd.

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen, Toezicht en Handhaving'	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Omgevingsvergunning regulier: binnen 8 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	92,3%	100%	90,3%
Omgevingsvergunning uitgebreid: binnen 26 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	100%.
Van rechtswege verleende vergunningen	3	0	1
Minimaal 95% van de verleende vergunningen houden stand in een eventuele bezwaar- of beroepsprocedure.	n.v.t.	95%	92,1%
Maximaal aantal dossiers waarin een dwangsom is betaald vanwege het niet tijdig nemen van een besluit: 0	n.v.t.	0	0
De doelstelling voor 2022 ten aanzien van het naleef gedrag wordt gesteld op tenminste 70% spontane naleving en 90% naleving na een eerste aanschrijving.	n.v.t.	70% / 90%	Wordt in de loop van 2023 meetbaar
De huidige klanttevredenheid blijft gedurende de beleidsperiode minimaal behouden op het niveau van 2018 en waar mogelijk verbeterd.	NB	≥ 2018	In onderzoek

Wat heeft het gekost?

9. Bouwen en wonen	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Verskil
Lasten	3.710.276	3.190.679	3.221.009	3.693.734	-472.725
Baten	-3.832.360	-3.815.504	-3.856.038	-4.182.628	326.590
Saldo	-122.084	-624.825	-635.030	-488.894	-146.136

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Overige gebouwen en gronden De extra baten in 2023 zijn ontstaan, omdat er veel snippergroen verkocht is aan inwoners van de Bijvanck. Deze extra verkopen zijn moeilijk te voorspellen, waardoor we deze extra baten niet eerder konden melden.	€ 57.182	Voordeel
Afval Per saldo is er een nadeel op afval door hogere stortkosten en een verrekening van de GAD uit 2022.	€ -67.652	Nadeel
Kosten verkoop snippergroen Kosten van verificatie van de grond, het kadaster en het uitzetten van de grenzen gaan gepaard met de verkoop van snippergroen aan inwoners van de Bijvanck 2023. Deze zijn net zoals de verkopen niet te voorspellen.	€ -16.467	Nadeel
Implementatie omgevingswet Het nadeel van €35.383 op de lasten is ontstaan, omdat de BEL Combinatie de kosten voor de implementatie van de omgevingswet heeft doorbelast, terwijl deze niet begroot waren. Echter staan tegenover deze uitgaven, inkomsten vanuit het gemeentefonds. Per saldo is het budgetneutraal.	€ -35.383	Nadeel
Verlening omgevingsvergunning De overschrijding op de baten ontstaat door het vergunnen aan duurdere villa's en projectprocedures. Daarnaast zijn de bouwkosten ook gestegen, en brengt dit een stijging mee van de inkomsten aan bouwvergunningen.	€ 118.288	Voordeel
Riolering onderhoud Lasten zijn lager in verband met verschil uren BEL Combinatie. Voor 2023 is de hogere raming van de DVO 2022 gebruikt en niet aangepast naar de DVO van 2023.	€ 29.000	Voordeel
Riolering beleid Op de onderdelen personeel van derden en abonnementen is geen budget geraamd. Deze lasten zijn geraamd bij algemene plannen, waar een onderschrijding is. Per saldo is er een onderschrijding van € 12.000.	€ 12.000	Voordeel
Rioolrechten Er zijn meer opbrengsten rioolheffing binnengekomen dan dat er kosten zijn gemaakt, waardoor het restant in de voorziening riool is gestort. Een storting in een voorziening wordt als last in de exploitatie opgenomen, waardoor er een nadeel op de lasten is ontstaan.	€ -250.954	Nadeel
overige verschillen	€ 7.850	Voordeel
Totaal	€ -146.136	

PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN

Portefeuillehouder(s): Anne-Marie Kennis.

Visie


Om prettig te kunnen leven in ons dorp moeten basislevensbehoeften bereikbaar zijn. Er moet een inkomen verdiend kunnen worden, er moeten boodschappen gedaan kunnen worden en diensten kunnen worden ingekocht.



Wat hebben we bereikt?

Het project Blaricummermeent is afgesloten. De gemeente heeft op dit moment geen actieve grondexploitaties lopen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
10.1	We willen dat inwoners ook in de Blaricummermeent kunnen werken, overleggen, afspreken en o.a. een plek kunnen vinden voor een lunchbreak. Of inspiratie opdoen en een vergeten boodschapje meenemen.	10.1.1	Bij het actualiseren van het bestemmingsplan Blaricummermeent hier aandacht voor hebben, hierover in overleg treden met de lokale ondernemers en verwerken in Omgevingsvisie.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 10.1.1 Het project Blaricummermeent is recent afgerond. Het actualiseren van het bestemmingsplan is op dit moment daarom niet aan de orde. Net als alle andere bestemmingsplannen in Blaricum zal de Blaricummermeent worden meegenomen in de procedure om te komen tot het nieuwe Omgevingsplan, een verdiepingsslag na de Omgevingsvisie.

Wat heeft het gekost?

10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	3.929.356	75.561	75.561	-223.034	298.596
Baten	-4.605.925	-52.000	-52.000	23.715	-75.715
Saldo	-676.570	23.561	23.561	-199.319	222.880

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Blaricummermeent Het project Blaricummermeent is als grondexploitatie afgesloten in 2022. Voor de nog af te ronden werkzaamheden is een budget gereserveerd van 1,2 miljoen. Dit is deels besteed in 2023 en deels is een budget doorgeschoven naar 2024. Van de 1,2 miljoen valt in 2023 254.286 vrij.	€ 294.286	Voordeel
Toeristenbelasting Er is rekening gehouden met een stijging in de toeristenbelasting vanwege de extra plaatsen op de Woensberg. Die stijging zien we echter nog niet terug in de cijfers. Vanwege de uitbesteding van de belasting aan Huizen zullen we daar nagaan wat de oorzaak hiervan is.	€ -29.980	Nadeel
Overige verschillen	€ -7.000	Nadeel
Economische ontwikkeling De bijdrage aan de regio m.b.t. de Metropool Regio Amsterdam is overschreden.	€ -34.426	Nadeel
Totaal	€ 222.880	

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

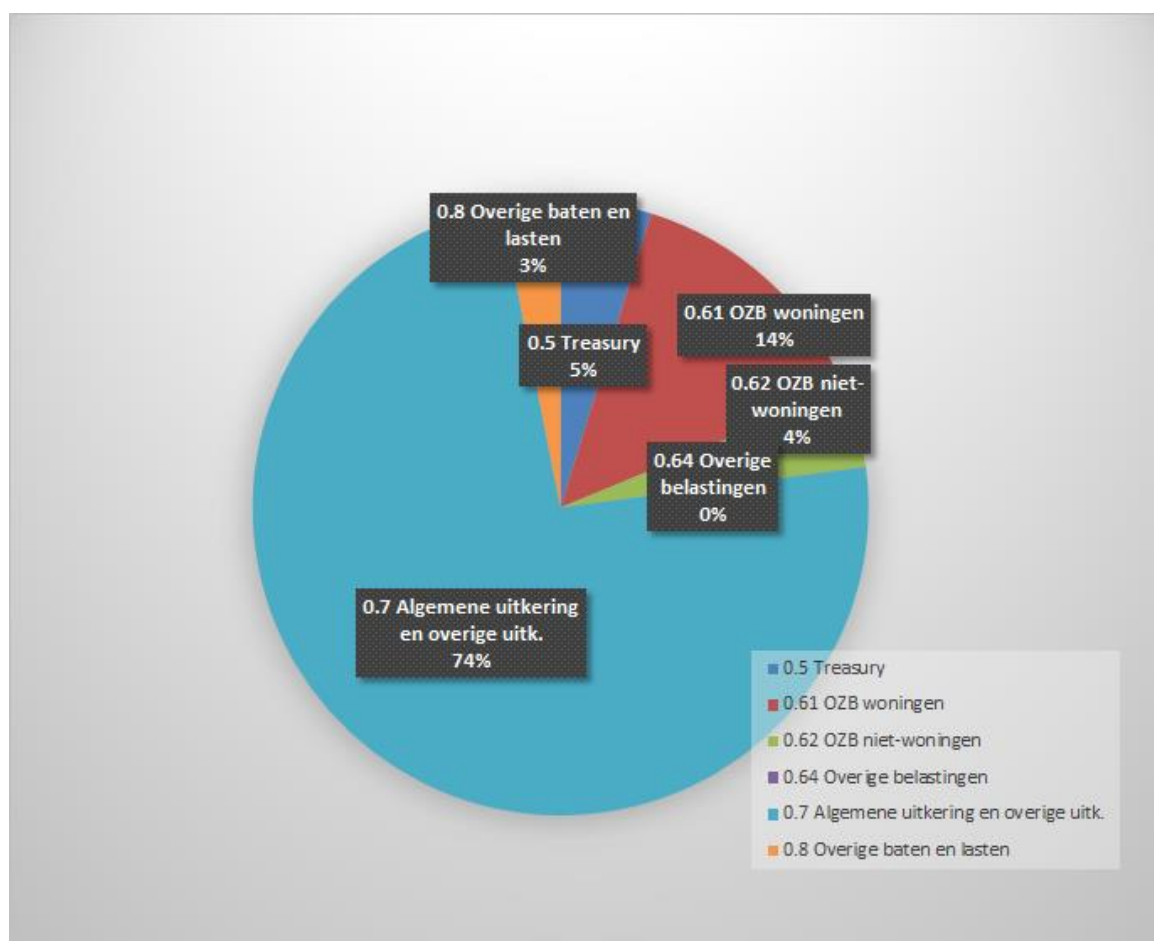
Visie

Een financieel gezonde gemeente, onder de gewijzigde wet- en regelgeving vanuit het BBV.

We streven steeds na om een betrouwbare begroting op te stellen met inachtneming van de nodige voorzichtigheid. Dat heeft ook dit jaar een positief saldo opgeleverd. Het resultaat, na de bestemming van de Oekraïne gelden én de overhevelingsbudgetten, is € 1.063.065. Dat bedrag zal, na instemming door de Raad, naar de Algemene Reserve gaan. Daarmee wordt de vermogenspositie nog verder versterkt.

Gezien de ontwikkelingen zoals die worden geschetst bij de kadernota 2025 zal het in de toekomst waarschijnlijk lastiger worden om een sluitende begroting te krijgen. Daarbij zullen vermoedelijk keuzes gemaakt moeten worden. De sterke vermogenspositie geeft dan nog wel de mogelijkheid om noodzakelijk geachte investeringen of uitgaven alsnog uit te voeren.

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen



In onderstaand overzicht zijn de algemene dekkingsmiddelen nader op saldo gespecificeerd.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.5 Treasury	-145.077	-16.145	-16.145	-1.130.296
0.61 OZB woningen	-3.221.108	-3.490.056	-3.418.683	-3.328.976
0.62 OZB niet-woningen	-806.835	-881.048	-926.940	-976.480
0.64 Overige belastingen	-40.558	-975	-975	-2.783
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-16.401.957	-15.902.586	-16.710.586	-17.579.826
0.8 Overige baten en lasten	252.780	34.963	123.967	-737.359
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-20.362.754	-20.255.846	-20.949.361	-23.755.720

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	878.741	-20.255.846	893.245	1.194.313	301.068
Baten	-21.241.495	-20.255.846	-21.842.607	-24.950.033	-3.107.426
Saldo	-20.362.754	-20.255.846	-20.949.361	-23.755.720	-2.806.358

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
<p>Algemene Uitkering "Er is € 869.000 meer ontvangen dan begroot. De september en december circulaire is niet in de begroting verwerkt maar de mutaties zijn wel in werkelijkheid ontvangen.</p> <p>De hogere inkomsten zijn het gevolg van ontwikkelingen in de uitkeringsbasis, de uitkeringsfactor en de acres. In de decembercirculaire heeft BZK de aantallen voor de maatstaf ""Huishouden met een laag inkomen met drempel"" geactualiseerd, wat voor de gemeente Blaricum een voordeel oplevert van (€388.000,-). Daarnaast zijn de integratie- en doeluitkeringen gestegen door middelen die zijn ontvangen in de decembercirculaire voor het invoeren van de omgevingswet (€98.000,-) en de energietoelage (€508.000,-)."</p>	€ 869.000	Voordeel
<p>Treasury: rente Na een aantal jaren met een lage en soms negatieve rente is de rente het afgelopen jaar gestegen naar 'normale' waarden rond de vier procent. Deze rentestijging was niet verwacht en daarom ook niet begroot. Met de behoorlijke bedragen op de bankrekening is dit een meevaller in de jaarrekening.</p>	€ 1.115.000	Voordeel
<p>OZB woningen: uitbesteding belastingen In de uitbesteding aan Huizen zit een variabele component voor een aantal proceskosten die van tevoren niet helemaal vastliggen, zoals bijvoorbeeld de kosten voor bezwaar en invordering. Bij de eindafrekening bleken die kosten hoger dan begroot.</p>	€ -89.707	Nadeel

OZB N woningen Bij de overdracht van de waarden was onzekerheid over de juistheid van de grondslag. Daarop is bij de zomernota voorzichtigheidshalve de opbrengst lager ingeschat. Deze afschaling bleek achteraf niet nodig.	€ 49.540	Voordeel
Incidentele lasten: btw BEL Bij een nacalculatie bleek dat de btw kosten van de BEL hoger uitvielen voor de gemeente.	€ -61.848	Nadeel
Incidentele lasten: BTW regio Een nacalculatie van de btw bij de regio levert extra kosten op voor de gemeente.	€ -49.652	Nadeel
Incidentele baten: suppletie btw Een eigen nacalculatie zorgde voor extra btw opbrengsten over de afgelopen jaren.	€ 35.241	Voordeel
Incidentele baten: afkoopsom GNR Via de GNR is een afkoopsom ontvangen als gevolg van de uittreding van Amsterdam. Dit bedrag wordt in een reserve gestort om de financiële gevolgen van de uittreding op te vangen.	€ 1.012.469	Voordeel
Incidentele baten en lasten Voor het project WOO is in 2023 ook de nog niet ontvangen bate uit 2022 verrekend met de BEL Combinatie.	€ -98.000	Nadeel
Overige verschillen	€ 24.315	Voordeel
Totaal	€ 2.806.358	

OVERHEAD

Toelichting

Een overzicht van de gemeentelijke overhead is een verplichting uit de wet- en regelgeving van het BBV. In dit overzicht is enerzijds de eigen overhead van de gemeente Blaricum opgenomen en anderzijds de overhead die doorbelast wordt door onder andere de BEL Combinatie of andere verbonden partijen.

Gemeente Blaricum

Huisvestingskosten gemeentehuis, de kosten van het bestuurssecretariaat en tot slot de overige ondersteuning van het college en representatiekosten.

BEL Combinatie

Alle overhead van de BEL Combinatie conform het aandeel in de DVO.

Regio Gooi & Vechtstreek

Betreft de overhead van de Regio G&V met betrekking tot de uitbestede gemeentelijke taken conform de programmabegroting Regio G&V 2023.

Alle overhead is binnen dit programma verantwoord. Dit geldt echter niet voor kosten die aan derden doorberekend worden. Hierbij wordt óók de overhead doorberekend. Toerekening van de overhead van inzet van derden vindt plaats door berekening van een gemiddeld overheadbedrag per uur. Dit bedrag wordt berekend door de totale begrote overheadkosten van de BEL Combinatie te delen door het aantal begrote werkbare uren. De overhead op de inzet van uren wordt doorbelast in de gevallen van de lokale heffingen (met name riool- en afvalstoffenheffing) en de toerekening aan de grondexploitaties.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Overhead	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	4.570.141	5.405.716	5.810.255	5.820.289	10.034
Baten	-21.916	5.405.716	-13.000	-20.048	-7.048
Saldo	4.548.225	5.405.716	5.797.255	5.800.241	2.986

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Voorlichting Kosten voor verbeteren website en inwonersparticipatie zijn centraal belegd bij de BEL Combinatie. Dit veroorzaakt een onderschrijving op de lasten op deze kostenplaats.	€ 36.044	Voordeel
Formatie secretariaat Op de formatie is een tekort ontstaan doordat de CAO stijging nog niet geheel voorzien was bij de begroting en incidentele uitkeringen (jubilea) niet worden meegenomen bij de begroting.	€ -28.737	Nadeel
Inhuur personeel In 2023 is extra personeel aangetrokken voor het secretariaat. Hiervoor was geen dekking aanwezig.	€ -41.108	Nadeel

Budget Woo Het budget voor het project Woo stond dubbel in de begroting. Dit levert hier een voordeel op. Alle kosten zijn geboekt bij de incidentele baten en lasten en zijn per saldo neutraal.	€ 99.329	Voordeel
Overhead, resultaat BEL De drie gemeenten hebben bijgedragen in het negatieve resultaat van de BEL.	€ -164.242	Nadeel
Resultaat bijdrage BEL De bijdrage aan de BEL wordt gedekt uit de 'BEL uren'. Deze dekking is iets te hoog geweest.	€ 90.803	Voordeel
Gemeentehuis Bij het gemeentehuis is per abuis dubbel gebudgetteerd voor bijdragen en voor energie. Dit levert een voordeel op.	€ 30.152	Voordeel
Overige verschillen	€ 10.773	Voordeel
Overhead, bijdrage transitiekosten In 2023 is afscheid genomen van een medewerker van de BEL Combinatie. De kosten daarvan zijn door de drie gemeenten gedeeld.	€ -60.000	Nadeel
Bestuursondersteuning/inkomenoverdrachten De bijdragen voor de VNG en het Streekarchief waren te hoog ingeschat.	€ 24.000	Voordeel
Totaal	€ -2.986	

ONVOORZIEN

Toelichting

Volgens de beleidsuitgangspunten is een beroep op onvoorzien slechts mogelijk indien aan drie criteria wordt voldaan: **onvermijdbaar**, **onuitstelbaar** en **onvoorzienbaar**. Voor onvoorziene uitgaven is een jaarlijks bedrag opgenomen van € 29.000 in de begroting.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Onvoorzien	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	-	29.000	29.000	-	-29.000
Baten	-	29.000	-	-	-
Saldo	-	29.000	29.000	-	-29.000

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Onvoorzien	€ 29.000	Voordeel
Gedruende het jaar is geen beroep gedaan op de post onvoorzien. Dit levert een voordelig resultaat op.		
Totaal	€ 29.000	

VENNOOTSCHAPSBELASTING

Per 1 januari 2016 is de belastingplicht in de vennootschapsbelasting uitgebreid voor overheidslichamen en daarmee ook voor gemeenten. Deze belastingplicht geldt bij die activiteiten waarbij de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met private partijen. Het doel van de wijziging van de wet is om een gelijk speelveld te creëren tussen publieke en private partijen.

Gemeenten zijn nu belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven, zo luidt het wettelijk criterium. Praktisch gezien betekent dit dat alleen die activiteiten van de gemeente in de heffing worden betrokken die als 'zelfstandig onderdeel' kunnen worden beschouwd en die voldoen aan de voorwaarden om als -belaste- onderneming te worden aangemerkt.

Grondbedrijf:

De gemeente is met ingang van 2016 belastingplichtig voor haar actieve grondexploitatie bestaande uit Blaricummeent. De gemeente is hierbij slechts belastingplichtig voor de resultaten van het grondbedrijf behaald vanaf 1 januari 2016. De resultaten behaald tot 31 december 2015 zijn vrijgesteld van belastingen. In de praktijk betekent dit dat verliezen uit het verleden op grondexploitaties niet in het fiscale resultaat zullen worden meegenomen; winsten uit het verleden worden evenmin belast.

De bezwaarprocedure met de Belastingdienst over de hoogte van de fiscale openingsbalanswaarde is succesvol afgerond. Hierbij is de openingsbalanswaarde vastgesteld op basis van het meest optimale scenario. Inmiddels zijn de aangiften 2016 tot en met 2022 opgesteld in lijn met de uitkomst van de bezwaarprocedure.

Evenals voorgaand jaar 2022 wordt over belastingjaar 2023 fiscaal negatief resultaat verwacht bij Blaricummeent. Voor 2023 hoeft dan ook geen rekening te worden gehouden met een verwachte belastinglast. De grex Blaricummeent zal na 2023 worden afgesloten waardoor naar verwachting de belastingplicht eindigt voor de gemeente Blaricum.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	-28.721	-	-	-172.404	-172.404
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	-28.721	-	-	-172.404	-172.404

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Vennootschapsbelasting In de meest recente berekening (versie februari 2024) van de Blaricummeent zijn de uitgaven aanzienlijk hoger dan aanvankelijk verwacht. Het fiscale resultaat is hierdoor verslechterd en er volgt een teruggave op de eerder betaalde belasting.	€ 172.404	Voordeel
Totaal	€ 172.404	

MUTATIE RESERVES

Toelichting

Ten behoeve van het inzicht is een gespecificeerd overzicht opgenomen van de mutaties reserves per programma. Per mutaties is de begrote en gerealiseerde mutatie gepresenteerd. Aanvullend is de begroting(swijziging) benoemd waarmee de raad de mutatie van de reserve heeft goedgekeurd. In de toelichting op de balans is een totaaloverzicht opgenomen van het verloop van de reserves in 2023.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Toevoegingen en onttrek aan de reserves	Realisatie 2022	Begr. 2023 v.wijziging	Begr. 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Verschil
Lasten	1.949.088	-1.224.880	10.000	1.022.469	1.012.469
Baten	-3.066.009	-1.224.880	-1.600.477	-894.329	706.148
Saldo	-1.116.921	-1.224.880	-1.590.477	128.140	1.718.617

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	V/N
Mutaties reserves, lagere onttrekkingen De lagere onttrekkingen hebben vooral betrekking op de geraamde overhevelingsbudgetten 2022. In 2022 is hiervoor 1,1 mln aan budgetten overgeheveld naar 2023. Voor de besteding daarvan zijn onttrekkingen geraamd als dekking vanuit de reserves. Omdat de werkelijke besteding € 412.658 bedroeg, zijn de benodigde inkomsten ook lager. De werkelijke lagere inkomsten leiden tot een nadeel € 688.907. Daarbij komt nog een klein nadeel vanuit de overige (primitieve) geraamde onttrekkingen zodat het totale nadeel uitkomt op € 706.000.	€ -706.152	Nadeel
Mutaties reserves, storting afkoopsom GNR Op dit programma is de incidentele bate van de GNR geboekt als een dotatie aan de nieuwe reserve. Omdat deze boeking niet was begroot, is dit een nadeel.	€ -1.012.465	Nadeel
Totaal	€ -1.718.617	

Specificatie mutaties reserves			Begroting 2023			
Reserves	Omschrijving mutatie	Besluit	Toevoeging begroot	Toevoeging werkelijk	Onttrekking begroot	Onttrekking werkelijk
R.91000	Algemene reserve	Onttrekking invest. sport			200.000	185.334
		Werk. onttrek. Overhev. 2022			582.064	161.794
		sub reddingsbrigade			116.900	-
		glasvezel			90.090	47.468
		wegenbeheersysteem			11.991	9.336
		Bijvanck groen			229.303	5.987
		LIOR			19.450	-
		stedelijk water			10.000	10.000
		subsidie stad en lande			15.326	-
		WOO			89.004	89.004
Totaal algemene reserve			-	-	782.064	347.128
R.91023	Kap. lasten school Eemnesserweg	Dekking kapitaallasten	2023 P	-	141.684	141.684
R.91024	Kap. lasten school Bijvanck	Dekking kapitaallasten	2023 P	-	65.206	65.206
R.91030	Reserve preventief Voorveld	Onttrek. Incident. initiatieven	2023 P	-	40.000	35.031
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	Onttrek. IHP bijdrage, overhev.	2023-2		151.073	109.534
R.91036	Reserve vervanging bomen	Dotatie en onttrek.	2023 P	10.000	10.000	7.000
R.91038	Reserve HOV-onderzoek	Onttrek. HOV bijdrage Blaricum	2023-2		125.000	125.000
R.91039	Res. st. kunstbeheer Laren - Blaricum	Jaarlijkse bijdrage st. kunstbeh	2023 P	-	4.250	4.250
R.91040	Reserve klimaatmiddelen	Storting	REK 2022	-	227.098	0
		Onttrekking voor woonvisie	2023-2		16.330	16.330
R.91044	Res. onderh. wegen i.v.m. glasvezel	Onderhoud i.v.m. glasvezel	2023 P		40.772	45.706
R.91048	Reserve Afkoopsom GNR	Vorming reserve	Raad 26-09-23		1.012.469	
Totaal bestemmingsreserves			10.000	1.022.469	818.413	547.201
Totaal reserves			10.000	1.022.469	1.600.477	894.329

2. PARAGRAFEN

Inleiding

De voorgeschreven paragrafen geven een “dwarsdoorsnede” van de programmabegroting. Het doel van de paragrafen is de raad in staat te stellen een aantal wezenlijke beleidslijnen vast te stellen en de uitvoering op hoofdlijnen te controleren. De paragrafen richten zich op de (beheers)onderwerpen die vooral belangrijk zijn voor de gemeentelijke bedrijfsvoering. Vroeger was deze informatie op meerdere plaatsen ‘versnipperd’ in de jaarrekening terug te vinden. Door de paragrafen wordt de begroting jaarrekening dus inzichtelijker voor deze onderwerpen. Met de paragrafen heeft de raad een extra instrument (naast de programma’s) om de uitvoering te kunnen controleren.

De volgende paragrafen zijn verplicht voorgeschreven:

- A. Weerstandsvermogen en risicomanagement
- B. Onderhoud kapitaalgoederen
- C. Financiering
- D. Bedrijfsvoering
- E. Verbonden partijen
- F. Grondbeleid
- G. Lokale heffingen
- H. Openbaarheidsparagraaf
- G. Fraude

Niet verplicht, maar naar analogie van de begroting is hieraan in deze jaarstukken toegevoegd:

- I. Reserves en voorzieningen.

Waar mogelijk zijn de paragrafen gebaseerd op het reeds vastgestelde beleid voor het betrokken terrein. In dat geval wordt dan ook verwezen naar de relevante beleidsnota’s.

A. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

Door de raad van de gemeente Blaricum is een voorstel vastgesteld om te komen tot een verdere verdieping aan van het risicomanagement van de gemeente Blaricum. De gemeente wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en eventuele risico's bewust nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in eventuele grote financiële tegenvallers die bij de risico's horen en het beschikbare weerstandsvermogen om deze risico's op te vangen. In het jaar 2022 is een vernieuwde nota "Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie" vastgesteld door de raad van gemeente Blaricum welke de basis levert voor de paragraaf in de jaarrekening 2023.

De provincie Noord-Holland hanteert het Gemeenschappelijk Financieel toezichtkader. Dit toezichtkader geeft de provincie ruimte om maatwerk toe te passen. De provincie heeft aangegeven de beoordeling van de gemeentelijke begroting- en jaarstukken nadrukkelijker te richten op de meerjarenraming en de risico's in relatie tot de financiële positie van de gemeente.

Deze nieuwe nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen vloeit voort uit meerdere aspecten. Enerzijds is dat de wettelijke regelgeving. Naast deze formele aanleiding vanuit het oogpunt van regelgeving en kaderstelling is er ook een directe relatie tussen de inhoud van deze nota en interne ambitie tot kwaliteitsverbetering van de interne bedrijfsvoering (transparantie, verantwoording en bedrijfsmatig werken). Tenslotte heeft ook de accountant de achterliggende jaren geadviseerd het beleid rondom risicomanagement aan te scherpen.

Wat staat in deze paragraaf?

- 1.2 Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's.
- 1.3 Weerstandsvermogen.
- 1.4 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- 1.5 Risico's
- 1.6 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen
- 1.7 Kengetallen:
 - de netto schuldquote;
 - de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
 - de solvabiliteitsratio;
 - de structurele exploitatieruimte;
 - de grondexploitatie;
 - de belastingcapaciteit.

1.2 Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid inzake risicobehersing en weerstandscapaciteit is vastgelegd in de "nota risicomanagement en weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie". Deze nota is in 2022 door de Raad van Blaricum vastgesteld.

Cyclische aanpak

Gekozen is voor een cyclische aanpak bij het risicomanagement. In de nota risicomanagement zijn de volgende fasen beschreven:

Fase	Activiteiten
1. Kaderstelling en strategie	Het vastleggen van de kaders in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen
2. Risicoanalyse	Inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het schatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financiële gevolg bepaalt de risicoscore.
3. Beheersmaatregelen	Om de risico's af te dekken worden beheersmaatregelen gedefinieerd en wordt een risico-eigenaar benoemd. Voor het omgaan met risico's is een aantal basisstrategieën: Accepteren, reduceren, elimineren of overdragen/verzekeran
4. Monitoren en toetsen	In deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.
5. Toezicht en toetsen	Risico's worden (mede in het kader van interne controle) in verband gebracht met de beheersmaatregelen en het beschikbare weerstandsvermogen.
6. Continue verbetering	Op basis van (tussentijdse) resultaten kan beleid en methodiek worden bijgesteld.

