

Jaarstukken 2024

JAARVERSLAG EN
JAARREKENING 2024



Gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH Eemnes

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

Uitgave
© Gemeente Blaricum
Mei 2025

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2024	1
Inhoudsopgave	3
Leeswijzer	5
Aanbieding	6
Portefeuilleverdeling	8
.....	10
Rekening in één oogopslag	10
Financiële analyse	11
Financiële jaarrekening in één oogopslag	13
.....	15
Jaarverslag.....	15
1. Programmaverantwoording	16
Verplichte beleidsindicatoren	17
1 Bestuurszaken	20
2 Burgerzaken.....	23
3 Openbare orde en veiligheid	28
4 Wegen, groen, water en verkeer.....	31
5 Onderwijs	40
6 Cultuur, sport en recreatie	44
7 Sociaal Domein	47
8 Milieu en duurzaamheid	56
9 Bouwen en wonen.....	59
10 Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken	68
Algemene dekkingsmiddelen	69
Onvoorzien	71
Overhead.....	72
Vennootschapsbelasting	73
2. Paragrafen	74
Paragraaf lokale heffingen	74
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	81
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	93
Paragraaf financiering	100
Paragraaf bedrijfsvoering	104
Paragraaf verbonden partijen	107
Paragraaf grondbeleid	117
Openbaarheidsparagraaf	118
.....	120
Jaarrekening.....	120
3. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	121
Overzicht van baten en lasten.....	122
Incidentele baten en lasten.....	123
Structurele mutatie reserves.....	125
Rechtmatigheidsverantwoording.....	126
4. Balans en toelichting.....	127
Balans per 31 december 2024.....	127
Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	128
Activa	135
Passiva	140
Elementen die buiten de balansstelling vallen	149

Wet normering topinkomens (WNT).....	155
.....	156
Bijlagen.....	156
Bijlage 1: Renterisico en kasgeldlimiet.....	157
Bijlage 2: Investerings.....	157
Bijlage 3 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)	159
Bijlage 4: EMU-saldo	188
Bijlage 5 Baten en lasten 2024 per taakveld (taakveld)	189
Controleverklaring.....	193

Leeswijzer

De jaarstukken 2024 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 openbaarheidsparagraaf en de fraude paragraaf. Aan de voorgeschreven paragrafen is de paragraaf 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.

Aanbieding

Geachte leden van de gemeenteraad van Blaricum,

Het College biedt u hierbij het jaarverslag en de jaarrekening 2024 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.

Ook dit jaar was een jaar vol uitdagingen en belangrijke gebeurtenissen. Wij hebben als gemeente heel hard gewerkt aan veel belangrijke onderwerpen, de openbare ruimte, de bereikbaarheid, wonen, veiligheid en zorg en ons ingezet voor een goede dienstverlening voor onze inwoners.

Het uitvoeren van door de raad in het coalitieprogramma opgenomen ambities en tegelijk onze gezonde financiële positie behouden. 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.

Belangrijkste ontwikkelingen

Vluchtelingenopvang

In 2024 heeft Blaricum op recreatieterrein de Woensberg de tijdelijke opvang voor maximaal 310 Oekraïense vluchtelingen gecontinueerd. Daarnaast hebben wij ons verantwoordelijkheid opgepakt ten aanzien van de huisvesting van asielzoekers. In het leegstaande voormalige ziekenhuis Tergooi zijn 250 vluchtelingen met een verblijfsstatus opgevangen. Wij hebben hiermee als Blaricum ruimschoots meegewerkt aan de grote opgaven waar we als regio voor stonden.

Bestuur, dienstverlening en veiligheid

De samenwerking binnen de BEL-organisatie vinden wij van groot belang. Alleen samen kunnen we onze ambities verwezenlijken. Een van de ambities is het verbeteren van de digitale dienstverlening. Zoveel mogelijk alle informatie digitaal, via app, het digitale loket en zeker ook op de website. We zetten steeds meer in op gebruikmaken van social media.

Door communicatie en participatie blijven wij proberen onze inwoners te betrekken bij de diverse stadia van besluitvorming. Hiervoor zijn in 2024 een nieuw participatiebeleid en een verordening vastgesteld.

Veiligheid voor onze inwoners blijft een belangrijk thema. De speerpunten zijn de zogenaamde high-impact crimes zoals inbraken, het voorkomen van ondermijning en jonge aanwas. In de uitvoering staat nauwe samenwerking met buurtpreventie, gemeente en politie daarbij centraal.

Openbare ruimte en ruimtelijke ontwikkeling

Er is in 2024 hard gewerkt aan het verbeteren van de openbare ruimte. Zo is er een nieuw wegenbeheerplan vastgesteld en is uitvoering gegeven aan diverse ontwikkelingen.

De totale integrale reconstructie van de Bijvanck, het groen, de speelplekken, de fietspaden en de wegen van de 63 woonstraten is in 2024 volop opgepakt. Met deze transformatie ontstaat weer een bloeiende en toekomstbestendige woonomgeving en wordt de leefbaarheid in dit dorpsdeel versterkt. De totale uitvoering zal in de komende jaren plaatsvinden met veel aandacht voor duurzaamheid. Ook het aanpakken van wateroverlast is in de plannen opgenomen.

Voor de reconstructie van de bouwvenen is met inwonersparticipatie een definitief ontwerp (infra) vastgesteld. In 2024 is uitgebreid onderzoek gedaan, samen met de bewoners, naar kansrijke warmteopties voor het opstellen van een collectieve warmteoplossing. Helaas bleek uit de laatste doorberekeningen van de businesscase dat dit financieel niet haalbaar was.

Voor de herinrichting van de Bergweg-Meentzoom is gestart met de uitvoering en voor de definitieve invulling van de Le Coulteredreef is hard gewerkt aan een ontwerp dat na vaststelling door de gemeenteraad in 2025 kan worden opgepakt.

Door de gemeenteraad is de stedenbouwkundige visie voor de ontwikkeling van de nieuwe wijk Craibosch op het voormalige terrein van het ziekenhuis Tergooi vastgesteld. Hier komen ongeveer 400 reguliere woningen en 240 zorgwoningen. Een belangrijke stap in de toekomst van Blaricum.

De nieuwe HOV halte aan de Stichtseweg is aangelegd en de aanpassingen aan de Stroomzijde zijn in 2024 afgerond. Dit is een belangrijke stap in de bereikbaarheid van Blaricum.

Veel is gedaan aan de voorbereidingen van de invoering van de nieuwe omgevingswet. Met intensieve participatie van zowel inwoners als stakeholders waren al 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. In 2024 is samen met de inwoners en stakeholders gewerkt aan de verkeersvisie en de omgevingsvisie, deze worden in 2025 aan de raad ter vaststelling voorgelegd.

Sociaal domein

Binnen het sociaal domein is een speerpunt om zorg en ondersteuning te bieden en beschikbaar te houden voor mensen die het echt nodig hebben. Zo is er gewerkt aan het beperken van armoede en heeft dit zijn weerslag gevonden in het beleidsplan bestaanszekerheid wat in 2024 is vastgesteld. In de jeugdzorg lopen er diverse trajecten om de beweging naar de voorkant te maken (preventie en sociale basis) om de zorg in een jeugdzorginstelling af te laten nemen.

Financiën

In 2024 waren er diverse gebeurtenissen die invloed hadden op de gemeentefinanciën. Hierbij denken we o.a. aan het hoofdlijnenakkoord van de nieuwe landelijke coalitie, de nieuwe CAO voor gemeenten, de aanhoudende asielcrisis en ook de invoering van de omgevingswet. Allemaal ontwikkelingen die hebben bijgedragen aan de uitdagingen waarmee gemeenten in 2024 te maken kregen.

Ondanks al deze ontwikkelingen sluiten wij het jaar 2024 af met een positief saldo van afgerond 0,843 miljoen euro en houden we onze financiële positie op niveau. Dit saldo is het resultaat na aftrek van het resultaat op Oekraïne van 1.183 miljoen euro, wat gedoteerd wordt aan de reserve Oekraïne, en van het saldo budgetoverhevelingen ad € 367.715,-. Een belangrijk gegeven aangezien we de komende jaren verwachten scherper aan de wind te moeten varen. Het ravijnjaar 2026 lijkt deels gedempt te worden gezien de inmiddels bekende voorjaarsnota van het rijk, maar ook Blaricum ontkomt er niet aan haar inkomsten en uitgaven onder de loep te nemen. Gemeenteraad, College en ambtelijk apparaat zullen aan de slag moeten om ook de komende jaren een sluitende begroting te realiseren.

Resultaatbestemming

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.

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 B.M. de Reijke

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 Coultredreef
- Centrumplan/autoluw maken



Wethouder mevrouw J.M.G. Lanphen

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
 - Asielopvang
- Participatiewet
- Volksgezondheid
- Dierenwelzijn
- Onderwijs
- Sport
- Subsidies
- Buurtsportcoaches, JOGG
- Natuur, water en landschap
- Recreatie en toerisme



Rekening in één oogopslag

Financiële analyse

Rekeningresultaat 2024

De gemeente Blaricum sluit het boekjaar 2024 af met een positief rekeningresultaat van circa € 2,393 miljoen.

Dit resultaat wordt voor een groot deel bepaald door het saldo op de Oekraïne gelden (Sociaal domein). Niet alle hiervoor bestemde ontvangsten zijn meteen in 2024 besteed. Het verschil wordt gestort in de reserves Oekraïne. Een ander grote meevaller zijn de diverse specifieke uitkeringen en subsidies die we ontvingen voor het uitgevoerde klimaatbeleid.

Financiële resultaten per programma 2024		
Omschrijving	Resultaat	Voordeel/nadeel
1. Bestuurszaken	44.193	Nadeel
2. Burgerzaken	-4.030	Voordeel
3. Openbare orde en veiligheid	7.112	Nadeel
4. Wegen, groen, water en verkeer	-505.057	Voordeel
5. Onderwijs	7.559	Nadeel
6. Cultuur, sport en recreatie	-126.625	Voordeel
7. Sociaal domein	-1.089.942	Voordeel
8. Milieu en duurzaamheid	-493.915	Voordeel
9. Bouwen en wonen	598.162	Voordeel
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken	55.022	Nadeel
Overhead	-158.091	Voordeel
Algemene dekkingsmiddelen	360.935	Nadeel
Onvoorzien	-29.000	Voordeel
Vennootschapsbelasting	24.184	Nadeel
Mutatie reserve en voorzieningen	-1.083.295	Voordeel
Rekeningresultaat 2024	€ -2.392.788	Voordeel

Bedragen in €

Een tegenvaller is het nadelig renteresultaat als gevolg van dalende rente. In het jaarverslag worden alle verschillen boven de 25.000 per programma toegelicht onder het kopje 'wat heeft het gekost?'.

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming jaarrekening 2024	Bedrag in €
Het gerealiseerde resultaat 2024	€ -2.392.788
1. Storting reserves:	
a. Reserve Oekraïne risico	€ 1.183.021
2. Overhevelingsvoorstellen	€ 366.715
3. Toevoeging restant resultaat aan algemene reserve	€ 843.052
Nog te bestemmen resultaat (na bestemmingsvoorstel)	€ -

Toelichting

Uit het resultaat wordt het saldo van de Oekraïne gelden gedoteerd aan de reserve Oekraïne risico en wordt voorgesteld om in totaal € 366.715,- over te hevelen naar 2025 ten laste van het resultaat. Het voorstel van het college is om het resterende saldo van € 843.052,- in de Algemene Reserve te storten.

Overhevelingen budgetten 2024 naar 2025

In 2024 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2024 niet (volledig) uitgevoerd. Het college stelt voor deze niet uitgegeven middelen over te hevelen naar 2025. De budgetoverheveling van 2024 naar 2025 betreft de volgende budgetten.

Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025		Dekking uit resultaat 2024	Naar reserve
1. Bestuurszaken		19.440	
#1	Budget Rekenkamer	19.440	Algemene Reserve
4. Wegen, groen, water en verkeer		286.599	
#2	Aanleg glasvezel	42.304	Algemene Reserve
#3	Aanschaffen LIOR openbare ruimte	19.450	Algemene Reserve
#4	Groot onderhoud groenzone Bijvanck	220.045	Algemene Reserve
#5	Inventariseren bosplantsoenen	4.800	Algemene Reserve
9. Bouwen en wonen		60.676	
#6	Omzetten bestemmingsplannen (Omgevingswet)	23.445	Algemene Reserve
#7	Implementatie Omgevingswet	27.231	Algemene Reserve
#8	Welstandsnota verduurzamen monumenten	10.000	Algemene Reserve
Totaal:		366.715	

Financiële jaarrekening in één oogopslag

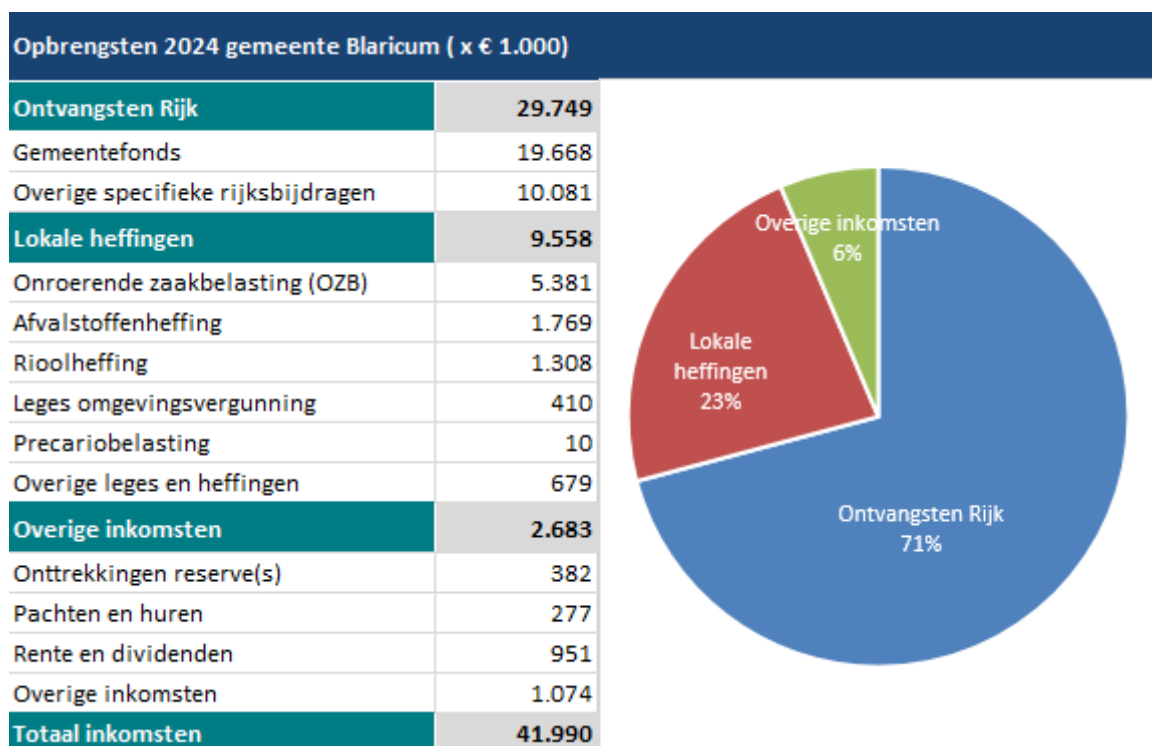
Opbrengsten en kosten

Opbrengsten gemeente Blaricum

De gerealiseerde opbrengsten (baten) van de gemeente Blaricum bedragen circa € 41,9 miljoen in 2024. 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 7,1 miljoen. Niet alles daarvan is in 2024 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 2024 als volgt opgebouwd:



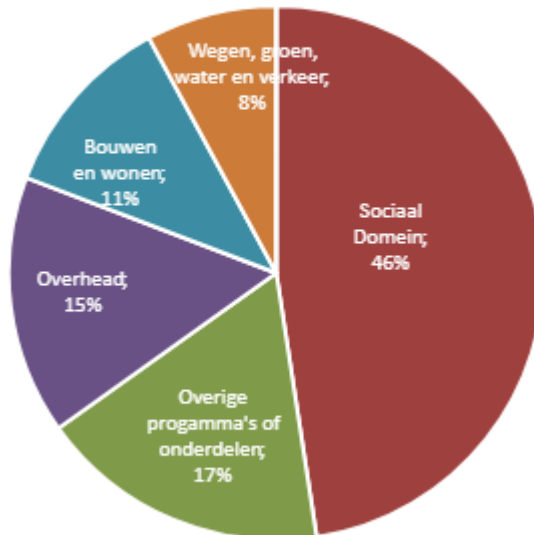
Lasten gemeente Blaricum

De totale lasten van de gemeente Blaricum bedragen circa € 39,6 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 2024 als volgt opgebouwd:

Lasten 2024 gemeente Blaricum (x € 1.000)

Programma's	33.000
Bestuurszaken	1.322
Burgerzaken	728
Openbare orde en veiligheid	1.816
Wegen, groen, water en verkeer	3.090
Onderwijs	1.097
Cultuur, sport en recreatie	769
Sociaal Domein	18.621
Milieu en duurzaamheid	998
Bouwen en wonen	4.422
GREX, dorpsvern. en econom. zaken	136
Overige onderdelen	7.267
Algemene dekkingsmiddelen	1.121
Overhead	6.132
Onvoorzien	-
Vennootschapsbelasting	24
Stortingen reserve(s)	-10
Totaal lasten	40.267



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 van 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 2024 ten opzichte van de actuele begroting 2024.