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

- ∅ De raad stelt het beleid vast en stelt de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en jaarrekening vast;
- ∅ Het college ziet toe op een juiste uitvoering van risicomanagement en de verantwoording daarover;
- ∅ Het management en het ambtelijk apparaat van de gemeente zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het risicomanagement waarbij het identificeren van de risico's en het uitvoeren van beheersmaatregelen de kern vormt.

1.3 Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen in relatie tot de risico's te kunnen beoordelen is een ratio weerstandsvermogen gedefinieerd:

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

De ratio kan ingedeeld worden volgens onderstaande waarderingstabel.

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

Bij het gezonde financieel beleid die de gemeenten nastreven past het uitgangspunt dat de beschikbare weerstandscapaciteit minimaal gelijk moet zijn aan de benodigde weerstandscapaciteit. Dit betekent dat de ratio weerstandsvermogen tenminste 1,0 (voldoende) moet zijn.

1.4 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit. Vanuit externe organen (Rijk en/of Provincie) zijn er geen normen voor het weerstandsvermogen. De enige norm in het kader van financieel toezicht is dat de algemene reserve niet negatief mag zijn en indien deze negatief is, in een periode van 4 begrotingsjaren aangezuiverd moet zijn.

1.4.1 Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit (in de exploitatie) bestaat uit de volgende onderdelen:

Nr.	Post	Bedrag
1	Onroerende Zaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit)	124.222
2	Rioolheffing	2.204
3	Afvalstoffenheffing	157.271
04	Onvoorzien	29.000
Totaal structureel weerstandsvermogen		312.697

Toelichting

1. Onroerende zaakbelasting

De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen. De onbenutte belastingcapaciteit wordt berekend door de maximale belastingtarieven te vergelijken met de belastingtarieven in de gemeente. Voor de maximale belastingtarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogenaamde artikel 12-beleid. Een gemeente met een artikel 12-status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een "redelijk peil eigen heffingen", willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun. De actuele normen voor dit artikel 12-beleid staan steeds in de circulaire Gemeentefonds. Voor het jaar 2023 is dit percentage berekend op 0,1614%

De rioolheffing is niet 100% kostendekkend. In de rekening 2023 zijn de kosten lager dan de opbrengsten. Het resultaat .€254.786 is aan de voorziening afvalstoffenheffing gedoteerd. Er zit dus geen ruimte voor tariefsverhoging. De afvalstoffenheffing is niet 100% kostendekkend. In de rekening 2023 zijn de kosten hoger dan de opbrengsten. Er zit dus ruimte voor tariefsverhoging. Het resultaat € 157.271 zou aan de voorziening afvalstoffenheffing onttrokken moeten worden. De voorziening is echter leeg, waardoor deze verrekening niet mogelijk is.

Cat.	Redelijk peil artikel 12	Tarieven	Opbrengst 2023	Onbenutte belastingcapaciteit
Eigenaren woning	0,1614%	0,0893%	4.160.036	299.939
Eigenaren niet-woningen	0,1614%	0,3749%	628.790	-134.247
Gebruikers niet-woningen	0,1614%	0,2803%	348.777	-41.470
Totaal				124.222

Het verschil van de tarieven in de begroting 2023 en het rekkentarieef voor 2023 geeft een onbenutte capaciteit in 2023 van € 124.222. Theoretisch zou dit ruimte bieden voor een tariefsverhoging ter grootte van dit bedrag. Voordat de gemeente een beroep kan doen op de status van artikel 12, moeten de tarieven voor de OZB naar dat niveau worden verhoogd.

2. Rioolheffing

De rioolheffing is niet 100% kostendekkend. In de rekening 2023 zijn de kosten lager dan de opbrengsten. Het resultaat .€254.786 is aan de voorziening afvalstoffenheffing gedoteerd. Er zit dus geen ruimte voor tariefsverhoging.

3. Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is niet 100% kostendekkend. In de rekening 2023 zijn de kosten hoger dan de opbrengsten. Er zit dus ruimte voor tariefsverhoging. Het resultaat € 157.271 zou aan de voorziening

afvalstoffenheffing onttrokken moeten worden. De voorziening is echter leeg, waardoor deze verrekening niet mogelijk is.

4. Onvoorzien

In de begroting 2023 was een post onvoorzien voor structurele uitgaven ad € 29.000 opgenomen. Er mag alleen van de post onvoorzien gebruik gemaakt worden als er sprake is van de drie O's: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar. In het verslagjaar 2023 was het niet nodig hier gebruik van te maken.

1.4.2 Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit het vermogen om tegenvallers eenmalig op te vangen zonder dat dit invloed heeft op het voortzetten van bestaand beleid.

In het onderstaande overzicht wordt de stand gegeven conform de rekening 2023.

Nr.	Reserve	Stand per 31-12-2018
1	Algemene reserve	24.761.096
2	Bestemmingsreserves (niet beklemd)	0
	Totaal reserves	24.761.096
3	Stille reserves	527.602
	Totaal incidenteel weerstandsvermogen	25.288.698

Toelichting

1. Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorzien uitgaven voortvloeiende uit:

- opkomende verplichtingen
- calamiteiten
- het opvangen van rekeningtekorten

2. Vrij besteedbare deel van de bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves nemen een bijzondere plaats in. De raad heeft de bestemming van deze reserves vastgelegd. In die zin kunnen de saldi niet zonder meer bij het beschikbare weerstandsvermogen worden opgeteld. Anderzijds is de raad bevoegd om de bestemming van reserves te wijzigen. Bij grote calamiteiten, waarbij het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve niet toereikend is, kan de raad besluiten ook bestemmingsreserves anders in te zetten. Er zijn in het verslagjaar 2023 geen vrij besteedbare delen van de bestemmingsreserves.

3. Stille reserves

De stille reserves bestaan uit een aantal onroerende zaken die (voor een groot deel) zijn afgeschreven. Per object wordt de WOZ-waarde (peildatum 1 januari 2023) vermeld, eventueel gecorrigeerd met aanwezige boekwaarde(n), of op basis van een eventueel bekend zijnde extra gegeven, namelijk de economische huurwaarde. De laagste van deze waarden wordt in de staat van de stille reserves verwerkt.

Stille reserves			
Object	Boekwaarde per 01-01-2023	WOZ waarde per 01-01-2023	Stille reserve
Gemeentekantoor, kerklaan 16	1.011.398	1.021.000	9.602
Kinderdagopvang, wetering 20	25.000	182.000	157.000
Aula begraafplaats	115.000	136.000	21.000
Gemeentelijk kunstbezit	taxatiewaarde (verzekering)	340.000	340.000
Totaal			€ 527.602,00

1.5 Risico's

De gemeente probeert haar doelstellingen te bereiken maar hierbij kunnen zich risico's voordoen die er voor kunnen zorgen dat het behalen van die doelstellingen negatief wordt beïnvloed. Voor een groot aantal geïdentificeerde risico's zijn maatregelen getroffen om de kans en/of het gevolg te verminderen. Voor een aantal risico's is dit om verschillende redenen (bewust) niet gedaan of kunnen de beheersmaatregelen niet geheel effectief zijn (voor de kans en/of het gevolg): dit zijn de zogenaamde restrisico's.

Restrisico's

De risico's relevant voor de bepaling van het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet zijn of konden worden ondervangen met beheersmaatregelen (zogenaamde restrisico's). Er heeft een gemeentebrede risico-inventarisatie plaatsgevonden waarbij alle teams de processen zijn beoordeeld op mogelijke nog niet afgedekte risico's. De 'gevonden' restrisico's zijn vervolgens voor zover mogelijk gekwantificeerd.

Het financieel effect is berekend door de kans te vermenigvuldigen met het ingeschatte financiële gevolg.

Kans		Financieel gevolg	
Klasse	Kwantiteit	Klasse	Geldgevolg
1	10%	1	€ 2.000
2	30%	2	€ 20.000
3	50%	3	€ 100.000
4	70%	4	€ 180.000
5	90%	5	€ 1.000.000

Hierbij is onderscheid gemaakt in structurele financiële gevolgen en incidentele financiële gevolgen. Indien noodzakelijk kan van dit model worden afgeweken voor zover en indien een bepaald risico de maximaal in dit model bereikbare waarde van € 900.000,- overstijgt (90% van €1.000.000). Dit wordt separaat bij het benoemde risico aangegeven. Echter gezien de risico's benoemd, alsmede de te verwachten omvang van deze risico's afgezet tegen de omvang van de reguliere begroting, is niet waarschijnlijk dat een dergelijk risico zich kan voordoen.

Bij de inventarisatie van de risico's zijn 18 risico's geïdentificeerd waarbij een inschatting is gemaakt van de mate van de kans dat het daadwerkelijk op zal gaan treden. Hieronder worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000 of meer genoemd en toegelicht die tot het moment van aanbieden van de jaarrekening bekend zijn.

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Bestuur	Pensioenen	De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de betaling van de pensioenen van wethouders.	Jaarlijkse actualisatie is uitgevoerd in 2020. De exploitatielasten APPA-pensioenen in 2020 waren nagenoeg gelijk aan begrote lasten 2020, wel extra storting naar voorziening oud-wethouders benodigd geweest	2 * 3		€ 30.000,-
Bestuur	Wachtgeld wethouders	Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. Risico doet zich voor op moment van eventuele collegecrisis en bij het einde van de raadsperiode (2018-2022).	Voorziening wachtgelden. Jaarlijkse actualisatie, is uitgevoerd in 2020.	4 * 3		€ 70.000,-

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Bestuur	Te weinig invloed als kleine gemeente op begroting en plannen van gemeenschappelijke regelingen	Doordat Blaricum slechts een beperkt stemrecht heeft, kan zij majeure ontwikkelingen niet tegenhouden. Hierbij is het van belang dat Blaricum zich sterk blijft profileren in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).	Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen door gezamenlijk optreden van de Gooise gemeenten. Daar waar mogelijk gezamenlijk optreden met andere kleine partijen. Extra aandacht voor relatief nieuwe GR-en en wijzigingen m.n. qua gemeentelijke bijdrage en stemrecht.	2 * 5	€ 300.000	€ 300.000
Openbare Orde en Veiligheid	Rampen	Risico dat op grondgebied van Blaricum zich een ramp voordoet	Verzekeringen en adequate crisisbeheersingsorganisatie, waardoor we gevolgen beperken.	1 * 5		€ 100.000
Bouwen en wonen	Grond-exploitatie	Bij een actief grondbeleid loopt een gemeente, dus ook Blaricum, risico's (zie ook paragraaf grondbeleid).	Op dit moment een theoretisch risico: Om de risico's in de GREX (m.n. Blaricummermeent) te kunnen monitoren zijn actuele exploitatieopzetten noodzakelijk en voorhanden.		€ 0	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Bouwen en Wonen	Planschade	Planschade ontstaat, wanneer een belanghebbende waardedaling ervaart van zijn eigendom ten gevolge van een planologische beslissing van de gemeente	Voor ieder particulier initiatief zal een anterieure overeenkomst worden afgesloten waarin in ieder geval de kosten voor eventuele planschade zijn opgenomen (voor rekening initiatiefnemer). Bij gemeentelijke initiatieven zal dit in de GREX moeten worden opgenomen. Een anterieure overeenkomst bij een goed functionerende markt zal leiden tot een verlaging van de verkoopwaarde met een bedrag dat gelijk staat aan de geschatte hoogte van de te honoreren planschade.	1 * 5		€ 100.000
Bouwen en Wonen	Bodemverontreiniging	Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op aantreffen van bodemverontreiniging	Bodembeleid en bodemkwaliteitskaart moeten up-to-date zijn.	1 * 4		€ 18.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Sociale zaken	Decentralisatie jeugdzorg, AWBZ, Regeling onderkant arbeidsmarkt	Door de onbekendheid op dit terrein bestaat het risico onvoldoende budget te hebben voor de nieuwe taken van de gemeente	Op het totale budget Sociaal Domein, zoals nu bekend is, wordt een risico ingeschat van 20% op een bedrag van € 5.000.000,=.			€ 1.000.000
Sociale zaken	Open-einde regelingen	Vanuit de economische crisis was het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen toegenomen. Momenteel lijkt het aantal aanvragen te stabiliseren, zeker t.a.v. de bijgestelde begroting 2020.ad 6,1 mln. Er doemen echter wel al weer negatieve scenario's op.	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen. Monitoren of het ministerie SZW de regeling voor het eigen risico niet verder gaat wijzigen. Managen omvang reserve Sociaal Domein waar tekorten mee verrekend kunnen worden.	2 * 5	€ 300.000	€ 600.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Werk en inkomen	Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen	Door de economische crisis en de gevolgen van de Corona-pandemie is het beroep op kwijtschelding toegenomen. Dit risico was gelet op de verwachte verbeterende economische situatie en lichte afname van de werkloosheid aan het verminderen.	Goede inschatting aantal kwijtscheldingen	2 * 3	€ 30.000	€ 30.000
Algemene dekking	Garanties Sociale woningbouw	Met de overdracht van het gemeentelijk woningbedrijf zijn ook de woningbouwleningen overgenomen. Deze leningen heeft de gemeente Blaricum 100% als 2e achter-vang geborgd. Het betreft een bedrag van circa € 39 miljoen.	Monitoren van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening en begroting. Risico is als klein aan te merken, de 1e borginstelling (het WSW) heeft een groot vermogen (80 miljard), echter de omvang kan groot zijn bij voordoen.	4 * 3		€ 70.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Algemene dekking	Corona	De in 2020 opgetreden Coronapandemie zal wellicht ook nog in 2023 haar sporen achterlaten in deBlaricumse economie en de daarmee verbonden instellingen.	Monitoren of de voorzieningen te Blaricum (cultuurhuizen Blaercom en de Malbak, bibliotheek) in staat blijkeneconomisch voort te blijven bestaan en/of ondersteuning nodig hebben.	3*4		€ 90.000
Algemene dekking	Algemene uitkering uit gemeentefonds	De exacte hoogte van de algemene uitkering (AU) wordt pas na afsluiten van het rekeningjaar bekend. Dit houdt in dat altijd met ramingen gewerkt wordt, hetgeen inherent een risico inhoudt. Zelfs tussen opeenvolgende officiële bekendmakingen doen zich grote fluctuaties voor.	Bewaking en actualisatie van de parameters die de hoogte van de algemene uitkering bepalen. Berichtgeving uit Den Haag over de ontwikkelingen rond het gemeentefonds nauwlettend volgen.	2 * 5	€ 300.000	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Algemene dekking	WOZ aanslag en te ontvangen OZB	Door ziekenhuis Tergooi is aangegeven locatie Blaricum af te stoten (2022). Bij verkoop is een risico aanwezig dat er een andere WOZ-waarde gaat ontstaan met lagere opbrengst OZB tot gevolg.	Nauwlettend monitoren wat Tergooi ziekenhuis met locatie Blaricum wil gaan doen. .	3 * 4	€ 90.000	
Bedrijfsvoering	Aansprakelijkheid	Het bestuur kan aansprakelijk gesteld worden voor schade die ontstaat ten gevolge van nalatigheid in de uitvoering van haar publieke taak. Dit kan zich op verschillende terreinen voordoen.	Goede bedrijfsvoering en goede inspectie. Mediation. Goede communicatie aan de voorkant. Aansprakelijkheidsverzekering	2 * 3		€ 30.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Bedrijfsvoering	Belastingen	Bij de toepassing van de belastingwetgeving (BTW, BCF, Loonheffing (met name WKR) etc.) kunnen verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan, of kunnen de regels onjuist worden toegepast. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus. De laatste btw-controle heeft voor de gemeente Blaricum geleid tot een positieve correctie.	Door P&C (btw) en P&O (loonheffing) goed volgen van wijzigingen in de belastingregels. Afstemmen met belastingdienst over t.z.t. eventueel regelen van "horizontaal toezicht" o.b.v. met de fiscus te maken afspraken. Ten behoeve van GREX Blaricummeent inhuren specialisten om te hoge belastingafdrachten te helpen voorkomen.	2 * 4		€ 54.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Bedrijfsvoering	BEL Combinatie	De BEL combinatie heeft in de begroting 2020 een aantal risico's benoemd die ook van toepassing zijn voor de gemeente Blaricum. Risico is dat bijv. taakstellingen niet worden gehaald.	Investeren in P&C cyclus BEL combinatie. Monitoren dat risico's binnen de BEL worden opgepakt en opgelost	4*5	€ 250.000	€250.000
Bouwen en Wonen	Milieu	Illegale stort / milieu criminaliteit	In het buitengebied kan de gemeente soms geconfronteerd worden met illegale stort van asbest (Gooiergracht), grofvuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.	2 * 4		€ 54.000
Totaal risico's					€1.270.000	€2.796.000

1.6 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen

In het volgende overzicht worden de hierboven genoemde risico's in verband gebracht met het beschikbare weerstandsvermogen.

		Structureel	Incidenteel
A	Geïntariseerde risico's	1,27 mln.	2,80 mln.
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	0,33 mln.	25,3 mln.
C = B - A	Saldo	-/- 0,94 mln.	+/+ 22,5 mln.

De ratio weerstandsvermogen kan met betrekking tot de incidentele posten als volgt worden berekend:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{25,3 \text{ miljoen}}{2,80 \text{ miljoen}} = 9,0$$

De norm is vastgesteld op groter dan 2. De feitelijke uitkomst is daarmee ruimschoots boven de norm.

1.7 (Financiële) kengetallen

De door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorgeschreven financiële kengetallen zijn voor het verslagjaar 2023 berekend op:

Financiële kengetallen	Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
1 Netto schuldquote	-92,3%	-134,1%	-94,8%
2 Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen	-95,0%	-137,5%	-97,3%
3 Solvabiliteitsratio	82,4%	88,4%	83,3%
4 Grondexploitatie	0,0%	-45,4%	0,0%
5 Structurele exploitatieruimte	9,2%	1,1%	14,9%
6 Belastingcapaciteit	150,9%	164,9%	148,7%

Toelichting financiële kengetallen

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote is de verhouding van de netto schuld ten opzichte van de totale baten (exclusief mutatie reserves). In het algemeen ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen de 0% en 90%. Een netto schuldquote van tussen de 100% en 130% is hoog en wanneer de netto schuldquote boven de 130% uitkomt bevindt een gemeente zich in de gevarezone.

Voor de gemeente Blaricum ligt de netto schuldquote in 2023 ruimschoots onder de 90%, waarmee geen sprake is van een risico op de korte termijn. De sterke daling van de netto schuldquote wordt voornamelijk veroorzaakt door de aflossing van de langlopende leningen (vreemd vermogen). Voor een genuanceerder beeld van de schuldpositie moet ook worden gekeken naar de voorraad bouwgronden en de uitgeleende gelden. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit is het percentage van het vermogen dat uit eigen vermogen bestaat. Deze ratio geeft een goed beeld van de mate waarin bezittingen zijn gefinancierd met eigen vermogen of vreemd vermogen. De norm voor de solvabiliteit ligt doorgaans tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit van de gemeente Blaricum is zelfs nog hoger (positief!). De toename wordt veroorzaakt door de sterke afname van het vreemd vermogen en de groei van het eigen vermogen.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van het totaal aan baten.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte die hoger is dan nul geeft aan dat de structurele baten van de gemeente Blaricum hoger zijn dan de structurele lasten. Dit kengetal is t.o.v. vorig verslag gestegen vanwege hogere structurele baten en meer structurele onttrekkingen uit de reserves.

Belastingcapaciteit

Onder de woonlasten worden verstaan de OZB-belasting op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente, de rioolheffing voor een meerpersoonshuishouden en de afvalstoffenheffing voor een meerpersoonshuishouden. De belastingcapaciteit wordt berekend door deze woonlasten te vergelijken met het landelijk gemiddelde. Uitgedrukt in een percentage betekent dit de belastingcapaciteit van Blaricum licht is gedaald ten opzichte van 2022.

B. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Algemeen

De gemeente Blaricum heeft de openbare ruimte in beheer. Daarin vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Hiervoor zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting, speelvoorzieningen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Beheerplannen

Voor de instandhouding van kapitaalgoederen wordt in Blaricum gewerkt met diverse beheerplannen. In deze beheerplannen worden het meerjarig onderhoudsprogramma en de daarbij behorende financiële middelen vastgelegd. Daarin wordt ook het gewenste kwaliteitsniveau van de openbare voorziening vastgelegd. De beheerdata voor wegen, groen, bomen, speelplaatsen en openbare verlichting zijn opgenomen in het integraal databeheersysteem Greenpoint. De beheerdata voor riolering zijn geactualiseerd opgenomen in het databeheersysteem Kikker van Riodesk.

De volgende beheerplannen zijn vastgesteld/worden vastgesteld:

Beheerplan	Wanneer vastgesteld:
• Begraafplaatsen, beheerverordening begraafplaats	2013
• Beheerplan civiele kunstwerken 2018-2020	2018
• Beleid Maatschappelijk Vastgoed, een toetsingskader	2013
• Integraal huisvestingsplan	2017
• Beleidsplan Groenbeheer 2023-2035	2023
• Actualisatie onderhoud gemeentelijk Vastgoed	2023
• Nota bermenbeleid	2009
• Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2022	2018
• Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2015-2024	2014
• Speelruimteplan Blaricum 2022-2030	2023
• Wegenbeheerplan 2017-2021	2016
• Stedelijk waterplan 2010-2015	2009

Schoolgebouwen

De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het binnen- en buitenonderhoud van de schoolgebouwen, zij ontvangen daarvoor financiering van het Rijk. Voor de schoolcomplexen Bijvanck en het Dorp, blijft de gemeente verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud voor de gedeeltes waarin de peuterspeelzalen zijn gehuisvest.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt uitgevoerd o.b.v. (meerjaren) onderhoudsplannen. De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), de gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en het bouwkundige inventaris. De (meerjaren)onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. De werkzaamheden zijn onderverdeeld naar jaarlijks uit te voeren onderhoudswerkzaamheden en vervanging en groot onderhoud dat niet jaarlijks, maar wel periodiek plaats dient te vinden. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.

Het jaarlijks installatietechnisch en klein bouwkundig onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, is grotendeels bij externe partijen ondergebracht. Het meerjarenonderhoud (vervanging en groot onderhoud) wordt in regie opgedragen.

De kosten van jaarlijks terugkerende werkzaamheden worden begroot in de exploitatie. Vervanging en groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen worden gedekt via een onderhoudsvoorziening.

Onderhoudsvoorziening

De gemeente Blaricum beschikt over verschillende voorzieningen voor onderhoudslasten verbonden aan de bij de gemeente in eigendom zijnde gebouwen. De onderhoudsvoorziening wordt ingezet als een egalisatievoorziening om zodanige pieken binnen de kosten voor groot onderhoud of investeringen gelijkmatig te spreiden, dit op basis van een 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van (meerjaren)onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen; de daadwerkelijk uitgegeven lasten worden ten laste van de voorziening gebracht.

Stedelijk waterplan

Het Stedelijk waterplan Blaricum voor de periode 2009-2015 is door de raad in 2009 vastgesteld. In 2023 is gewerkt in de geest van dit plan. In het plan zijn reguliere maatregelen voor het beheer en onderhoud van het grond- en oppervlaktewatersysteem opgenomen. De werkzaamheden worden in onderlinge afspraak met het waterschap uitgevoerd. De gemeente heeft o.a. de taak om de drijfvuil/zwerfvuil te verwijderen en taluds te maaien. Het onderhoud wordt bekostigd uit reguliere budgetten (exploitatie). In het plan zijn geen activiteiten opgenomen met betrekking tot havenbeheer, baggeren watergang en onderhoud beschoeiingen. Hierover worden aparte afspraken met het waterschap gemaakt.

Civiele kunstwerken (bruggen, singels, duikers en beschoeiingen)

In 2018 is het beheerplan civiele kunstwerken door het College vastgesteld. Het betreft hierbij om onderhoud van 17 kunstwerken waarvan 12 bruggen. Het kwaliteitsniveau is conform CROW richtlijnen. Daarnaast wordt regulier onderhoud uitgevoerd conform dit plan. In 2023 heeft er een inventarisatie en inspectie van de civiele kunstwerken plaatsgevonden. De uitkomsten hiervan worden in 2024 uitgewerkt en in een onderhoudsplan weergegeven. Hierbij wordt rekening gehouden met een flinke groei van het te beheren areaal.

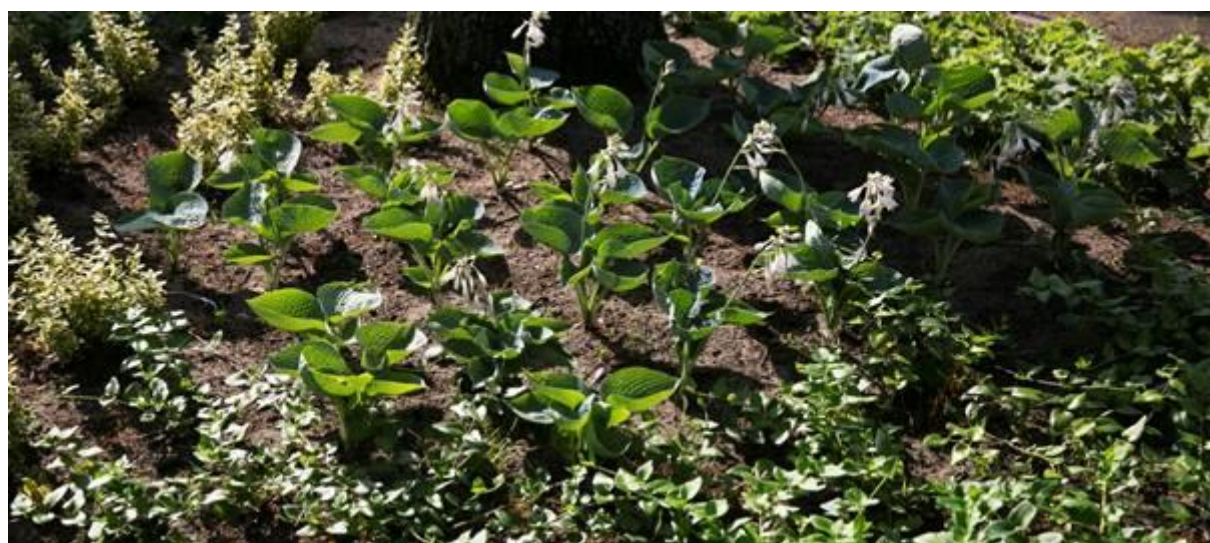
Financieel overzicht kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)

* € 1.000,=				
Beheerplan (bedragen x €1.000)	Jaarrekening	Begroot 2023	Realisatie 2023	Vershil
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	61	82	-21
	Kapitaallasten	34	31	3
Groen	Onderhoudsbudget	1.055	760	295
	Kapitaallasten	7	7	-
Riolering	Onderhoudsbudget	173	171	2
	Kapitaallasten	242	242	-
Wegen	Onderhoudsbudget	328	229	99
	Kapitaallasten	164	164	-
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	28	20	8
	Kapitaallasten	25	25	-
Gebouwen	Onderhoudsbudget	63	61	2
	Kapitaallasten	487	487	-

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Beleids- en beheerplan OVL	Jaar vaststelling	2014
Naam Voorziening		Actualisatie	2025
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Gemeente Blaricum heeft in totaal circa 2.270 lichtmasten in haar beheer.		
Doel:	Inzicht krijgen in de complete onderhoudsstaat van de openbare verlichting en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van onderhoud en renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	De Raad heeft in 2014 het Beleids- en beheerplan openbare verlichting voor de planperiode 2015-2024 vastgesteld. Als kwaliteitsnorm geldt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud. Tijdens de wegconstructies worden de lichtmasten naar behoefte vervangen. Ook bij de grote schade worden de masten vervangen. In 2024 wordt de laatste fase wat betreft het aanbrengen van LED verlichting uitgevoerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Met het onderhoudsplan is het actuele meerjarenperspectief op het onderhoud van de OVL in Blaricum vastgesteld en zijn de nodige investeringen inzichtelijk gemaakt. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".		