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 2024 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

Programma 0 Bestuur							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,24	0,38	2024	Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,24	0,37	2024	Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	€ 475	€ 482	2024	Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	14%	23%	2024	Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	15%	13%	2024	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.

Programma 3 Openbare orde en veiligheid							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	3.1	1.0	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,2	0,00	2023	CBS - diefstallen
2	3.1	1.0	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,4	2,00	2023	CBS - criminaliteit
3	3.1	1.0	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1,9	2,40	2023	CBS - diefstallen
4	3.1	1.0	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	4,7	4,40	2023	CBS - criminaliteit
5	3.1	1.0	Verwijzingen Halt	6	3,00	2023	Stichting Halt
6	3.1	1.0	Jongeren met een delict voor de rechter	1,0%	1,0%	2022	CBS Jeugd

Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 2 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.).
- 3 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
- 4 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: opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of 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 twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
- 5 Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 jongeren van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 6 Percentage 12 t/m 21 jarigen dat met een delict voor de rechter is verschenen. T/m 2015 zijn de cijfers afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut-Kinderen in Tel. Vanaf 2016 zijn de cijfers afkomstig van het CBS.

Programma 5 Onderwijs

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	5.1	4.0	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	0,9%	1,6%	2023	DUO / Ingrado
2	5.1	4.0	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	0	0	2022	DUO / Ingrado
3	5.1	4.0	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	34	21	2023	DUO / Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

- Voortijdige schoolverlaters zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het percentage staat voor het aantal voortijdige schoolverlaters als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan.
- Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.
- Het relatieve aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren zonder vrijstelling dat langer dan 4 opeenvolgende weken niet ingeschreven was op school. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

Programma 6 Cultuur, sport en recreatie							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	6.2	5.0	% Niet-sporters	46,3%	34,8%	2022	CBS/RIVM

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 7 Sociaal Domein							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	7	6.0	Banen	479,7	644,1	2023	CBS-bevolk./LISA
2	7	6.0	Netto arbeidsparticipatie	70,8%	71,9%	2023	CBS - arbeidsdeeln.
3	7	6.0	Bijstandsuitkeringen per 10.000 inwoners	217	154,4	2024	CBS Re-integratie
4	7	6.0	Lopende re-integratievoorzieningen	114	114,1	2022	CBS - particip.wet
5	7	6.0	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	430	410	2024	CBS-mon.SD/WMO
6	7	6.0	kinderen in uitkeringsgezin	3,0%	3,0%	2023	CBS Jeugd
7	7	6.0	% werkloze jongeren	0,00%	x	2023	CBS Jeugd
8	7.1	6.0	Jongeren met jeugdhulp	10,6%	9,4%	2024	CBS Jeugd
9	7.1	6.0	Jongeren met jeugdbescherming	0,3%	0,3%	2022	CBS Jeugd
10	7.1	6.0	Jongeren met jeugdreclassering	X	x	2024	CBS Jeugd

x = geen info.

Toelichting beleidsindicatoren

- 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 van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
- Het aantal personen met een bijstandsuitkering op grond van de Wet Werk en Bijstand (WWB t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
- Het aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 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.

- 6 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 op grond van de Wet Werk en Bijstand (WWB tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.
- 7 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 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
- 8 bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere of opvoedingsproblemen van de ouders.
- 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.
- 9
- 10 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, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringsmedewerker om te voorkomen dat hij/zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.

Programma 8 Milieu en Duurzaamheid							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	8.1	7	Percentage hernieuwbare elektriciteit	7,3%	11,8%	2022	RWS - klimaatmon.

Toelichting beleidsindicatoren

- Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Programma 9 Bouwen en Duurzaamheid							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	9	7.0	Omvang huishoudelijk restafval	149	109	2023	CBS - stat. hh afval
2	9	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 1.220	€ 1.320	2024	COELO
3	9	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.391	€ 1.522	2024	COELO
4	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 734	€ 857	2024	CBS - stat.WOZ
5	10.1	8.0	Nieuwbouw woningen	31,5	1,1	2023	BAG-ABFresearch
6	9	8.0	Demografische druk	97,1%	100,4%	2024	CBS - bevolk.stat.

Toelichting beleidsindicatoren

- Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg. per inwoner).
- Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- De gemiddelde WOZ waarde van woningen per duizend euro.
- Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
- 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.

Programma 10 Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische Zaken

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	10.1	3.0	Vestigingen	173	237,1	2023	LISA
2	10	3.0	Functiemenging	43,0%	45,6%	2023	CBS BAG / LISA

Toelichting beleidsindicatoren

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

1 Bestuurszaken

Visie

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 ze genen. 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

Na de verkiezingen in 2022 is een coalitieakkoord gesloten. Vervolgens is een uitvoeringsprogramma 2022 - 2026 door het college opgesteld om alle punten uit het coalitieakkoord de komende jaren te realiseren. De doelstellingen en activiteiten uit het uitvoeringsprogramma staan in de verschillende programma's binnen de begroting. Ook vond er een financiële vertaling van het programma plaats. Deze vertaling heeft zijn beslag gekregen in de lopende begrotingen. Verschillende doelstellingen en activiteiten zijn doorlopend tot en met 2026.

Het jaar 2024 was het tweede volle jaar waarin we uitvoering gaven aan uitvoering en afronding van het collegeprogramma. Ook is en wordt volop gewerkt aan veel andere projecten. Veel hebben we al gerealiseerd of is in uitvoering. We hopen dat veel projecten kunnen worden afgerond voor de verkiezingen in 2026.

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		1.3.1		●

We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken.		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)

- 1.3.3 Wij maken actief gebruik van onze BPV vanuit veiligheid, Wa groepen mbt asielopvang Woensberg. wijkfacebookgroepen wordt gemeente niet toegelaten. wethouders en raadsleden wel.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.073.609	988.979	1.092.194	1.321.862	-229.668
Baten	-202.882	-	-	-185.476	185.476
Saldo	870.727	988.979	1.092.194	1.136.387	-44.193

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
College B&W Gemeenten hebben op grond van de BBV de taak voorzieningen te vormen voor de (toekomstige) pensioenen van voormalige wethouders en wachtgelden burgermeester en wethouders. Op basis van de actuariële berekening worden deze voorzieningen geactualiseerd. Dat leidt tot dotatie van in totaal 283.000 euro (nadeel) en tot een onttrekking van 24.000 euro (voordeel). Vanuit ASR is na het opstellen van de slotwijziging een bedrag ontvangen van 161.000 euro (voordeel) wat het resultaat is van de belegging voor pensioenvoorzieningen. Per saldo betekent dit een nadeel van 98.000 euro.	€ -98.040	Lasten	Nadeel
College B&W Overige kleine verschillen leiden per saldo tot een nadeel van 12.000 euro.	€ -12.616	Lasten	Nadeel

Rekenkamer Als gevolg van budgetoverheveling 2023 is het begroot bedrag eenmalig verdubbeld naar 34.000 euro. In de afgelopen jaren is de bijdrage aan de rekenkamer gestort op een tussenrekening. Vanaf deze tussenrekening werden de kosten voor de rekenkamer betaald. Dat geldt ook voor de gemaakte kosten ad 2.559 euro in 2024. Per saldo was er sprake van positief saldo op de tussenrekening. Vanaf 2025 worden de kosten op een andere manier geboekt. Het positieve saldo op de tussenrekening is verrekend, hetgeen een ontvangst van 29.000 euro oplevert. Per saldo is er daardoor een voordeel van 63.000 euro. Om de rekenkamer in 2025 een vliegende start te geven wordt voorgesteld een bedrag van 19.441 euro over te hevelen naar 2025.	€ 63.219	Lasten	Voordeel
Raad en commissies Doordat de kosten van het raadsinformatiesysteem niet consequent op de juiste kostensoort zijn geboekt, ontstaat een positief verschil bij uitbestede werkzaamheden van ruim 25.000 euro. In werkelijkheid is er in totaliteit een beperkt voordeel van 11.000 euro bij Raad en commissies.	€ 10.983	Lasten	Voordeel
Overige kleine verschillen	€ -7.739	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -44.193		

2 Burgerzaken

Visie

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. In het onderzoek vragen we onze inwoners naar hun mening over onze dienstverlening. Uit het onderzoek zijn onderstaande verbeterpunten benoemd;

- meer doen dan beloofd wordt (afspraak is afspraak)
- meer luisteren naar inwoners
- sneller reageren (op meldingen, brieven en telefoontjes)
- juiste, beter begrijpelijke en toegankelijke informatie geven

Op deze onderdelen is een actieplan gemaakt en dit plan wordt gemonitord.

Sneller reageren op (aan)vragen van inwoners en ondernemers

De genoemde verbeterpunten waren voor ons de aanleiding om de basisdienstverlening vorm te geven aan de hand van het Kwaliteitshandvest VNG. Aansluitend hierop krijgen de teams Frontoffice en het KCC in 2025 een training om nog beter de vraag achter de vraag te herkennen. Hiermee willen we onze basisdienstverlening continueren en waar nodig verbeteren. Als onderdeel zijn de Servicenormen doorontwikkeld. Deze gaan voornamelijk over doorloop- en wachttijden. De servicenormen stellen ons in staat om te sturen op de reactietermijn van (aan)vragen van inwoners.

De score op servicenormen ontwikkelt zich positief. 80% van de telefoontjes wordt binnen 30 seconden opgenomen. Inwoners kunnen binnen acht dagen een afspraak maken bij Burgerzaken en worden binnen vijf minuten op het afgesproken tijdstip geholpen. We blijven wekelijks monitoren waar er behoefte is aan meer ruimte in de agenda's en daar handelen we ook naar. De reactietermijn op een telefoonnotitie is fors verbeterd, 80-90% krijgt binnen twee werkdagen een reactie.

Juiste en beter begrijpelijke en toegankelijke informatie

De vernieuwde website heeft de informatie toegankelijker gemaakt. Inmiddels geeft 75% van de inwoners aan tevreden te zijn over de duidelijke taal in brieven en e-mails. In 2024 hebben we een gedeelte van de teksten voor de meest aangevraagde producten burgerzaken opnieuw geredigeerd om het nog begrijpelijker en toegankelijker te maken voor alle inwoners.

Meer doen wat beloofd wordt

In de doorontwikkeling van de dienstverlening hebben we aandacht besteed aan het overtreffen van de verwachting van de inwoner. Dit is terug te vinden in de vastgestelde servicenormen waar we op sturen.

Doorontwikkeling

Het KCC ontwikkelt zich door als eerste aanspreekpunt van de organisatie. Verder is een aantal producten en diensten van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) naar de Frontoffice verlegd. Daardoor kunnen we APV-producten, zoals aanmeldingen kleine evenementen en parkeervergunningen, binnen vijf dagen afhandelen. In 2024 hebben we wekelijks gemonitord op de servicenorm om 80% van de binnenkomende telefoontjes binnen dertig seconden op te nemen. Daar hebben we goed op gepresenteerd, de gemiddelde score ligt rond de norm.

Ook meten we de wachttijd aan de balies, de servicenorm is maximaal vijf minuten. Daarin blijven we altijd onder de servicenorm, gemiddeld drie minuten na binnenkomst. Ook zijn we in 2024 gestart om afspraken in de agenda's van de balies beter aan te laten sluiten op elkaar. Zo maken we meer ruimte om zoveel mogelijk inwoners binnen acht dagen een afspraak aan te kunnen bieden. We hebben met succes de paspoortenpiek opgevangen door flexibel de agenda's meer open te stellen, gerelateerd aan het aantal reisdocumenten dat ging verlopen die betreffende maand.

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. Verder werkten we aan de aanpak van identiteit- en adresfraude met twee trainingen voor alle medewerkers en hebben we met succes het verkiezingsproces geprofessionaliseerd.

In 2024 organiseerden we de Europese verkiezingen succesvol, verdeeld over twee dagen in de drie gemeenten. Met een landelijk gemiddelde van 46,2 % was het opkomstpercentage van 53,7% in Blaricum een mooi resultaat. Door het verbeteren van het verkiezingsproces zijn we erin geslaagd om met minder inzet tenminste hetzelfde resultaat te behalen.

VIBE

In 2023 zijn we gestart met een adviseur dienstverlening. De adviseur dienstverlening heeft samen met de ambassadeurs dienstverlening de projecten vanuit VIBE in 2024 opgepakt. 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.	
2.5	Communicatie met inwoners verbeteren	2.5.1	Verbeteren van de website met een eigen raadspagina voor informatieverstrekking. De mogelijkheid onderzoeken of het mogelijk is om op deze webpagina een opmerking of vraag te stellen aan de raad.	
	Communicatie met inwoners verbeteren	2.5.2	Via website (gemeente of “Blaricum bruist”) inwoners informeren over wat er te doen is in Blaricum (activiteiten, evenementen, etc.)	
	Communicatie met inwoners verbeteren	2.5.3	Alle openbare stukken van college en gemeenteraad worden op de website geplaatst, en zijn zo makkelijk online terug te vinden voor de inwoners (incl. raadsinformatiebrieven, (technische en schriftelijke) vragen en antwoorden).	
	Communicatie met inwoners verbeteren	2.5.4	We passen ons taalgebruik aan naar begrijpelijk, formuleren worden simpeler en begrijpelijk gemaakt via het project “Communiceren met impact” .	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood)

- 2.1.1 Onze medewerkers zijn over het algemeen klant en oplossingsgericht. Om het team daar nog beter in te ondersteunen krijgen ze dit jaar een training aangeboden om daar nog meer in te ontwikkelen.
- 2.5.1 Er was geen mogelijkheid om een eigenraadspagina te integreren bij de nieuwe website. Het huidige raadsinformatiesysteem biedt geen ruimte voor interactie. Het contract met de huidige leverancier loopt in 2026 af. In 2025 wordt in samenwerking met de griffiers de aanbesteding voorbereid voor een nieuwe raadsinformatiesysteem met mogelijkheden tot interactie met de inwoner.

- 2.5.3 In verband met wet op toegankelijkheid is het niet mogelijk om pdf-stukken op de website te plaatsen. Indien er onderwerpen zijn die grote impact hebben op inwoners wordt dit wel op de website geplaatst als uitgeschreven tekst. Wel is het mogelijk om via de website op de raadsinformatiepagina te komen waar raadsstukken terug te vinden zijn. Bij de aanbesteding voor een nieuw raadsinformatiesysteem in 2025 wordt in samenwerking met de griffiers rekening gehouden met transparante verstrekking en online terugvinden van stukken met een koppeling vanuit de gemeentelijke website.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	520.550	644.688	718.656	728.445	-9.789
Baten	-199.213	-157.500	-306.901	-320.721	13.820
Saldo	321.337	487.188	411.755	407.725	4.030

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Overige kleine verschillen	€ 4.030	Lasten	Voordeel
Totaal	€ 4.030		

Beleidsindicatoren

Indicator bij doelstelling 2.1	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Publiek en Dienstverlening			
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe op basis van nulmeting 2020.	7	7	7
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	75%	80%	80%
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 5 minuten te wachten.	100%	100%	100%
Digitaal bestelde en betaalde producten van Burgerzaken ontvangt u binnen 5 werkdagen.	90%	90%	100%

Wettelijk verplichte indicatoren

Indicatoren bij doelstelling 2.2	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
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	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Stemlokalen voldoen aan wettelijke vereisten qua toegankelijkheid.	100%	100%	100%

3 Openbare orde en veiligheid

Visie

Portefeuillehouder(s): Barbara de Reijke, Joke Lanphen en Frans Cornelis

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?



Boa's - Zichtbaarheid en Kwaliteit

In 2024 is er verder ingezet op zichtbaarheid en kwaliteit.

Op het gebied van zichtbaarheid maken we gebruik van een actuele hotspotlijst. Daarmee wordt de inzet gepleegd op locaties en op de tijdstippen waarop dit vereist is. Het registratiesysteem is zo ingericht dat het voor de boa-werkzaamheden, de werkzaamheden van de vakafdelingen en ketenpartners dient als informatiebron om het dossier te verrijken of casuïstiek op te pakken.

Ook is het team gesprekspartner in relevante overleggen en leveren zij input aan de vakafdelingen die in relatie staan tot onze taakvelden. In 2024 zijn wij gestart met de projectmatige inzet op diverse problematiek.

Op de specialistische onderwerpen werken we aan het verbeteren van de kwaliteit van de werkzaamheden door opleiden en opbouwen van expertise. Hierdoor kunnen de boa-bevoegdheden optimaal gebruikt worden met als effect dat de kwaliteit van de werkzaamheden verbeterd wordt.

OOV

Het werk in het Veiligheidsdomein is in de afgelopen jaren sterk veranderd. Dit heeft enerzijds te maken met uitbreiding van de al bestaande thema's en taken, anderzijds met het opnemen van nieuwe thema's binnen de Regionale Veiligheidsstrategie en het Integraal Veiligheidsprogramma. Vanwege deze veranderingen, zijn de portefeuilles en werkzaamheden van team Veiligheid geëvalueerd. Om de veiligheid in het dorp te kunnen waarborgen en om in te kunnen spelen op ontwikkelingen, is er ingestemd met een formatie-uitbreiding van team OOV. Per september hebben we deze formatie-uitbreiding gerealiseerd. Hierdoor kunnen wij beter inzetten en daadkrachtiger optreden op de thema's uit het veiligheidsplan. Ook kunnen we focus aanbrengen op de geprioriteerde thema's uit het veiligheidsplan.

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 2024 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 2024 is er 1 minderjarige aangemeld voor de PGA.

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 en hierbij voorkomen dat jeugdigen afglijden richting de criminaliteit.

In de aanpak werken collega's van OOV en de boa's nauw samen met jongerenwerk, politie en Halt. Om de samenwerking te bevorderen en (problematische) jeugd in beeld te krijgen, hebben wij periodiek een jeugdoverleg. In dit overleg wordt casuïstiek besproken en wordt zowel preventief als repressief gekeken naar jeugdproblematiek.

Wanneer preventie niet genoeg is, kijken we op maat wat er nodig is om een jongere uit de problemen te krijgen en te houden. Wij hebben de mogelijkheid om een jongere aan te melden voor triage van de lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) of aan te melden bij het Veiligheidshuis. Dit is in 2024 in 1 geval daadwerkelijk gebeurd. Het thema jeugd en veiligheid is tevens opgenomen in het nieuwe Integraal Veiligheidsplan (IVP) van Blaricum.

Digitale criminaliteit

In 2024 trokken we regionaal op in de strijd tegen digitale criminaliteit. De focus ligt op drie groepen: ouderen, midden- en kleinbedrijven en jongeren (tot 18 jaar).

De focus lag in 2024 op bewustwording vergroten, samenwerking bevorderen, structuur en consistentie aanbrengen door o.a. een jaaragenda vast te stellen en gebruikmaken van feedback en evaluatiemomenten. Het doel in 2024 was een proactieve benadering te kiezen om zo de veerkracht van de gemeenschap op het gebied van digitale veiligheid te vergroten.

We hebben onder andere voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd en geprobeerd om alle doelgroepen 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 2024 is verder ingezet op de bestrijding van ondermijning in de relevante sectoren, zoals horeca, vastgoed en kwetsbare/ risico gebieden. Door het Bestuurlijk Interventieteam (BIT) zijn er in 2024 twee integrale controles uitgevoerd. Deze controles hadden als doel de veiligheid en leefbaarheid van het bedrijventerrein Blaricummermeent te verhogen. 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, integraal onderzoek gedaan naar signalen en is ondermijningscasuïstiek behandeld. Steeds beter weten onze ketenpartners elkaar te vinden. Dat resulteert in informatiedeling en een integrale aanpak. In 3 gevallen bleek na integraal onderzoek dat er geen sprake was ondermijning. Samen met de andere gemeenten uit de regio Gooi en Vechtstreek is onderzoek gedaan naar het oprichten van een bestuurlijke expertise team. Dit in navolging van het bestuurlijke interventieteam. Hierin bundelen wij expertise op het gebied van BIBOB en zetten wij dit gericht in. De subsidieaanvraag via het CCV is hiervoor goedgekeurd.

Er is 1 controle uitgevoerd op spookbewoning, hierbij zijn meerdere woningen bezocht.

In samenwerking met het platform veilig ondernemen zijn we gestart met het project Blaricummermeent. Hierin hebben wij 32 gesprekken gevoerd met de ondernemers in dit gebied over het signaleren en voorkomen van criminaliteit. In deze aanpak hebben we 3 integrale controles uitgevoerd op het bedrijventerrein naar aanleiding van signalen op ondermijning. In 2025 continueren wij deze inzet met als doel een veilig en fijn vestigingsklimaat voor ondernemers.

Inbraken

Inbraken vallen onder de zogenoemde High Impact Crimes. Dit gaat om criminaliteit waarbij er sprake is van grote impact op het slachtoffer. Hierbij kan gedacht worden aan woning- en auto inbraak, overvallen,

datingfraude, straatroof en overval. De nadruk van ons beleid ligt op preventie. Dit doen wij via surveillance en via onze contacten met de buurtpreventieverenigingen. Het aantal geslaagde woninginbraken ten opzichte van 2023 in 2024 is helaas gestegen. De gemeente heeft extra ingezet op voorlichting onder andere door de inzet van tekstkarren en surveillance van boa's in vakantieperiodes en op de momenten dat wij signalen ontvingen. Hetzelfde geldt voor auto inbraken. Door de aard van de gemeente en de ligging aan uitvalswegen is Blaricum in trek bij mobiel banditisme. Bij een toename van woning- en auto-inbraken wordt er altijd beoordeeld of er een specifieke Modus Operandi is en wordt onze aanpak hierop aangepast.

Crisisbeheersing

Om de medewerkers 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. Dit geldt zowel voor bestuur als voor de ambtelijke organisatie. In 2024 is geen beroep gedaan op het extra opleidingsbudget. Er zijn in 2024 2 grote oefeningen georganiseerd, waaronder 1 multi-lijn oefening welke zijn betaald door de Veiligheidsregio.

In 2024 zijn er procestrainingen georganiseerd voor verschillende doelgroepen om zo de proceskant van de crisisorganisatie per onderdeel terug te brengen naar een basisniveau.

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	Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma VTH en BOA actieplan 2024, met gerichte prioriteiten.	
	De kwaliteit van leefomgeving en beleving van veiligheid door onze inwoners vormt de basis voor openbare orde	3.1.2	Het thema zichtbaarheid staat centraal. Wij zorgen voor verbetering van de zichtbaarheid op straat door aanwezig te zijn op de hotspots op die momenten waarop inzet effect heeft. Zorgen voor verbetering van de zichtbaarheid van de BOA's bij de inwoners, door bijvoorbeeld de inzet van communicatie op onder andere social media en de herkenbaarheid op straat door middel van een herkenbaar wagenpark.	
	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 beperkte capaciteit bij team OOV kond dit onderzoek nog niet opgestart worden. Vanaf Q1 2025 wordt dit opgepakt met als doel om dit uiterlijk in Q2 2025 afgerond te hebben.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.640.665	1.672.612	1.789.512	1.816.317	-26.805
Baten	-40.754	-23.000	-23.000	-42.692	19.692
Saldo	1.599.911	1.649.612	1.766.512	1.773.624	-7.112

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
443303 Bij de Veiligheidsregio is een negatief verschil van €41.932. De kosten voor de Veiligheidsregio zijn sinds 2024 verhoogd. Deze kostenstijging is niet meegenomen in de begroting 2024. De extra kosten zijn doorbelast in verband met stijgende loonkosten en prijsaanpassingen.	€ -41.932	Lasten	Nadeel
overige verschillen lasten	€ 15.127	Lasten	Voordeel
overige kleine verschillen baten	€ 19.693	Baten	Voordeel
Totaal	€ -7.112		

Beleidsindicatoren

Service normen

Service norm 'Vergunningen'	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
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%

4 Wegen, groen, water en verkeer

Visie

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 30km zone 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 of te herstellen.



Wat hebben we bereikt?

Integraal beheer openbare ruimte

In 2023 startte binnen de BEL Combinatie een project om te onderzoeken op welke manier het beheer openbare ruimte het beste uitgevoerd kan worden. Binnen dit project bekijken we onder andere in welke samenwerking de diverse werkzaamheden het beste uitgevoerd kunnen worden. Enerzijds tussen de buitendienst en anderzijds tussen verschillende aannemers. In 2024 kreeg dit verder vorm. De gemeenteraad is in een sessie gevraagd om input te geven voor het gewenste kwaliteitsniveau voor de verschillende gebieden in het dorp. Begin 2025 besluit de raad hierover en dan kan de aanbesteding verder worden vormgegeven. Op 1 januari 2026 moet met de nieuwe bestekken en verdeling qua werk (aannemers / buitendienst) gewerkt gaan worden. Dit is een harde deadline.

Groenbeleidsplan

In het Beleidsplan groenbeheer 2023-2035 benoemen we 11 projecten. Voor 2024 stonden vier projecten op de planning:

1. Ontwikkelen en toepassen beleid invasieve soorten: het ontwikkelen van dit beleid voor alle, in de BEL voorkomende, invasieve soorten ronden we begin 2025 af. Het huidige beleid voor de invasieve soorten Japanse Duizendknoop en Berenklauw zetten we voort.
2. Opstellen spelregels bomen en zonnepanelen: de spelregels staan in het Bomenkapbeleid.
3. Beheerarealen op orde maken en houden: dit is onderdeel van het nieuwe Integraal Beheer Openbare Ruimte
4. Ontwikkelen proces voor overdracht beheerarealen: dit wordt onderdeel van de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (afgerond 2025).

Deze projecten staan ook benoemd in het Groenbeleidsplan Laren. De uitvoering wordt voor beide gemeenten tegelijk opgepakt.

Evaluatie hondenbeleid

In het hondenbeleid staan de regels voor honden. Onder andere 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! Het Hondenbeleid uit 2020 is geëvalueerd. De conclusie is dat er geen aanpassing nodig is van het

beleid. Wel is er op sommige punten verbetering mogelijk in de uitvoering zoals het verbeteren van de kennis over de voorzieningen en gedragsregels en een andere aanpak van de handhaving. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2024 gestart en worden naar verwachting uiterlijk 2025 afgerond. Dit wordt tegelijk opgepakt met de uitvoering Hondenbeleid Eemnes.

Beleidsplan kapaanvragen Blaricum 2024

Begin 2024 stelde de gemeenteraad het Beleidsplan kapaanvragen Blaricum 2024 vast. Met dit Beleidsplan kapaanvragen willen we de overlast die bewoners soms van bomen ervaren zo veel mogelijk wegnemen (verwijderingsbelang). Daarbij houden we nadrukkelijk rekening met het belang van de boom voor de omgeving en de natuur (boomwaarde). Kapaanvragen kunnen eenduidig en transparant worden beoordeeld, waarbij rekening wordt gehouden met tegengestelde belangen. Daarvoor is een Afwegingskader opgesteld. Begin 2024 heeft de gemeenteraad het Beleidsplan kapaanvragen Blaricum 2024 vastgesteld.

Op dit moment komen de regels over kappen in de Verordening Fysieke Leefomgeving nog niet overeen met het nieuwe beleid. De nieuwe regels nemen we op in de Omgevingsvisie. Deze wordt begin 2025 vastgesteld. Daarna kunnen we kapaanvragen conform het nieuwe beleid beoordelen.

Biodiversiteit

Bij de werkzaamheden proberen we waar mogelijk de biodiversiteit te verhogen. Langs de Meentzoom is een zogenaamde Bonte Berm aangeplant. Dit is een speciaal mengsel van bollen en kruiden dat voedsel en beschutting geeft aan belangrijke insecten zoals vlinders, bijen en andere bestuivers. Het verhoogt zo de biodiversiteit en is mooi door de bloeitijd heeft van het vroege voorjaar tot in de herfst.



Foto: Het zaaien van het bollenmengsel voor de Bonte Berm.

Reconstructie Bijvanck

In 2024 is fase 1 (Koggewagen en Langwagen) afgerond. Er vond een informatieavond plaats voor fase 2 (Stobbe en Stam) en in september 2024 is daar ook gestart met de uitvoering. Verder zijn de speellocaties Koggewagen, De Dam/Schouw, Slieten, Veurhuis, Slinger, Schans, Kau, 't Erf, Blad, Schors/Loot, Booket en Stobbe/Loot aangepakt. De totale uitvoering wordt naar verwachting in 2029 afgerond.



Start werkzaamheden Bijvanck

Reconstructie Bergweg en Meentzoom

Na een uitgebreid participatietraject, startte de uitvoering in oktober 2024. Het werk wordt in verschillende fasen uitgevoerd en fase 1, Meentzoom tussen de Schapendrift en de Burgemeester Le Coultredreef, is inmiddels uitgevoerd. Naar verwachting worden de werkzaamheden medio september 2025 afgerond.