GROEN



Naam beheersplan	Beleidsplan Groenbeheer 2023-2035	Jaar vaststelling	2023
Naam Voorziening		Actualisatie	2035
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De gehele groene inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: hagen, heesters, gazons, ruw gras, plantsoenen, bosplantsoenen, perken, bermen etc.		
Doel:	Met dit plan zetten we in op prettig en leefbaar groen, onder andere door het versterken van de natuurwaarde en het verzachten van de gevolgen van klimaatverandering (denk aan hitte of piekbuien). Met het plan leggen we de		

	principes vast die de gemeente als uitgangspunt zal hanteren bij de manier waarop ze om wil gaan met groenbeheer in de komende jaren, en welke algemene kaders gebruikt zullen worden bij het opstellen van de vele gedetailleerde uitvoeringsplannen voor specifieke onderwerpen. Het is ook een set principes en regels waarop de uitvoeringsplannen getoetst zullen worden.
Beleidskader:	De belangrijkste wettelijke kaders zijn de Omgevingswet en de Wet Natuurbescherming. Daarnaast spelen o.a. het insectenconvenant, klimaatadaptatie en de afspraken in bestekken voor het openbaar groen een rol.
Financiële situatie begrotingsjaar:	Vrijwel alle baten en lasten van het openbaar groen lopen via de exploitatiebegroting. Er is een "reserve vervanging bomen". In de exploitatie zijn de kosten opgenomen voor het onderhoud. Het onderhoud wordt uitgevoerd door zowel de BEL Combinatie, als door externen. De budgetten zijn afgestemd op de groenvisie en kwaliteitsniveau "A" in het centrum en "B" in de overige gebieden.

RIOLERING



Naam beheersplan	GRP 2018 - 2022	Jaar vaststelling	2018
Naam Voorziening		Actualisatie	2023
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief overstortvoorzieningen, de vrijverval riolering en de drukriolering. De gemeente Blaricum heeft 96 kilometer vrijverval riolering in beheer. Daarnaast zijn er 15 gemalen en drukunits, 6 kilometer persleiding, 574 infiltratievoorzieningen en 26 kilometer drainage.		
Doel:	Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geeft inzicht in de noodzakelijke onderhouds- en nieuwbouwwerkzaamheden en de daartoe benodigde budgetten over de planperiode. De planmatige opzet van het GRP vormt tevens de basis voor de raming van de jaarlijkse lasten en daarmee voor de bepaling van de hoogte van het rioolrecht. In het GRP is een lijst van investeringen opgenomen die noodzakelijk zijn om de riolering in de gemeente op het vereiste niveau te houden. Deze lijst bevat investeringen voor vervanging, rioolrenovaties, rioolreparaties en de maatregelen conform nieuw beleid.		
Beleidskader:	In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2018 t/m 2022) zijn beleidskaders en speerpunten voor de planperiode vastgesteld. Hierbij wordt toekomstige visie, ambitie en beleidsspeerpunten van het bestuur vastgesteld. Op basis van het meerjaren GRP wordt een BPR (Beheerplan riolering) en aansluitend elk jaar een		

	<p>Uitvoeringsprogramma GRP opgesteld. Hierbij wordt nader beschreven welke activiteiten in het betreffende jaar uitgevoerd gaan worden. Het kwaliteitsniveau is volgens de richtlijnen van RIONED en relevante NEN- normen. Met de komst van de omgevingswet vervalt de verplichting om een gemeentelijk rioleringsplan op te stellen. Gemeenten zijn nog steeds verplicht invulling te geven aan hun gemeentelijke watertaken en de financiën voor de rioolheffing te verantwoorden. Daarom wordt een Water-rioleringsprogramma opgesteld (WRP 2024-2028) in de lijn van de omgevingswet.</p>
<p>Financiële situatie begrotingsjaar:</p>	<p>Het algemeen onderhoud en riool vernieuwingen worden bepaald met behulp van de jaarlijkse inspecties, het geautomatiseerde rioleringsbeheersysteem en het jaarlijkse uitvoeringsprogramma. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het kwaliteitsniveau conform de richtlijnen van RIONED en NEN 3398-2015. De budgetten zijn afgestemd op het vereiste kwaliteitsniveau.</p>

WEGEN



Naam beheersplan	Beheersplan Wegen 2017-2021	Jaar vaststelling	2016
Naam Voorziening		Actualisatie	2021
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De grijze inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: wegen (zand, asfalt en klinkers), trottoirs, fiets- en voetpaden, pleinen, parkeerplaatsen, tunnels etc. De gemeente heeft circa 42 hectare verharding in beheer.		
Doel:	Inzicht krijgen in de complete onderhoudsstaat van de wegen en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van onderhoud en renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	Het beleidskader wordt bepaald door enkele wetten, als de Wegen en Verkeerswet, Wet Herverdeling Wegenbeheer, het BW en de Wet Milieubeheer. Er is ook een relatie met andere beleidsterreinen, zoals riolering (gezamenlijke aanleg), verkeersveiligheid, milieu en sociale veiligheid, ruimtelijke ordening, nieuwbouwprojecten etc. Met ingang van 2017 wordt gewerkt conform een nieuw Wegenbeheersplan voor de planperiode 2017 t/m 2021. Als kwaliteitsnorm wordt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus		

	voor het onderhoud aangehouden. In 2024 wordt het nieuwe wegenbeheer plan aangeboden. Met de komst van de omgevingswet vervalt de verplichting om een gemeentelijk wegenbeheerplan op te stellen. Gemeenten zijn nog steeds verplicht invulling te geven aan hun gemeentelijke beheertaken en de financiën te verantwoorden. Daarom wordt een Wegenbeheerplan 2024-2028 opgesteld in de lijn van de omgevingswet.
Financiële situatie begrotingsjaar:	Met het beheerplan wegen wordt het meest actuele meerjarenperspectief op het onderhoud van de wegen in Blaricum geschetst en worden de nodige investeringen inzichtelijk gemaakt. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".

SPEELPLAATSEN



SPEELPLAATSEN

Naam beheersplan	Speelruimteplan BLaricum 2022-2030	Jaar vaststelling	2022
Naam Voorziening		Actualisatie	2030
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Alle gemeentelijke speelplaatsen		
Doel:	Een goede dekking van geschikte en bereikbare (in)formele speelvoorzieningen tegen acceptabele beheer- en onderhoudskosten, waarbij het openbare speel- en sportaanbod uitnodigt tot beweging, ontspanning, ontmoeting en samenspel voor jong tot oud met en zonder bewegingsbeperking. Dat gaat verder dan alleen de inrichting van speel- en sportplekken en heeft ook betrekking op de bespeelbaarheid van de openbare ruimte in het algeheel.		
Beleidskader:	Wettelijk kader: Warenwet besluit Attractie- en speeltoestellen. Beleidskader: Het landelijke Samenspeelakkoord uit 2019, medeondertekend door VNG.		

Financiële situatie begrotingsjaar:	De jaarlijkse lasten voor de renovaties en onderhoud van speeltoestellen worden ten laste gebracht van de exploitatie.
--------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

GEBOUWEN



Naam beheersplan	Actualisatie onderhoud gemeentelijke Vastgoed	Jaar vaststelling	2023
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het integrale onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, wordt intern beheerd door het cluster Vastgoed en Grondzaken van de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling		
Doel:	De gebouwen planmatig en naar behoren te onderhouden met het beschikbaar gesteld budget. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.		
Beleidskader:	Jaarlijks wordt het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. Met het aangaan van een nieuw onderhoudscontract is er in 2021 een NEN 2767 inspectie uitgevoerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Ultimo 2023 bedraagt de hoogte van de onderhoudsvoorziening € 723.946.		

C. PARAGRAAF FINANCIERING

De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Onder de treasuryfunctie valt niet het garanderen van geldleningen aan derden. Deze activiteiten vallen onder het desbetreffende programma.

Treasurystatuut

Per 1 januari 2001 geldt de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden). Het belangrijkste uitgangspunt van de wet is het beheersen van risico's. Dat uit zich in een tweetal randvoorwaarden. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van leningen evenals het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen en derivaten een prudent karakter moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.

Verder uit het beheersen van risico's zich in de kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan financiering door middel van achtereenvolgens korte schuld en lange schuld.

Financiering Blaricum op hoofdlijnen

Gemeente Blaricum heeft geen openstaande schulden. Overtollige middelen worden daarnaast door middel van 'schatkistbankieren' weggezet bij het rijk.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting. De berekening hiervan is in de bijlage opgenomen. Indien deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld. Door het jaar heen kan er wel, goedkoop, kort geld worden geleend. Bij de financiering wordt er rekening mee gehouden dat dit kasgeldlimiet niet structureel wordt overschreden. Blaricum heeft daar echter in 2023 geen gebruik van hoeven maken. Vlottende schulden ontstaan door rekening-courant verhoudingen met verbonden partijen.

Het onderstaand overzicht toont aan dat Blaricum zich ruimschoots binnen de norm begeeft. Dit is het gevolg van de grote hoeveelheid middelen die Blaricum heeft uitstaan bij het rijk door middel van schatkistbankieren. Dit is het gevolg van de opbrengsten van de Blaricummermeent.

Kasgeldlimiet	2023				
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Totaal
Vlottende schuld	182	180	179	180	180
Vlottende middelen	30.942	33.137	37.572	34.341	33.998
Per saldo	30.761	32.956	37.393	34.161	33.818
Kasgeldlimiet	2.532	2.532	2.532	2.532	2.532
Ruimte (+) Overschrijding (-)	33.293	35.488	39.925	36.693	36.350

Schatkistbankieren

Eind 2013 is het schatkistbankieren ingevoerd. Dit houdt in dat overtollige middelen, met uitzondering van middelen nodig voor uitoefening van de publieke taak, voortaan uitsluitend bij het rijk (schatkist) of bij andere lagere overheden mogen worden uitgezet. Dit beperkt eventuele kredietrisico's.

Een bepaald bedrag, het zogenaamde drempelbedrag, mag buiten de schatkist worden gehouden. Hieronder staat de verantwoording over het afkomen van die overtollige middelen richting de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150	187	331	293
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	850	813	669	707
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.786			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.786			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.460	17.013	30.496	26.918
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150	187	331	293

Renterisiconorm

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken wordt door het ministerie ook jaarlijks een renterisiconorm aangegeven. Dit is een percentage (20%) van de totale begroting van de gemeente. De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden, wat bereikt kan worden met of een geringe omvang aan leningen of een goede spreiding van leningen in omvang, looptijden en rente aanpassingen. De berekening van de renterisiconorm is in de bijlagen opgenomen. Er is geen sprake van een overschrijding van de renterisiconorm.

Omslagrente

De omslagrente is de rente die gehanteerd wordt voor het berekenen van de rentecomponent van de kapitaallasten. Met ingang van 2017 dient jaarlijks het omslagrentepercentage berekend te worden aan de hand van de werkelijke rentekosten. In 2023 is dit percentage 0% omdat de gemeente voor de financiering van de programma's geen externe financiering heeft aangetrokken.

Met ingang van het boekjaar 2017 wordt er geen rente meer toegerekend over het eigen vermogen.

Financiering en Rente

Om ervoor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daar aan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt in artikel 13 voorgeschreven dat de paragraaf financiering voortaan ook in ieder geval inzicht geeft in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend (artikel 1, onderdeel H).

Financieringsbehoefte

Gemeente Blaricum heeft geen openstaande schulden.

Beleggingsportefeuille

In 2023 zijn de obligaties volledig afgelost.

De totale beleggingsportefeuille en het verloop ervan in 2023 is hieronder gepresenteerd.

Verloop financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Verstrekingen	Aflossing	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2023
Frankrijk 4,25%	313.052		-310.000	-3.052	0
Totaal ING portefeuille	313.052	-	-310.000	-3.052	0
Startersleningen SVN	537.335	13.863			551.198
Duurzaamheidslening SVN	348.482	1.155			349.637
Blijverslening SVN	100.301	3.039			103.340
Bank Nederlandse Gemeenten	13.539	0			13.539
Totaal overige	999.657	18.057	-	-	1.017.714
Totaal financiële vaste activa	1.312.709	18.057	-310.000	-3.052	1.017.713

Renteresultaat

Opbrengsten

De gemeente heeft een beleggingsportefeuille waaruit rente-inkomsten voortvloeien. Deze rente komt ten goede aan het exploitatieresultaat op het taakveld treasury. Daarnaast hebben we vanaf 2023 een positieve rente ontvangen op het saldo bij het ministerie (Schatkist), wat heeft geleid tot een bedrag van €1.099.987,- aan inkomsten in 2023.

Berekening omslagrente

De laatste voorschriften van het BBV schrijven een overzicht voor om de wijze van berekening van de omslagrente inzichtelijk te maken. Zie onderstaand.

Rentescema jaarrekening 2023		
a.	De externe rentelasten voor de korte en lange financiering	6.560
b.	De externe rentebaten voor de korte en lange financiering	-/- 1.132.980
Saldo rentelasten en rentebaten		-1.126.420
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- -
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- -
c3.	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/- -
Aan de taakvelden toe te rekenen externe rente		-1.126.420
d1.	Rente over eigen vermogen	+/- -
d2.	Rente over voorzieningen	+/- -
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		-1.126.420
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- -
Renteresultaat op het taakveld Treasury (0.5)		-1.126.420

Renteomslag jaarrekening 2023		
a.	Totale boekwaarde activa	22.896.186
b.	Boekwaarde aan derden verstrekte leningen	-/- 1.312.708
c.	Boekwaarde projectfinanciering	-/- -
Boekwaarde t.b.v. omslagrente		21.583.478
Percentage renteomslag		-5,22%
Percentage renteomslag (afgerond)		-5,20%

[\[1\]](#) Wanneer het saldo van rentelasten en rentebaten negatief is (de baten zijn hoger dan de lasten), dan blijft dit renteresultaat op het taakveld treasury. Er wordt geen negatieve renteomslag (rentebate) toegerekend aan de taakvelden (V&A 2016-086, commissie BVV).

D. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Voor wat betreft de bedrijfsvoering binnen de BEL Combinatie wordt verwezen naar het programma bedrijfsvoering van de begroting van de BEL Combinatie.

Gemeenschappelijke regeling BEL

De gemeentesecretarissen en de algemeen directeur van de BEL Combinatie zijn samen verantwoordelijk voor de verbinding tussen de BEL Combinatie en de besturen en bewaken samen met het systeem van het 'BEL-model' (systeemverantwoordelijkheid). Wekelijks vindt er afstemmingsoverleg plaats tussen de directeur en de gemeentesecretarissen.

Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie en OGON

In de Dienstverleningsovereenkomst wordt de uitvoering van alle taken door de gemeente conform de begroting, collegeprogramma en andere relevante documenten opgenomen. Tevens is een urenraming van de relevante vakteams (Ruimtelijke ontwikkeling en Openbare ruimte) opgenomen voor met name specifieke projecten, los van de reguliere werkzaamheden. De percentages zijn tot en met 2024 vastgesteld op: Blaricum 33,73 %, Eemnes 30,02 % en Laren 36,25 %. Voor 2025 e.v. zijn deze percentages bijgesteld. Ten aanzien van de monitoring van de DVO heeft eenmaal overleg plaatsgevonden tussen opdrachtnemer (de BEL Combinatie) en de opdrachtgever (de gemeente).

Doel is om vinger aan de pols te houden voor wat betreft het realiseren van de afgesproken opgaven van de gemeenten.

In 2022 hebben diverse overleggen plaatsgevonden tussen opdrachtgever (secretarissen) en opdrachtnemer (directie/MT) over Opdrachtgever-Opdrachtnemerschap (OGON) over verbetering hiervan.

Personele mutaties

Nadat bleek dat de bezetting met 1 fte voor het bestuurssecretariaat te beperkt en te kwetsbaar is, is begin 2023 tijdelijk een medewerker bestuurssecretariaat ingehuurd voor 18 uur per week. Tevens is een vacature ontstaat door vertrek van een medewerker en beëindiging van de inhuur.

Er zijn vervolgens 2 vacatures bij het bestuurssecretariaat opengesteld. Het bestuurssecretariaat bestaat nu sinds september 2023 uit 2 parttime medewerkers.

Verzuim

Het ziekteverzuimpercentage voor gemeente Blaricum in 2023 is 0 %. Dit is ver onder de landelijke VNG norm.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoording afleggen over een rechtmatige bedrijfsvoering is onderdeel van VIBE vanuit de meerjaren ontwikkelnota 2023-2026 VIBE.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven:

“Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede de balansposten (investerings), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het BEL Bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting.” Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en

gemeenten (BBV) dienen de afwijkingen (zowel baten als lasten) in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien. De verantwoordingsgrens is 3% van de totale lasten inclusief mutaties reserves wat neerkomt op € 1.238.500. De totale rechtmatigheidsfouten in de rechtmatigheidsverantwoording bedragen € 5.195.823.

Om de begrotingsrechtmatigheid te beoordelen, is geïnventariseerd wat op programmaniveau de lastenoverschrijdingen zijn. Conform de Kadernota Rechtmatigheid 2023 en de Q&A's van de commissie BBV heeft de analyse plaatsgevonden. De uitkomst is dat een begrotingsonrechtmatig € 3.777.366 is geconstateerd, waarvan € 3.609.666 vanuit programma 4 Wegen, water en verkeer zonder een raadsbesluit over is gebracht naar het investeringskrediet HOV. De overboeking is terecht, omdat het om een investeringsproject gaat, alleen is dit een bevoegdheid van de raad en is een raadsbesluit nodig. Om de onrechtmatigheid recht te trekken wordt de raad alsnog om een besluit gevraagd.

De verklaringen voor de begrotingsafwijkingen vanaf € 25.000 zijn opgenomen in de verschillenanalyse.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Rechtmatigheidsfouten bij het voorwaardencriterium moeten in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij totaal met de overige criteria boven de verantwoordingspercentage van 3% uitkomen, dat is boven € 1.238.500. Dit is het geval met totale rechtmatigheidsfouten van €5.195.823.

De totale fouten bij het voorwaardencriterium bedraagt € 756.791 en betreffen aanbestedingsfouten. Wij hanteren de rapporteringstolerantie die ook met de accountant is afgesproken van € 25.000. Over de geconstateerde fouten wordt in deze paragraaf gerapporteerd.

Met onze verbijzonderde interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert en aan de verantwoordingsgrens die door de gemeenteraad is vastgesteld. In nauwe samenspraak met de accountant hebben we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald, zoals opgenomen in het interne controleplan 2023. Voor de gemeentelijke taken die wij belegd hebben bij gemeenschappelijke regelingen, zoals sociaal domein en gemeentelijke heffingen, vinden de controles aldaar plaats en is de conclusie dat geen materiële onrechtmatigheden zijn geconstateerd vanuit de gemeenschappelijke regelingen.

Aanbestedingsrechtmatigheid

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Een aanbestedende dienst dient de voorschriften toe te passen of een afwijking in de aanbestedingsstukken te motiveren. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout. Het totaal aan geconstateerde aanbestedingsfouten bedraagt € 756.791.

. Het betreft 3 onrechtmatige aanbestedingen waarvan 1 een langlopende aanbesteding die ook in het boekjaar 2022 fout was en het onderhoud groen dat ook in 2022 fout was. Dit verslagjaar hebben we de totale onrechtmatige contractwaarde tot en met de looptijd 2025 van deze contract meegenomen als financiële onrechtmatigheid:

Drukkerij (gemeentenuws, etc.)	€ 202.537
Onderhoud groen	€ 333.958

Deze onrechtmatige contracten zijn ook opgenomen in 'De Niet Uit Balans Blijkende Verplichtingen' (NUBBV). de overige onrechtmatige aanbesteding heeft geen doorloop naar komende jaren en betreft ingenieursdiensten, waarin een wezenlijke wijziging heeft plaatsgevonden in de opdracht en dus opnieuw aanbesteed had moeten worden: onrechtmatigheid van € 220.296.

Maatregelen ter verbetering:

1. Contractenregister. Er wordt gewerkt aan een inkoopformulier dat standaard ingevuld moet worden en de implementatie van het centrale contractregister loopt. Op dit moment is inzichtelijk gemaakt welke contracten wanneer aflopen, zodat tijdig gestart kan worden met aanbestedingen.
2. Contractmanagement. Er wordt gewerkt aan de implementatie van contractmanagement om beter grip te krijgen op afloop van contracten en crediteuren meer zicht is op uitnutting van contractwaarden.
3. Kennissessies aanbestedingen. N.a.v. de geconstateerde rechtmatigheidsfouten worden kennissessies voor de lijnorganisatie georganiseerd, waarin het ontstaan van de fouten worden behandeld en kennis over aanbesteden wordt gedeeld.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch niet gedefinieerd. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van de gemeentelijke regelingen.

Er zijn geen gevallen van fraude bekend. Er is (nog) geen gemeente breed beleid m.b.t. misbruik en oneigenlijk gebruik. Het toetsen van misbruik en oneigenlijk gebruik is meegenomen in de verbijzonderde interne controles, die uitwijzen dat bij de gemeente geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik zijn.

E. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Algemeen

1.1 Beleid verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente een financieel en/of bestuurlijk belang heeft. Met een verbonden partij zet de gemeente Blaricum één of meerdere taken op afstand.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht.

Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente. Voorbeelden hiervan zijn een subsidie of een garantstelling.

1.2 Beheer verbonden partijen

Met het op afstand zetten van één of meerdere taken van de gemeente in verbonden partijen moet de gemeente Blaricum het toezicht op verbonden partijen inrichten. De ene verbonden partij heeft meer risico's dan de andere, waardoor het benodigde toezicht per verbonden partij verschilt.

Na oprichting van een verbonden partij wordt het risicoprofiel van de verbonden partij bepaald en daarmee bepalen we of de verbonden partij een hoog, gemiddeld of laag risicoprofiel heeft. Bij een hoog risicoprofiel wordt het toezicht op de verbonden partij intensiever dan bij een laag risicoprofiel. Bij een hoog risicoprofiel wordt minimaal twee keer per jaar een risicoanalyse uitgevoerd, terwijl bij een laag risicoprofiel een analyse van de begroting en de jaarrekening volstaat.

1.3 Risicoanalyse verbonden partijen

Het risicoprofiel van een verbonden partij wordt bij oprichting bepaald en periodiek geëvalueerd. Aan de hand van een vragenlijst worden de risico's van de verbonden partijen op een gestandaardiseerde wijze in kaart gebracht. De vragen variëren van 'harde' bestuurlijke en financiële gegevens tot meer zachte informatie zoals ziekteverzuim en de organisatie van het toezicht. De vragen zijn samengevat in dertien indicatoren die gezamenlijk een beeld geven van het risicoprofiel van een verbonden partij.

Onderstaand is een overzicht van de indicatoren opgenomen en waarom deze vragen iets zeggen over het risico van een partij:

Bestuurlijke indicatoren

- ∅ Op dit onderdeel wordt gekeken naar de stemverhouding en aanvullende bevoegdheden die zijn vastgelegd in statuten of een gemeenschappelijke regeling. Daarnaast wordt gekeken in hoeverre verbonden partijen aan eventuele nog op te stellen kaderstellende spelregels voldoen.

Financiële indicatoren

- ∅ Baten: Er wordt gekeken naar de afhankelijkheid van subsidies, het aandeel van de gemeente in subsidies en de hoogte van de inkomsten uit kernactiviteiten.
- ∅ Lasten: Er wordt gekeken naar het percentage vaste lasten dat wordt gedekt door de vaste inkomsten en het exploitatieresultaat.
- ∅ Vermogenspositie: Er wordt gekeken naar de liquiditeit en solvabiliteit van de organisatie.
- ∅ Planning en control: Er wordt gekeken naar de aanwezigheid van tussentijdse rapportages voor de sturing van de organisatie.

Politieke indicatoren:

- ∅ Bij het politieke belang staat de publieke en maatschappelijke betrokkenheid van een verbonden partij centraal. Het gaat hier bijvoorbeeld om de substantiële werkgelegenheid die de verbonden partij biedt in de gemeente Blaricum of om de vraag of de verbonden partij zich bijvoorbeeld richt op kwetsbare

groepen in de samenleving of op de veiligheid van de burger. Bij dit deelgebied wordt ook een inschatting gemaakt over de kans op imagoschade voor de gemeente Blaricum.

Omgevingsindicatoren:

- ∅ Omgevingsfactoren die een rol spelen zijn:
 - is de verbonden partij gevoelig voor economische bedreigingen (bijvoorbeeld recessie, ontwikkelingen arbeidsmarkt)
 - afhankelijkheid van veranderende wet- en regelgeving
 - risicomanagement: zijn er veel niet beheersbare risico's? Wat is de kans dat deze zich voordoen?

Overige indicatoren:

- ∅ Toezicht: Er wordt gekeken naar de periodieke bijeenkomsten van het toezicht en de specialismen (o.a. financieel, vakinhoudelijk, juridisch) in het toezicht.
- ∅ Directie en management: Er wordt gekeken naar de voortijdige wisselingen op sleutelposities, de termijn dat sleutelposities worden bekleed (zeer kort/zeer lang) en het aantal personen dat deelneemt binnen de directie/dagelijkse leiding.
- ∅ Personeel: Er wordt gekeken naar het ziekteverzuimpercentage, het verloop onder het personeel en de omvang van het personeel dat in vaste dienst is.
- ∅ Bedrijfsvoering: Er wordt gekeken naar de aanwezigheid van tussentijdse rapportages en de aanwezigheid van een meerjarenbegroting.
- ∅ Concurrentiepositie: Er wordt gekeken naar de concurrentiepositie en de toenemende concurrentie.
- ∅ Fusie/verhuizing/reorganisatie: Er wordt gekeken naar de ontwikkelingen rondom fusies, verhuizingen en/of reorganisaties.

Het aangaan van banden met derde partijen komt voort uit het publieke belang. Verbindingen met derde partijen is een manier om een bepaalde publieke taak uit te voeren. Dit betekent dat deze partijen veelal beleid uitvoeren dat ook door de gemeente zelf gedaan zou kunnen worden, maar om allerlei redenen aan deze partijen wordt 'overgelaten'.

De kaderstellende en controlerende taak blijft wel bij de gemeente liggen. Deze laatste taak is vanuit het financieel controlerende oogpunt belangrijker aan het worden, mede door de vanuit de Single information / Single audit (SISa) aangescherpte Wet- en regelgeving alsmede de vanaf 2017 meer gespecificeerde regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), aan welke de GR-en zelf ook onderworpen zijn.

1.4 Bepaling / berekening van aan GR verbonden risicoprofiel

Een hoog risicoprofiel bij een gemeenschappelijke regeling met een openbaar lichaam wordt vaak veroorzaakt door een grote financiële bijdrage in de gemeenschappelijke regeling door de gemeente Blaricum. In een aantal gevallen wordt dit beeld nog verzaamd door een beperkte invloed in het Algemeen Bestuur (stemverhouding). Daarnaast spelen factoren een rol als recessie, bezuinigingen en politieke gevoeligheid, maar ook veranderende wet- en regelgeving en decentralisatie van taken vanuit het Rijk.

Een hoog risicoprofiel bij privaatrechtelijk verbonden partijen wordt vaak veroorzaakt door het financieel belang van de gemeente Blaricum in de verbonden partij heeft. Aandelenkapitaal, maar ook leningen en garantstellingen, spelen een rol. Ook hier is de recessie van belang: als het economisch minder gaat, kopen bedrijven en burgers minder gronden en huizen. De verbonden partij kijkt dan vaak naar andere mogelijkheden om de omzet te verhogen, maar hier is toezicht vanuit de aandeelhouders van belang. Als het gaat om risicovolle projecten of projecten buiten de eerder vastgestelde doelstellingen, wordt door de gemeente Blaricum extra risico gelopen.