Riolering

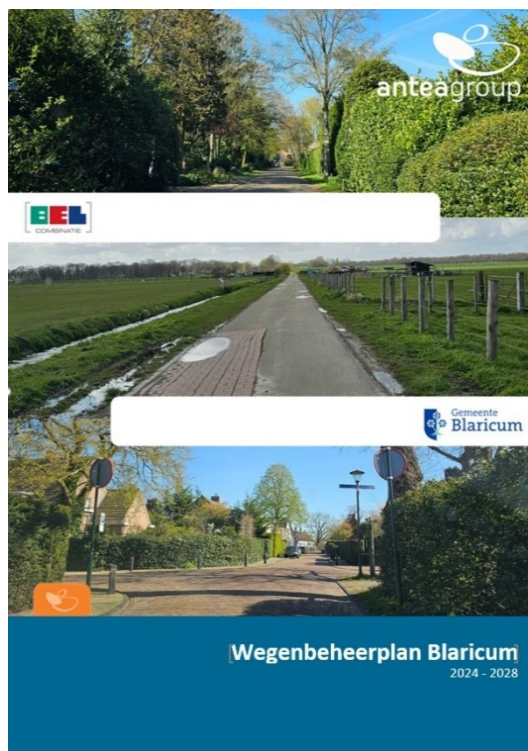
Binnen de nieuwe Omgevingswet is de verplichting om een gemeentelijk rioleringsplan op te stellen komen te vervallen. In de nieuwe Omgevingswet is in de toelichting wel aangegeven dat het opstellen van een omgevingsprogramma voor riolering en water belangrijk is. Gemeenten zijn nog steeds verplicht invulling te geven aan hun gemeentelijke watertaken en de financiën voor de rioolheffing te verantwoorden. Omdat het oude gemeentelijk rioleringsplan was verstreken is er in 2024 een nieuw integraal Water-rioleringsprogramma opgesteld (WRP 2024-2028) in de lijn van de Omgevingswet. Dit programma is in Q2 vastgesteld door de raad.



Wegen

In 2024 is het nieuwe wegenbeheerplan 2024-2028 vastgesteld. In dit plan staat beschreven hoe de gemeente uitvoering geeft aan het beheer en onderhoud van haar verhardingsareaal en welk financiële middelen hier voor nodig zijn.

Het wegenbeheerplan laat zien wat de kosten zijn voor het onderhoud van wegen. Dit wordt berekend op basis van gegevens over de staat van onderhoud van de verharding. Het plan zorgt ervoor dat de wegen veilig en goed bereikbaar blijven, binnen de wettelijke, bestuurlijke en financiële kaders.



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 in 2024 is er gestart met de werkzaamheden.

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. Belangrijk aspect van dit beleidvormingsproces was de participatie, waarvoor ruime aandacht is geweest. Hierbij is onder meer informatie opgehaald met enquêtes en zijn omgevingstours georganiseerd, waarbij zowel met inwoners als ondernemers is gesproken. De participatie is inmiddels afgerond. Hierna is gestart met het op papier zetten van een concept-verkeersvisie met uitvoeringsprogramma. In april 2025 wordt de Verkeersvisie 2035 naar verwachting voorgelegd aan de raad.



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.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
4.1	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.1	In 2023 is het Beleidsplan Groenbeheer 2023-2035 vastgesteld. De werkzaamheden 2024 worden uitgevoerd.	
	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen.	4.1.2	Uitvoeren Bomenkapbeleid.	
	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 maaibeleid 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	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).	
4.10	Reconstructie Bergweg/Meentzoom	4.10.1	In het 1e en 2e kwartaal 2024 stelt de bouwteamaannemer het uitvoeringsontwerp op voor de herinrichting, rioolvervanging en de aanleg van het infiltratieriool. Daarna wordt in het 3e kwartaal gestart met de uitvoering. De uitvoering zal tot in 2025 doorlopen.	
4.11	Reconstructie Le Coultredreef	4.11.1	In 2024 stelt de bouwteamaannemer het uitvoeringsontwerp op voor de herinrichting Burgemeester Le Coultredreef. De uitvoering zal pas starten in 2025 nadat het werk op de Bergweg / Meentzoom klaar is. Dit i.v.m. het bereikbaar houden van het oude dorp Blaricum.	
4.12	Reconstructie Grasplak, Draverspad, Matthijssenhoutweg en A.M. de Jonglaan.	4.12.1	Vorbereiding gestart in 2023. Uitvoering medio Q4 2024.	
4.13	Afronding HOV project	4.13.1	Uitvoeringsplan aanleg HOV halte en aanpassingen Stroomzijde zijn door de raad vastgesteld. De uitvoering vindt plaats in Q3/4-2023 en Q1-2024.	
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		4.4.1		

	Oplossen van knelpunten aan wegennet en verbeteren verkeersveiligheid en de verbindingen binnen en tussen de dorpsdelen.		Vaststellen van een Verkeersvisie voor de periode 2023 – 2035. 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 wegennet 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 wegennet 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).	
	Oplossen van knelpunten aan wegennet en verbeteren verkeersveiligheid en de verbindingen binnen en tussen de dorpsdelen.	4.4.4	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	Uitvoering geven aan de in 2023 vastgestelde Laadvisie. 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.	
	Integrale aanpak Bijvanck	4.8.1	Het uitvoeringsplan van de integrale aanpak Bijvanck is door de raad vastgesteld en zal de komende jaren worden uitgevoerd.	
	Integrale aanpak Bijvanck	4.8.2	Bij integrale aanpak Bijvanck speciale aandacht voor groenfunctie blijvend monitoren.	
4.9	Integrale aanpak Bouwvenen	4.9.1	Mits de afstemming met het project Warmtetransitie Bouwvenen (gasloos maken van de wijk) dit toelaat, wordt In het 1e kwartaal 2024 de herinrichting Bouwvenen aanbesteed, waarna in het 2e kwartaal 2024 wordt gestart met de uitvoering van de herinrichting wijk Bouwvenen. De uitvoering zal zeker tot eind 2024 duren.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood)

- 4.1.1 Het opstellen van spelregels voor bomen en zonnepanelen is afgerond. Het beleid voor invasieve exoten is in ontwikkeling en wordt begin 2025 afgerond. Het op orde hebben van de beheerarealen wordt in 2025 afgerond als onderdeel van het nieuwe Integraal Beheer Openbare Ruimte. Het ontwikkelen van een proces voor overdracht beheerarealen wordt in 2025 afgerond als onderdeel van de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte.
- 4.1.2 Op dit moment komen de regels over kappen in de Verordening Fysieke Leefomgeving nog niet overeen met het nieuwe beleid. De nieuwe regels worden opgenomen in het Omgevingsplan. Deze wordt begin 2025 vastgesteld. Daarna kunnen we kapaanvragen conform het nieuwe beleid beoordelen.
- 4.1.3 Op dit moment komen de regels over kappen in de Verordening Fysieke Leefomgeving nog niet overeen met het nieuwe beleid. De nieuwe regels worden opgenomen in het Omgevingsplan. Deze wordt begin 2025 vastgesteld. Daarna kunnen we op basis van het nieuwe beleid handhaven.
- 4.1.5 Dit is onderdeel van het nieuwe Integraal Beheer Openbare Ruimte en wordt in 2025 afgerond
- 4.12.1 In Q4 2024 zijn de voorbereidingen gestart. Naar verwachting wordt de uitvoering na de zomer 2025 opgestart.
- 4.4.1 De concept-verkeersvisie is door de betreffende portefeuillehouders van de BEL gemeenten van feedback voorzien. Na verwerking daarvan is die gereed voor bestuurlijke besluitvorming. Naar verwachting wordt de verkeersvisie in april 2025 voorgelegd aan de raad.
- 4.4.2 De haalbaarheid van een autoluwer en aantrekkelijker centrum van het dorp (met als onderdeel 30km/u wegen) zijn belangrijke aspecten van de Verkeersvisie 2035 die naar verwachting in april 2025 aan de raad wordt voorgelegd.
- 4.4.3 Aandacht van de boa's voor foutparkeren rondom schoolomgevingen is opgeschroefd. Dezelfde aandacht wordt er ook dit jaar weer aan gegeven.
- 4.5.1 In de Verkeersvisie 2035 wordt richting bepaald voor de uitbreiding van het gemeentelijke fietsnetwerk. Daarnaast wordt met de vaststelling van de verkeersvisie (in 2025) ook het doorfietsroute-tracé door het dorp vastgesteld.
- 4.7.1 Het faciliteren van initiatieven voor aanvullend openbaar vervoer zoals de buurtbus Craibosch – Blaricum dorp – HOV halte Stichtseweg - Stichtse Strand is als beleidsmaatregel geformuleerd in de (concept) verkeersvisie.
- 4.9.1 De aanbesteding van de herinrichting van de Bouwvenen is uitgesteld. Dit doordat de afstemming betreffende de Warmtetransitie langer heeft geduurd. Start uitvoering staan nu gepland voor na de zomer 2025 en wordt in 2026 afgerond.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	3.033.022	5.668.663	3.659.909	3.089.580	570.329
Baten	-321.048	-2.711.900	-272.015	-206.743	-65.272
Saldo	2.711.974	2.956.763	3.387.894	2.882.837	505.057

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
------------	--------	-----	-----

Verkeersmaatregelen Vanuit de jaarrekening 2023 zijn een drietal beleidsoelstellingen overgeheveld, namelijk: studie autoluw centrum, dorpsbreed fietsnetwerk en Inrichting 30km gebied. Deze middelen hebben we niet hoeven gebruiken omdat de beleidsonderwerpen zijn meegenomen in het opstellen van de verkeersvisie en daarmee vanuit het budget voor de verkeersvisie zijn betaald.	€ 40.479	Lasten	Voordeel
Wegen, straten en pleinen Voor de aanschaf en opstellen van LIOR (Leidraad inrichting openbare ruimte) is een bedrag geraamd van € 19.450 (V). Uitvoering zal plaatsvinden in 2025 en voorgesteld is om het budget over te hevelen naar 2025.	€ 25.979	Lasten	Voordeel
Wegen, straten en pleinen De inkomsten van wegen, straten en pleinen betreft leges en degeneratiekosten ivm het leggen en veranderen van kabels en leidingen binnen de gemeente. Inkomsten zijn niet exact vooraf te ramen en geheel afhankelijk van het aantal aanvragen van nutsbedrijven. In 2024 zijn er meer aanvragen geweest.	€ 71.944	Baten	Voordeel
Openbare verlichting Voor energie is er een onderschijding van circa € 65.000 (V). De energie tarieven en vaste lasten zijn de laatste jaren niet in te schatten. Daarnaast ook kleinere verschillen.	€ 53.603	Lasten	Voordeel
Vergunningen en leidingen In 2024 is gestart met de aanleg van glasvezel. Werkzaamheden lopen door in 2025/2026. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 42.304 (V) over te hevelen naar 2025.	€ 42.304	Lasten	Voordeel
Openbaar groen In 2024 is het budget voor inventariseren bosplantsoen (€ 55.000 V) en groot onderhoud groenzone bijvanck (€ 220.044 V) niet uitgevoerd. Het inventariseren van het bosplantsoen is vertraagd ivm de keuze van een goede partij. Onderhoudsplan voor de groenzone Bijvanck is in 2024 definitief gemaakt en de uitvoering zal in 2025 plaatsvinden. Voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar 2025. Daarnaast zijn er enkele kleinere verschillen.	€ 296.472	Lasten	Voordeel
Straatreiniging In de budgetten van straatreiniging is ook de bladcampagne opgenomen. Blad uit tuinen mag niet meer worden aangeboden en wordt niet meer opgehaald. Daarnaast is er in 2024 geen aannemer ingehuurd.	€ 62.172	Lasten	Voordeel
Vergunningen en leidingen In 2024 is gestart met de aanleg van glasvezel. Werkzaamheden lopen door in 2025/2026. Een deel van de inkomsten (leges en degeneratiekosten) is gefactureerd in 2024. De rest volgt in 2025/2026.	€ -139.179	Baten	Nadeel
overige kleine verschillen lasten	€ 49.320	Lasten	Voordeel
overige kleine verschillen baten	€ 1.963	Baten	Voordeel
Totaal	€ 505.057		

5 Onderwijs

Visie

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 kinderen uit 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 (IHP) Onderwijs

We werken vanuit het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (vastgesteld in december 2021). De afgelopen jaren is aan dit plan uitvoering gegeven. Daarbij hebben we ook gekeken naar verduurzaming van de gebouwen. Uitvoering van het IHP richt zich met name op de verduurzaming van de schoolgebouwen en de verbetering van het binnenklimaat (zie ook hieronder). Daarnaast zijn er in het IHP afspraken gemaakt met de schoolbesturen over ruimteverdeling binnen de complexen en over verhuur aan kinderopvang (t.b.v. doorgaande leerlijnen).

Verduurzaming schoolgebouwen

Als onderdeel van het vastgestelde IHP 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 in 2023 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).

Uitbreiding huisvesting scholencomplex Bijvanck

Waar het IHP nog uitging van toereikende huisvestingscapaciteit in Blaricum, liet de in 2023 opgestelde leerlingenprognose zien dat er op korte termijn een tijdelijk tekort aan onderwijsruimte zou ontstaan in complex Bijvanck. Hiervoor is in 2023/2024 samen met de schoolbesturen besproken hoe voor dit complex de tijdelijke piek kan worden opgevangen en passende huisvesting gerealiseerd kan worden. Er is nu een plan op hoofdlijnen opgesteld, wat uitgaat van zowel uitbreiding als inpassende aanpassingen. Op basis van de leerlingtellingen op 1 oktober (2024) blijkt dat de daadwerkelijke leerlingaantallen achterblijven bij de prognose. De aanpassingen aan complex Bijvanck zijn niet zo zeer gericht op uitbreiding, maar meer op optimalisatie (functionele aanpassingen) van het complex.

Nationaal Programma Onderwijs

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft Blaricum middelen (om onderwijsachterstanden opgelopen in Coronatijd bij te werken) ontvangen. In de afgelopen jaren zijn middelen ingezet voor maatregelen op het vlak van leesontwikkeling, sport en gezinsondersteuning. Tot en met schooljaar 2024-2025 zal concrete invulling worden gegeven aan de uitvoering van de maatregelen.

Bibliotheek op school (dBos)

De Bibliotheek op school (dBos) is een landelijk programma waarin het onderwijs en bibliotheken met elkaar samenwerken, met als doel dat leerlingen meer leesplezier krijgen, digitaal vaardiger worden en hun taalontwikkeling verbeteren. De Bibliotheek op school houdt onder andere in dat er een boekencollectie van de Bibliotheek als aanvulling op de eigen collectie van de school komt en dat er advies en ondersteuning van een leesconsulent is.

De afgelopen jaren hebben we met alle basisscholen in Blaricum besproken of een dBOS een nuttige aanvulling op hun onderwijsvoorzieningen kan zijn. Uitkomst hiervan is dat meerdere scholen (Bernardus, de Pionier en OB Bijvanck) de samenwerking met de bibliotheek hebben gezocht en er in 2024 een dBos is gerealiseerd. Vanuit de NPO-middelen en ontvangen rijks subsidie is de opstart van de dBos bekostigd. Gelet op de forse investering is een voorwaarde bij de financiering dat de dBos een structurele voorziening wordt. Uitgangspunt hierbij is dat de structurele kosten voor de exploitatie (via ingroei) voor de school (in samenwerking met de bibliotheek) zijn.