Hieronder wordt weergegeven de onderwerpen waarop de betreffende verbonden partij (VP) in basis beoordeeld is en van een risicoprofiel/ -waardering is voorzien:

Omrekeningstabel benoemde risico's GR-en / m.n. financieel en politiek / hestuurlijk benoemd:

Klasse	Bijdrage	Algemene items			financiële items	
		Punten	politiek	range ratio	sovabiliteit	liquiditeit
1	< 100.000	2	2	tot 20%	10	10
2	< 250.000	5	4	tot 24%	8	8
3	< 500.000	7	6	tot 28%	6	6
4	<1.000.000	15	8	tot 32%	4	4
5	>1.000.000	20	10	33% en groter	2	2

Lijst van gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Blaricum deelneemt:

Gemeenschappelijke regeling	Doel deelname	Deelnemers
Gemeenschappelijke regeling BEL	Kennisconcentratie, efficiencyvoordeel en behoud zelfstandigheid	Blaricum, Eemnes, Laren
Regio Gooi en Vechtstreek – voormalige Gewest G&V	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Onvoldoende capaciteit in eigen huis. Kennis.	Blaricum, Gooise Meren, Huizen, Hilversum, Laren, Weesp en Wijdmeren
GR Veiligheidsregio (GR VGV)	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Kennis	Blaricum, Gooise Meren, Huizen, Hilversum, Laren en Wijdmeren
Tomingroep (bijdrage rijk wordt 1:1 ingezet via HBEL)	Efficiencyvoordeel en voldoen aan Wet- en regelgeving	Blaricum, Eemnes, Gooise Meren, Huizen, Hilversum, Laren, Wijdmeren en Almere
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland en Gooi & Vechtstreek	Efficiencyvoordeel. Kennis. Beter kunnen voldoen aan wet en regelgeving	Blaricum, Gooise Meren, Laren Hilversum, Huizen, Weesp, Wijdmeren, 6 gemeenten Flevoland en de provincies Flevoland en Noord-Holland.
Rioolwaterzuiveringsinstallatie Gooiergracht en vijzelgemaal Eemmeer	Efficiencyvoordeel. Kennis.	Blaricum, Laren

Lijst met centrumgemeenten die taken voor de gemeente Blaricum uitvoeren

Gem. regeling uitvoering sociale zaken (SoZa H-BEL)	Efficiencyvoordeel en voldoen aan Wet- en regelgeving	Blaricum, Eemnes (deels), Huizen en Laren
Gem. regeling belastingsamenwerking Huizen, Laren, Blaricum.	Efficiencyvoordeel en voldoen aan Wet- en regelgeving	Huizen, Blaricum en Laren

Lijst met stichtingen, waarin de gemeente participeert:

Stichting Gooisch Natuurreservaat	Efficiencyvoordeel en kennisconcentratie	De Provincie Noord-Holland (25%), A'dam (10%) en de 5 Gooise gemeenten Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren (65%) nemen nu nog deel in de uitbesteding van het natuurbeheer
-----------------------------------	------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Blaricum - waardering Gemeenschappelijke Regelingen o.b.v. toegekende punten risicoprofiel:							JRR 2020
	totaal	11.531.363	PUNTEN vanuit ..		afh. Ext. Invloeden / omgeving		TOTAAL
gemeenschappelijke regelingen	Omv bijdrage	bijdrage	Politiek	stemverhouding	ov exte me inv	PUNTEN	
GR BEL Combinatie	6.935.564	20	10	2	8	40	
GR Regio G&V	1.863.265	20	10	4	2	36	
GR veiligheidsregio G&V (GR VGV)	814.283	15	8	4	4	31	
GR Bevolkingszorg (Onderdeel GR VGV)	48.219						
GR SoZa HBEL	1.444.276	20	8	6	6	40	
GR TOMIN werkvoorzieningschap (via Rijk)	169.589	10	6	4	6	26	
GR Omgevingsdienst Flevoland Gooi Vechtstreek	154.187	2		10	2	14	
GNR	101.980	2		2	6	10	

Indeling Verbonden Partijen (GR-en) in risicoprofiel			
	€ 1.000.000,=		GR Belcombinarie (40) GR Regio G&V (36) GR SoZa HBEL (40) GR Veiligheidsregio G&V (31)
Financieel belang		GR Werkvoorzieningschap TOMIN (26)	
	€ 100.000,=	GR OFGV (14) GNR (10)	
	€ 5.000,=	GR GVE / RWZI (16)	
		tot 15	tot 30
		tot 50	
		RISICOSCORE	

Uit bovenstaande overzicht blijkt dat de focus van de aandacht ligt bij de verbonden partijen waar in de bijdrage het grootst is en daarnaast de invloed klein tot gematigd is.

Hieronder volgt in het kort per Verbonden Partij (GR-en) enkele kenmerken met financiële gegeven en ratio's. Daar waar mogelijk is gebruik gemaakt van recent door de Gemeenschappelijke Regelingen aangeleverde informatie vanuit (concept)jaarrekening 2023 of de begroting 2024, daar waar nog géén informatie voorhanden is zijn de laatst bekende gegevens opgenomen.

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren		BEL combinatie	
Vestigingsplaats	Eemnes		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de collegeleden van de drie gemeenten en heeft volledige zeggenschap. De gemeentesecretarissen van de 3 gemeenten vormen de directieraad van de BEL Combinatie. Stemaandeel is 1 van 3 (33%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2022	2023
	Omvang begroting	24.467.575	28.452.031
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	23.621.767	28.166.769
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	7.624.397	7.443.922
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum*	7.614.753	8.341.959
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	42.433	-266.767
	Eigen vermogen (EV)	235.162	330.395
	waarvan algemene reserve	192.729	235.162
	Totaal vermogen (TV)	25.398.128	25.670.810
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	0,9	1,3
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	2,7%	2,9%
Risico's	De BEL combinatie heeft een lage algemene reserve war risico's niet mee af te dekken zijn. Kostenoverschrijdingen worden daarmee direct bij de gemeenten verhaald.		
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de BEL Combinatie is verantwoord onder alle voorkomende programma's.		

*De bijdrage van de gemeente Blaricum aan het negatieve resultaat is reeds meegenomen in de werkelijke bijdrage gemeente Blaricum.

Regio Gooi- en Vechtstreek		G&V	
Vestigingsplaats	Bussum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	De Regio heeft als centrale opdracht van de gemeenten om ervoor te zorgen dat in Gooi en Vechtstreek een evenwichtige en harmonische ontwikkeling plaatsvindt. De dienstverlening van GR Regio is grofweg te verdelen over 2 deelgebieden: het Sociaal- en Fysiek Domein. Daarnaast verleent zij ook medewerking aan bovenregionale initiatieven.		
Bestuurlijk belang	Er is sprake van een directeur bestuurder en er zijn per lid twee vertegenwoordigers vanuit het bestuur/de organisatie.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2022	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	114.595.000	103.601.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	73.259.000	77.720.000
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	2.254.975	2.749.916
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	2.751.710	2.934.539
	Resultaat boekjaar	6.878.000	-3.590.000
	Eigen vermogen (EV)	21.959.000	21.754.000
	waarvan algemene reserve	1.159.000	1.342.000
	Totaal vermogen (TV)	74.260.000	73.326.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	29,6	29,7
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	258%	255%
Risico's			
Overige informatie	In grote lijnen komen de lasten voort uit de 2 aangegeven deelgebieden en zijn derhalve verantwoord in 2 programma's van de gemeentelijke begroting: Programma 7 (sociaal domein) en programma 9 (bouwen en wonen).		

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek		GR VGV	
Vestigingsplaats	Hilversum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	<p>De samenwerking heeft tot doel een meer doelmatige, georganiseerde en gecoördineerde preventie en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen.</p> <p>Zij heeft onder andere de navolgende taken: het instellen en in stand houden van een regionale brandweeralarmcentrale, het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel, het voorbereiden van coördinatie bij de rampenbestrijding, het verzamelen en evalueren van gegevens t.b.v. de waarschuwing en alarmering van de bevolking door middel van het sirene-signaal in geval van een ramp of van ernstige vrees voor het ontstaan daarvan, het verkennen van gevaarlijke stoffen en het verrichten van ontsmetting, het adviseren van besturen van de deelnemende gemeenten op het gebied van:</p> <ul style="list-style-type: none"> - brandpreventie en bluswatervoorziening; - voorbereidende maatregelen t.b.v. de brandbestrijding en –beperking in bepaalde objecten; - het aanschaffen van materieel. 		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur heeft 6 leden en 6 plaatsvervangers. De gemeente Blaricum is met 1 lid vertegenwoordigd in het bestuur.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2022	2023
	Omvang begroting	31.904.207	28.554.286
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	19.247.151	19.880.650
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	909.379	949.508
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	907.443	984.344
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	-125.071	-852.505
	Eigen vermogen (EV)	4.765.124	3.904.585
	waarvan algemene reserve	1.492.500	1.492.500
	Totaal vermogen (TV)	34.955.720	34.072.359
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	13,6	11,3
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	159%	155%
Risico's			
Overige informatie	De GR veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is onderdeel van programma 3 'Openbare Orde en Veiligheid'.		
Ontwikkelingen	De samenwerkende Veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek en Flevoland hebben de besturen geadviseerd de coördinatie voor de regionale spreiding van ontheemden en de voorbereiding van crisisopvang op zich te nemen. Het bestuur heeft hiermee ingestemd. De samenwerkende veiligheidsregio's hebben hiermee laten zien dat zij hun coördinatie- en regierol ook bij vraagstukken die de eigen organisatie overstijgen op efficiënte wijze innemen en vervullen.		

Tegelijkertijd heeft de organisatie haar reguliere werkzaamheden uitgevoerd. En zijn er aan grote onderwerpen gewerkt zoals: de bestuurlijke opdracht ten aanzien van de 'Governance', de versterking crisisbeheersing en informatievoorziening, de doorontwikkeling naar Meldkamer Midden Nederland en het opstellen van een nieuw gezamenlijk Regionaal Beleidsplan 2025 - 2028.

Werkvoorzieningschap Tomingroep		TOMIN	
Vestigingsplaats	Hilversum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van Wet Sociale Werkvoorziening en biedt werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is gebaseerd op het 10-jaars voorschrijvend gemiddelde Wsw-aandeel: 1,4% .		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2022	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	24.620.000	22.476.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	20.036.000	20.333.000
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	146.000	166.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	195.337	175.325
	Resultaat boekjaar	1.721.000	3.167.000
	Eigen vermogen (EV)	7.262.000	10.429.000
	waarvan algemene reserve	1.879.000	1.879.000
	Totaal vermogen (TV)	11.796.000	13.140.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	61,6	79.2
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	615%	596%
Risico's			
Overige informatie	De bijdrage aan het werkvoorzieningschap Tomingroep worden verantwoord onder programma 7 (sociaal domein).		

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek			OFGV
Vestigingsplaats	Lelystad		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Sinds begin 2013 zijn de milieutaken voor de gemeente Laren en Blaricum ondergebracht bij de Gemeenschappelijk Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). Naast Laren en Blaricum zijn 15 andere gemeenten en provincies uit de regio Flevoland en Gooi en Vechtstreek deelnemer van deze Gemeenschappelijke Regeling. De OFGV behandelt de milieutaken op het gebied vergunningverlening, toezicht en handhaving uit het omgevingsrecht.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit 15 bestuurders van alle deelnemers en heeft volledige zeggenschap hierin.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2022	2023
	Omvang begroting	14.181.623	16.248.016
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	13.648.553	15.161.316
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	125.019	134.233
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	130.685	133.950
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	852.626	1.427.397
	Eigen vermogen (EV)	2.555.453	3.340.653
	waarvan algemene reserve	668.600	839.372
	Totaal vermogen (TV)	8.114.623	7.856.820
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	31,5	42,5
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	551%	660%
Risico's			
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de OFGV wordt verantwoord onder programma 10 - Bouwen, Wonen, Milieu en Duurzaamheid.		

Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer		GVE
Vestigingsplaats	Blaricum	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doelstelling/ Publiek Belang	<p>Deze gemeenschappelijke regeling (Blaricum en Laren) heeft in 1961 de opdracht gekregen de rioolwaterzuivering en bijbehorende afvoerleidingen te exploiteren. Al vrij snel werd de rioolwaterzuivering eigendom van het Waterschap. De gemeenschappelijke regeling draagt sindsdien nog wel zorg voor het exploiteren en het onderhouden van de afvoerleidingen, d.w.z. de Gooiergracht en het Vijzelgemaal aan het einde van voornoemde gracht wat statutair in 1986 is vastgelegd. In 2004 zijn besprekingen met het Waterschap AGV gestart met als doel de opheffing van de gemeenschappelijke regeling en overdracht van eigendommen en taken. In 2007 is er door het bestuur van het Waterschap een besluit genomen over de overname. Over deze principe overeenkomst (ook te vinden in besluitenlijst bestuur Waternet) heeft echter geen besluitvorming in de gemeenten Blaricum en Laren plaatsgevonden. In 2017 is de overeenkomst wel weer onder aandacht van het Waterschap gebracht, nadat zij de wens uitgesproken hebben de Gooiergracht te willen opwaarderen tot primaire watergang. Het is de intentie van alle partijen om de voorbereiding voor de opheffing van de gemeenschappelijke regeling daadwerkelijk af te ronden waarbij het Waterschap de verantwoording en lasten voor de sanering van de Gooiergracht (met Rijkssubsidie) voor haar rekening neemt. Op dit moment wordt een onderzoek uitgevoerd, door een externe partij, naar het stroomgebied van de Gooiergracht en nabije omgeving. Dit onderzoek wordt bekostigd door de 4 betrokken partijen, zijnde Blaricum en Laren met daarbij extra de gemeente Eemnes en het Waterschap.</p>	
Bestuurlijk belang	Van het algemeen bestuur is een lid van het College van B&W Blaricum voorzitter en de gemeentesecretaris van Blaricum secretaris. Verder maakt 1 raadslid deel uit van het algemeen bestuur. Laren is met eenzelfde aantal leden vertegenwoordigd.	
Financieel belang		
Kerncijfers	De in de begroting 2023 weergegeven bijdrage bedroeg € 6.000, de daadwerkelijke bijdrage heeft eveneens € 6.000 bedragen.	

Soza HBEL		HBEL
Vestigingsplaats	Huizen	
Rechtsvorm	De gemeente Huizen is centrumgemeente. Voor deze (maatwerk-)samenwerkingsvorm is tussen de gemeenten afgesproken dat de BEL gemeenten bijdragen in de apparaatskosten van Huizen.	
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van de Participatiewet en sinds 1 januari 2015 de uitvoering van de WMO taken voor de gemeente Blaricum. Omdat de uitvoering van deze wetgeving specialistische kennis en een robuuste uitvoeringsorganisatie vereist, is gekozen voor een samenwerking tussen vier gemeenten.	
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 4 (25%). De portefeuillehouder van sociale zaken heeft zitting in het bestuurlijk overleg.	
Financieel belang		
Kerncijfers	In de begroting 2023 werd rekening gehouden met een bijdrage aan de apparaatskosten van Huizen ter grootte van € 1.557.001. De apparaatskosten worden conform begroting in rekening gebracht. De realisatie 2023 was € 1.557.001.	

Risico's	Vanaf de begroting voor 2016 en meerjarig is door de GR SOZA HBEL rekening gehouden met een toename in het personeelsbestand van 9 fte vanwege de nog almaar toenemende werkzaamheden vanuit de drie decentralisaties. Nog steeds staat de formatie onder druk en worden extra medewerkers aangetrokken, met name in het preventieve voorveld. Het idee is dat wanneer deze functie in het preventieve voorveld goed werkt er in de daadwerkelijke uitvoering van de kostbare zorgtaken minder middelen nodig zullen zijn. Daarnaast gaat HBEL participatietaken grotendeels zelf uitvoeren. De gemeente Huizen heeft daarom een formatieonderzoek laten uitvoeren. Uit dit onderzoek komt een kortlopende stijging van de lasten naar voren ('investeringen'), deze zal na 2021 naar verwachting weer gaan dalen. In 2017 is een proces opgestart om te komen tot bijstelling van de GR SoZa HBEL in het kader van het vernieuwen van de GR-regeling alsmede de bijbehorende financiële afspraken en verantwoordingen. Dit proces verloopt moeizaam hetgeen mede veroorzaakt wordt door de almaar veranderende inhoud van de in het Sociale Domein behandelde en afgewerkte onderwerpen.
Overige informatie	Sinds 2002 werken de gemeenten Huizen, Eemnes en Blaricum samen voor de uitvoering van de WWB en aanverwante sociale wetgeving. Daarbij is Huizen de centrumgemeente. Voor deze (maatwerk-) samenwerkingsvorm is tussen de gemeenten afgesproken dat Blaricum en Eemnes bijdragen in de apparaatskosten van Huizen. Vanaf 2008 heeft ook de gemeente Laren zich bij Soza HBEL aangesloten

Gemeenschappelijke regeling Belasting Samenwerking Huizen, Blaricum en Laren	
Vestigingsplaats	Huizen
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Doelstelling/ Publiek Belang	Sinds begin 2023 is de uitvoering van de gemeentelijke belastingstaken voor de gemeente Laren en Blaricum ondergebracht bij de Gemeenschappelijk Regeling Belasting Samenwerking Huizen, Blaricum en Laren. Vanuit centrumgemeente Huizen wordt de heffing en de invordering van de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing uitgevoerd. Evenzo worden de bezwaar- en beroepsprocedures door gemeente Huizen afgehandeld. Ook de begraafplaatsadministratie wordt namens gemeente Blaricum door gemeente Huizen uitgevoerd.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit 3 bestuurders van alle deelnemers en heeft volledige zeggenschap hierin.
Financieel belang	
Kerncijfers	Bedragen x € 1
	2022 2023
	Begroting uitbestede werkzaamheden gemeente Blaricum
	569.961
	Werkelijke uitbestede werkzaamheden gemeente Blaricum
	631.057
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)
	-61.096
In paragraaf lokale heffingen worden alle gemeentelijke belastingen nader uitgewerkt.	

Stichting Goois natuureservaat		GNR	
Vestigingsplaats	Hilversum		
Rechtsvorm	Stichting		
Doelstelling/ Publiek Belang	<ul style="list-style-type: none"> De instandhouding van het natuurschoon in 't Gooi door de verkrijging van de daar gelegen terreinen, om deze ten eeuwigen dagen ongeschonden als natuureservaat te behouden; Het publiek door vrije toegang tot die terreinen onder eventueel te stellen bepalingen, het genot van dat natuurschoon te verzekeren. 		
Bestuurlijk belang	<p>Het bestuur bestaat uit leden van de verschillende gemeenteraden, colleges van B&W, en van Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten van Noord-Holland. Het bestuur heeft zodoende momenteel nog 7 leden, 2 externe adviseurs en een onafhankelijk voorzitter (deze 3 laatste bestuursleden hebben geen stemrecht). Hiernaast is de situatie rondom de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) GNR aan verandering onderhevig gezien de geuite wens van uittreden van de gemeente Amsterdam en de Provincie Noord Holland (mede vanuit de door hen gevoeld dubbele pet als participant maar ook als bestuurder van het GNR). De SOK zal daarom t.z.t. na een akkoord op de voorgenomen uittredingen bijgesteld moeten worden.</p>		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2022	2023
	Omvang begroting	6.752.586	7.664.587
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	<i>Niet bekend</i>	2.147.020
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	99.406	127.270
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum*	98.411	96.334
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	161.254	983.341
	Eigen vermogen (EV)	2.028.180	3.011.520
	waarvan algemene reserve	239.373	172.309
	Totaal vermogen (TV)	3.244.325	3.874.775
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	62,5	77,7
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	256%	192%
Risico's			
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Laren wordt verantwoord onder programma 6, cultuur en recreatie.		
Ontwikkelingen	Als gevolg van de uittreding van provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam komt de exploitatiebijdrage nu volledig voor rekening van de Gooise participanten. In de bestuursvergadering van december 2023 is de vernieuwde samenwerkingsovereenkomst tussen de vijf Gooise participanten vastgesteld en getekend. Met de voormalige participanten Provincie Noord-Holland en Gemeente Amsterdam zijn uittreedsommen van € 16 miljoen en		

ruim € 5,2 miljoen afgesproken. Deze uittreed-sommen zijn gestort aan de Gooise participanten opdat er een reserve ingesteld kan worden die de hogere exploitatiebijdrage als gevolg van uittreding van de voormalige participanten kan dekken. Voor de gemeente Laren is de stand van de reserve per 31-12-2023 € 958.230.

* Dit betreft de werkelijke bijdrage na verrekening van de zogenaamde 'doorschuif BTW' ad € 30.936,=.

F. PARAGRAAF GRONDBELEID

Algemeen

Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat om de ruimtelijke, en deels ook economische doelstellingen te kunnen realiseren. De resultaten op grondexploitaties en de beheersing van de daarmee gepaard gaande financiële risico's zijn van groot belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Grondbeleid van de gemeente

In Blaricum is de nog te vergeven ruimte zeer schaars, met weinig ruimte voor ontwikkelingen. Het grondbeleid voor de gemeente, vastgelegd in de nota Grondbeleid van 2020, is vooral gericht op de regisserende functie van de gemeente. De gemeente heeft een belangrijke taak op het gebied van het behoud van de leefbaarheid en het karakter van de gemeente en de versterking van de aanwezige kwaliteit.

De gemeente heeft naast de eigen beleidsregels natuurlijk ook te maken met de regelgeving van de overheid. In 2016 zijn de BBV-regels aangepast en geactualiseerd. In de Notitie faciliterend grondbeleid zijn de verslagleggingsregels aangepast. Dit komt voort uit de scherpere afbakening van de taken en ook door de invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb).

In de notitie is het onderscheid tussen het actieve en het faciliterend grondbeleid nader toegelicht. Bij actief grondbeleid voert de gemeente zelf alle fasen uit. Aankoop, sloop, bouw- en woonrijp maken tot het uitgeven van de kavels aan toe. De gemeente heeft hierbij de gronden in bezit. Bij faciliterend grondbeleid treedt de gemeente alleen op als overheid die de plannen van de particulier faciliteert. De daarmee gepaard gaande kosten zijn verhaalbaar.

In de boven genoemde notitie worden nog een aantal zgn. stellige uitspraken (vergelijkbaar met wetgeving, waarbij slechts gemotiveerd kan worden afgeweken). De belangrijkste hebben betrekking op de wijze dat de kosten en opbrengsten moeten worden verantwoord. Het beleid van de gemeente moet worden aangepast aan het bepaalde in de BBV voorschriften. De regelgeving betekent niet dat de gemeente haar beleidsvrijheid verliest. De BBV regelgeving is meer gericht op de wijze van uitvoering en verantwoording. De keuze voor een actieve of faciliterende grondbeleid blijft een bevoegdheid aan de raad

Drie typen projecten grondbeleid

1. Projecten met een gemeentelijke grondexploitatie (actieve rol)

Het project Blaricummeer is afgesloten.

2. Project met een kostenverhaal (faciliterende rol)

De grondexploitatiewet biedt gemeenten de gelegenheid om gemeentelijke kosten te verhalen op een initiatiefnemer en/of grondeigenaar, wanneer de gemeente bij een ontwikkeling geen eigen grondbezit heeft. De gemeente gaat er allereerst vanuit het kostenverhaal privaat te regelen aan de hand van een zogenaamde anterieure overeenkomst. Projecten zijn de herontwikkeling de melkfabriek en uitbreiding AH.

Mocht het sluiten van een anterieure overeenkomst niet haalbaar blijken, zal de gemeente gebruik maken van de wettelijke mogelijkheden.

3. Voorbereidingskrediet

Wanneer in de aanloop naar het openen van een grondexploitatie gemeentelijke kosten worden gemaakt om de haalbaarheid van een ontwikkeling te onderzoeken, een ontwikkelstrategie te bepalen of contracten voor te bereiden, wordt budget aangevraagd.

Het budget wat hiervoor nodig is, wordt door de gemeenteraad gevoteerd in de vorm van een voorbereidingskrediet. Deze kosten kunnen (onder voorwaarden) worden opgenomen in de gemeentelijke grondexploitatie en worden verrekend.

G. PARAGRAAF FRAUDE

Het college van gemeente Blaricum is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten.

Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat gemeente Blaricum en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom heeft gemeente Blaricum een gedragscode opgesteld. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek beoordeeld. De gedragscode komt beschikbaar via onze website.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat de directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet integer handelen (anoniem) te melden, periodieke externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er toe bijdragen dat 'override of controls' wordt gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van gemeente Blaricum heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie 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 privacy en informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de functionaris gegevensbescherming, "privacy officer" en "security officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en jaarlijks verantwoording afgelegd via de ENSIA audit. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.

H. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Algemeen

Het overzicht lokale heffingen heeft betrekking op de belastingen en op de heffingen. De lokale lasten zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. Een overzicht van de lokale heffingen en daarmee meer inzicht is daarom van belang voor de raad.

Beleid

Voor de hoogte van tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten:

1. Waar mogelijk kostendekkendheid van tarieven en leges;
2. De tarieven en leges waarbij niet wordt vastgehouden aan het principe van kostendekkendheid mogen niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie en/of aanpassing van wettelijke tarieven. Daar waar in deze paragraaf wordt gesproken over het inflatiepercentage is uitgegaan van het bij de begroting gehanteerde inflatiepercentage van 5,4%.

Overzicht van diverse heffingen op hoofdlijnen

De lokale heffingen bestaan uit OZB belasting, precariobelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, graf- en begraafrechten, toeristenbelasting en verschillende leges. In onderstaande tabel is een totaaloverzicht van de inkomsten van de lokale heffingen weergegeven.

Inkomsten lokale heffingen	Begr. 2023 voor wijz.	Begr. 2023 na wijz.	Realisatie 2023
Omschrijving inclusief taakveld	Baten	Baten	Baten
Leges paspoorten/rijbewijzen (0.2)	-98.800	-98.800	-124.275
Leges burgerlijke stand (0.2)	-34.000	-34.000	-44.185
Leges burgerzaken overig (0.2)	-21.000	-21.000	-28.438
OZB woningen (0.61)	-4.072.506	-4.175.133	-4.153.289
OZB niet-woningen (0.62)	-881.048	-926.939	-976.479
Precariobelasting (0.64)	-	-	-3.783
Toeristenbelasting (3.4)	-37.000	-37.000	-7.020
Rioolheffing (7.2)	-1.243.973	-1.308.729	-1.308.545
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.756.395	-1.622.506	-1.641.900
Graf- en begraafrechten (7.5)	-180.500	-209.391	-193.565
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-13.000	-13.000	-23.541
Leges welstandstoezicht (8.3)	-45.500	-45.500	-43.753
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-678.997	-678.997	-797.285
Overige leges en heffingen	-58.400	-60.746	-67.434
Totaal inkomsten	-9.121.119	-9.231.742	-9.413.491

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

De OZB is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente waar algemene uitgaven mee gefinancierd kunnen worden. De definitieve vaststelling van de OZB-tarieven 2023 heeft plaatsgevonden in december 2022 met het vaststellen van de verordening OZB, waarbij rekening is gehouden met de geschatte waardeontwikkeling per woning. De realisatie van de totale OZB wijkt niet veel af van de begroting. Alleen bij de OZB niet woningen was er nog wat onzekerheid over de opbrengst. Die is uiteindelijk toch hoger uitgevallen dan verwacht. Een juiste inschatting van de opbrengsten hangt ook nauw samen met een goede afstemming met Huizen over de beschikbare en benodigde informatie. Voor het eerste jaar was dit nog even aftasten.

Afvalstoffenheffing

De kosten voor het ophalen van huisvuil, klein chemisch afval, toerekening kosten van beleidsregie en BTW worden doorbelast in het tarief. De tarieven voor afvalstoffenheffing zijn in 2023 verhoogd met 9% om richting kostendekkendheid toe te werken. De kosten zijn namelijk de afgelopen jaren fors gestegen, waardoor het verschil tussen de lasten en baten was toegenomen. Het dekkingsoverzicht laat zien dat er een onttrekking van de voorziening afvalstoffenheffing van €157.271 nodig zou zijn, om de kostendekkendheid op 100% uit te laten komen. De voorziening is echter leeg, waardoor deze verrekening niet mogelijk is.

Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	-	-	450
Lasten afval (7.3)	1.340.144	1.340.144	1.546.125
BTW (21%)	281.430	281.430	324.781
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.621.574	1.621.574	1.871.356
Uren BEL-combinatie (7.3)	49.566	49.566	1.057
Kwijtscheldingen (6.3)	25.000	25.000	35.586
Toerekening overhead	67.109	67.109	1.278
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.763.249	1.763.249	1.909.277
Baten zwerfafval (2.1)	-	-	-
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.756.395	-1.622.506	-1.641.900
Overige opbrengsten afval (7.3)	-	-	-109.656
Totale inkomsten	-1.756.395	-1.622.506	-1.751.556
Resultaat voor mutatie egalisatie	6.854	140.743	157.721
Dekkingspercentage voor mutatie	99,61%	92,02%	91,74%
Mutaties voorziening (V.91208)	-	-	-157.721
Resultaat na mutatie egalisatie	6.854	140.743	-
Dekkingspercentage na mutatie	99,61%	92,02%	100,00%

Rioolheffing

De rioolheffing wordt berekend op basis van 100% kostendekkendheid. De kosten voor de exploitatie van de riolering, de inzet van het personeel, het onderhoud van de objecten, toerekening van kosten van beleidsregie, de kosten van straatreiniging en de btw worden doorbelast in het tarief.

Het uiteindelijke saldo van €254.786 voordelig is toegevoegd aan de voorziening riolering, zodat het resultaat na egalisatie op €0 uitkomt en de kostendekkendheid daarmee 100% bedraagt. Het saldo van deze voorziening bedraagt €761.253 per 31 december 2023.

Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid Rioolheffing	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten straatreiniging (2.1)	110.771	110.771	82.003
Kapitaallasten riolering (7.2)	250.497	241.497	241.283
Overige lasten riolering (7.2)	330.240	353.240	336.751
BTW (21%)	90.722	95.552	86.201
Netto kosten (excl. uren en overhead)	782.230	801.060	746.239
Uren BEL-combinatie (2.1)	85.160	85.160	85.138
Uren BEL-combinatie (7.2)	90.583	90.583	64.670
Toerekening overhead	162.659	162.659	157.711
Mutatie voorziening (V.91207)	3.832	3.832	-
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.124.463	1.143.293	1.053.758
Opbrengst leges en overige (7.2)	-2.500	-2.500	-3.150
Opbrengst heffingen (7.2)	-1.241.473	-1.306.229	-1.305.395
Totale baten	-1.243.973	-1.308.729	-1.308.545
Resultaat voor egalisatie	-119.511	-165.436	-254.786
Dekkingspercentage voor mutatie	110,63%	114,47%	124,18%
Mutaties reserves (R.91022)	-	-	254.786
Resultaat na egalisatie	-119.511	-165.436	-
Dekkingspercentage na mutatie	110,63%	114,47%	100,00%

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt op basis van aangifte geheven. Om deze reden wordt er in het begin van het belastingjaar een voorlopige aanslag gestuurd. Na afloop van het belastingjaar worden de aangiftes verstuurd waarna pas de definitieve aanslag volgt. De definitieve opbrengst voor belastingjaar 2023 is daarom op dit moment nog niet gerealiseerd.

Graf- en begraafrechten

Begraafrechten worden vooraf gekocht en zijn per jaar goed voorspelbaar. In 2023 is de begroting op een verschil van bijna € 400 uitgeput. Het totaal aan begraafrechten bedroeg in 2023 € 128.525.

Kostendeckendheid grafrechten	2022	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Kosten grafrechten				
Lasten begraafplaats	46.509	35.246	35.246	40.587
BTW (21%)	9.767	7.402	7.402	8.523
Netto kosten (excl. uren en overhead)	56.276	42.647	42.647	49.110
Uren BEL-combinatie	118.954	118.954	118.954	118.954
Toerekening overhead	0	119.770	119.770	6.665
Totale kosten (incl. uren en overhead)	175.230	281.372	281.372	174.730
Opbrengsten grafrechten				
Overige baten begraafplaats	-48.014	-70.000	-70.000	-59.268
Grafrechten	-64.595	-80.000	-80.000	-65.538
Totale inkomsten	-112.609	-150.000	-150.000	-124.806
Resultaat voor mutaties res./voorz.	62.621	131.372	131.372	49.924
Dekkingspercentage voor mutaties	64%	53%	53%	71%
Dotatie/ Toevoeging aan voorziening	47.896	65.000	65.000	59.460
Onttrekking/ Vrijval voorziening	-25.611	-24.444	-24.444	-29.131
Resultaat na mutaties res./voorz.	84.907	171.928	171.928	80.253
Dekkingspercentage na mutaties	-52%	-39%	-39%	-54%

Kwijtschelding

De gemeente volgt voor haar kwijtscheldingsbeleid de landelijke, door de rijksoverheid, gehanteerde normen voor het netto besteedbaar inkomen (= 100% bijstandsnorm).

De gemeentelijke Leidraad Invordering geldt hiervoor als basis.

Voor het geautomatiseerd beoordelen van kwijtscheldingsverzoeken maakt de gemeente gebruik van de diensten van het Inlichtingenbureau (samenwerkingsstichting VNG en SZW). Deze stichting helpt gemeenten bij het toetsen of iemand die vorig jaar kwijtschelding heeft kregen ook dit jaar voor kwijtschelding in aanmerking komt. Het Inlichtingenbureau vergelijkt de gegevens over inkomen en vermogen die afkomstig zijn van het UWV, de RDW en de Belastingdienst.

De uitkomsten worden vergeleken met de normen voor het netto besteedbaar inkomen. Hieruit volgt of betrokkene voldoende betalingscapaciteit en/of vermogen heeft of niet. Als betrokkene onvoldoende betalingscapaciteit en/of vermogen heeft dan wordt de belastingaanslag automatisch kwijtgescholden. Zolang de toets positief uitvalt, wordt aan belastingsschuldige op geautomatiseerde wijze kwijtschelding verleend.

Zo krijgen burgers minder te maken met onnodige administratieve handelingen, kunnen kwijtscheldingsverzoeken sneller worden afgehandeld en wordt goed gebruik gemaakt van inkomensondersteunende maatregelen.

Cijfers	2021	2022	2023
Geautomatiseerde kwijtschelding (via toets Inlichtingenbureau)	110	109	119
- waarvan automatisch toegewezen	42	65	77
- waarvan automatisch afgewezen	68	45	42
Handmatige aanvragen	148	136	88
- waarvan volledig toegekend	127	67	70
- waarvan gedeeltelijk toegekend	0	3	0
- waarvan afgewezen	21	10	18

In 2023 is voor een bedrag van € 35.868 aan kwijtscheldingen afvalstoffenheffing verleend.

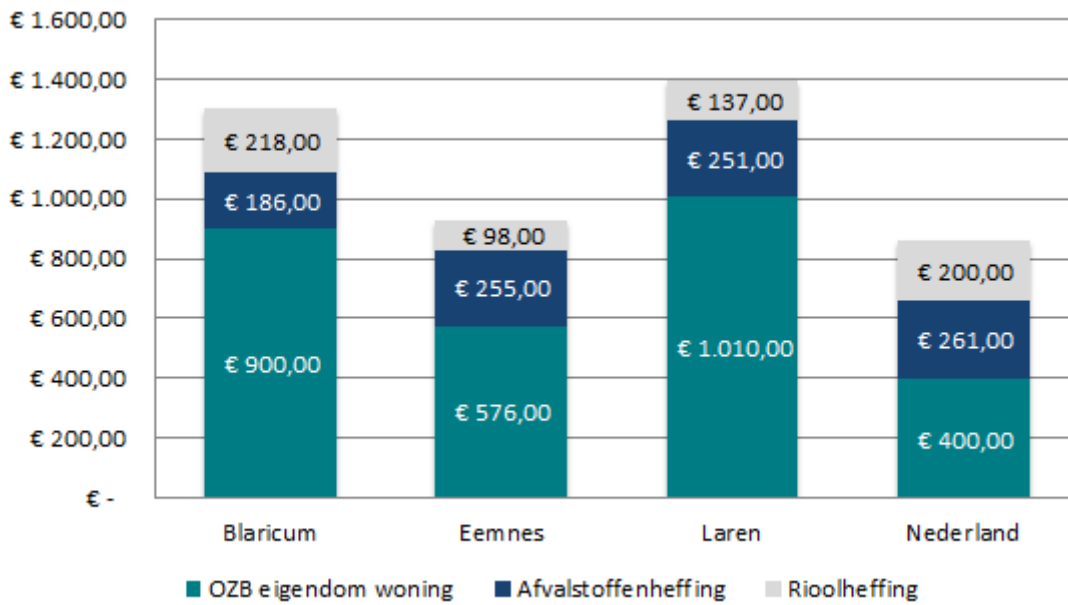
Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de verordeningen die in 2023 van toepassing zijn. De OZB is berekend op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van koopwoningen in de gemeente Blaricum. Uit onderstaande tabel blijkt dat in 2023 de lokale woonlasten in Blaricum voor huurders gemiddeld lager zijn dan het gemiddelde van Nederland.

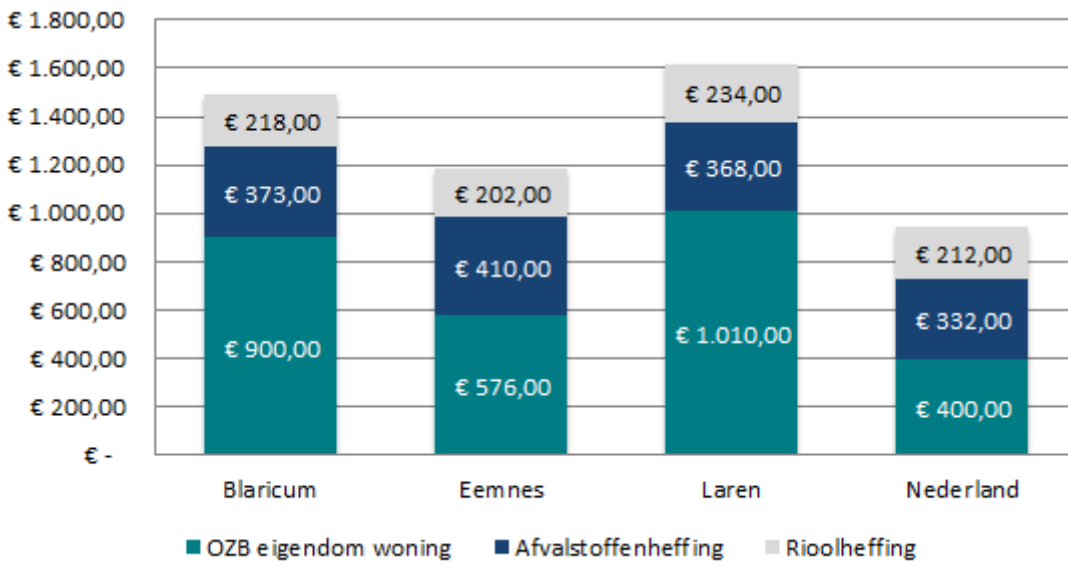
Tariefvergelijking per huishouden	OZB 2023	Afval 2023	Riool 2023	Totaal 2023 Blaricum	Totaal 2023 Nederland
Eenpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 186	€ 218	€ 404	€ 461
Eigenaar	€ 900	€ 186	€ 218	€ 1.304	€ 861
Meerpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 373	€ 218	€ 591	€ 544
Eigenaar	€ 900	€ 373	€ 218	€ 1.491	€ 944

Voor eigenaren ligt dit gemiddelde € 500,- hoger dan het gemiddelde van Nederland. Dit wordt veroorzaakt door de aanzienlijk hogere WOZ-waarde in de gemeente Blaricum ten opzichte van de gemiddelde WOZ-waarde in Nederland. Het OZB-tarief ligt lager dan het gemiddelde van Nederland.

Lokale lastendruk eenpersoonshuishouden



Lokale lastendruk meerpersoonshuishouden



Bron: <https://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard/>

Kostendekkendheid leges

De inkomsten van leges dienen in totaal niet hoger te zijn dan de kosten die daarvoor gemaakt worden. In totaliteit dekken de inkomsten uit leges 37% van de kosten waarvoor deze bedoeld zijn.

Zie onderstaand de opstelling hiervan per titel:

Titel 1 Burgerzaken leges	Begroting 2023	Realisatie 2023
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	681.033	690.667
Overhead	466.448	920.605
BCF - BTW	3.712	3.290
Totaal lasten (A)	1.151.193	1.614.562
Legesopbrengsten	176.800	238.097
Totaal baten (B)	176.800	238.097

Titel 2 Bouwleges (wabo)	Begroting 2023	Realisatie 2023
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	835.326	842.753
Overhead	450.901	502.333
BCF - BTW	55.838	57.576
Totaal lasten (A)	1.342.065	1.402.662
Legesopbrengsten	746.997	882.776
Totaal baten (B)	746.997	882.776

Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Begroting 2023	Realisatie 2023
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	25.429	25.760
Overhead	12.121	3.307
BCF - BTW	3.077	3.146
Totaal lasten (A)	40.626	32.213
Legesopbrengsten	2.500	8.987
Totaal baten (B)	2.500	8.987

Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	2.533.885	3.049.436
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	926.297	1.129.859
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A - B)	1.607.588	1.919.577
Totale kostendekkendheid titel 1 t/m 3 (B / A * 100%)	37%	37%

I. PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene reserve

Algemene reserve

Het doel van de algemene reserve is het afdekken van algemene risico's en onvoorzienbare, niet uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven, voor zover daarvoor geen dekking kan worden gevonden binnen de exploitatie. De algemene reserve dient als buffer voor eventuele rekeningtekorten en maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen.

Bij het ontbreken van een voldoende algemene reserve, moet afwikkeling plaatsvinden via de exploitatie. Dat leidt tot verdringing van reguliere bestedingen, ofwel heeft directe invloed op de omvang van het resultaat, waarmee een exploitatietekort niet uitgesloten kan worden. De reserve wordt gevoed door toevoeging van positieve exploitatieresultaten van de 'algemene dienst'. Daarnaast kunnen incidentele baten aan deze reserve worden toegevoegd. Zoals te lezen is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, wordt de buffer die minimaal in de algemene reserve aanwezig moet zijn, gebaseerd op 20% van de begrote lasten. De werkelijke mutaties in 2023 op de algemene reserve zijn als volgt:

Mutatie algemene reserve	Besluit	Toevoeging	Onttrekking
		-	
Dotatie aan res kap lasten Bijvanck	REK 2022		5.388.009
Saldo resultaat 2022 naar AR	REK 2022	1.558.569	
Vrijval res Volkshuisvesting	REK 2022, A1	4.333.566	
Vrijval res Sociaal Domein	REK 2022, A2	1.754.610	
Onttrekking investeringen sport	2023 P		185.334
Werkelijke onttrekkingen overheveling 2022	2023-2	-	161.794
		-	
Totale mutatie		7.646.745	5.735.137

Bestemmingsreserves

Reserve riolering

Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de riolering. Dit betekent dat eventuele tekorten uit de reserve worden onttrokken. Overschotten worden in de basis toegevoegd aan de voorziening riolering.

Reserve kapitaallasten school Eemnesserweg

Gevormd ter dekking van de jaarlijkse meer-kapitaallasten van de school. Jaarlijks wordt een vast bedrag van € 141.684 onttrokken gedurende de resterende afschrijvingsduur van de school. Hiermee wordt het grootste deel van de kapitaallasten van de school gecompenseerd.

Reserve kapitaallasten school Bijvanck

Gevormd ter dekking van de jaarlijkse meer-kapitaallasten van de school. Jaarlijks wordt een vast bedrag van € 65.206 onttrokken gedurende de resterende afschrijvingsduur van de school. Hiermee wordt het grootste deel van de kapitaallasten van de school gecompenseerd.

Reserve tariefegalisatie begraafrechten

Deze reserve is opgebouwd door overschotten op de exploitatie van de begraafplaats. Het college streeft naar een kostendekkende heffing begraafrechten. Totdat deze kostendekkendheid gerealiseerd is worden overschotten en tekorten op de exploitatie verrekend met deze reserve. De ontvangsten van de afkoop van het onderhoud op de graven en de grafhuren die betrekking hebben op toekomstige jaren, worden in een voorziening gestort.

Reserve preventief voorveld

Uit het rekeningresultaat Sociaal Domein van 2016 is een specifieke reserve ingesteld voor innovatieve investeringen in het preventief voorveld binnen het Sociaal Domein. Met name nieuwe initiatieven in de vorm van incidentele subsidies of bewonersprojecten, komen voor financiering uit deze reserve in aanmerking. Onttrekking aan de reserve vindt plaats aan de hand van daadwerkelijk gerealiseerde bijdragen of kosten.

Reserve vervanging bomen

Deze reserve is gevormd voor de vervanging van bomen in Blaricum. In 2022 heeft hier de jaarlijkse dotatie van € 10.000 op plaatsgevonden en een onttrekking van € 7.000.

Reserve renovatie woonwagenterrein

Deze reserve is deels gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2018 voor de renovatie van het woonwagenterrein.

Reserve HOV-onderzoek

Deze reserve is deels gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2018 (€ 250.000) voor het onderzoek naar de infrastructuur Hoogwaardig Openbaar Vervoer. In 2023 heeft de laatste onttrekking plaatsgevonden.

Reserve Stichting kunstbeheer Laren-Blaricum

Het doel van de reserve is om de periodieke exploitatielasten van de kunststichting hieruit te betalen.

Reserve Klimaatmiddelen

Deze reserve is gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2019. Er zijn in 2019 klimaatmiddelen toegekend van in totaal € 237.098 voor het opstellen van een transitievisie warmte. Daarnaast zijn de middelen bedoeld voor opzet en uitvoering van een energieloket en voor uitvoeringsplannen op wijkniveau.

Reserve herinrichting gebied de Kampen

Deze reserve is gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2019. In 2018 zijn gronden verkocht in het grondgebied De Kampen. Daar heeft grondruil plaatsgevonden. Vanuit deze grondruil moeten in het gehele gebied allerlei zaken worden opgepakt, waaronder bijvoorbeeld het "amoveren" van wegen.

Reserve Omgevingswet

De Omgevingswet bundelt en moderniseert de wetten voor de leefomgeving. Hierbij gaat het onder meer om wet- en regelgeving over bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. De wet betekent ingrijpende wijzigingen voor gemeenten waarvoor de komende jaren nog kosten gemaakt zullen worden. Om de exploitatie hiervoor minder te belasten is deze reserve ingericht. Van hieruit worden de komende jaren de kosten, zoals het opstellen van de Omgevingsvisie, gedekt.

Reserve onderhoud wegen inzake glasvezel

In 2022 is deze reserve gevormd door de storting van de ontvangen incidentele baten in verband met de aanleg van glasvezel verminderd met de bijbehorende incidentele lasten.

Reserve risicoreserve Oekraïne

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 is besloten om het saldo op de ontvangen en bestede middelen voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen te reserveren in twee reserves. In een risicoreserve voor toekomstige verplichtingen en risico's en in een reserve om de gemiste productie uit de BEL te dekken (zie hieronder).

Reserve gemiste productie BEL Combinatie

Deze reserve wordt ook gevormd uit het saldo op de Oekraïne gelden en is bestemd om de gemiste productie in te halen (doordat BEL medewerkers tijd en energie in de opvang van vluchtelingen hebben gestoken, is er in 2022 ook werk blijven liggen).

Reserve dekking kapitaallasten Bijvanck

Voor de Bijvanck is een grote opknopbeurt aan de gang. De kapitaallasten voor deze investering worden voor wat betreft de weg- en verkeerswerkzaamheden gedekt uit deze reserve. De rioleringswerkzaamheden worden gedekt uit het riooltarief en de aanwezige reserve en voorziening riolering.

Reserve afkoopsom GNR

Bij de uittreding van Amsterdam uit de GNR in 2023 is er een afkoopsom betaald door Amsterdam om gedurende een aantal jaren het wegvallen van de bijdrage van Amsterdam tijdelijk te kunnen opvangen. Er is sprake van een ingroeimodel waarbij de reguliere bijdrage aan het GNR jaarlijks stelselmatig zal worden verhoogd met € 5.000,= en de overige benodigde bijdrage uit de reserve komt. Hiervoor is een schema aanwezig. Op den duur zal de weggevalle bijdrage geheel worden gedekt door de overgebleven participanten. Voor Blaricum betekent dit dat in 2037 de laatste bijdrage uit de reserve wegvalt en de bijdrage voor 2038 met 75.000 is toegenomen.

Voorzieningen

Toekomstige pensioen voormalige wethouders

Elk jaar vindt actualisatie plaats van de berekening van de (toekomstige) pensioenen van (ex-) wethouders. Hiervoor wordt een actuariële berekening gemaakt van de verplichtingen versus de aanwezige voorziening. Als een wethouder de pensioengerechtigde leeftijd bereikt worden de gevormde verplichtingen overgeheveld naar "pensioenen voormalige wethouders".

Pensioenen voormalige wethouders

Uit deze voorziening worden de lopende pensioenen van de voormalige wethouders betaald.

Voorziening wachtgeld burgemeester & weth.

In februari 2023 is mev. J de Zwart-Bloch gestopt als burgemeester van Blaricum. Op grond van de voorschriften van de BBV is een voorziening voor wachtgeld gevormd.

Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed

Dit betreft het saldo van alle onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed (nummer V.91300 tot en met V.9318). Deze voorzieningen worden ingezet als egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van tienjarig-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van de meerjaren onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen.

Afkoop onderhoud graven

Vanaf 2019 is het voor burgers van Blaricum mogelijk om het onderhoud op graven af te kopen voor maximaal 20 jaar. De betaalde bedragen voor onderhoud worden toegevoegd aan de voorziening en vallen vrij gedurende de periode dat het onderhoud is afgekocht. Ook voor de grafhuur geldt dat deze wordt gedoteerd in de voorziening en jaarlijks vrijvalt gedurende de huurperiode.

Voorziening riolering

In november 2014 is de notitie riolering van de commissie BBV uitgekomen. Op basis hiervan wordt het jaarlijkse overschotten toegevoegd aan de voorziening en jaarlijkse tekorten gedekt uit de voorziening voor zover dan aanwezig.

J. OPENBAARHEIDSPARAGRAAF

De BEL Combinatie en de raden van Blaricum, Eemnes en Laren hebben in oktober 2022 een Programma Wet open overheid (Woo) opgestart. Dit programma focust zich op drie onderdelen waar 3 projecten voor benoemd zijn:

1. Openbaar maken van informatie categorieën conform de Woo, actief en passief
2. Documentmanagement op orde
3. Informatiehuishouding op orde

Deze projecten overlappen deels het VIBE programma en zijn ook van start gegaan met een klein team begin 2023. Het programma is verder uitgewerkt en het programmateam is uitgebreid.

Ad 1. Op het moment dat de raden besloten tot het Programma Woo, was het de verwachting dat de Rijksoverheid voortvarend de kaders voor de verdere implementatie van de Wet open overheid zou oppakken. Daarom is het Programma destijds ambitieus ingestoken, zodat de BEL Combinatie klaar zou zijn voor het moment waarop de toekomstige wettelijke bepalingen uit de Woo kracht van wet zouden krijgen.

Begin 2023 bleek dat de oorspronkelijke structuur, van de door BZK te ontwikkelen infrastructuur voor het openbaar maken van de documenten die onder de Woo vallen, niet haalbaar was. De door BZK bedachte tool (PLOOI), waarbij alle overheden hun te publiceren documenten zouden moeten plaatsen op de infrastructuur van BZK, bleek technisch gezien niet uitvoerbaar. Uiteindelijk is pas medio 2023 door de minister gecommuniceerd dat PLOOI slechts een zoek- en verwijzindex zou krijgen (de zogenaamde Woo-index). Eind 2023 zijn pas door BZK de eerste stappen gezet om overheden daarop aan te kunnen laten sluiten. Omdat overheden afhankelijk zijn van de door BZK gekozen koers en daarover zolang onduidelijkheid bestond, konden overheden hun eigen bedrijfsvoering voor de verdere implementatie van de Woo hier lange tijd niet op afstemmen, totdat er eind 2023 duidelijkheid kwam.

Deze omslag in beleid en uitvoering betekent dat overheden nu zelf een voorziening moeten gaan ontwikkelen om hun documenten te publiceren. Overheden moeten dan bij de Woo-index de digitale locatie van hun documenten aangeven, door middel van een webadres/ URL.

Toen de Woo in mei 2022 van kracht werd, waren de definities van de 11 categorieën van actief te publiceren overheidsinformatie nog niet bekend en daarmee nog niet van kracht. Het RDDI (Rijksprogramma voor Duurzaam Digitale Informatiehuishouding) heeft in 2023 voor de meeste categorieën concept definities opgesteld. Inmiddels zijn enkele categorieën opgesplitst en zijn er voor gemeenten en bedrijfsvoering organisaties nu dus 15 categorieën waar op termijn aan moet worden voldaan. Wanneer deze definities vastgesteld worden en tot slot kracht van wet krijgen, is op dit moment nog niet bekend.

Door BZK is aangegeven dat overheden ruim de tijd krijgen om aan alle toekomstige verplichtingen te voldoen en is de datum van 1 mei 2027 door de minister gecommuniceerd. Diverse categorieën worden door de BEL Combinatie en de BEL-gemeenten nu al gepubliceerd, zoals vergaderstukken van gemeenteraden, agenda's en besluitenlijsten van colleges van B&W en Dagelijks Bestuur. Ook beschikkingen en overige besluiten van algemene strekking worden nu al via officiële bekendmakingen.nl gepubliceerd, zodat we daarmee al voldoen.

Voor wat betreft de passieve openbaarmaking is in 2023 een tijdelijke Woo-contactpersoon aangewezen om indieners van een Woo-verzoek te adviseren en informeren. Het afhandelen van Woo-verzoeken wordt gedaan door behandelaars van de vakafdelingen. Het is de bedoeling dat in 2024 de rol van Woo-contactpersoon structureel zal worden ingebed in de organisatie.

De bestuursorganen van de BEL Combinatie en de BEL-gemeenten hebben in 2023 volledig voldaan aan de van toepassing zijnde wetgeving. Ondanks de drastische beleidswijziging van BZK over de locatie van het publiceren van documenten, en het uitblijven van vastgestelde definities voor de te informatiecategorieën, zijn er in 2023 gedegen voorbereidingen getroffen om in 2024 tot verdere implementatie van de toekomstige verplichtingen over te kunnen gaan.

Ad 2. Er zijn cursussen aan de gehele BEL Combinatie gegeven over hoe en waar er informatie opgeslagen moet worden en hoe op de juiste manier gearhiveerd moet worden. Hiervoor zijn bijbehorende handleidingen gedeeld. Daarnaast is er gestart met het opschonen van de digitale documenten op de schijven. Voor het werken met Alfresco zijn instructievideo's ontwikkeld.

Ad 3. Voor het op orde brengen van het papieren archief is begin 2023 een externe partij gestart. Die heeft in samenwerking met DIM alle papieren documenten binnen de BEL Combinatie geïnventariseerd en grotendeels gedigitaliseerd en opgeschoond.

Daarnaast is in 2023 is gestart met het migreren van het zaaksysteem Corsa naar de Cloud. Processen worden nu op een centrale plek digitaal vastgelegd. In verschillende VIBE verbeterprojecten worden processen wordt procesbeschrijving meegenomen en worden deze vastgelegd in de daarvoor dienende applicatie (Engage).