Subsidieregeling Kinderopvang

In 2024 is de subsidieregeling 'Elke peuter een kans' herzien. De regeling heeft als doel segregatie (verschillende groepen zich van elkaar afscheiden) tegen te gaan en onderwijskansen te vergroten. Het is een subsidieregeling voor 2 dagdelen gratis peuteropvang en -op indicatie- 4 dagdelen voorschoolse educatie, een educatief programma in doorgaande lijn met onderwijs (VVE). De nieuwe regeling heeft de ouderbijdrage in lijn gebracht met de buurgemeenten (met name Huizen). Dit had als gevolg dat de financiële bijdrage voor ouders wordt verlaagd en hun keuze qua locatie niet meer wordt beïnvloed. Met ketenpartners in Blaricum, consultatiebureau (JGZ), primair onderwijs, kinderopvang, voert de gemeente gesprekken om processen verder te optimaliseren. Er is een werkgroep gevormd op HBEL niveau. Het jaar 2024 was gericht op inkoop en implementatie van de VVE-monitor die vanaf 2025 wordt gehanteerd. De VVE-monitor helpt gemeenten, omdat zij onder andere verantwoordelijk zijn voor het definiëren van de VVE-doelgroep, het toeleiden van peuters naar VVE-locaties, het waarborgen van voldoende aanbod. De kosten worden gedeeld binnen de HBEL. Doel is betere gemeentelijke regie op bereik en toeleiding VVE. Voldoende dekkend aanbod, goede preventie en verbeterde taalontwikkeling van kinderen met een verhoogd risico op taalachterstand moet leiden tot een goede start op de basisschool.

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	Actualiseren van het in 2021 vastgestelde Integraal Huisvestingsplan (IHP).	
	Toekomstbestendig houden (en waar nodig maken) van de schoolgebouwen de komende jaren centraal staat.	5.1.2	Bij de actualisering van het IHP blijvend bezien in hoeverre de gemeente kan en wil bijdragen in de kosten van verduurzaming van de schoolgebouwen (zie ook onder "Milieu en duurzaamheid").	
	Toekomstbestendig houden (en waar nodig maken) van de schoolgebouwen de komende jaren centraal staat.	5.1.3	Obv de nieuwe leerlingenprognose een plan van aanpak realiseren voor het basisonderwijs.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood)

- 5.1.1 Actualisering van het IHP wordt in de tijd opgeschoven. De aanleiding om het IHP te actualiseren was de leerlingenprognose 2023, die een fors ruimtetekort voorzag. Op basis van de daadwerkelijke ontwikkeling van de leerlingaantallen (per 1 oktober 2023 en 2024) is het ruimtetekort echter aanzienlijk minder dan verwacht in de prognose. Hiermee is de noodzaak om het IHP op korte termijn te actualiseren komen te vervallen. In de komende jaren blijven we dan ook werken vanuit het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs dat in december 2021 is vastgesteld.
- 5.1.2 De actualisering van het IHP is op korte termijn niet langer aan de orde, aangezien de noodzaak hiervoor is komen te vervallen (Het in de prognose 2023 verwachte ruimtetekort is niet daadwerkelijk uitgekomen). Wel zetten we als onderdeel van het vastgestelde IHP (december 2021) in op verduurzaming van schoolgebouwen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.466.060	1.466.687	1.434.635	1.097.242	337.393
Baten	-173.183	-529.190	-529.190	-184.238	-344.952
Saldo	1.292.877	937.497	905.445	913.004	-7.559

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Kinderdagverblijven: Dit is een terugbetaald bedrag over 2023 door de kinderopvanglocatie na de vaststelling in 2024. Zij hebben in 2023 minder kinderen bediend dan beoogd. De aantallen zijn niet precies te voorspellen.	€ 39.891	Baten	Voordeel
Kinderdagverblijven: Vanuit het Rijk ontvangen wij Onderwijsachterstandengelden, het minimale bedrag is €64.000,-. Er zijn minder kinderen bediend dan beoogd en daarmee is niet het hele bedrag uitgenut. Het restantbedrag wordt terugbetaald aan het Rijk.	€ -31.702	Baten	Nadeel
Huisvesting Bijvanck Dit betreft een correctie in de begroting m.b.t. het project binnenklimaat. Naast een van het rijk ontvangen specifieke uitkering (SUVIS) heeft de gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld. In 2022 en 2023 zijn de werkzaamheden uitgevoerd. De eindafrekening is gemaakt en de (door de schoolbesturen voorgeschoten) middelen zijn vergoed.	€ 245.183	Lasten	Voordeel
Huisvesting Bijvanck Dit betreft een correctie in de begroting m.b.t. het project binnenklimaat. Naast een van het rijk ontvangen specifieke uitkering (SUVIS) heeft de gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld. In 2022 en 2023 zijn de werkzaamheden uitgevoerd. De eindafrekening is gemaakt en de (door de schoolbesturen voorgeschoten) middelen zijn vergoed.	€ -245.183	Lasten	Nadeel
Leerlingenvervoer De uitgaven voor het leerlingenvervoer zijn gestegen om meerdere redenen. Er zijn meer kinderen die er gebruik van maken van dit vervoer en er wordt vaker gebruik gemaakt van een andersoortig vervoer. Deze trend van stijgende kosten zien we voor de hele regio.	€ -61.635	Lasten	Nadeel
Onderwijsbeleid algemeen Dit betreft een begrotingsmutatie. Door het Rijk is een bedrag toegekend om de ontstane leerachterstanden voor de leerlingen zo spoedig mogelijk te kunnen inhalen. Onder de noemer "inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen" is bovengenoemd bedrag (NPO gelden) toegekend. Maar een deel van de NPO-gelden is in 2024 besteed. De middelen mogen vanaf eind 2021 tot medio 2025 worden ingezet. Het resterende bedrag zal worden besteed in 2025.	€ 94.263	Lasten	Voordeel

Onderwijsbeleid algemeen Dit betreft een begrotingsmutatie. Door het Rijk is een bedrag toegekend om de ontstane leerachterstanden voor de leerlingen zo spoedig mogelijk te kunnen inhalen. Onder de noemer "inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen is bovengenoemd bedrag toegekend. Maar een deel van de NPO-gelden is in 2024 besteed. De middelen mogen vanaf eind 2021 tot medio 2025 worden ingezet. Het resterende bedrag zal worden besteed in 2025.	€ -94.263	Baten	Nadeel
Slotsaldo programma 5. Onderwijs Er is een verklaring gegeven voor de bedragen > 25.000. De kleine bedragen vormen per saldo een nadeel op dit programma.	€ 4.758	Lasten	Voordeel
Leerplicht Regio Gooi-en Vecht De lasten voor de inspectie zijn gestegen. Dit is een trend die bij meerdere gemeenten zichtbaar is.	€ -17.555	Lasten	Nadeel
Onderwijs Huisvesting Algemeen Dit is een algemeen budget voor uitbestede werkzaamheden, dit jaar niet uitgenut.	€ 23.800	Lasten	Voordeel
Totaal	€ -42.443		

6 Cultuur, sport en recreatie

Visie

Portefeuillehouder(s): Barbara de Reijke, Joke Lanphen, 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 samen zijn onder inwoners te stimuleren. We zijn bereid hierin te investeren en verenigingen financieel te ondersteunen.

Wat hebben we bereikt?



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 aangeboden te worden. De scholen hebben deelgenomen aan Cultuur educatie Met Kwaliteit, een cultuur educatie programma in samenwerking met lokale aanbieders. Ook stimuleren wij diverse activiteiten op het gebied van kunst en cultuur.

Opwaarderen van de muziektent

We zien dat het opwaarderen van de muziektent niet realiseerbaar is. Dit heeft te maken met de standhouders (bloemen, kaas, etc.) die voor de muziektent staan en hiervoor een vergunning hebben. Hierdoor wordt het lastig om evenementen te organiseren in de muziektent. We hebben het onder de aandacht gebracht bij verschillende organisaties, zij zien weinig mogelijkheden deze te gebruiken. Wij blijven open staan voor initiatieven rondom de muziektent.

Buurtsportcoaches

In 2024 hebben de buurtsportcoaches uitvoering gegeven aan het werkplan. Zo zijn er op alle scholen activiteiten uitgevoerd in het kader van Fit@school, denk hierbij bijvoorbeeld aan lessen bewegend leren, het opleiden van schoolpleincoaches (kinderen uit groep 7 die spellen organiseren voor de kleuters) en waterdrinklessen.

Volwassenenfonds en Jeugdfonds Sport en Cultuur

Het Jeugdfonds Sport & Cultuur maakt het mogelijk dat kinderen, waarbij de ouders geen budget hebben om de sport of culturaanbieder te betalen, toch deel kunnen nemen aan activiteiten. Het Volwassenenfonds werkt hetzelfde, maar is gericht op de volwassen inwoners.

In 2024 is middels het Jeugdfonds Sport & Cultuur voor 16 kinderen de contributie betaald voor een sportvereniging en voor 4 kinderen de contributie van een culturele activiteit gefinancierd. Via het Volwassenenfonds is in 2024 de contributie van 7 volwassenen gefinancierd via het Volwassenenfonds en waren er nog verschillende aanvragen in behandeling.

Sportraad Blaricum

In het najaar van 2024 heeft een overleg met de Sportraad plaatsgevonden om relevante onderwerpen voor zowel de sportverenigingen als de gemeente te bespreken. Voorafgaand aan de bijeenkomst brengen de verenigingen en gemeente onderwerpen/stellingen in om te bespreken.

Lokaal Sportakkoord

De verenigingsondersteuner ondersteunde verschillende verenigingen bij specifieke vraagstukken. In het kader van het Sportakkoord 2 zijn verschillende projecten uitgevoerd. Er is onder andere een campagne uitgevoerd om meer vrijwilligers te werven voor de sportverenigingen, er is aandacht geweest voor de inclusieve sportvereniging en voor de veilige sportvereniging (o.a. stimuleren van een vertrouwenscontactpersoon bij elke vereniging en VOG's (Verklaring Omtrent het Gedrag) voor trainers). Verder is er met alle verenigingen contact geweest over de gezonde sportomgeving, dit betekent onder andere de rookvrije sportvereniging, schenkbeleid vereniging en de gezonde sportkantine.

In 2024 heeft één vereniging een aanvraag ingediend voor de Regeling Investeringsubsidie Sportaccommodaties, welke is gehonoreerd.

Er is een start gemaakt met de verbetering van de ketenaanpak overgewicht en obesitas voor zowel volwassenen als voor kinderen. Bij volwassenen gaat het om een betere werkwijze rond de GLI (Gecombineerde Leefstijl Interventie), voor de kinderen is de Kidsaanpak verbeterd waarbij contacten zijn gelegd met kinderfysio's, jeugdverpleegkundigen en de scholen. Hierbij wordt onder andere MQ scan ingezet om kinderen die motorisch gezien minder vaardig zijn op te sporen, te begeleiden en deel te laten nemen aan de Sportkanjerclub.

De ketenaanpak Valpreventie is verder verbeterd en hier is uitvoering aan gegeven. Zo hebben er frequent overleggen plaatsgevonden met alle partijen binnen het netwerk samenwerking ouderenzorg (fysiotherapeuten, huisartsen, apotheken, praktijkondersteuners, etc. Ook hebben we verschillende informatiebijeenkomsten georganiseerd over valpreventie en hebben inwoners met een laag of matig valrisico deel kunnen nemen aan de cursus InBalans. Het Leefstijlpunt speelt een belangrijke rol in de keten valpreventie.

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	Dorpshuis de Blaercom en buurthuis de Malbak steunen in hun maatschappelijke functie waarin zij aansluiten op de behoeften van onze inwoners, met informatie en activiteiten die inwoners betrekken en verbinden. De buurthuizen stemmen hun inspanningen voor de bewoners onderling en met de gemeente af op doelstelling en effectiviteit.	
	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	De muziektent promoten bij verenigingen en instellingen als middelpunt van het dorpscentrum en stimuleren van het organiseren van kleinschalige muziekuitvoeringen 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. Verenigingen ondersteunen bij het onderhoud van de sportaccommodaties middels de Investeringsubsidie Sportaccommodaties.	
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.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood)

- 6.1.1 Uit de bezettingsgraad van en de loop naar de Blaercom blijkt een goede aansluiting op de behoeftes van inwoners en een uitnodigend activiteiten aanbod. Het dorpshuis loopt echter wel tegen maximale bezetting en stijgende (onderhouds)kosten aan. Bij de Malbak behoeven met name de doelstellingen en de effectiviteit van de werkzaamheden van Versa Welzijn aandacht en de aansluiting bij wensen van een bredere groep inwoners. Doorlopende afstemming met de gemeente blijft daarom nodig.
- 6.1.2 We zien dat het opwaarderen van de muziektent niet realiseerbaar is. Zie voor toelichting onder Opwaarderen van de muziektent.
- 6.1.3 De vergunning voor het strandpaviljoen is verleend en tegen dat besluit loopt een zaak bij de Raad van State.
- 6.3.1 Er wordt nog een dorpspeiling onder jongeren gedaan. Daarin is deze vraag meegenomen. De jongerenverbinder heeft deze vraag al uitgezet, maar daar zijn nog te weinig reacties op gekomen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.055.904	1.032.766	905.985	768.652	137.333
Baten	-132.204	-59.910	-59.910	-49.202	-10.708
Saldo	923.701	972.856	846.075	719.450	126.625

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Landschap Natuurbeheer: Er is minder uitgegeven op het budget voor de bijdrag aan het Goois Natuurreservaat. Dit komt doordat het GNR ons een vergoeding betaalt over de btw-kosten die zij maken. Dit wordt in mindering gebracht op onze bijdrage.	€ 32.688	Lasten	Voordeel
Openbare bibliotheek Het betreft hier een technische begrotingscorrectie. De subsidie bibliotheek zou €43.000 lager moeten zijn dan hier begroot. De verlaging is abusievelijk verwerkt op het product Mediabeleid.	€ 66.141	Lasten	Voordeel
Mediabeleid Het betreft hier een technische begrotingscorrectie. De verlaging van €43.000 horen thuis op het product Openbare bibliotheek.	€ -43.000	Lasten	Nadeel
Slotsaldo programma 6. Cultuur, sport en recreatie Er is een verklaring gegeven voor de bedragen >25.000. De kleine bedragen vormen per saldo een nadeel op dit programma.	€ 34.898	Lasten	Voordeel
Kunst en cultuur De overige goederen en diensten geeft ruimte voor diverse kosten met betrekking tot Kunst en Cultuur. Voor 2024 is deze post niet volledig uitgenut en resulteert in een voordeel.	€ 23.798	Lasten	Voordeel
Monumenten De post advieskosten geeft ruimte voor advisering omtrent monumentale panden. Dit budget is in 2024 niet uitgenut.	€ 12.100	Lasten	Voordeel
Totaal	€ 126.625		

7 Sociaal Domein

Visie

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 einderegelingen" 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?



Algemene voorzieningen en preventief voorveld

Algemene voorzieningen zijn voor ieder inwoner van de gemeente beschikbaar (denk bijvoorbeeld aan de activiteiten in het buurthuis). Het preventief voorveld is een verzameling van laagdrempelige activiteiten, die gericht zijn op het versterken van de kracht van de samenleving in wijk en buurt en op het versterken van de eigen mogelijkheden om een lichamelijk en geestelijk actief leven te leiden (sociale zelfredzaamheid). In BEL-verband geven we de algemene voorzieningen en het preventief voorveld vorm.

Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2024 beschreven.

Transformatie welzijnsorganisatie

Afgelopen jaar heeft Versa Welzijn inwoners voorzien van verschillende activiteiten en diensten.

De jeugd in Blaricum, Eemnes en Laren kon deelnemen aan diverse sport-, spel-, ontwikkel- en creatieve activiteiten en het ambulante jongerenwerk heeft zo'n 60-70 jongeren in de drie dorpen in beeld gebracht die extra aandacht behoeven.

Volwassenen en ouderen met een zorg/hulpvraag konden onder meer gebruik maken van de diensten van de Vrijwillige Thuishulp. De Vrijwillige Thuishulp heeft 7 maatjestrjecten gerealiseerd in 2024 en begeleidt een pool van 50 vrijwilligers. Volwassenen en ouderen konden ook deelnemen aan dagontmoetingen en activiteiten via buurtwerk zoals bijvoorbeeld Soup to Go voor oudere bewoners en fietstochten in de regio.