JAARREKENING

3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

3.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Realisatie 2022	Begroting 2023 voor wijziging			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023			Verschil (b-a)
		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	
1. Bestuurszaken	1.242.071	-	1.016.214	1.016.214	-	1.039.214	1.039.214	-202.882	1.073.609	870.727	-168.487
2. Burgerzaken	295.286	-157.500	483.669	326.169	-157.500	483.669	326.169	-199.213	520.550	321.337	-4.831
3. Openbare orde en veiligheid	1.350.816	-23.000	1.510.060	1.487.060	-23.000	1.645.080	1.622.080	-40.754	1.640.665	1.599.911	-22.169
4. Wegen, water en verkeer	2.553.324	-1.689.178	4.512.467	2.823.289	-3.272.975	6.589.290	3.316.315	-321.048	3.033.022	2.711.974	-604.342
5. Onderwijs	935.256	-164.365	957.367	793.002	-384.512	1.606.589	1.222.077	-173.183	1.466.060	1.292.877	70.800
6. Cultuur, sport en recreatie	778.150	-58.415	985.925	927.510	-147.605	1.141.119	993.514	-132.204	1.055.904	923.701	-69.813
7. Sociaal Domein	7.604.978	-2.061.109	10.291.863	8.230.754	-9.411.067	18.059.656	8.648.589	-9.828.227	15.173.656	5.345.429	-3.303.160
8. Milieu en duurzaamheid	283.531	-416.792	687.561	270.769	-696.309	1.133.785	437.476	-488.834	713.835	225.001	-212.475
9. Bouwen en wonen	-122.084	-3.815.504	3.190.679	-624.825	-3.856.038	3.221.009	-635.030	-4.182.628	3.693.734	-488.894	146.136
10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	-676.570	-52.000	75.561	23.561	-52.000	75.561	23.561	23.715	-223.034	-199.319	-222.880
Totaal programma's	14.244.759	-8.437.863	23.711.365	15.273.502	-18.001.007	34.994.971	16.993.964	-15.545.260	28.148.002	12.602.743	-4.391.222
Algemene dekkingsmiddelen	-20.362.754	-20.886.088	630.241	-20.255.846	-21.842.607	893.245	-20.949.361	-24.950.033	1.194.313	-23.755.720	-2.806.358
Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
Overhead	4.548.225	-	5.405.716	5.405.716	-13.000	5.810.255	5.797.255	-20.048	5.820.289	5.800.241	2.986
Vennootschapsbelasting	-28.721	-	-	-	-	-	-	-	-172.404	-172.404	-172.404
Totaal saldo van baten en lasten	-1.598.491	-29.323.951	29.776.323	452.372	-39.856.613	41.727.472	1.870.859	-40.515.340	34.990.200	-5.525.140	-7.395.998
Toevoegingen en onttrek aan de reserves	-1.116.921	-1.234.880	10.000	-1.224.880	-1.600.477	10.000	-1.590.477	-894.329	1.022.469	128.140	1.718.617
Het gerealiseerde resultaat	-2.715.412	-30.558.830	29.786.323	-772.508	-41.457.090	41.737.472	280.382	-41.409.669	36.012.669	-5.397.000	-5.677.382

3.2 Analyse saldo ten opzichte van begroting na wijziging

Programma	Analyse afwijkingen van begroting op hoofdlijnen (> € 50.000)	
	Omschrijving	bedrag
1. Bestuurszaken	Pensioen, vrijval voorziening	€ 203.000
1. Bestuurszaken	Wachtgeld en pensioen dotatie	€ -102.000
2. Burgerzaken	Geen	
3. Openbare Orde en Veiligheid	Reddingsbrigade subsidie nog niet besteed	€ 117.000
3. Openbare Orde en Veiligheid	Uitbreiding BOA formatie	€ -60.000
4. Wegen, groen, water en verkeer	Onderhoud groen saldo incidenteel budget	€ 345.000
4. Wegen, groen, water en verkeer	Onderhoud wegen saldo incidenteel budget	€ 121.000
4. Wegen, groen, water en verkeer	Openbare verlichting	€ 73.000
4. Wegen, groen, water en verkeer	Verkeersmaatregelen saldo incidenteel budget	€ 61.000
5. Onderwijs	Tussentijdse kostenstijging leerlingenvervoer	€ -105.000
5. Onderwijs	Vergoeding onderwijs middelen	€ -61.000
6. Cultuur, sport en recreatie	Geen	
7. Sociaal Domein	Saldo op Oekraïne gelden	€ 3.476.000
7. Sociaal Domein	WMO en jeugd voordeel incidentele subsidies	€ 112.000
7. Sociaal Domein	Inkomensregelingen, voordeel uitkering BUIG	€ 110.000
7. Sociaal Domein	Jeugdgezondheidszorg voordeel regio bijdrage	€ 79.000
7. Sociaal Domein	WMO beschermd wonen voordeel	€ 71.000
7. Sociaal Domein	WMO begeleid wonen toegenomen	€ -88.000
7. Sociaal Domein	Jeugdhulp zonder verblijf	€ -120.000
7. Sociaal Domein	Inkomensregelingen, nadeel energietoeslag	€ -311.000
8. Milieu en duurzaamheid	Klimaat saldo op subsidies en besteding	€ 207.000
9. Bouwen en wonen	Leges vergunningen	€ 110.000
9. Bouwen en wonen	Verkoop gronden voordeel	€ 57.000
9. Bouwen en wonen	Dotatie voorziening riolering hoger	€ -250.000
10. Grondexploitatie, dorpsvern, economie	B'meent vrijval geraamde restant kosten	€ 294.000
Algemene dekkingsmiddelen	Treasury rente	€ 1.115.000
Algemene dekkingsmiddelen	Afkoopsom GNR, incidentele bate	€ 1.012.000
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene uitkering	€ 869.000
Algemene dekkingsmiddelen	Nacalculatie BTW BEL, nadeel	€ -61.000
Algemene dekkingsmiddelen	WOO extra bijdrage	€ -98.000
Mutaties reserves	Storting afkoopsom GNR	€ -1.012.000
Mutaties reserves	Minder onttrekkingen	€ -706.000
Overhead	WOO elders gebudgetteerd	€ 99.000
Overhead	Voordeel op bijdrage BEL	€ 90.000
Overhead	Bijdrage transitiekosten	€ -60.000
Overhead	Bijdrage resultaat 2023 BEL	€ -165.000
Vennootschapsbelasting	Teruggave VPB belasting	€ 172.000
	Totaal in verklaring	€ 5.493.000
	Overige afwijkingen	€ -96.000
	Resultaat	€ 5.397.000

3.3 Incidentele baten en lasten

Volgens de BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een sluitende begroting. Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgens voordoen. Hierbij hanteren wij de volgende uitgangspunten:

- ∅ Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid kwalificeren wij dus als "structureel".
- ∅ Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd als het gaat om niet-structurele toevoegingen aan een bestemmingsreserve of dekking van incidentele lasten. In het overzicht is dit vertaald door naast de incidentele last ook de mutatie uit de reserve te presenteren.
- ∅ Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een bestuursbesluit kwalificeren wij als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Hiervan is sprake bij bijvoorbeeld projecten die langer dan 3 jaar duren, maar waarvan wel bekend is dat die bijdrage op termijn stopt.

De over 2023 gerealiseerde incidentele baten en lasten zich als volgt specificeren:

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking
A. Incidentele baten			
1. Bestuurszaken	-	-	-
2. Burgerzaken	-	-	-
3. Openbare orde en veiligheid	-	-	-
Aanvullende opbrengsten HOV	1.617.478	-	-1.617.478
Degeneratievergoeding aanleg glasvezel	250.832	260.833	10.001
Leges aanleg glasvezel	2.346	-	-2.346
4. Wegen, groen, water en verkeer	1.870.656	260.833	-1.609.823
5. Onderwijs	-	-	-
6. Cultuur, sport en recreatie	-	-	-
7. Sociaal Domein	-	-	-
SPUK Energiearmoede	141.848	1.380	-140.468
SPUK CDOKE	250.626	154.717	-95.909
8. Milieu en duurzaamheid	392.474	156.097	-236.377
9. Bouwen en wonen	-	-	-
10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Subsidieplafond sport t.l.v. alg.reserve	200.000	185.334	-14.666

Preventief voorveld	40.000	35.031	-4.969
Bijdrage t.b.v. kappen en herplanten van bomen	7.000	4.460	-2.540
Woonvisie	16.330	16.330	-
Integraal huisvestingsplan	151.073	109.534	-41.539
Wegenbeheersysteem en Beleid	11.991	9.336	-2.655
Aanlag glasvezel	90.090	45.706	-44.384
Groenzone Bijvanck	229.303	5.987	-223.317
Bijdrage HOV-lijn	125.000	125.000	-
Module stedelijk water	10.000	10.000	-
WOO-gelden	89.004	89.004	-
Transitie visie warmte	227.098	-	-227.098
Eenmalige bijdrage reddingsbrigade	116.900	-	-116.900
Aanschaffen leidraad inrichting openbare ruimte	19.450	-	-19.450
Vorbereiding en uitvoerig Hov	1.330.619	-	-1.330.619
Subsidie Stad en Lande Ruiters	15.326	-	-15.326
Beheervergoeding stichting kunstbeheer	4.250	4.250	-
Onttrekkingen aan de reserves	2.683.434	639.972	-2.043.462
Totaal incidentele baten (A)	4.946.564	1.056.902	-3.889.662
Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking
B. Incidentele lasten			
1. Bestuurszaken	-	-	-
2. Burgerzaken	-	-	-
Eenmalige bijdrage reddingsbrigade	116.900	-	-116.900
3. Openbare orde en veiligheid	116.900	-	-116.900
Kappen en herplanten van bomen	7.000	4.460	-2.540
Onderzoek autoluwer centrum	15.000	-	-15.000
30 kilometerzones	15.000	-	-15.000
veiligheid kinderen bepaalde straten	5.000	-	-5.000
opstellen dorpsbreed fietsnetwerl	15.000	-	-15.000
Opstellen GVVP	25.000	23.182	-1.818
Wegbeheersysteem	11.991	8.266	-3.725
Aanlag glasvezel	90.090	48.368	-41.722
Groot onderhoud groenzone Bijvanck	229.303	5.986	-223.317
Bijdrage HOV-lijn	125.000	125.000	-
Module stedelijk water	10.000	11.000	1.000
Aanschaffen leidraad inrichting openbare ruimte	19.450	-	-19.450
HOV project	1.330.619	-	-1.330.619

Opstellen verlichtingsplan	15.000	-	-15.000
Aanvullende kosten HOV	1.617.478	-	-1.617.478
Evalueren aanscherpen kapbeleid	3.000	-	-3.000
Inwoners informeren over bermen en parkeerbeleid	2.000	-	-2.000
Opstellen beheerplan kunstwerken	15.000	21.479	6.479
Opstellen uitvoeringsplan groen	6.000	-	-6.000
Evaluatie IBOR	75.000	21.457	-53.543
Baggeren vaargeul Gooimeer	22.000	17.110	-4.890
4. Wegen, groen, water en verkeer	3.653.931	286.308	-3.367.623
Integraal huisvestingsplan	151.073	109.534	-41.539
5. Onderwijs	151.073	109.534	-41.539
Subsidieplafond sport	200.000	185.334	-14.666
Beheervergoeding stichting kunstbeheer	4.250	4.250	-
Subsidie Stad en Lande Ruiters	15.326	-	-15.326
Integraal huisvestingsplan	151.073	109.535	-41.538
Onderhoud stichtse brug	60.000	60.439	439
Hereiken welstandsnota	10.000	-	-10.000
6. Cultuur, sport en recreatie	440.649	359.558	-81.091
Kosten preventief voorveld	40.000	35.031	-4.969
7. Sociaal Domein	40.000	35.031	-4.969
Gastvrije randmeren	15.000	-	-15.000
Transitie visie warmte	227.098	-	-227.098
SPUK Energiearmoede	141.848	1.380	-140.468
SPUK CDOKE	250.626	154.717	-95.909
8. Milieu en duurzaamheid	634.572	156.097	-478.475
Kostendekkendheid rioolheffing	3.832	254.786	250.954
Woonvisie	16.330	16.330	-
	-		
9. Bouwen en wonen	20.162	271.116	250.954
10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	-	-	-
Budget WOO-gelden	89.004	188.333	99.329
Algemene dekkingsmiddelen	89.004	188.333	99.329
Doorontwikkeling gemeentelijke website	95.500	43.284	-52.216

Overhead	95.500	43.284	-52.216
Onvoorzien	-	-	-
Dotatie reserve vervanging bomen	10.000	10.000	-
Toevoegingen aan de reserves	10.000	10.000	-
Totaal incidentele lasten (B)	5.251.791	1.459.261	-3.792.530
Saldo incidentele baten en lasten (A + B)	-305.227	-402.359	-97.132

3.4 Structurele mutatie reserves

In de toelichting bij het BBV staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard zijn. Er zijn echter uitzonderingen, zoals de reserve dekking kapitaallasten. Bij de bepaling van het structurele evenwicht is het van belang om rekening te houden met de structurele mutaties van de reserves. Het BBV geeft aan dat er een overzicht gegeven moet worden van de structurele toevoegingen en onttrekking aan de reserves. In onderstaand overzicht zijn de structurele mutaties aan de reserves weergegeven.

Structurele mutaties reserves				
Structurele onttrekkingen reserves		Onttrekkingen begroot voor wijziging	Onttrekkingen begroot na wijziging	werkelijk
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	141.684	141.684	141.684
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	65.206	65.206	65.206
R.91039	Reserve st. kunstbeheer Laren - Blaricum	4.250	4.250	4.250
Totaal		211.140	211.140	211.140

3.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 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 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.238.500.

Bevinding. Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Onrechtmatigheden	2023
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	829.366
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) geen raadsbesluit investeringskrediet HOV	2.948.000
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld. Hiervoor is in de waarderingsgrondslagen jaarrekening afgesproken dat deze met de jaarrekening tijdig zijn en hiermee niet onrechtmatig.	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	3.777.366
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd door toetsing aan begrotingsrechtmatigheid opgenomen in het vastgesteld controleprotocol door de gemeenteraad.	829.366
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden: geen raadsbesluit bij investeringskrediet HOV. Mogelijk om conform controleprotocol punt 7. de onrechtmatigheid door de raad bij de jaarrekening alsnog te autoriseren.	3.609.666
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. Het betreft 3 onrechtmatige aanbestedingen waarvan 1 een langlopende aanbesteding (drukwerken) die ook in het boekjaar 2022 fout was en o.a. het onderhoud groen, etc dat ook in 2022 fout was. De derde betreft ingenieursdiensten waarin een wezenlijke wijziging heeft plaatsgevonden in de opdracht en dus opnieuw aanbesteed had moeten worden.	756.791
M&O criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal van onrechtmatigheden	4.534.157

4. BALANS EN DE TOELICHTING

4.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>23.252.966</u>	<u>21.583.478</u>
• Investerings met een economisch nut	10.735.178	11.288.419
• Inv. met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	5.622.469	4.825.584
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.895.318	5.469.475
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>1.017.713</u>	<u>1.312.708</u>
• Leningen aan:		
- deelnemingen	13.539	13.539
• Overige langlopende leningen	1.004.175	1.299.170
Totaal vaste activa	24.270.679	22.896.186
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-	-
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	<u>38.476.372</u>	<u>36.959.212</u>
• Vorderingen op openbare lichamen	3.940.152	3.148.276
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	32.624.218	33.200.197
• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	18.208	49.102
• Overige vorderingen	1.893.795	561.636
<u>Liquide middelen</u>	<u>1.209.128</u>	<u>306.512</u>
<u>Overlopende activa</u>	<u>7.415.671</u>	<u>2.649.576</u>
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.415.671	2.649.576
Totaal vlottende activa	47.101.171	39.915.300
TOTAAL ACTIVA	71.371.850	62.811.486
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vpb 1969	-	-

PASSIVA		31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva			
<u>Eigen vermogen</u>		<u>59.968.728</u>	<u>54.443.588</u>
• Algemene reserve		24.761.096	22.849.488
• Bestemmingsreserves		29.810.633	28.878.688
• Nog te bestemmen resultaat		5.397.000	2.715.412
<u>Voorzieningen</u>		<u>2.436.597</u>	<u>2.304.616</u>
• Voorzieningen toekomstige verplichtingen		628.421	853.805
• Voorzieningen ter equalisering van kosten		723.946	651.695
• Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming		1.084.231	799.116
<u>Vaste schulden met een looptijd ≥ 1 jaar</u>		<u>3.029</u>	<u>3.029</u>
• Onderhandse leningen van:			
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		-	-
• Waarborgsommen		3.029	3.029
Totaal vaste passiva		62.408.354	56.751.233
Vlottende passiva			
<u>Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>		<u>3.647.552</u>	<u>2.552.069</u>
• Banksaldi		486.205	117.914
• Overige schulden		3.161.347	2.434.155
<u>Overlopende passiva</u>		<u>5.315.944</u>	<u>3.508.183</u>
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		4.434.060	2.824.558
• Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:			
- het Rijk		863.283	665.023
- overige Nederlandse overheidslichamen		18.602	18.602
• Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		-	-
Totaal vlottende passiva		8.963.496	6.060.252
TOTAAL PASSIVA		71.371.850	62.811.486
Garantstellingen		59.723.000	60.351.044

4.2 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Met de voorschriften van het BBV is inhoud gegeven aan de informatievoorziening in het dual bestuurs en worden kaders geschetst voor een dualistische inrichting van begroting en jaarrekening van provincies en gemeenten. Deze BBV-voorschriften en de verordening conform artikel 212 gemeentewet vormen de basis voor de balans en de toelichting hierop.

Grondslagen voor waardering

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gemeente Eemnes gaat ervan uit dat de activiteiten nog ongewijzigd doorgaan en wij verwachten geen majeure wijzigingen in beleid.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden direct ten laste van de exploitatie gebracht, tenzij deze betrekking hebben op voorbereidingskosten voor toekomstige grondexploitaties. De bijdragen aan activa in eigendom mogen worden geactiveerd en afgeschreven conform de afschrijvingstermijn van de betrokken derde partij.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. De naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa zijn onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De materiële vaste activa worden ingedeeld naar investeringen met economisch nut, met een specificatie voor investeringen waarvoor een heffing kan worden geheven en investeringen met maatschappelijk nut.

Economisch nut

Materiële vaste activa met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, met uitzondering van het scholencomplex Bijvanck, dat gewaardeerd is tegen herbouwwaarde. De afschrijvingsmethodiek voor de materiële vaste activa is lineair, met uitzondering van de onderwijs gerelateerde gebouwen. Hiervoor wordt uit budgettaire overwegingen de annuïtaire methode gevolgd.

Economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Maatschappelijk nut

Materiële vaste activa met meerjarig maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. Het is niet langer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen of versneld af te schrijven. Conform de wettelijke vereisten wordt daarbij vanaf de jaarstukken 2018 onderscheid gemaakt in de activa met een aanschafdatum van voor 1 januari 2017 en een aanschafdatum van na 1 januari 2017.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

De obligatieportefeuille is bij aanvang gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Deze is hoger dan de nominale waarde. Jaarlijks wordt het actief met een gelijk deel naar rato, gedurende de looptijd, verminderd met het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de nominale waarde. Deze verlaging wordt op het taakveld treasury verantwoord als agiokosten.

Afschrijving

Materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de bijlage afschrijvingsbeleid van de financiële verordening gemeente Blaricum. De afschrijving van activa start bij de ingebruikname van het desbetreffende goed, waarbij als uitgangspunt 1 januari van het jaar na ingebruikname wordt genomen.

Rente

De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari. Hierbij wordt opgemerkt dat er in de jaarstukken 20203 geen sprake is van rente die toegerekend wordt aan vaste activa (renteomslag is nihil).

Vlottende activa

Vorraden

Binnen de post voorraden wordt onderscheid gemaakt in de volgende soorten voorraden: grond- en hulpstoffen, onderhanden werk (waaronder bouwgronden in exploitatie), gereed product en handelsgoederen en vooruitbetalingen.

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord.

Onderhanden werk

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 toegerekende rente.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Voor het bepalen daarvan geldt de verplicht voorgeschreven methode percentage of completion (poc-methode).

Gereed product en handelsgoederen

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en schulden zijn statisch bepaald en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle debiteuren met een betalingsachterstand worden gecategoriseerd. In verordening 212 is per categorie is bepaald voor welk deel van de openstaande vordering een voorziening getroffen moet worden (ter grootte van het percentage van oninbaarheid). Voor de dubieuze debiteuren sociale zaken én belastingen wordt een voorziening getroffen volgens opgave van de gemeente Huizen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Schatkistbankieren en drempelbedragen

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Het zogenaamde 'drempelbedrag' is hierop een uitzondering. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van het begrotingstotaal van de gemeente) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Dit bedrag staat verantwoord bij de toelichting op de rekeningcourantverhouding met het Rijk.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Het gerealiseerde resultaat, volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, is op de balans ook gepresenteerd onder het eigen vermogen. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt dit bedrag bestemd (zogenaamde "resultaatbestemming").

Voorzieningen

De voorzieningen zijn conform artikel 44 van het BBV onderverdeeld in vijf categorieën.

Voorzieningen toekomstige verplichtingen

Dit betreffen de voorzieningen voor toekomstige verplichtingen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is te schatten. Het betreft de voorziening toekomstige pensioenen voormalig wethouders en de voorziening pensioenen voormalig wethouders.

Voorzieningen ter dekking van risico's

Dit betreffen de voorzieningen ter dekking van de op balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. Dit betreft de voorziening precariobelasting.

Voorzieningen ter egalisering van kosten

Dit betreffen de voorzieningen voor kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het (voorgaande) begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren. Dit betreffen alle onderhoudsvoorzieningen.

Voorzieningen bijdrage toekomstige vervangingsinvesteringen

Dit betreffen de voorzieningen voor de ontvangen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven. Op dit moment zijn er geen voorzieningen aanwezig die voldoen aan deze voorwaarde.

Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming

Dit betreffen de voorzieningen die zijn ingesteld voor de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden. Dit zijn middelen die aan betreffende taakvelden moeten worden besteed, dan wel aan de burger moeten worden teruggegeven. Hieronder vallen de voorziening riolering, de voorziening afvalstoffenheffing en de voorziening afkoop onderhoud grafrechten.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Borg- en Garantstellingen

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzien zijn.

Resultaatbestemming

Het gerealiseerde resultaat, volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, is op de balans gepresenteerd onder het eigen vermogen. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt dit bedrag bestemd.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het college over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat zij schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Eventuele schattingen en hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd.

Het nog te factureren deel van de kosten van inkoop maatwerk Sociaal Domein is te beschouwen als een schatting. De bedragen zijn conform de opgaven van de zorgleveranciers, of, indien ontbrekend, op basis van een prognose hiervan. De ervaring leert echter dat dit bedrag soms te ruim is ingeschat en soms onvoldoende omdat er meer kosten bleken te zijn gemaakt in de afgelopen jaren. Juridisch kunnen de kosten door de zorgleveranciers zelfs tot 5 jaar na datum gedeclareerd worden.

Overhead

Vanaf 2017 dient de overhead als een afzonderlijk onderdeel van de programmaverantwoording te worden verantwoord. Dit neemt niet weg dat er toch ook nog overheadkosten worden doorbelast. Toerekening van de overhead van inzet van derden vindt plaats door berekening van een gemiddeld overheadbedrag per uur. Dit bedrag wordt berekend door de totale begrote overheadkosten van de BEL Combinatie te delen door het aantal begrote werkbare uren. De overhead op de inzet van uren wordt doorbelast in de gevallen van de lokale heffingen (met name riool- en afvalstoffenheffing) en de toerekening aan de grondexploitaties.

VPB (Vennootschapsbelasting)

Ook voor de berekening van de VPB worden de actuele regels van de BBV gevolgd. Met ingang van 1 januari 2016 is de gemeente belastingplichtig voor de VPB. Daartoe is per 1 januari 2016 de waarde van de grondexploitaties in het economisch verkeer vastgesteld ten behoeve van de fiscale openingsbalans. De gehanteerde methode is de discounted cashflow methode.

Het fiscale resultaat wordt beoordeeld aan de hand van de gerealiseerde opbrengst in het boekjaar waar de fiscale boekwaarde van de verkochte hoeveelheid tegenover wordt gezet. Daarnaast wordt rekening gehouden met toekomstig te maken kosten waar een winstuitstelpost voor wordt gevormd.

Algemene grondslagen voor rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de controleprotocol 2023 Blaricum en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

1. 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;
2. 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 27-03-2024 door de gemeenteraad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in het controleprotocol 2023 Blaricum is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze bij de jaarrekening tijdig zijn gemeld en hiermee rechtmatig zijn.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is er geen overkoepelende nota M&O beleid. Het opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik is verwerkt in de werkprogramma's van de verbijzonderde interne controles. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede het controleprotocol 2023 Blaricum. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 1.238.500) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 25.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

4.3 Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben betrekking op kosten van onderzoek en ontwikkeling verbonden aan een vast actief. Ultimo 2023 komt er geen immateriële vaste activa meer voor op de balans.

Materiële vaste activa

De specificatie en het verloop van de materiële vaste activa luidt als volgt:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Investing	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2023
Investing met een economisch nut					
Gronden en terreinen	187.735	-	-	-	187.735
Bedrijfsgebouwen	9.900.970	-	489.251	-	9.411.719
Grond-, weg- en waterbouwk. Werken	1.198.653	-	63.636	-	1.135.017
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	1.062	-	354	-	708
Woonruimten	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal econ. nut</i>	<i>11.288.419</i>	<i>-</i>	<i>553.241</i>	<i>-</i>	<i>10.735.178</i>
Investing met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven					
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (Riolering)	4.825.584	1.038.169	241.283	-	5.622.469
<i>Subtotaal econ nut met heffing</i>	<i>4.825.584</i>	<i>1.038.169</i>	<i>241.283</i>	<i>-</i>	<i>5.622.469</i>
Investing in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut					
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	5.445.120	5.305.747	264.615	3.609.666	6.876.585
Machines, apparaten en installaties	24.356	-	5.623	-	18.733
<i>Subtotaal maats nut</i>	<i>5.469.475</i>	<i>5.305.747</i>	<i>270.238</i>	<i>3.609.666</i>	<i>6.895.318</i>
Totaal	21.583.478	6.343.916	1.064.762	3.609.666	23.252.966

Er is bij de activa is geen sprake van afwaardering wegens duurzame waardevermindering. De presentatie van de materiële vaste activa volgt de indeling zoals deze door de BBV voorgeschreven is.

Aanvullend dient met ingang van de jaarrekening 2018 onderscheid gemaakt te worden in de activa in de openbare ruimte met maatschappelijke nut met een aanschafdatum van voor 1 januari 2017 en een aanschafdatum van na 1 januari 2017. Met onderstaand overzicht wordt aan deze voorwaarde voldaan.

Activa openb. ruimte maatsch.nut	Boekwaarde 31-12-2022	Investing	Afschrijving	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2023
Waarvan aanschaf voor 1 januari 2017	2.002.638	-	148.597	-	1.854.041
Waarvan aanschaf na 1 januari 2017	3.466.838	5.305.747	121.642	3.609.666	5.041.277
Totaal activa openb. ruimte maatsch.nut	5.469.475	5.305.747	270.238	3.609.666	6.895.318

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Investing	Disagio	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	13.539	-	-	-	13.539
Leningen aan deelnemingen	0	-	-	-	0
Overige lopende leningen	1.299.170	18.057	-3.052	-310.000	1.004.175
Totaal	1.312.708	18.057	-3.052	-310.000	1.017.713

De uitstaande leningen à € 1.004.175 hebben grotendeels betrekking op de verstrekte gelden aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten. Dit betreft de starterslening, duurzaamheidslening en de blijverslening. Een specificatie van alle uitstaande, en aangegane, leningen staat in de paragraaf financiering.

De obligatieportefeuille is met de laatste aflossing in 2023 geheel afgelost.

Flottende activa

Vorraden

Er lopen geen grondexploitaties meer en er is geen onderhanden werk per 31 december 2023.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Deze vorderingen hebben voor circa 3,9 miljoen betrekking op een bijdrage van de provincie voor de HOV lijn. Het resterende bedrag zijn twee kleinere subsidies vanuit de provincie en een terugbetaling voor de Algemene Uitkering.

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk

Dit betreft volledig het bedrag wat bij het Rijk op de rekening staat (schatkistbankieren).

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige liquide middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Een bepaald bedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, het zogenaamde drempelbedrag, mag buiten de schatkist worden gehouden. Voor Blaricum is dit een bedrag van € 1.00.000. Het juiste gebruik van de schatkist tonen we aan in de paragraaf financiering.

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

Hier staan vooral de RC verhoudingen met de andere organisaties binnen de BEL. Ultimo 2023 gaat het om een bedrag dat de BEL nog verschuldigd is aan Blaricum.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan vooral uit de debiteurenposten. Hierbij is in 2023 een verandering opgetreden doordat de belastingen zijn ondergebracht bij Huizen. Zij beheren ook de debiteuren. Voor 2023 is daar nog

geen voorziening voor berekend vanwege het 'jonge karakter' van de vorderingen. Voor volgend jaar wordt dit wel meegenomen. We rubriceren de vorderingen als volgt:

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren (gemeentelijke heffingen en overige)	485.655	1.775.475
Debiteuren Sociale zaken (via gemeente Huizen)	75.981	118.320
Totaal overige vorderingen	561.636	1.893.795

Van de totale 'gewone debiteuren' á € 1.775.475 heeft € 1.284.811 betrekking op de belastingen die we vanaf 2023 ontvangen vanuit Huizen. In dat bedrag zat per 31/12/2023 nog een debiteurensaldo aan de kant van Huizen van € 116.000. De overige belastingen zijn reeds ontvangen door Huizen begin 2024 ook overgemaakt.

Bij de debiteuren wordt rekening gehouden met een voorziening voor de dubieuze debiteuren. De voorzieningen zijn geactualiseerd voor 2023 en dat geeft het volgende beeld:

Specificatie debiteuren met voorziening	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren	642.184	1.792.431
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-156.529	-16.956
Totaal debiteuren	485.655	1.775.475
Debiteuren sociale zaken (via gemeente Huizen)	273.851	250.232
Af. Voorziening dubieuze debiteuren	-197.870	-131.912
Totaal debiteuren sociale zaken	75.981	118.320
Totaal debiteuren	561.636	1.893.795

Liquide middelen

Het saldo liquide middelen bestaat uit de bank- en girosaldi die als volgt zijn opgebouwd:

Bank- en girosaldi	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
BNG bank	268.837	848.245
ING bank	37.675	360.883
Totaal bank- en girosaldi	306.512	1.209.128

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit diverse nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen bestaan grotendeels uit de vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen heffingen, leges, btw en overige bedragen. Het totaal aan overlopende activa is hieronder gespecificeerd.

Specificatie overige nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	174.935	858.597
Nog te ontvangen bedragen	2.474.641	6.557.074
Totaal overige nog te ontvangen bedragen	2.649.576	7.415.671

4.4 Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten.

Reserves

Volgens artikel 54 van de BBV moet de aard en de reden van elke reserve worden toegelicht. Toelichting vindt plaats voor de reserves die ultimo 2023 aanwezig zijn. Hieronder volgt een overzicht op hoofdlijnen van de mutaties in de reserves gedurende het verslagjaar.

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	22.849.488	7.646.745	5.735.137	24.761.096
Bestemmingsreserves	28.878.688	24.499.656	23.567.711	29.810.633
Totaal eigen vermogen	51.728.176	32.146.401	29.302.848	54.571.729

Voor een gedetailleerde specificatie van de afzonderlijke reserves wordt verwezen naar de bijlage balansspecificatie B. De aard van iedere reserve is afzonderlijk toegelicht in de paragraaf reserves en voorzieningen.

Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten

Dit betreft het gerealiseerde rekeningresultaat 2023 dat volgt uit het overzicht van baten en lasten. Het gerealiseerde rekeningresultaat in 2023 bedraagt € 5.397.000. Het resultaat is niet opgenomen in het bovenstaande overzicht. De raad dient te besluiten over het te bestemmen resultaat.

Voorzieningen

Voorzieningen

Volgens artikel 55 van de BBV moet de aard en de reden van elke voorziening worden toegelicht. Toelichting vindt plaats voor die voorzieningen die ultimo 2023 aanwezig zijn. Voorzieningen dienen naar beste schatting dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Het verloop van het totaal van de voorzieningen gedurende het verslagjaar is als volgt:

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2023
Toekomstige verplichtingen	853.805	101.938	124.440	202.882	628.421
Ter egalisering van kosten	651.696	81.200	8.950		723.946
Gelden van derden, met gebonden bestemming	799.116	314.246	29.131		1.084.231
Totaal voorzieningen	2.304.617	497.383	162.521	202.882	2.436.598

Voor een gedetailleerde specificatie van de afzonderlijke voorzieningen wordt verwezen naar de bijlage balansspecificatie C. De aard van elke voorziening is afzonderlijk toegelicht in de paragraaf reserves en voorzieningen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Geldleningen

De vaste schulden bestaan uit onderhandse leningen van binnenlandse banken en van openbare lichamen en uit waarborgsommen. De totale vaste schulden zijn nihil. Het verloop van de vaste schulden kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0			0
Totaal onderhandse leningen	0	-	-	0

Waarborgsommen

Deze balanspost bestaat uit enkele waarborgsommen. Per 31 december 2023 bedraagt dit gesaldeerd een bedrag van € 3.029.

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

Banksaldi

Dit betreft de eventuele 'debet' saldi op bankrekeningen. Eind 2023 bedraagt het saldo € 486.205.

Overige flottende schulden

De overige schulden bestaan uit het totaal van de crediteuren en de rekening courant verhoudingen met de BEL Combinatie en de R.W.Z.I. Eind 2023 bedraagt het saldo € 3.161.347.

Overlopende passiva

Verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar

De verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar bestaan uit de lasten 2023 die pas in 2024 of later tot een betaling zullen leiden. Hieronder vallen de transitorische posten als nog te betalen belastingen, nog te betalen sociale premies en de nog te betalen rente. De voorschotten aan de SozaHBel worden hier ook apart meegenomen.

Specificatie verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te betalen bedragen	2.681.528	3.070.059
Nog te betalen btw	8.000	25.051
Nog te betalen sociale premies en lonen	1.129	1.346
Voorschotten SozaHbel	48.169	1.262.989
Waarborgsommen kort	666	666
Te betalen vennootschapsbelasting	85.066	0
Kruisposten		3.257
Diverse heffingen		65.723
Crediteuren BBZ		4.925
Betalingsverschillen		44
Totaal nog te betalen bedragen	2.824.558	4.434.060

Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

De van Europese, het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, dienen te worden uitgesplitst naar het soort overheidslichaam waarvan de uitkering is ontvangen. Het saldo is gepresenteerd in onderstaand overzicht.

uitk nr	Specificatie vooruitontvangen subsidies/bijdragen	saldo 31-12-2022	Ontvangen	Besteed	Terugbetaald	saldo 31-12-2023
A7	Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving				17.008	-17.008
A13	Specifieke Uitkering naleving controle CTB 2022	45.678				45.678
A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden		7.308.052	7.308.052		0
B2	Geduceerden toeslagenproblematiek		25.335	25.335		0
C1	Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)	24.318				0
C32	Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen (SUVIS)	94.109		40.435		53.674
C55	Specifieke Uitkering aanpak energie armoede	245.749	57.655	1.380		302.024
C62	Kwijtschelding gemeentelijke belastingen ivm toeslagenaff.		600			600
C92	Regeling digitale overheid		11.448	11.448		0
C94	Specifieke Uitkering Isolatie, verduurzaming		134.987			134.987
D8	Onderwijsachterstanden beleid		64.000	35.747		28.253
D14	Specifieke Uitkering COVID-19 gerelat. Onderwijsvertrag.	110.454		20.330		90.124
F28	CDOKE gelden		250.626	154.717		95.909
G4	TOZO voorschotten 2022	57.482			57.482	0
G10	Specifieke Uitkering Wet Inburgering	62.558	130.543	98.044		95.057
G13	Specifieke Uitkering zorgroute 2022	10.261			10.261	0
G13	Specifieke Uitkering zorgroute 2023		11.160	7.214		3.946
H8	Specifieke Uitkering Sportakkoord 2020-2022	14.413				14.413
H30	Brede uitkering sport, gezondheid, cultuur		143.947	96.492	31.829	15.626
H31	SPUK Neas, energie amateurverenigingen		14.612	14.612		0
	Totaal ontvangen van het Rijk	665.022	8.152.965	7.813.806	99.572	863.283
	Saldo zwerfafvalvergoeding 2021	18.602				18.602
	Totaal ontvangen overige overheid	18.602				18.602
	Totaal	683.624	8.152.965	7.813.806	99.572	881.885

4.5 Elementen die buiten de balanstelling vallen

Garantstellingen

De garantstellingen (gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen) belopen ultimo 2023 een bedrag van circa € 60 miljoen. Alle garantstellingen hebben betrekking op het verkrijgen en verbeteren van woningen. De stand van de garantstellingen, waarbij de gemeente een achtervang positie inneemt, ziet er als volgt uit:

	Nummer WSW	Aflossing	%	Restant geld-lening begin dienstjaar	Nieuwe waarborgen dienstjaar	Restant geld-lening einde dienstjaar
NHG						
Verstrekking NHG				7.000.000	-	7.000.000
Totaal verstrekkingen NHG				7.000.000	-	7.000.000
Gemeentegarantie						
SNS				56.044	-56.044	-
Totaal verstrekkingen gemeentegarantie				56.044	-56.044	-
WSW achtervang						
Het Gooi en Omstreken	NRV1356	-	-	783.000	279.000	1.062.000
Het Gooi en Omstreken	39196	1-7-2024	4,835	10.000.000	-	10.000.000
Het Gooi en Omstreken	46817	28-4-2036	1,39	5.000.000	-	5.000.000
Het Gooi en Omstreken	47524	2-12-2030	1,4	5.000.000	-	5.000.000
Het Gooi en Omstreken	47952	3-4-2040	1,71	5.000.000	-	5.000.000
Het Gooi en Omstreken	60049	1-10-2049	0,531	931.000	-76.000	855.000
Het Gooi en Omstreken	60050	2-11-2026	-0,356	931.000	-76.000	855.000
Het Gooi en Omstreken	60315	21-12-2061	4,86	341.000	-28.000	313.000
Het Gooi en Omstreken	60540	15-12-2028	-	1.242.000	-1.242.000	-
Het Gooi en Omstreken	60565	2-5-2058	0,49	3.725.000	-401.000	3.324.000
Het Gooi en Omstreken	60786	2-5-2058	0,517	9.920.000	-1.067.000	8.853.000
Het Gooi en Omstreken	60826	1-11-2051	1,906	621.000	-51.000	570.000
Het Gooi en Omstreken	60852	1-9-2072	1,623	621.000	-51.000	570.000
Het Gooi en Omstreken	61661	1-11-2050	3,234	-	570.000	570.000
Het Gooi en Omstreken	62130	15-12-2028	-	-	1.140.000	1.140.000
Alliantie	NRV514	-	-	361.000	-12.000	349.000
Alliantie	49098	1-12-2047	0,69	7.000.000	-	7.000.000
Alliantie	60166	21-12-2061	4,86	106.000	-10.000	96.000
Alliantie	60568	1-2-2064	0,564	163.000	-14.000	149.000
Alliantie	60570	1-2-2037	0,6	54.000	-4.000	50.000
Alliantie	60697	1-8-2030	3,6575	109.000	-10.000	99.000
Alliantie	60813	3-9-2063	1,683	142.000	-13.000	129.000
Alliantie	60864	1-9-2059	1,759	136.000	-12.000	124.000

Alliantie	60969	3-7-2051	2,674	87.000	-8.000	79.000
Alliantie	60970	3-7-2062	2,524	120.000	-11.000	109.000
Alliantie	61007	1-7-2064	2,379	93.000	-9.000	84.000
Alliantie	61010	1-10-2058	2,449	82.000	-8.000	74.000
Alliantie	61310	1-12-2044	2,913	54.000	-4.000	50.000
Alliantie	61323	1-11-2032	2,769	87.000	-8.000	79.000
Alliantie	61324	1-11-2029	2,709	71.000	-7.000	64.000
Alliantie	61378	1-2-2069	-	109.000	-10.000	99.000
Alliantie	61379	1-2-2033	-	163.000	-14.000	149.000
Alliantie	61387	1-4-2071	-	185.000	-17.000	168.000
Alliantie	61567	2-1-2060	4,025		74.000	74.000
Alliantie	61756	3-7-2062	3,055		178.000	178.000
Alliantie	61772	1-7-2069	2,974		99.000	99.000
Alliantie	61842	2-5-2068	2,857		198.000	198.000
Alliantie	62277	1-12-2059	3,68		74.000	74.000
Stichting Dudok Wonen	NRV13711	-	-	10.000	-5.000	5.000
Stichting Dudok Wonen	60178	21-12-2061	4,86	4.000	-2.000	2.000
Stichting Dudok Wonen	60513	20-12-2041	0,558	9.000	-5.000	4.000
Stichting Dudok Wonen	60601	30-11-2027	-	35.000	-19.000	16.000
Stichting Dudok Wonen	61896	16-10-2031	-	-	10.000	10.000
Totaal WSW achtervang				53.295.000	-572.000	52.723.000
Totaal				60.351.044	-628.044	59.723.000

Waarborgfonds Eigen woningen (NHG leningen)

Het risico met betrekking tot de in het verleden verstrekte gemeentegaranties ter bevordering van het eigen woningbezit is medio jaren '90 voor een deel afgekocht bij het WEW. De gemeente vervult nog voor enkele borgstellingen de achtervangfunctie in het kader van de gemeentegarantie (zie Gemeentegarantie op de volgende bladzijde). Ook het risico van de achtervangfunctie van de afgegeven borgstellingen van de NHG leningen zal de komende jaren verminderen. Van de borgtochten die zijn afgegeven tot 1 januari 2011 vervullen gemeenten 50% en het Rijk 50% de achtervangfunctie. Van borgtochten die na 1 januari 2011 zijn verstrekt, vult het Rijk 100% de achtervangfunctie. Het genoemde bedrag waar de gemeente Blaricum de achtervangfunctie voor vervult, is gebaseerd op de jaarlijkse informatie van het NHG. Hierin worden nominale bedragen aangegeven, dat wil zeggen de verstrekte oorspronkelijke hypotheeklening. Er waren de afgelopen jaren geen claims in Blaricum.

Gemeentegarantie

De gemeentegarantie was een garantie van een gemeente voor de hypotheekschuld van een woningeigenaar ten opzichte van een geldverstrekker, zoals een bank of verzekeringsmaatschappij. Met ingang van 1995 is het stelsel van de gemeentegarantie vervangen door de Nationale Hypotheek Garantie. De genoemde lening zijn leningen die vóór 1995 afgesloten. Normaliter hebben dergelijke leningen een looptijd van 30 jaar. De verwachting is dat deze leningen vóór 2025 zijn afgelost. Het risico op deze garantstellingen is laag omdat de leningen tegen het einde van de looptijd zitten.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

De door de gemeente gewaarborgde geldleningen van de Stichting Woningcorporatie Gooi- en Omstreken zijn in 1996 overgenomen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Hierbij heeft de gemeente zich verplicht tot het verstrekken van renteloze geldleningen aan het WSW op het moment dat het risicovermogen van deze instelling onder een bepaald garantieniveau uitkomt.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Op grond van artikel 53 BBV dient in de toelichting bij de balans de belangrijke financiële verplichtingen te worden opgenomen waaraan de gemeente Blaricum voor de komende jaren is gebonden. Hieronder zijn per overeenkomst de niet in de balans opgenomen rechten en/of verplichtingen per 31 december 2023 opgenomen. In het overzicht zijn alleen verplichtingen groter dan € 50.000 opgenomen. In het staatje zijn *niet* de verplichtingen opgenomen die voortkomen uit de verbonden partijen (b.v. uitbesteding belastingtaken), die zijn al toegelicht in de bestemde paragraaf daarvoor en ook niet de incidentele verplichtingen die onder de losse opdrachten vallen (zoals wegen en groenonderhoud). Doel van dit staatje is om de overige structurele lasten en de leveranciers in beeld te brengen.

Verplichtingen	Leverancier	Looptijd contract	t/m	Jaarbedrag
Groenbeheer	Sight	2020	2023	800.000
Energie (vastgoed, verlichting, riolering)	Greenchoice	2022	2023	350.000
Mix van diensten mbt onderhoud	Groenestein B.V.	2022	2024	167.000
Rioolreiniging	Teeuwissen	2021	2024	100.000
Gebouwenbeheer	Kropman	2022	2023	60.000
Verzekeringen	Raetsheren van Orden	2021	2026	70.000
Verspreiding gemeentenieuws	JM2 VOF	2022	2023	60.000
Totaal verplichtingen				1.607.000

Stille reserves

De stille reserves bestaan uit een aantal roerende of onroerende zaken. Per object wordt de actuele waarde vermeld, eventueel gecorrigeerd voor de aanwezige boekwaarde(n). Dit zijn eigendommen die, in theorie, op termijn verkoopbaar zijn en kunnen worden ingezet als eigen vermogen.

Stille reserves			
Object	Boekwaarde per 01-01-2023	WOZ waarde per 01-01-2023	Stille reserve
Gemeentekantoor, kerklaan 16	1.011.398	1.021.000	9.602
Kinderdagopvang, wetering 20	25.000	182.000	157.000
Aula begraafplaats	115.000	136.000	21.000
Gemeentelijk kunstbezit	taxatiewaarde (verzekering)	340.000	340.000
Totaal			€ 527.602,00

4.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode (boekjaar). Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar meer geld is uitgegeven dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld is overgehouden. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeenten. Tevens heeft het EMU-saldo een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht.

Toelichting

Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. Omdat het EMU-saldo van alle decentrale overheden onderdeel uitmaakt van het EMU-saldo op nationaal niveau is het daarmee ook relevant voor de decentrale overheden om het eigen EMU-saldo te volgen. Om de gemeente een beeld te geven van hun aandeel in het gezamenlijke EMU-tekort worden jaarlijks individuele referentiewaarden gepubliceerd door het Ministerie van BZK. Wanneer het berekende EMU-saldo onder de referentiewaarde valt is de bijdrage van de gemeente aan het totale EMU-saldo geen aandachtspunt, mits de andere overheden zich aan hun referentiewaarden houden. Als het berekende EMU-saldo boven de referentiewaarde uitstijgt, is de bijdrage van de gemeente aan het landelijke EMU-saldo een aandachtspunt. Een of meer andere overheden moeten onder hun referentiewaarde blijven, om ervoor te zorgen dat de Nederlandse overheid als geheel onder de EMU-norm van 3% blijft.

Berekening EMU-saldo

Het EMU-saldo van de gemeente Blaricum komt voor het boekjaar 2023 uit op € 4.006.000. Dit betekent dat in EMU-termen de inkomsten € 4.006.000 hoger zijn dan de uitgaven. Het verschil tussen het gerealiseerde EMU-saldo en de gegeven referentiewaarde voor de gemeente Blaricum is hoger. Daarmee draagt de gemeente Blaricum dus positief bij aan het EMU-saldo van Nederland. Hieronder volgt een overzicht van de berekening van het EMU saldo.

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000)		Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
Periode		T-1	T	T
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	1.581	-452	5.525
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-360	2.404	1.669
C.	Mutatie voorzieningen	618	-76	132
D.	Mutatie voorraden	5.271	-	-
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		-2.712	-2.932	3.987
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2023	-1.149	2.415	-1.563
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		-1.563	-5.347	5.550

4.7 Overzicht reserves (balansspecificatie B)

Reserves		Eindsaldo 2022	B dotatie	W dotatie	B onttrekking	W onttrekking	Dek. kap last	Eindsaldo
R.91000	Algemene reserve	22.849.488	-	7.646.745	782.064	5.735.137		24.761.096
Totaal Algemene Reserve		22.849.488	-	7.646.745	782.064	5.735.137	-	24.761.096
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.333.566	-		-	4.333.566		-
R.91022	Reserve riolering	669.776	-		-			669.776
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	2.834.417	-		141.684		141.684	2.692.733
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	1.043.289	-		65.206		65.206	978.083
R.91025	Tariefegalisatiereserve begraafrechten	58.286	-		-			58.286
R.91026	Reserve sociaal domein	1.754.610	-		-	1.754.610		-
R.91030	Reserve preventief Voorveld	118.059	-		40.000	35.031		83.028
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	684.867	-		151.073	643.328		41.539
R.91034	Reserve onderzoekskosten Bijvanck	3.167.499	-		-	3.167.499		
R.91035	Fonds verbetering fysieke leefomgeving	13.231.041	-		-	13.231.041		
R.91036	Reserve vervanging bomen	100.069	10.000	10.000	7.000	4.460		105.609
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000	-		-			49.000
R.91038	Reserve HOV-onderzoek	125.000			125.000	125.000		-
R.91039	Reserve st. kunstbeheer Laren - Blaricum	116.236	-		4.250	4.250		111.986
R.91040	Reserve klimaatmiddelen	239.085	-	4.344	243.428	16.330		227.099
R.91041	Reserve herinr. gebied de Kampen	67.000	-		-	-		67.000
R.91042	Reserve Omgevingswet	123.800	-		-			123.800
R.91043	Reserve onderhoud vastgoed	-	-		-			-
R.91044	Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	163.088			40.772	45.706		117.382
R.91045	Reserve dekking kapitaallasten Bijvanck			23.000.000				23.000.000
R.91046	Reserve Oekraïne gemiste productie BEL			91.124				91.124
R.91047	Reserve Oekraïne risico			381.719				381.719
R.91048	Reserve Afkoopsom GNR	-		1.012.469				1.012.469
Totaal bestemmingsreserves		28.878.688	10.000	24.499.656	818.413	23.360.821	206.890	29.810.633
Totaal reserves		51.728.176	10.000	32.146.401	1.600.477	29.095.958	206.890	54.571.729

4.8 Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C)

Voorzieningen		2022	2023					
		Eindsaldo werkelijk	B dotatie	W dotatie	B onttrekking	W onttrekking	vrijval	Eindsaldo
V.91200	Toekomstige pensioenen voormalig wethouders	158.414	-	31.681	-			190.095
V.91201	Pensioenen voormalig wethouders	438.796	-		28.169	42.250	202.882	193.663
V.91213	Voorziening wachtgeld burgemeester & wethouders	256.595	-	70.257		82.189		244.662
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		853.805	-	101.938	28.169	124.440	202.882	628.421
V.91300	Kerklaan 16, Gemeentehuis	85.341	13.100	13.100	57.816	-		98.441
V.91301	Dorpsstraat 1, Muziektent	1.000	2.400	2.400	-			3.400
V.91302	Torenlaan 16, Kerktoren	4.543	2.800	2.800	-			7.343
V.91303	Woensbergweg 1, Aula	33.011	4.500	4.500	8.879	1.419		36.092
V.91304	Achter Capitten 1-3-5, Woonwagencentrum	2.013	3.500	3.500	852	2.674		2.839
V.91305	Eemnesserweg 18b, Gymzaal	86.843	-		42.104	4.856		81.987
V.91306	Levensboom 6, Gymzaal	146.296	12.200	12.200	66.308			158.495
V.91307	Levensboom 4-8-12, basisschool Bijvanck	-	-		-			-
V.91309	Wetering 20, Kinderopvang	100.868	5.800	5.800	37.146			106.668
V.91310	Levensboom, aula	-	-		-			-
V.91312	Levensboom 2, Peuterspeelzaal	32.737	6.800	6.800	17.155			39.537
V.91315	Singel 15a, Brandweerkazerne	94.402	12.900	12.900	1.351			107.302
V.91316	Stichtseweg 3, Voorland Stichtsebrug	5.365	-		5.104			5.365
V.91317	Wetering 122, Malbak	50.526	13.900	13.900	5.138			64.426
V.91318	Wetering 124, JGZ	8.750	3.300	3.300	1.511			12.050
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		651.696	81.200	81.200	243.364	8.950		723.946
V.91202	Afkoop onderhoud graven	292.650	65.000	59.460	24.444	29.131		322.978
V.91207	Voorziening riolering	506.467	7.664	254.786	-			761.253
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing		-		-			-
Voorzieningen gelden derden, gebonden bestemming		799.116	72.664	314.246	24.444	29.131	-	1.084.231
Totaal voorzieningen		2.304.617	153.864	497.383	295.977	162.521	202.882	2.436.598

4.9 Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen verplicht de publieke en semipublieke sector om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk zijn voor de gehele instelling of rechtspersoon.

Ook dienen bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van medewerkers, die niet tot de topfunctionarissen horen, met een dienstbetrekking worden vermeld zodra de bezoldigingsgegevens in totaal hoger zijn dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

De WNT is van toepassing op Gemeente Blaricum. De topfunctionarissen zijn de griffier en de gemeentesecretaris. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen ook de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het voor Gemeente Blaricum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	T.D. de Jong	P.H. van Dijk
Functiegegevens	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 85.462	€ 98.577
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.497	€ 15.684
Subtotaal	€ 97.960	€ 114.262
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 223.000
Bezoldiging	€ 97.960	€ 114.262

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	T.D. de Jong	P.H. van Dijk
Functiegegevens5	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.197	€ 94.311
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.731	€ 16.323
Subtotaal	€ 89.929	€ 110.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000
Bezoldiging	€ 89.929	€ 110.635

BIJLAGEN

Bijlage 1 Berekening financiële kengetallen

Netto schuldquote		Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
A	Het totaal van de vaste schulden, genoemd in artikel 46 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	3.029	-	3.029
B	Het totaal saldo van de netto-vlottende schulden, genoemd in artikel 48 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	2.552.069	2.613.668	3.761.609
C	Het totaal saldo van alle overlopende passiva, genoemd in artikel 49 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	3.508.183	2.113.674	4.774.153
D1	Voor de netto schuldquote: Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d, e en f, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	326.591	13.539	-
D2	Voor netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen: Het totaal saldo van de financiële vaste activa, bedoeld in artikel 36, onderdelen b, c, d, e en f, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	1.312.708	1.043.304	1.017.714
E	Het totaal saldo van alle uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, genoemd in artikel 39 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	36.959.212	42.300.015	38.208.905
F	Het totaal saldo van alle liquide middelen, genoemd in artikel 40 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	306.512	250.000	1.209.128
G	Het totaal saldo van de overlopende activa, genoemd in artikel 40a van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	2.649.576	2.092.695	7.401.504
H	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, genoemd in artikel 27, eerste lid, onderdeel c, Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	37.019.360	29.786.300	40.399.026
Netto schuldquote ((A+B+C-D1-E-F-G)/H)		-92,3%	-134,1%	-94,8%
Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen ((A+B+C-D2-E-F-G)/H)		-95,0%	-137,5%	-97,3%

Solvabiliteit		Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
A	Het eigen vermogen, bedoeld in artikel 42, eerste lid, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, dat op de balans wordt opgenomen.	51.728.176	49.079.393	54.571.728
B	Het totaal aan alle passiva (vaste en vlottende passiva) die ingevolge artikel 37 respectievelijk 41, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, op de balans wordt opgenomen.	62.811.486	55.488.381	65.510.122
Solvabiliteitsratio (A/B)		82,4%	88,4%	83,3%

Grondexploitatie		Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
A	Een raming van het totaal van de activa van de 'niet in exploitatie genomen bouwgronden'	-	-	-
B	Een raming van het totaal van de activa van de 'bouwgronden in exploitatie'.	-	-13.528.926	-
C	Het geraamde totaal van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, exclusief de mutaties reserves.	33.953.351	29.786.300	40.399.026
Grondexploitatie (A+B)/C		0,0%	-45,4%	0,0%

Structurele exploitatieruimte		Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
A	Structurele lasten = (het gerealiseerde totaal van de lasten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten minus het gerealiseerde totaal van de incidentele lasten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten)	33.050.332	29.225.333	34.244.001
B	Structurele baten = (gerealiseerde totaal van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten)	36.237.485	29.323.951	39.342.121
C	Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 19, onderdeel d, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	-	-	-10.000
D	Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 28, onderdeel d, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	215.427	215.427	894.329
E	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	37.019.360	29.786.300	40.399.026
Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E)		9,2%	1,1%	14,9%

Belastingcapaciteit		Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	690	768	787
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	215	218	218
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	342	404	402
D	Eventuele heffingskorting voor een gezin	-3,91	-4	-6,14
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	1.243	1.386	1.401
F	Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin T-1	824	840	942
Belastingcapaciteit		150,9%	164,9%	148,7%

Financiële kengetallen		Realisatie 2022	Begr. 2023 v. wijziging	Realisatie 2023
1	Netto schuldquote	-92,3%	-134,1%	-94,8%
2	Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen	-95,0%	-137,5%	-97,3%
3	Solvabiliteitsratio	82,4%	88,4%	83,3%
4	Grondexploitatie	0,0%	-45,4%	0,0%
5	Structurele exploitatieruimte	9,2%	1,1%	14,9%
6	Belastingcapaciteit	150,9%	164,9%	148,7%

Bijlage 2 Renterisico en kasgeldlimiet

Berekening renterisico				
	2023	2024	2025	2026
(bedragen x € 1.000)				
-1 Renteherzieningen	0	0	0	0
-2 Aflossingen	0	0	0	0
-3 Renterisico (1+2)	0	0	0	0
-4 Renterisiconorm	5.957	5.657	5.721	5.713
(5a) Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	5.957	5.657	5.721	5.713
(5b) Overschrijding renterisiconorm (3>4)	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm				
Begrotingtotaal	29.786	28.284	28.605	28.563
(4a) Percentage	20	20	20	20
(4b) Regeling	29.786	28.284	28.605	28.563
-4 Renterisiconorm (van alleen 2023) = (4ax4b/100)	5.957			

Kasgeldlimiet	2023				
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Totaal
Vlottende schuld	182	180	179	180	180
Vlottende middelen	30.942	33.137	37.572	34.341	33.998
Per saldo	30.761	32.956	37.393	34.161	33.818
Kasgeldlimiet	2.532	2.532	2.532	2.532	2.532
Ruimte (+) Overschrijding (-)	33.293	35.488	39.925	36.693	36.350

Bijlage 3 Baten en lasten 2023 per taakveld (taakveld)

Taakveld overzicht	Realisatie 2022	Begroting 2023 voor wijziging			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023			Vershil (b-a)
Taakveld	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-338.441	-70.227	139.088	68.861	-179.894	139.088	-40.806	-241.911	172.722	-69.189	-28.383
0.4 Overhead	4.548.225	-	5.405.716	5.405.716	-13.000	5.810.255	5.797.255	-20.048	5.820.289	5.800.241	2.986
0.1 Bestuur	1.242.071	-	1.016.214	1.016.214	-	1.039.214	1.039.214	-202.882	1.073.609	870.727	-168.487
0.10 Mutaties reserves	-1.116.921	-1.234.880	10.000	-1.224.880	-1.600.477	10.000	-1.590.477	-894.329	1.022.469	128.140	1.718.617
0.11 Result. rekening baten en lasten	2.715.412	-	772.508	772.508	-	-280.382	-280.382	-	-	-	280.382
0.2 Burgerzaken	295.286	-157.500	483.669	326.169	-157.500	483.669	326.169	-199.213	520.550	321.337	-4.831
0.5 Treasury	-145.077	-27.948	11.803	-16.145	-27.948	11.803	-16.145	-1.147.898	17.602	-1.130.296	-1.114.151
0.61 OZB woningen	-3.221.108	-4.072.506	582.450	-3.490.056	-4.175.133	756.450	-3.418.683	-4.153.289	824.313	-3.328.976	89.707
0.62 OZB niet-woningen	-806.835	-881.048	-	-881.048	-926.939	-	-926.940	-976.479	-	-976.480	-49.540
0.64 Overige belastingen	-40.558	-2.000	1.025	-975	-2.000	1.025	-975	-6.136	3.353	-2.783	-1.808
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-16.401.957	-15.902.586	-	-15.902.586	-16.710.586	-	-16.710.586	-17.579.826	-	-17.579.826	-869.240
0.8 Overige baten en lasten	252.780	-	34.963	34.963	-	123.967	123.967	-1.086.405	349.045	-737.359	-861.327
0.9 Vennootschapsbelasting	-28.721	-	-	-	-	-	-	-	-172.404	-172.404	-172.404
0.8 Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
0. Bestuur en ondersteuning	-13.045.843	-22.348.694	8.486.437	-13.862.258	-23.793.477	8.124.090	-15.669.387	-26.508.415	9.631.548	-16.876.867	-1.207.480
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.001.042	-	1.085.909	1.085.909	-	1.085.909	1.085.909	-	1.124.777	1.124.777	38.868
1.2 Openbare orde en veiligheid	349.775	-23.000	424.151	401.151	-23.000	559.171	536.171	-40.754	515.888	475.134	-61.037
1. Veiligheid	1.350.816	-23.000	1.510.060	1.487.060	-23.000	1.645.080	1.622.080	-40.754	1.640.665	1.599.911	-22.169
2.1 Verkeer en vervoer	1.348.458	-61.700	1.608.127	1.546.427	-314.878	1.887.028	1.572.150	-303.649	1.619.135	1.315.486	-256.665
2.2 Parkeren	10.997	-	11.450	11.450	-	11.450	11.450	-	10.450	10.450	-1.000