Het Leefstijlpunt (waar de sociaal werker van Versa onderdeel van uitmaakt) signaleert hulpvragen, speelt er op in of verwijst inwoners naar passende instanties. De coördinator van Samen Oplopen valt onder Versa. Samen Oplopen heeft in 2024 boven verwachting veel gezinnen kunnen helpen door vrijwilligers aan gezinnen te koppelen die problemen ervaren op meerdere leefgebieden. Gezinnen die nog niet klaar zijn voor een koppeling weten de coördinator te vinden voor een verwijzing of eenvoudige vraag.

Hoewel Versa Welzijn haar activiteiten organiseert vanuit de behoeftes van onze inwoners, is de beoogde transformatie in hun dienstverlening in 2024 niet voldoende meetbaar gebleken. Daardoor kan Versa slechts kwalitatief (beschrijvend) illustreren wat hun werkzaamheden teweegbrengen, maar wordt er niet kwantitatief onderbouwd wat de effecten ervan zijn. Het in 2024 nieuw ontwikkelde registratiesysteem heeft daar dit jaar nog niet aan bijgedragen. Versa heeft een intern proces in gang gezet om de kwaliteit van de bedrijfsvoering te verbeteren. Maar ook hiervoor geldt dat het te vroeg is om dit jaar resultaten te zien. Effectmeting en sluitende verantwoording blijven daarom belangrijke punten van aandacht binnen onze samenwerking.

Doorontwikkeling voorveld

De Leefstijlpunten zijn na de pilotfase verlengd met een jaar. Dankzij de korte lijnen met partners uit het sociaal domein en de zorg worden inwoners sneller geholpen. Daarbij blijft het streven om alle inwoners op een laagdrempelige en toegankelijke manier ondersteuning te bieden voor een gezonde en positieve leefstijl. Preventie is hierbij het sleutelwoord zodat uiteindelijk minder snel behoefte is aan geïndiceerde voorzieningen.

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) in 2023 het Regioplan Gooi en Vechtstreek "Samen werken aan gezonde zorg" opgesteld. Dit plan benoemt regionale zorguitdagingen en legt afspraken vast voor de aanpak. In 2024 hebben we met zorgpartijen en de andere gemeenten in de regio samengewerkt aan snelle toetsen en afgeleide transformatieplannen om de doelstellingen van het IZA te verwezenlijken: kwalitatief hoogwaardige, toegankelijke en betaalbare zorg in 2040. Op het thema Positieve Gezondheid en Mentale Gezondheid waren de transformatieplannen eind 2024 in de afrondende fase.

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Het GALA heeft als doel om in 2040 een generatie met weerbare gezonde mensen te hebben, die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Gemeenten ontvangen hiervoor extra middelen van het Rijk. In Blaricum hebben we in 2024 deze middelen ingezet voor activiteiten en interventies om onze inwoners te helpen weerbaar, gezond en vitaal te worden of te blijven. Zo hebben we in september de vitaliteitsweek georganiseerd, met als hoogtepunt 'de BEL in beweging' met Barbara de Loor. Ook organiseerden we activiteiten en ondersteunden regionale en landelijke initiatieven op het gebied van valpreventie, eenzaamheid, alcoholgebruik (IkPas) en mentale gezondheid. Rode draad hierbij is de positieve gezondheidsgedachte: gezond zijn is breder dan niet ziek zijn. Huisartsen en andere professionals werkten in 2024 steeds meer vanuit dit uitgangspunt.

Dekkend netwerk AED's

Sinds 2019 is het in Blaricum mogelijk om als inwoner een bijdrage van de gemeente te ontvangen voor de aanschaf van een (openbare) AED. Een dekkend netwerk van AED's én burgerhulpverleners is heel belangrijk, omdat deze het verschil kunnen maken tussen leven en dood in het geval van een hartstilstand. Blaricum heeft in 2024 de subsidieregeling uitgebreid met een mogelijke bijdrage in het onderhoud van de AED's en de kosten voor het volgen van de verplichte cursus voor burgerhulpverleners.

Alcohol en middelengebruik

In 2024 was er onverminderd aandacht voor alcohol- en middelengebruik. In het Gooi, en zeker ook in Blaricum, wordt bovengemiddeld veel gebruikt. Onder volwassenen, maar ook in de leeftijdsgroep onder de 18 jaar. Regionaal werken we dan ook samen in het Preventie- en Handhavingsplan alcohol en drugs (PHP). Dit PHP voorziet in toezicht op de verkoop van alcohol aan jongeren (18-) en zet in op preventie door middel van voorlichting, in samenwerking met Jellinek Preventie. In 2024 is het huidige aflopende plan geëvalueerd en voor één jaar verlengd. Ook is een start gemaakt om een nieuw beleidsplan uit te werken. Naast de regionale samenwerking (en ondersteuning van landelijke acties als IkPas/Dry January, Stoptober en wereldnietrokendag) heeft Blaricum, samen met Laren en Eemnes, ook een lokale werkgroep die zich inzet om overmatig alcoholgebruik vroegtijdig te kunnen signaleren. Huisartsen en fysio's maken deel uit van deze werkgroep. In 2024 is een praktijkhandreiking ontwikkeld om het gesprek over alcoholgebruik/misbruik goed te kunnen voeren. In november 2024 is de handreiking gelanceerd met een Kick-off bijeenkomst. De BEL is namelijk één van de drie pilotregio's in Nederland voor deze handreiking. Daarnaast zijn er ook ambassadeurs geworven binnen de zorgketen, die deze handreiking onder de aandacht zullen brengen van collega's en ketenpartners.

Inclusie en diversiteit

Onderdeel van gezond leven is ook je veilig voelen in je eigen omgeving en kunnen zijn en uitdragen wie je bent. In Blaricum hebben we daarom tijdens de Gooise Pride Month aandacht besteed aan diversiteit door op 11 oktober, Coming Out Day, de regenboogvlag te hissen. En hebben we drie weken lang, samen met Laren (in het Brinkhuis) en Eemnes (in het Huis van Eemnes), de tentoonstelling Oud Roze in de Blaercom gehad. De tentoonstelling vertelde de verhalen van een dertigtal 70+ lhbtqi+ personen.

De gemeente was ook in 2024 verbonden aan de antidiscrimatievoorziening (ADV) Discriminatie.nl Gooi en Vechtstreek. Er is extra inzet gepleegd om de bekendheid van de ADV te vergroten en inwoners te motiveren melding te maken van discriminatie. Daarnaast zijn eind 2024 afspraken gemaakt over extra gastlessen op scholen.

Jongerenparticipatie

Eind 2024 is de pilot 'jongerenverbinder' gestart onder het account van "Jong Blaricum" op Instagram. Deze pilot loopt nog een stuk door in 2025 en sluit aan bij het coalitieakkoord en collegeprogramma. De jongerenverbinder verbindt jongeren in Blaricum en de gemeente, met een scherp inzicht in hedendaagse

jongerencultuur en digitale vaardigheden. De focus ligt op actieve betrokkenheid op sociale media, waar de jongerenverbinder vragen stelt, polls organiseert en meningen peilt om de digitale gemeenschap te betrekken. Daarnaast is de jongerenverbinder ook aanwezig bij activiteiten van het jongerenwerk in de gemeente Blaricum om te vernemen wat de mening van de jeugd is. Na evaluatie van deze pilot zal er gekeken worden hoe jongerenparticipatie in de toekomst te borgen.

Kansrijke Start en preventieve aanbod

De coalitie Kansrijke Start komt vier keer per jaar samen. Ketenpartners nemen kennis van elkaars (on)mogelijkheden met de inzet om de samenwerkingsketen te verstevigen. De coalitie is dit jaar verder uitgebreid met onder andere kinderartsen vanuit Tergooi.

Dat de coalitie verbindt, blijkt ook uit de casuïstiek van het afgelopen jaar. Ketenpartners hanteren een bredere uitvraag en weten goed gebruik te maken van elkaars expertise waardoor passende hulp geboden kan worden aan inwoners.

Eind 2023 hebben de gemeenten Laren, Blaricum, Gooise Meren, Hilversum en Huizen akkoord gegeven op deelname aan het programma Nu Niet Zwanger (NNZ). In februari 2024 is het programma gestart en eind 2024 is besloten het programma als pilot voor de periode 2024-2027 regionaal te borgen.

In 2024 is het programma onder de aandacht gebracht bij belangrijke organisaties, zijn er meerdere trainingen gegeven aan aandachtsfunctionarissen, zijn er diverse adviesgesprekken geweest en is er meer malen actieve betrokkenheid gevraagd vanuit het programma om mee te denken of gesprek te voeren met inwoners.

Versterken van de samenwerking met informele steun

In 2024 is er veel aandacht besteed aan het onder de aandacht brengen van de verschillende initiatieven die binnen Blaricum beschikbaar zijn op het gebied van informele steun. De coördinatoren van Buurtgezinnen en Samen Oplopen hebben actief deelgenomen aan de coalitie Kansrijke Start, waardoor deze initiatieven steeds meer bekendheid krijgen. Er wordt niet alleen binnen de gemeente samengewerkt, maar ook over de gemeentelijke grenzen heen.

Een belangrijk resultaat aan het einde van 2024 is dat Buurtgezinnen nu ook beschikbaar is in Huizen, en dat Hilversum is gestart met een eigen coördinator voor Samen Oplopen. Deze samenwerkingen dragen bij aan een breder en effectiever netwerk van ondersteuning voor onze inwoners.

Mantelzorg

De pilot Verbeteren mantelzorgondersteuning HBEL startte in 2023. Doel van de pilot was het sneller en beter bereiken van mantelzorgers om overbelasting te voorkomen. Versa Welzijn biedt inmiddels structureel activiteiten en voorlichtingsbijeenkomsten voor mantelzorgers. Daarbij is de informatie op de gemeentelijke sites en de site van Maatschappelijke Zaken aangepast.

Opvang vluchtelingen

Het COA heeft het voormalig ziekenhuis Tergooi in gebruik genomen om 250 voornamelijk aan de regio Gooi en Vechtstreek gekoppelde vluchtelingen met vergunning op te vangen. De opvang van deze doelgroep verloopt succesvol. Er is een goede doorstroom naar woningen in en buiten de regio. De opvang heeft geen overlast aan omwonenden gegeven. Met buurtbewoners voeren we frequent overleg via klankbordgroepen.

Opvang ontheemden Oekraïne

De opvang voor Oekraïense vluchtelingen (gestart in april 2023) verloopt voorspoedig en kent in de locatie aan de Woensbergweg weinig mutaties binnen de doelgroep.

Maatwerkvoorzieningen

Als algemene voorzieningen niet voldoende zijn voor een inwoner, dan kan er door de gemeente een maatwerkvoorziening worden ingezet. Een maatwerkvoorziening is ondersteuning die is afgestemd op de persoonlijke situatie van een inwoner (denk bijvoorbeeld aan huishoudelijke hulp). Uitvoering van de maatwerkvoorzieningen is belegd bij de uitvoeringsorganisatie Maatschappelijke Zaken HBEL en de Regio Gooi en Vechtstreek. In de raadsinformatiebrief jaarrekening 2024 HBEL-taken (maatwerkvoorzieningen) Sociaal Domein zijn de definitieve cijfers te vinden.

Hieronder worden per wet de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2024 beschreven.

Programmaplan Sociaal Domein HBEL

In 2023 hebben we in HBEL-verband de visie op het sociaal domein vastgesteld. In 2024 hebben we het programmaplan transformatie sociaal domein HBEL in concept opgesteld. Dit is een verdere concretisering van de visie.

Jeugdwet

Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028

In 2023 is er overeenstemming gekomen op de Hervormingsagenda Jeugd. Dit inhoudelijke akkoord tussen de betrokken organisaties bevat een groot pakket maatregelen om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. Er zal structureel worden geïnvesteerd in de landelijke kwaliteit en effectiviteit van jeugdhulp. Ook komt er een aanpassing van de Jeugdwet, waardoor duidelijker wordt waarvoor kinderen en ouders hulp kunnen krijgen. Gemeenten zullen de transitie richting stevige lokale teams moeten vormgeven gericht op zowel Jeugd als Wmo, met voldoende kennis en expertise en verbinding met specialistische hulp. Teams die met ouders en jeugdigen kijken naar wat echt nodig is. Die niet alleen toegang verlenen, maar zelf lichte hulp verstrekken gericht op het versterken van het gewone leven en de veerkracht van gezinnen en jongeren. Vanuit het versterken van het gewone leven van jeugdigen zijn er kaders gemaakt om informele steun(figuren) meer te betrekken.

Gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van hun teams en de bekostiging op basis van in het bestuurlijk kader duidelijk omschreven functies. Er blijft ruimte voor diversiteit in de wijze waarop gemeenten deze functies borgen in hun lokale infrastructuur. Dit vraagt van de jeugdhulpaanbieders in de regio Gooi en Vechtstreek om ingrijpende hervormingen zoals ontwikkelingen passend bij het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Dit Toekomstscenario is gericht op een nieuwe manier van werken tussen lokale wijkteams, Veilig Thuis, Gecertificeerde instellingen en de Raad voor de Kinderbescherming in samenwerking met zorgaanbieders en ervaringsdeskundigen met als doel zo weinig mogelijk (liefst géén) uithuisplaatsingen.

Wachtlijsten jeugdhulp

De problematiek rondom de wachtlijsten komen voort uit personeelstekorten, maar ontstaan ook doordat jongeren niet goed doorstromen in en uit zorg. In 2024 heeft het programma Aanpak wachttijden een nieuwe naam gekregen. Inmiddels spreken we het programma Instroom, Doorstroom, Uitstroom (IDU). In 2024 is de analysefase uitgevoerd. In deze fase is, samen met ruim 150 partijen, in kaart gebracht welke stappen nodig zijn om het vraagstuk, de lange wachtlijsten door onder andere personeelstekorten, terug te dringen. Eind 2024 zijn in gezamenlijkheid vier deelprojecten vastgesteld. Deze deelprojecten vragen nu om een verdere uitwerking. Hiervoor is eind 2024 gestart met het werven van twee regionale projectleiders.

Jeugdzorg plus

We willen dat jeugdigen in de thuissituatie opgroeien en de zorg en ondersteuning nabij wordt georganiseerd. Waar nodig, is hiervoor passende 24/7 ambulante ondersteuning beschikbaar. Jeugdigen met meervoudige en complexe problematiek die soms aangewezen zijn op jeugdzorg Plus krijgen vanaf 2024 een combinatie van ambulante begeleiding en opvang die kleinschalig is. De jeugdzorgplus is aanbesteed en gegund aan één partij. Deze partij heeft vanuit de landelijke ontwikkelingen omgebouwd naar kleinschalige groepen.

Veiligheidsteams

Op regionaal niveau zijn we gestart met de voorbereiding van de veiligheidsteams waarin de functie van Veilig Thuis, Gecertificeerde instelling en de Raad voor de Kinderbescherming een rol krijgt. Dit team zal nauw samenwerken met de lokale teams, zodat opschalen en afschalen van casussen sneller verloopt en kwetsbare jeugdigen nog beter worden geholpen.

Deze veiligheidsteams hebben een plek gekregen in de samenwerking van de toekomsttuinen, welke in 2024 zijn gestart. Het Rijk werkt aan de inrichting van regionale veiligheidsteams die een groot deel van de taken van Veilig Thuis, gecertificeerde instellingen en de Raad voor de Kinderbescherming overnemen. Deze teams zullen verantwoordelijk zijn voor onderzoek, het initiëren en uitvoeren van beschermingsmaatregelen en het bieden van kennis en expertise aan lokale teams. De regio-indeling wordt aangepast van 42 jeugdhulpregio's naar 25 veiligheidsregio's. Hoewel deze wijziging geen directe gevolgen heeft voor de gemeenten in onze regio, blijft de samenwerking met deze nieuwe teams essentieel om opschaling en afschaling van hulp soepel te laten verlopen.

Voor gemeenten betekent dit dat zij blijven samenwerken met regionale veiligheidsteams, maar de precieze invulling van de samenwerking en de gevolgen voor lokale teams worden pas in 2025 duidelijk. Het Rijk presenteert, naar verwachting, in het voorjaar van 2025 de plannen. Tot die tijd verandert er niks aan de samenwerking die we in 2024 hebben opgestart.

Participatiewet

Werk

Het Rijk heeft een opdracht gegeven om in elke arbeidsmarktregio een regionaal werkcentrum op te richten (RWC). Deze werkcentra moeten per 1 januari 2026 actief zijn. In 2024 zijn we in regionaal samenwerkingsverband gestart met het verder uitwerken van de governance, deelnemers, dienstverlening en financiën.

Daarnaast hebben we in 2024 ons ingezet voor de tekortberoepen in de regio. We hebben onze dienstverlening van Zorgstart uitgebreid waarbij we werkzoekende en zij-instromers toeleiden naar enerzijds werk of naar een tekortberoep, zoals in de kinderopvang, in de zorg, etc.

Tomin

Tomin kreeg in 2021 van de deelnemende gemeenten de opdracht om als ontwikkelbedrijf te fungeren voor een deel van de inwoners die een inkomen ontvangen op basis van de Participatiewet. Door een leerwerktraject worden zij weer naar een reguliere baan gecoacht waar zij evt. met loonkostensubsidie een arbeidsovereenkomst aan kunnen gaan. De inwoners met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt kunnen bij Tomin onder de noemer "P-wet beschut" een (parttime) baan krijgen. Er is in 2024 een nieuw traject voor inburgeraars gestart bij de Tomin. In 2024 heeft er een midterm review plaatsgevonden van het bedrijfsplan Ketensamenwerking.

Kindarrangement

Het Rijk stelt ieder jaar gelden ter beschikking om de armoede onder kinderen te bestrijden. In de HBEL worden deze middelen ingezet voor de uitvoering van het kindarrangement. Kinderen in armoede krijgen de ondersteuning die nodig is in de vorm van passende kindarrangementen waarbij ondersteuning in natura wordt geleverd die direct ten goede komt aan het kind, in plaats van financiële compensatie/ondersteuning. Het kindarrangement wordt aangeboden via het online platform MeedoenHBEL. In 2024 werd er door 166 gezinnen in Blaricum gebruik van gemaakt. De beleidsregels zijn in 2024 aangepast met het oog op verduidelijking en verbetering van de uitvoering van het kindarrangement.

Schuldhulpverlening

In 2024 is schuldhulpverlening onderdeel geworden van een integrale aanpak voor de inwoner. Er is een actieve samenwerking gerealiseerd met alle uitvoeringsteams binnen onze gemeente. Daarnaast is de samenwerking met onze partners uitgebreid en geïntensiveerd. Het aantal ketenpartners dat signalen van beginnende schulden doorgeeft (vroegsignalering) is ook toegenomen, waardoor we nog meer inwoners in een vroeg stadium weten te bereiken. Verder maakt de budgetcoach van de BEL-gemeenten onderdeel uit van het team schuldhulpverlening, wat de samenwerking versterkt. Tot slot zijn efficiëntere systemen aangeschaft, is er een nieuw en eenduidig werkproces ingericht en is er sprake van een rechtstreekse toegang voor inwoners tot de dienstverlening van de schuldhulpverlening.

Energietoeslag

De energietoeslag 2023 was aan te vragen tot en met 31 mei 2024. Inwoners die op 1 oktober 2023 een bijstandsuitkering, een aanvullende inkomensvoorziening ouderen (AIO), of bijzondere bijstand ontvingen, ontvingen de energietoeslag automatisch. Ook inwoners die de energietoeslag 2022 hadden gekregen en geen veranderde situatie hebben, ontvingen de energietoeslag automatisch. We konden niet aan iedereen de energietoeslag automatisch uitkeren. Inwoners die de energietoeslag niet automatisch ontvingen, konden een aanvraag doen. In totaal hebben 333 inwoners uit Blaricum de energietoeslag 2023 ontvangen.

Wmo

Lokaal Begeleidingsteam HBEL

In 2023 is er een lokaal team opgezet dat bestaat uit gemeentelijke begeleiders met als doel lichte lokale ondersteuning/ begeleiding te bieden aan onze inwoners. Dit team zal nauw samenwerken in een lokaal netwerk om op maat gemaakte hulp te bieden aan mensen die dat nodig hebben. Er komt een actieve samenwerking tussen het lokaal team HBEL en het leefstijlpunt BEL. Vraag en aanbod zullen in nauwe samenwerking op elkaar afgestemd worden. Hierdoor krijgt een inwoner laagdrempelig zorg die nodig is. Het begeleidingsteam is oorspronkelijk opgericht ter ondersteuning van zowel volwassenen als jeugdigen. In eerste instantie richtten we ons op hulpverlening aan volwassenen. Vanwege het succes en de behaalde doelen van deze dienstverlening, hebben we ons aanbod uitgebreid naar alle leeftijden (0-100 jaar). We streven ernaar

deze ondersteuning ook voor jeugdigen beschikbaar te maken, maar merken dat hiervoor specifieke kennis en expertise nodig is.

Nationaal actieplan dakloosheid; Bescherming en Opvang

Nederland heeft helaas een aanzienlijk aantal dakloze mensen. Om hier verandering in te brengen, heeft het ministerie van VWS het Nationaal Actieplan Dakloosheid opgesteld. Het ultieme doel van dit plan is om in 2030 géén daklozen meer te hebben. Alle betrokken partijen, waaronder ervaringsdeskundigen, hebben een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van dit ambitieuze plan. De aanpak van dakloosheid vraagt om een gezamenlijke inspanning. Een eigen thuis vormt het beste uitgangspunt voor het herstelproces en het opbouwen van een nieuwe toekomst. Maar dit vereist ook een nuttige dagbesteding, kansen op werk, sociale contacten en tijdige toegang tot passende hulpverlening. Samenwerking en gecoördineerde actie van organisaties zijn essentieel om deze doelen te bereiken.

Het actieplan omvat zes inhoudelijke actielijnen voor de periode 2023-2030. We onderzoeken in regionaal verband wat lokaal kan en wat regionaal moet. Er is een regionaal plan van aanpak dakloosheid 2024-2025 opgesteld. Momenteel is er een regionale projectleider aangenomen om uitvoering te geven aan dit plan van aanpak.

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	De visie op het Sociaal Domein HBEL en gezamenlijke ontwikkelagenda HBEL vormen de basis voor de HBEL- samenwerking in de komende jaren. De visie en ontwikkelagenda zijn in 2023 vastgesteld. Met deze visie geven we de uitkomsten van het waardentrajec een plek. In 2024 gaan we verder met de ontwikkeling van het beleidsplan op het Sociaal Domein HBEL. Een integraal onderdeel van het beleidsplan op het sociaal domein is het thema inclusie.	
	Waar mogelijk willen we de zorg en ondersteuning vooral beschikbaar houden voor mensen die het echt nodig hebben.	7.1.2	De hervormingsagenda Jeugd (vastgesteld in 2023) bevat een groot aantal afspraken om de jeugdzorg te verbeteren en betaalbaar te houden. In 2024 gaan we in regionaal en HBL-verband verder aan de slag om de afspraken uit te werken.	
7.2	Beperken van armoede in Blaricum.	7.2.1	Preventie van armoede en schulden blijft een belangrijk speerpunt. Om de zichtbaarheid van de budgetcoach te vergroten en om laagdrempelige hulp te bieden, zal de budgetcoach een vaste plek krijgen bij het leefstijlpunt. Daarnaast willen we de samenwerking tussen de budgetcoach en het team schuldhelpverlening (uitvoeringsorganisatie Maatschappelijke Zaken HBEL) versterken. Door het vertrek van onze budgetcoach in Q2 van 2023 is het werven van een nieuwe budgetcoach voorwaardelijk voor deze activiteit.	
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 verhoogd 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 jongerenparticipatie verder uitrollen om jongeren een stem te geven en samen te werken aan duurzame oplossingen.	
-----	--	-------	--	---

Toelichting bij afwijking (oranje of rood)

- 7.1.1 In 2024 hebben we het programmaplan transformatie sociaal domein HBEL in concept opgesteld. Dit is een verdere concretisering van de visie. De bedoeling is dat dit plan in 2025 door de colleges wordt vastgesteld. Inclusie is geen onderdeel van dit programmaplan transformatie sociaal domein HBEL. Het diversiteitsbeleid BEL is nog in ontwikkeling. We halen input op om in 2025 een breed gedragen beleidsplan uit te kunnen werken.
- 7.1.2 Dit betreft een doorlopend proces voor de periode 2023-2028. Er lopen diverse projecten die als doel hebben om de beweging naar de voorkant te maken (preventie en sociale basis) en om residentiële jeugdzorg te laten afnemen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	15.173.656	18.182.763	19.280.763	18.620.585	660.178
Baten	-9.828.227	-9.367.231	-9.628.231	-10.057.995	429.764
Saldo	5.345.429	8.815.532	9.652.532	8.562.590	1.089.942

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Kinderopvang Het voordeel is het resultaat van de opbrengsten van de opgelegde dwangsommen bij de verschillende opvanglocaties.	€ 11.000	Lasten	Voordeel
Openbare gezondheidszorg Abusievelijk is er een bedrag begroot in 2024 voor de GGD. De activiteiten van de GGD worden uitgevoerd door de Regio G&V.	€ 64.481	Lasten	Voordeel
Sport bewegen meedoen - Inkomsten Rijk Vanuit het Rijk hebben we minder middelen ontvangen voor de buurtsportcoachregeling omdat de regeling is aangepast en dit niet was meegenomen in de begroting. De uitgaven van de buurtsportcoaches zijn echter ook lager uitgevallen dan in de begroting was opgenomen.	€ -31.368	Baten	Nadeel
Sport bewegen meedoen - Personeel van derden Er stonden teveel middelen begroot voor de buurtsportcoaches. De inzet van de buurtsportcoaches is uitgevoerd zoals gepland en vergelijkbaar met eerdere jaren.	€ 24.469	Lasten	Voordeel

91610009 - Vluchtelingen crisis Oekraïne Tegenover de inkomsten staan wekelijkse uitkeringen aan bewoners zonder inkomsten uit arbeid voor leefgeld. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het gereedmaken van panden en gebouwen voor opvang, inclusief maandelijkse uitgaven zoals huur, gas, water, elektriciteit en schoonmaak. Ook zijn er operationele kosten verbonden aan de uitvoering van deze regelingen. De ontvangen middelen overtreffen de uitgaven, wat resulteert in een voordeel. Het resultaat op het Oekraïne project zal via de resultaatbestemming 2024 gestort of onttrokken worden uit 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. 91610009 - Vluchtelingen crisis Oekraïne De gemeente ontvangt een normbedrag gebaseerd op het aantal beschikbaar gestelde bedden. Daarnaast ontvangt de gemeente aparte vergoedingen voor leefgeld per opgevangen ontheemde in de particuliere opvang. Omdat de vergoeding voor het leefgeld lager uitvalt dan geraamd, is er een nadelig saldo ontstaan op de baten. Verder worden de noodzakelijke kosten vergoed voor het gereedmaken van panden of gebouwen voor opvang. Het resultaat op het Oekraïne project zal via de resultaatbestemming 2024 gestort of onttrokken worden aan/uit 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.	€ 1.183.021	Lasten	Voordeel
91610014 - Noodopvang Blaricum In 2024 is het ziekenhuis Ter Gooi in Blaricum in gebruik genomen als noodopvang voor asielzoekers. Aangezien er geen raming is opgenomen in de begroting 2024, leiden alle baten tot een voordelig resultaat, terwijl de lasten een negatief resultaat veroorzaken. Met het COA is contractueel overeengekomen dat alle kosten die de gemeente maakt, volledig vergoed zullen worden. Dit zorgt ervoor dat de noodopvang uiteindelijk resultaatneutraal is voor de gemeente.	€ 260.503	Baten	Voordeel
91610014 - Noodopvang Blaricum In 2024 is het ziekenhuis Ter Gooi in Blaricum in gebruik genomen als noodopvang voor asielzoekers. Aangezien er geen raming is opgenomen in de begroting 2024, leiden alle baten tot een voordelig resultaat, terwijl de lasten een negatief resultaat veroorzaken. Met het COA is contractueel overeengekomen dat alle kosten die de gemeente maakt, volledig vergoed zullen worden. Dit zorgt ervoor dat de noodopvang uiteindelijk resultaatneutraal is voor de gemeente.	€ -259.265	Lasten	Nadeel
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd De stelpost overige goederen en diensten geeft ruimte voor diverse activiteiten in het voorveld. Deze vloeien bijvoorbeeld voort uit het programmaplan HBEL welke in de raad is besproken. Voor 2024 heeft dat nog niet geleid tot extra grote uitgaven. De afgelopen jaren zijn algemene voorzieningen in het voorveld gefinancierd met tijdelijke middelen zoals de NPO gelden na corona en de brede spuk IZA/GALA gelden. Zodra die middelen wegvallen vallen we terug op dit budget.	€ 98.093	Lasten	Voordeel
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd De post kosten BEL Combinatie heeft betrekking op de gemeentelijke bijdrage voor de BEL kantine. Dit betreft een foutieve boeking die nog betrekking had op 2023.	€ 40.000	Lasten	Voordeel
Regio Gooi & Vecht De totale kosten van de Regio G&V programma 7 vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere lasten voor WMO maatwerk, WMO vervoer en een afrekening 2023 betreft de kinderopvang a €39.000	€ -129.428	Lasten	Nadeel
Inkomensregelingen De sociale uitkeringen in HBEL vallen lager uit dan begroot. Het gaat hier om de uitvoering van de Participatiewet. In de Rib van mei 2025 over de prognoses zal specifieker worden ingegaan op dit verschil.	€ 159.923	Baten	Voordeel

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen De kosten van het ambulante begeleidingsteam zijn geboekt op het budget apparaatskosten Soza HBEL. Deze kosten zijn niet begroot wat in de realisatie een tekort oplevert. Het begeleidingsteam is ingesteld om dure specialistische zorg te voorkomen en de kosten van Wmo en Jeugd te drukken. Dit zien we terug bij de daling van de kosten van Wmo.	€ -156.097	Lasten	Nadeel
WMO HBEL De WMO kosten uitgevoerd door de HBEL stijgen. In de Rib van mei 2025 over de prognoses zal specifiekier worden ingegaan op dit verschil.	€ -155.182	Lasten	Nadeel
Jeugd uitvoeringskosten HBEL De kosten voor de jeugdzorg stijgen licht. Het resultaat voor 2024 wordt beïnvloed door een nog te betalen post van €66.000 In de Rib van mei 2025 over de prognoses zal specifiekier worden ingegaan op dit verschil.	€ -196.615	Lasten	Nadeel
Vluchtelingen HBEL De kosten vluchtelingen HBEL vallen lager uit dan begroot.	€ 37.868	Lasten	Voordeel
Slotsaldo programma 6. Sociaal Domein Er is een verklaring gegeven voor de bedragen>25.000. De kleine bedragen vormen per saldo een nadeel op dit programma.	€ -20.966	Lasten	Nadeel
Afhandeling resultaat 2023 Regio Gooi en Vechtstreek.	€ 159.505	Lasten	Voordeel
Totaal	€ 1.089.942		

8 Milieu en duurzaamheid

Visie

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 2024 zijn, op basis van het nieuwe uitvoeringsprogramma 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 2024 is gestart met het verder vormgeven van de activiteiten rondom verkenningsswijken. 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 laatste resultaten van het haalbaarheidsonderzoek zijn eind 2024 aan de inwoners gepresenteerd.
- In juni 2021 stelde de gemeenteraad de RES 1.0 vast. In 2024 is gestart met de volgende fase van doorontwikkeling van zonnepanelen op de geluidswal langs de A27. De potentie van de businesscase en de mogelijke draagconstructies zijn in kaart gebracht en daarmee is ook de volgende fase ingegaan: de planfase/doorontwikkeling.
- 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. Voor de uitvoering bleek een soortenmanagement-plan (SMP) een vereiste. Dat is in 2024 zodanig afgerond dat we hebben kunnen starten met de voorbereiding van het lokale isolatieprogramma.
- Het onderzoek naar de haalbaarheid van een lokaal isolatiefonds is afgerond. Dit is vertaald in een raadsvoorstel en in 2024 in een 'benen op tafel sessie' met de raad besproken. 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
- 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 2024 heeft de gemeente met de Hut van Mie prestatieafspraken opgesteld voor een duurzame meerjaren-ondersteuningstraject.