2.5 Openbaar vervoer	24.731	-1.617.478	1.623.013	5.535	-2.948.097	3.078.632	130.535	-	130.535	130.535	-
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.384.186	-1.679.178	3.242.591	1.563.413	-3.262.975	4.977.110	1.714.136	-303.649	1.760.120	1.456.471	-257.665
3.1 Economische ontwikkeling	22.978	-	19.519	19.519	-	19.519	19.519	-	53.445	53.445	33.926
3.4 Economische promotie	31.294	-52.000	56.042	4.042	-52.000	56.042	4.042	-22.032	63.554	41.523	37.480
3. Economie	54.272	-52.000	75.561	23.561	-52.000	75.561	23.561	-22.032	116.999	94.967	71.406
4.2 Onderwijshuisvesting	655.667	-21.985	591.621	569.636	-116.094	870.975	754.881	-54.460	790.718	736.259	-18.622
4.3 Onderwijsbeleid en leelingszaken	276.998	-142.380	351.745	209.365	-268.418	721.613	453.195	-118.724	669.676	550.952	97.757
4.1 Openbaar basisonderwijs	2.592	-	14.000	14.000	-	14.000	14.000	-	5.666	5.666	-8.334
4. Onderwijs	935.256	-164.365	957.367	793.002	-384.512	1.606.589	1.222.077	-173.183	1.466.060	1.292.877	70.800
5.2 Sportaccomodaties	1.204	-45.007	48.025	3.018	-45.007	48.025	3.018	-46.655	46.534	-121	-3.139
5.3 Cultuurpresentatie,-productie,-part	103.236	-	124.660	124.660	-	124.660	124.660	-	88.463	88.463	-36.197
5.5 Cultureel erfgoed	19.438	-3.408	28.237	24.829	-3.408	38.915	35.507	-799	27.640	26.841	-8.666
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	255.728	-	261.050	261.050	-	301.050	301.050	-	261.937	261.937	-39.113
5.1 Sportbeleid en activering	254.301	-10.000	345.029	335.029	-73.693	424.048	350.355	-59.280	441.887	382.607	32.252
5.4 Musea	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-
5.6 Media	139.690	-	174.369	174.369	-25.497	199.866	174.369	-25.470	184.889	159.419	-14.950
5.7 Openbaar groen Prog 4	1.169.138	-10.000	1.269.877	1.259.877	-10.000	1.612.180	1.602.180	-17.399	1.272.902	1.255.503	-346.677
5. Sport, cultuur en recreatie	1.947.288	-68.415	2.255.801	2.187.386	-157.605	2.753.298	2.595.693	-149.603	2.328.807	2.179.204	-416.490
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	572.528	-210.859	1.498.990	1.288.131	-7.450.315	8.740.446	1.290.131	-7.720.495	5.302.890	-2.417.605	-3.707.736
6.2 Wijkteams	816.781	-	1.168.798	1.168.798	-2.644	1.184.282	1.181.638	-139	1.215.769	1.215.630	33.992
6.3 Inkomensregelingen	1.305.705	-1.719.250	2.686.705	967.455	-1.744.250	2.756.465	1.012.215	-1.896.065	3.107.758	1.211.693	199.478
6.4 Begeleide participatie	193.333	-	167.437	167.437	-	167.437	167.437	-	200.491	200.491	33.054
6.5 Arbeidsparticipatie	170.407	-77.000	252.803	175.803	-77.000	252.803	175.803	-90.366	318.005	227.639	51.836
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	82.064	-54.000	138.000	84.000	-	250.000	250.000	-	269.361	269.361	19.361

6.71A Huishoudelijke hulp (WMO)	-	-	-	-	-	724.000	724.000	-	702.283	702.283	-21.717
6.71B Begeleiding (WMO)	-	-	-	-	-54.000	345.250	291.250	-62.057	360.305	298.249	6.999
6.71C Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-	-	83.750	83.750	-	85.242	85.242	1.492
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	135.550	135.550	-	285.181	285.181	149.631
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-	-	-	-	-	375.500	375.500	-	605.941	605.941	230.441
6.72B Jeugdhulp behandeling	-	-	-	-	-	1.253.440	1.253.440	-	1.427.213	1.427.213	173.773
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-	-	-	164.500	164.500	-	76.351	76.351	-88.149
6.73A Pleegzorg	-	-	-	-	-	91.560	91.560	-	144.489	144.489	52.929
6.73B Gezinsgericht	-	-	-	-	-2.404	-	-2.404	-	191.627	191.627	194.031
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-	-	-	-	-8.000	417.475	409.475	-	75.472	75.472	-334.003
6.74A Jeugd beh. GGZ zonder verblijf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	-	-	-	-	138.000	138.000	-	75.030	75.030	-62.970
6.74C Gesloten plaatsing	-	-	-	-	-	50.582	50.582	-	7.186	7.186	-43.396
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-	-	-	-	-	92.076	92.076	-	-42.365	-42.365	-134.441
6.81B Maatschappelijke en vrouwenopvang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82A Jeugdbescherming	-	-	-	-	-	63.736	63.736	-	72.465	72.465	8.729
6.82B Jeugdreclassering	-	-	-	-	-	22.000	22.000	-	30.076	30.076	8.076
6. Sociaal Domein	3.140.818	-2.061.109	5.912.732	3.851.623	-9.338.613	17.308.851	7.970.238	-9.769.121	14.510.770	4.741.649	-3.228.590
7.1 Volksgezondheid	510.687	-	656.848	656.848	-72.454	750.804	678.350	-59.106	662.886	603.780	-74.571
7.5 Begraafplaatsen	-28.365	-274.944	250.106	-24.838	-303.835	250.106	-53.729	-281.964	258.111	-23.853	29.876
7.2 Riolering	-506.456	-1.243.973	675.151	-568.822	-1.308.729	689.151	-619.578	-1.308.545	897.490	-411.054	208.523
7.3 Afval	115.324	-1.756.395	1.389.710	-366.685	-1.622.506	1.389.710	-232.796	-1.751.556	1.565.669	-185.887	46.908
7.4 Milieubeheer	311.896	-141.848	437.455	295.607	-392.474	883.679	491.205	-206.869	455.724	248.855	-242.351

7. Volksgezondheid eb milieu	403.086	-3.417.160	3.409.271	-7.889	-3.699.999	3.963.451	263.452	-3.608.041	3.839.880	231.839	-31.613
8.3 Wonen en bouwen	322.030	-731.909	732.579	670	-731.909	748.909	17.000	-857.076	760.082	-96.994	-113.994
8.1 Ruimtelijke ordening	285.460	-13.000	254.150	241.150	-13.000	254.150	241.150	-23.541	297.771	274.231	33.081
8.2 Grondexploitatie	-730.842	-	-	-	-	-	-	45.747	-340.033	-294.286	-294.286
8. Volkshuisvast.,ruimtel.ord.,sted.vern.	-123.352	-744.909	986.729	241.820	-744.909	1.003.059	258.150	-834.870	717.820	-117.050	-375.200
Totaal resultaat taakvelden	-3.953.472	-30.558.830	26.836.548	-3.722.283	-41.457.090	41.457.089	0	-41.409.669	36.012.669	-5.397.000	-5.397.000

Bijlage 4 Baten en lasten 2023 per taakveld (programma)

Taakveld overzicht	Realisatie 2022	Begroting 2023 voor wijziging			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023			Verschil (b-a)
Taakveld	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1 Bestuur	1.242.071	-	1.016.214	1.016.214	-	1.039.214	1.039.214	-202.882	1.073.609	870.727	-168.487
1. Bestuurszaken	1.242.071	0	1.016.214	1.016.214	0	1.039.214	1.039.214	-202.882	1.073.609	870.727	-168.487
0.2 Burgerzaken	295.286	-157.500	483.669	326.169	-157.500	483.669	326.169	-199.213	520.550	321.337	-4.831
2. Burgerzaken	295.286	-157.500	483.669	326.169	-157.500	483.669	326.169	-199.213	520.550	321.337	-4.831
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.001.042	-	1.085.909	1.085.909	-	1.085.909	1.085.909	-	1.124.777	1.124.777	38.868
1.2 Openbare orde en veiligheid	349.775	-23.000	424.151	401.151	-23.000	559.171	536.171	-40.754	515.888	475.134	-61.037
3. Openbare orde en veiligheid	1.350.816	-23.000	1.510.060	1.487.060	-23.000	1.645.080	1.622.080	-40.754	1.640.665	1.599.911	-22.169
2.1 Verkeer en vervoer	1.348.458	-61.700	1.608.127	1.546.427	-314.878	1.887.028	1.572.150	-303.649	1.619.135	1.315.486	-256.665
2.2 Parkeren	10.997	-	11.450	11.450	-	11.450	11.450	-	10.450	10.450	-1.000
2.5 Openbaar vervoer	24.731	-1.617.478	1.623.013	5.535	-2.948.097	3.078.632	130.535	-	130.535	130.535	-
5.7 Openbaar groen Prog 4	1.169.138	-10.000	1.269.877	1.259.877	-10.000	1.612.180	1.602.180	-17.399	1.272.902	1.255.503	-346.677
4. Wegen, water en verkeer	2.553.324	-1.689.178	4.512.467	2.823.289	-3.272.975	6.589.290	3.316.315	-321.048	3.033.022	2.711.974	-604.342
4.2 Onderwijshuisvesting	655.667	-21.985	591.621	569.636	-116.094	870.975	754.881	-54.460	790.718	736.259	-18.622
4.3 Onderwijsbeleid en leelingszaken	276.998	-142.380	351.745	209.365	-268.418	721.613	453.195	-118.724	669.676	550.952	97.757
4.1 Openbaar basisonderwijs	2.592	-	14.000	14.000	-	14.000	14.000	-	5.666	5.666	-8.334
5. Onderwijs	935.256	-164.365	957.367	793.002	-384.512	1.606.589	1.222.077	-173.183	1.466.060	1.292.877	70.800
5.2 Sportaccomodaties	1.204	-45.007	48.025	3.018	-45.007	48.025	3.018	-46.655	46.534	-121	-3.139
5.3 Cultuurpresentatie,-productie,-part	103.236	-	124.660	124.660	-	124.660	124.660	-	88.463	88.463	-36.197
5.5 Cultureel erfgoed	19.438	-3.408	28.237	24.829	-3.408	38.915	35.507	-799	27.640	26.841	-8.666
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	255.728	-	261.050	261.050	-	301.050	301.050	-	261.937	261.937	-39.113

5.1 Sportbeleid en activering	254.301	-10.000	345.029	335.029	-73.693	424.048	350.355	-59.280	441.887	382.607	32.252
5.4 Musea	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-
5.6 Media	139.690	-	174.369	174.369	-25.497	199.866	174.369	-25.470	184.889	159.419	-14.950
6. Cultuur, sport en recreatie	778.150	-58.415	985.925	927.510	-147.605	1.141.119	993.514	-132.204	1.055.904	923.701	-69.813
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	572.528	-210.859	1.498.990	1.288.131	-7.450.315	8.740.446	1.290.131	-7.720.495	5.302.890	-2.417.605	-3.707.736
7.1 Volksgezondheid	510.687	-	656.848	656.848	-72.454	750.804	678.350	-59.106	662.886	603.780	-74.571
6.2 Wijkteams	816.781	-	1.168.798	1.168.798	-2.644	1.184.282	1.181.638	-139	1.215.769	1.215.630	33.992
6.3 Inkomensregelingen	1.305.705	-1.719.250	2.686.705	967.455	-1.744.250	2.756.465	1.012.215	-1.896.065	3.107.758	1.211.693	199.478
6.4 Begeleide participatie	193.333	-	167.437	167.437	-	167.437	167.437	-	200.491	200.491	33.054
6.5 Arbeidsparticipatie	170.407	-77.000	252.803	175.803	-77.000	252.803	175.803	-90.366	318.005	227.639	51.836
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	82.064	-54.000	138.000	84.000	-	250.000	250.000	-	269.361	269.361	19.361
	3.953.472	-	3.722.283	3.722.283	-	-	-	-	1	1	-
6.71A Huishoudelijke hulp (WMO)	-	-	-	-	-	724.000	724.000	-	702.283	702.283	-21.717
6.71B Begeleiding (WMO)	-	-	-	-	-54.000	345.250	291.250	-62.057	360.305	298.249	6.999
6.71C Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-	-	83.750	83.750	-	85.242	85.242	1.492
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	135.550	135.550	-	285.181	285.181	149.631
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-	-	-	-	-	375.500	375.500	-	605.941	605.941	230.441
6.72B Jeugdhulp behandeling	-	-	-	-	-	1.253.440	1.253.440	-	1.427.213	1.427.213	173.773
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-	-	-	164.500	164.500	-	76.351	76.351	-88.149
6.73A Pleegzorg	-	-	-	-	-	91.560	91.560	-	144.489	144.489	52.929
6.73B Gezinsgericht	-	-	-	-	-2.404	-	-2.404	-	191.627	191.627	194.031
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-	-	-	-	-8.000	417.475	409.475	-	75.472	75.472	-334.003
6.74A Jeugd beh. GGZ zonder verblijf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	-	-	-	-	138.000	138.000	-	75.030	75.030	-62.970

6.74C Gesloten plaatsing	-	-	-	-	-	50.582	50.582	-	7.186	7.186	-43.396
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-	-	-	-	-	92.076	92.076	-	-42.365	-42.365	-134.441
6.81B Maatschappelijke en vrouwenopvang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82A Jeugdbescherming	-	-	-	-	-	63.736	63.736	-	72.465	72.465	8.729
6.82B Jeugdreclassering	-	-	-	-	-	22.000	22.000	-	30.076	30.076	8.076
7. Sociaal Domein	7.604.978	-2.061.109	10.291.863	8.230.754	-9.411.067	18.059.656	8.648.589	-9.828.227	15.173.656	5.345.429	-3.303.160
7.5 Begraafplaatsen	-28.365	-274.944	250.106	-24.838	-303.835	250.106	-53.729	-281.964	258.111	-23.853	29.876
7.4 Milieubeheer	311.896	-141.848	437.455	295.607	-392.474	883.679	491.205	-206.869	455.724	248.855	-242.351
8. Milieu en duurzaamheid	283.531	-416.792	687.561	270.769	-696.309	1.133.785	437.476	-488.834	713.835	225.001	-212.475
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-338.441	-70.227	139.088	68.861	-179.894	139.088	-40.806	-241.911	172.722	-69.189	-28.383
8.3 Wonen en bouwen	322.030	-731.909	732.579	670	-731.909	748.909	17.000	-857.076	760.082	-96.994	-113.994
7.2 Riolering	-506.456	-1.243.973	675.151	-568.822	-1.308.729	689.151	-619.578	-1.308.545	897.490	-411.054	208.523
7.3 Afval	115.324	-1.756.395	1.389.710	-366.685	-1.622.506	1.389.710	-232.796	-1.751.556	1.565.669	-185.887	46.908
8.1 Ruimtelijke ordening	285.460	-13.000	254.150	241.150	-13.000	254.150	241.150	-23.541	297.771	274.231	33.081
9. Bouwen en wonen	-122.084	-3.815.504	3.190.679	-624.825	-3.856.038	3.221.009	-635.030	-4.182.628	3.693.734	-488.894	146.136
3.1 Economische ontwikkeling	22.978	-	19.519	19.519	-	19.519	19.519	-	53.445	53.445	33.926
3.4 Economische promotie	31.294	-52.000	56.042	4.042	-52.000	56.042	4.042	-22.032	63.554	41.523	37.480
8.2 Grondexploitatie	-730.842	-	-	-	-	-	-	45.747	-340.033	-294.286	-294.286
10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	-676.570	-52.000	75.561	23.561	-52.000	75.561	23.561	23.715	-223.034	-199.319	-222.880
0.5 Treasury	-145.077	-27.948	11.803	-16.145	-27.948	11.803	-16.145	-1.147.898	17.602	-1.130.296	-1.114.151
0.61 OZB woningen	-3.221.108	-4.072.506	582.450	-3.490.056	-4.175.133	756.450	-3.418.683	-4.153.289	824.313	-3.328.976	89.707
0.62 OZB niet-woningen	-806.835	-881.048	-	-881.048	-926.939	-	-926.940	-976.479	-	-976.480	-49.540
0.64 Overige belastingen	-40.558	-2.000	1.025	-975	-2.000	1.025	-975	-6.136	3.353	-2.783	-1.808
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-16.401.957	-15.902.586	-	-15.902.586	-16.710.586	-	-16.710.586	-17.579.826	-	-17.579.826	-869.240

0.8 Overige baten en lasten	252.780	-	34.963	34.963	-	123.967	123.967	-1.086.405	349.045	-737.359	-861.327
Algemene dekkingsmiddelen	-20.362.754	-20.886.088	630.241	-20.255.846	-21.842.607	893.245	-20.949.361	-24.950.033	1.194.313	-23.755.720	-2.806.358
0.8 Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
Onvoorzien	0	0	29.000	29.000	0	29.000	29.000	0	0	0	-29.000
0.4 Overhead	4.548.225	-	5.405.716	5.405.716	-13.000	5.810.255	5.797.255	-20.048	5.820.289	5.800.241	2.986
Overhead	4.548.225	0	5.405.716	5.405.716	-13.000	5.810.255	5.797.255	-20.048	5.820.289	5.800.241	2.986
0.9 Vennootschapsbelasting	-28.721	-	-	-	-	-	-	-	-172.404	-172.404	-172.404
Vennootschapsbelasting	-28.721	0	0	0	0	0	0	0	-172.404	-172.404	-172.404
0.10 Mutaties reserves	-1.116.921	-1.234.880	10.000	-1.224.880	-1.600.477	10.000	-1.590.477	-894.329	1.022.469	128.140	1.718.617
Toevoegingen en onttrek aan de reserves	-1.116.921	-1.234.880	10.000	-1.224.880	-1.600.477	10.000	-1.590.477	-894.329	1.022.469	128.140	1.718.617
0.11 Result. rekening baten en lasten	2.715.412	-	772.508	772.508	-	-280.382	-280.382	-	-	-	280.382
Result. rekening baten en lasten	2.715.412	0	772.508	772.508	0	-280.382	-280.382	0	0	0	280.382
Totaal resultaat taakvelden	0	-30.558.830	30.558.830	0	-41.457.090	41.457.090	0	-41.409.669	36.012.669	-5.397.000	-5.397.000

Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen

Overzicht lopende en af te sluiten investeringen

Order	Omschrijving	Begroting	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Restant	Gereed
Lopende investeringen		€ 23.305.687	€ 1.084.307	€ 6.203.086	€ 16.018.294	
	71000175 Herinrichten Bergweg en Meentzoom	€ 1.251.500	€ 214.257	€ 29.196	€ 1.008.047	2025
	71000196 Project Bouwvenen	€ 820.000	€ 305.993	€ 118.643	€ 395.364	2025
	71000205 Reconstructie Burg. Le Coultredreef	€ 95.000	€ 45.600	€ 5.975	€ 43.425	2026
	71000237 Renov speelplaatsen jaarschijf 2022/2023	€ 318.000		€ 9.856	€ 308.144	2024
	71000246 Reconstructie van wegen in de Kampen	€ 85.000		€ 720	€ 84.280	2024
	71000243 Herplant bomen Blaricum 2023	€ 29.000		€ -	€ 29.000	2024
	71000244 Laatste fase vervanging en verduurzaming OVL	€ 380.000		€ -	€ 380.000	2024
	71000247 Aanleg HOV	€ -		€ 3.609.666	€ -3.609.666	2025
Bijvanck						
G.20.01	Bouwteamfase	€ 5.714.375	€ 514.586	€ 546.409	€ 4.653.380	2024
	<i>bovengronds</i>	€ 3.734.917	€ 514.586	€ 546.409	€ 2.673.922	
	<i>ondergronds</i>	€ 1.979.458			€ 1.979.458	
G.20.02	Uitvoering fase 1	€ 7.306.406	€ 3.871	€ 1.881.651	€ 5.420.884	2024
	<i>bovengronds</i>	€ 4.796.271	€ 3.871	€ 1.881.651	€ 2.910.749	
	<i>ondergronds</i>	€ 2.510.135			€ 2.510.135	
G.20.03	Uitvoering fase 2	€ 7.306.406		€ 970	€ 7.305.436	2025
	<i>bovengronds</i>	€ 4.796.271		€ 970	€ 4.795.301	
	<i>ondergronds</i>	€ 2.510.135			€ 2.510.135	
Af te sluiten investeringen		€ 275.000	€ -	€ 140.830	€ 134.170	
	71000212 Systeem- en objectmaatregelen (js 2019-2	€ 275.000		€ 140.830	€ 134.170	2023
Totaal		€ 23.580.687	€ 1.084.307	€ 6.343.916	€ 16.152.464	

Toelichting:

In de bovenstaande overzichten wordt weergegeven wat de lopende investeringen zijn en welke investeringen zijn afgerond in 2023 en waarvan het krediet wordt afgesloten. Voor de aanleg van de HOV lijn hoort hier als aparte toelichting nog bij dat dit project administratief is overgegaan van de exploitatie naar een krediet. Alle kosten tot nu toe, zijn in één keer overgegaan naar het krediet. Tegenover de uitgaven staat een 100% bijdrage van de provincie waardoor de uiteindelijke kosten nihil zijn voor de gemeente. Voor de kosten stonden wel budgetten in de exploitatie, maar bij de administratieve overgang is nog geen krediet aangevraagd bij de raad. Dat zal bij het vaststellen van de jaarrekening gebeuren.

Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstr ekker	Uitkering score	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbep aling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbe paling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>A16/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>A16/06</i>

			€ 7.256.856			€ 252.885	€ 0	€ 20.956
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>		
			€ 0	€ 30.240	€ 7.560.937	€ 8.330.719		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
		Gemeenten					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>
		Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>		
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten	
		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

			<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/26</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/27</i>	

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 874752	€ 40.435	€ 40.435	Ja		Ja
			2					
			100					
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 874752	Ja				
			2					
			100					

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			5	€ 943	€ 3.061	1	€ 107	€ 342

			<p>Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisee heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.</p>	<p>Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten</p>	<p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten</p>					
			<p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i></p>	<p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i></p>	<p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i></p>					
			6	€ 330	€ 2.683					
			<p>Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)</p>	<p>Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)</p>	<p>Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)</p>	<p>Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)</p>	<p>Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.</p>	<p>Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen</p>		

			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			1	7	0	0	6	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 11.448	€ 0	7	12	3	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/06</i>
			1 LAI23-03524778	€ 0	0	0	0	€ 0
			2 LAI23-03524778	€ 0	0	0	0	€ 0
			3 LAI23-03524778	€ 0	0	0	0	€ 0
			4					

	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparen de isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: C94/07</i>	<i>Indicator: C94/08</i>	<i>Indicator: C94/09</i>	<i>Indicator: C94/10</i>
1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
2	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
3	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
4				

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>
			€ 32.154	€ 0	€ 3.593	€ 0	€ 0
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	

			1	060376 Gemeente Blaricum	€ 0	060376 Gemeente Blaricum	€ 0		
			2						
			100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	
				€ 20.330	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>		
		1						
		2						
		10						
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2023/40635	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			<i>Kopie CBS(code)</i>	<i>Kopie beschikkingsnum mer</i>	<i>Eindverantwoord ing (Ja/Nee)</i>			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2023/40635	Nee			
			<i>Kopie CBS(code)</i>	<i>Kopie beschikkingsnum mer</i>	<i>Naam/nummer maatregel</i>			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>		

			060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2023/40635	1. Aanpassing openbare ruimte, aanleg HWA riool met infiltratiekoffers (waterberging)/H erinrichting Bouwvenen	Nee		
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: F28/01</i>	<i>Indicator: F28/02</i>	<i>Indicator: F28/03</i>	<i>Indicator: F28/04</i>	<i>Indicator: F28/05</i>	<i>Indicator: F28/06</i>
			€ 0	€ 154.717	€ 0	€ 154.717	€ 0	€ 0
			Eindverantwoor- ding (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: F28/07</i>					
			Nee					

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 1.692.427	€ 3.846	€ 65.515	€ 276	€ 0	€ 0

		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
		€ 16.194	€ 1.432	€ 0	€ 58.336	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

			hersteloperatie kinderopvangtoe slagaffaire					
			Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
				Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_ge meentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekk ing	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskost en artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 22.500	€ 100	€ 1.420	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		

			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i> € 0	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i> € 0	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i> € 0	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i> € 0	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i> Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 48.453	€ 2.442
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 48.453	€ 2.442
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
	<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
6	Totaal	0	0	N.v.t.		

	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
6	Totaal	0	0	0	

SZW	G10	Wet inburgering 2021 _ gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>
			€ 98.044	€ 0	Ja

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
			€ 7.214	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
			1 1042323	€ 18.858	€ 0	€ 0	€ 0	€ 18.858
			2 1034947	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 0	€ 48.158
			3					
			4					

			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: H8/07</i>	<i>Indicator: H8/08</i>			
			1 1042323	Ja			
			2 1034947	Ja			
			3				
			4				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: H12/01</i>	<i>Indicator: H12/02</i>	<i>Indicator: H12/03</i>	<i>Indicator: H12/04</i>	
			€ 11.707	€ 21.980	Ja	Ja	

VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 6.250,00	€ 6.250,00	€ -	€ 6.250,00	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 43.030,00	€ 43.030,00	€ -	€ 43.030,00	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 9.616,00	€ -	€ 1.923,00	€ -	N.v.t.
			4 Kansrijke Start	€ 7.212,00	€ -	€ 1.442,00	€ -	N.v.t.
			5 Mentale Gezondheid	€ 3.365,00	€ 700,00	€ 673,00	€ 700,00	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 8.414,00	€ 8.414,00	€ -	€ 8.414,00	Ja
			7 Valpreventie	€ 24.760,00	€ 14.467,05	€ 4.952,00	€ 14.467,00	Ja
			8 Leefomgeving	€ 4.808,00	€ -	€ 962,00	€ -	N.v.t.

			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.202,00	€ -	€ 240,00	€ -	N.v.t.
			10	Versterken sociale basis	€ 17.549,00	€ 15.506,00	€ 3.509,00	€ 15.506,00	Ja
			11	Mantelzorg	€ 4.808,00	€ -	€ 962,00	€ -	N.v.t.
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 4.808,00	€ 1.614,00	€ 962,00	€ 1.614,00	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 2.644,00	€ 3.328,00	€ -	€ 3.328,00	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.202,00	€ 1.202,00	€ -	€ 1.202,00	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 4.279,00	€ 4.279,00	€ -	€ 4.279,00	Ja
				Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
				<i>Indicator: H30/07</i>	<i>Indicator: H30/08</i>				
			1	Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja				

	4	Kansrijke Start	Ja
	5	Mentale Gezondheid	Ja
	6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja
	7	Valpreventie	Ja
	8	Leefomgeving	Ja
	9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblema- tik	Ja
	10	Versterken sociale basis	Ja
	11	Mantelzorg	Ja
	12	Eén tegen eenzaamheid	Ja
	13	Welzijn op recept	Ja
	14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja
	15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja
		Eindverantwoor- ding (Ja/Nee)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09</i>	
		Nee	

VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05
			SPUKNEAS230007	€ 14.612	€ 14.612	Ja	toekenning Rijvereniging Stad en lande Ruiters en Blaricumse Voetbalvereniging BVV31

5.1 Controleverklaring