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 2024 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. Onze gemeente is door het EDB ondersteund in de uitvraag naar offertetrajecten naar aardgasvrij verwarmen en koken. Zo'n 15 bewoners hadden zich in 2024 hiervoor aangemeld.

Milieu

In 2024 is het Actieplan Geluid Blaricum 2024-2029 vastgesteld. Hierin heeft de gemeente een ambitie, wat betreft de geluidsbelasting op woningen, vastgesteld en hier maatregelen aan gekoppeld. Blaricum heeft besloten om de aanpak van geluidshinder mee te nemen in projecten van verkeer en beheer & onderhoud. In 2024 heeft Blaricum het Schone Lucht Akkoord ondertekend. Het doel van het akkoord is om een gezamenlijke inzet te tonen om de luchtkwaliteit in Nederland permanent te verbeteren. In eerste instantie wordt ingezet op meer bewustwording over de effecten van houtstook door meer hierover te communiceren.

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.	
		8.1.3		

	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst		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.	
	Nieuwe technologie die beschikbaar komt in de toekomst	8.1.5	Uitvoering Transitievisie warmte: in 2023 is gestart met pilot voor keuzemogelijkheden t.a.v. warmteoplossing in Bouwvenen. Dit loopt door in 2024.	
	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) gebouw gebonden financieringsoplossingen zoals in de raadsmotie (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	Het project Hollandse Luchten is voor wat betreft fijnstof afgerond. Er loopt nu een vervolgmeting van stikstofdioxide en geluid.	
	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 geluidknelpunten opstellen. Vanuit het Rijk is deze ambitie voor alle gemeenten met een jaar uitgesteld. De actieplannen worden in 2024 vastgesteld.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood)

- 8.1.3 RES gaat over meerdere jaren. De onderzoeken zijn afgerond, en we zitten nu in een volgende fase van uitvoering van activiteiten.
- 8.1.4 De transitievisie warmte gaat over meerdere jaren. Voor de bouwvenen zijn we gestart met een participatietraject met inwoners voor het aardgasvrij maken van de buurt.
- 8.1.5 Het eerste onderzoek is in Q2 2024 afgerond. In Q3 is een volgende fase gestart in de bouwvenen om de draagvlak onder de inwoners te meten.
- 8.2.1 Dit is gekoppeld aan het project herinrichting Burg. Le Coultredreef, waarin we ook in gesprek zijn met de ASB. Deze gesprekken lopen nog en zijn momenteel in een afrondende fase.
- 8.3.2 De campagne over houtstook is opgezet, waarin aandacht wordt besteed aan de bewustwording over houtstook. Het koppelen van deze informatie aan de omgevingsvergunning is niet uitgevoerd. Dit bleek in de praktijk niet werkbaar en uitvoerbaar.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	713.835	790.093	1.017.191	998.485	18.706
Baten	-488.834	-229.944	-229.944	-705.153	475.209
Saldo	225.001	560.149	787.247	293.332	493.915

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Klimaatbeleid Er is een voordeel op de baten, omdat we diverse specifieke uitkeringen en subsidies in 2024 hebben ontvangen voor het uitgevoerde klimaatbeleid.	€ 432.010	Baten	Voordeel
Overige lasten Er zijn diverse kleine afwijkingen in de lasten, die in totaliteit hebben geleid tot een voordeel van €18.706.	€ 18.706	Lasten	Voordeel
Overige kleine verschillen.	€ 2.542	Baten	Voordeel
Begraafplaatsrechten er is een voordeel op baten ontstaan, omdat er extra leges en rechten zijn betaald voor de begraafplaatsrechten. Deze inkomsten hangen samen met het aantal begrafenissen in een jaar en is daardoor vooraf lastig in te schatten.	€ 40.657	Baten	Voordeel
Totaal	€ 493.915		

9 Bouwen en wonen

Visie

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?



Locatieonderzoek woningbouw

Het speerpunt uit de Woonvisie Blaricum 2023-2027 is om het tekort aan betaalbare woningen in te lopen en de doorstroming te bevorderen. In het uitvoeringsprogramma staat daarom dat er een onderzoek plaatsvindt naar mogelijke locaties om woningen te bouwen. Het locatieonderzoek woningbouw is in 2024 door een extern bureau uitgevoerd. Hierna zijn de resultaten besproken met een aantal stakeholders (BasBEL, corporaties, huurdersorganisaties). Het onderzoeksrapport is voorgelegd aan de gemeenteraad met daarin een aantal kansrijke nader te onderzoeken locaties. Op 9 juli 2024 nam de gemeenteraad kennis van het onderzoeksrapport en is een aantal locaties aangewezen als nader te onderzoeken (o.a. RWZI, Achter Capitten, Hendrik Smitlaantje en oude gemeentewerf). Dit nadere onderzoek zal -per locatie- plaatsvinden zodra bij de betreffende locatie daartoe de mogelijkheid is.

Monitoring prestatieafspraken wonen in Blaricum 2023-2027

In de tweede helft van 2024 hebben de gemeente, corporaties en huurdersorganisaties de prestatieafspraken gemonitord. Eén van de belangrijkste ontwikkelingen is de inzet op doorstroming. In de regio Gooi en Vechtstreek is in 2024 een aanzet gemaakt met het onderzoeken van de mogelijkheden van instrumenten voor doorstroming zoals een verhuiskostenvergoeding en huurgewenning. In 2025 krijgt dit vervolg.

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, Craibosch

Tergooi Ziekenhuizen, locatie Blaricum is 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 is in 2024 een stedenbouwkundig plan voor Craibosch door de raad vastgesteld. Dit plan vormt samen met de NvR uitgangspunt voor het omgevingsplan.

Wijziging bestemmingsplan 'Dode Hond'

De belangrijkste overlegpartners, de provincie en Rijkswaterstaat, kunnen zich niet vinden in de ontwikkeling van het eiland zoals dat in het ontwerpbestemmingsplan is verwoord. De initiatiefnemer, Stichting Vrije Randmeren beraadt zich over het vervolg.

Zeven woningen Melkfabriek

In 2024 verklaarde de rechtbank de ingediende beroepen ongegrond. Door een belanghebbende is vervolgens hoger beroep aangetekend bij de Raad van State. Overigens zijn alle partijen eind 2024 in overleg getreden om te komen tot een minnelijke schikking.

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 is in 2024 verder gewerkt aan de Omgevingsvisie. Er zijn belangrijke wijzigingen. Denk aan 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. Er zijn in 2024 nog geen plannen voor adviesrecht bij de gemeenteraad geweest. Met een raadsinformatiebijeenkomst is een update gegeven over de overgang van bestemmingsplan naar een gebiedsdekkend omgevingsplan.

Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer

De gemeenteraden van Laren en Blaricum besloten in 2023 tot opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR GVE). Ook het Algemeen Bestuur van de GR GVE besloot de GR GVE te liquideren. Na vaststelling van de jaarrekening 2023 en 2024 van de GR GVE wordt de GR GVE definitief opgeheven. Dit doen we in 2025.

De in 2022 opgestelde visie en uitvoeringsprogramma voor een integrale aanpak van de Gooiergracht is nog niet volledig uitgewerkt tot een gezamenlijk gedragen ontwerp en uitvoeringsplan. Hier is meer tijd voor nodig; dit loopt daarom door in 2025. De gemeenten Laren en Blaricum doen dit samen met waterschap AGV en gemeente Eemnes.

Wet Kwaliteitsborging

Op 1 januari 2024 is, tegelijkertijd met de Omgevingswet, de Wet Kwaliteitsborging (Wkb) in werking getreden. Deze Wet Kwaliteitsborging heeft impact op het proces van de bouwvergunningverlening en op het toezicht tijdens de bouw. De rol van de gemeente verandert hierdoor (ook). Het is raadzaam om vast te leggen hoe de gemeente omgaat met de invulling van haar nieuwe rol.

In deze wet is geregeld dat de gemeente niet meer vooraf de bouwtechnische kwaliteit toetst van een bouwwerk, maar dat dit door een private kwaliteitsborger gebeurt. Ook is de kwaliteitsborger verantwoordelijk voor het toezicht tijdens de bouw. De gemeente toetst de aanvraag nog wel aan het Omgevingsplan en aan de welstandseisen. 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.

Vanaf 1 januari 2025 zou de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) ook gaan gelden voor verbouwprojecten. Dit is echter uitgesteld. Er is op dit moment nog te weinig zicht op de praktische gevolgen. Een reden hiervoor is dat er landelijk te weinig is geoefend met verbouwprojecten. Er zijn genoeg kwaliteitsborgers beschikbaar maar er is nog geen unanieme steun onder betrokken partijen voor de invoering van deze datum. Er dient landelijk eerst meer ervaring te worden opgedaan middels lopende proefprojecten. Begin 2025 wordt landelijk besloten of invoering per 1 juli 2025 haalbaar is. Wij blijven de landelijke en regionale lijn volgen en treffen waar nodig voorbereidingen om op de invoeringsdatum aan de dan geldende regelgeving te voldoen. In 2024 is een eerste opzet gemaakt van het Wkb beleid. Het beleid zal in het eerste kwartaal van 2025 worden voorgelegd met het doel te laten vaststellen.

In het Uitvoeringsprogramma VTH 2025 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.

BEL handavings- uitvoeringsstrategie VTH 2023-2026

Het BEL Beleidsplan VTH 2023-2026 is het integrale beleid voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren op het gebied van de vergunningverlenende en toezichthoudende taken in de fysieke leefomgeving. De visies en ambities van de colleges zijn hierin vertaald naar doelen, maatregelen, kwaliteit en uitvoering. De beschikbare

capaciteit wordt gericht en effectief ingezet op zaken die er het meest toe doen.

In 2025 zal, naar aanleiding van de evaluatierapportage 2024 en het Uitvoeringsprogramma VTH, 2025 en 2026 worden geactualiseerd en ter informatie worden voorgelegd aan de raad.

Uitvoeringsprogramma VTH 2025 en 2026

Jaarlijks wordt het Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving vastgesteld. Het jaar 2024 stond voor een groot deel in het teken van ervaring opdoen onder het werken en het verder implementeren van de Omgevingswet. Vanwege de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de daarbij behorende werkzaamheden, is het vaststellen van het Uitvoeringsprogramma VTH 2024 uitgesteld tot april 2024.

In samenwerking met de provincie is er een kwaliteitsslag gemaakt in het VTH-beleid voor 2025 en 2026. Ook is het Uitvoeringsprogramma VTH 2025-2026, voor de start van het nieuwe beleidsjaar, in december 2024 door het college vastgesteld. De producties leggen we in januari 2025 ter kennisname voor aan de raden. Bij het opstellen van het aankomende UVP hebben wij de nadruk gelegd op 2025. Echter, in de planning van operationele en bestuurlijke prioriteiten zien we dat prioriteiten soms ook doorlopen naar 2026. Deze hebben we dan ook in het Uitvoeringsprogramma VTH 2025 opgenomen. Na de evaluatie van het Uitvoeringsprogramma VTH 2025 moet blijken of het Uitvoeringsprogramma voor het volgende jaar kan worden vastgesteld. Indien aanpassingen noodzakelijk zijn, nemen wij deze uiteraard mee.

De kern van de aanpak voor 2025 en 2026 ligt in het maken van scherpe keuzes, het vergroten van synergie en het verbeteren van processen van de VTH-thuistaken. Belangrijke prioriteiten zijn:

- Vergunningverlening: uniforme toetsing met behulp van een toetsprotocol en toewerken naar kwaliteitscriteria 3.0;
- Toezicht en handhaving: focus op risico's zoals illegaal bouwen, naleving van evenementen- en alcoholwetgeving en bijzondere aandacht voor opleiding monumentenbescherming;
- Actualiseren beleid: actualiseren van beleid, opstellen van nieuw beleid en onderzoeken van de mogelijkheden tot harmonisatie;
- Strategische vernieuwing: integratie van landelijke richtlijnen en wetten zoals de Omgevingswet en de kwaliteitscriteria 3.0;
- Communicatie: we communiceren bij het behalen van doelen, de start van projecten en gedurende het jaar over de voortgang en resultaten.

In het najaar van 2024 voerden we met de bestuurders van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren een gezamenlijk gesprek over de prioriteitsstelling voor 2025 en 2026. In de afgelopen jaren lijkt er een tendens te zijn ontstaan dat we “van alles een beetje” doen. Bestuurders gaven ons mee om scherpe keuzes te durven maken. Zij spraken de uitdrukkelijke wens uit de uitvoeringskracht te vergroten en zijn daarbij welwillend om zelf actief mee te kijken naar de kansen die er zijn. Bijvoorbeeld door beleid te harmoniseren waar dat kan. Door te leren van de best practices en projecten die er zijn binnen de afzonderlijke BEL-gemeenten en door te zoeken naar een eensluidende aanpak op overlappende thema's. Op deze manier werken we in 2025 en 2026 aan het vergroten van de synergie.

Met dit uitvoeringsprogramma zetten we samen opnieuw concrete stappen richting het behalen van de gestelde strategische en operationele doelen. We richten ons hierbij op kleine stappen, een heldere en uitlegbare lijn, een realistische programmering en bovenal een gezamenlijke inzet. Iedereen doet mee. Daarmee zorgen we dat wij bijdragen aan het behalen van het in de U&H-strategie beschreven hoofddoel: “Een veilige, gezonde, duurzame en leefbare omgeving, waarin de eigen verantwoordelijkheid van onze inwoners centraal staat en op basis van vertrouwen ruimte voor ontwikkeling wordt geboden.”

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.	
		9.1.2		

	Behouden en bewaken van dorpskarakter, groene leefomgeving en ruimtelijke kwaliteit van de woonomgeving.		Zo nodig herijking van de welstandsnota beziën na inwerkingtreding van de Omgevingswet en opstelling 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. Bij de herontwikkeling van TerGooi wordt dit nadrukkelijk meegenomen.	
9.3	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.	9.3.1	Uitvoering geven aan de lokale woonvisie 2023 – 2027, waaronder het locatieonderzoek voor woningbouw.	
	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. Kijken naar mogelijkheden voor het bouwen van passende kleine woningen voor 1- à 2-persoonshuishoudens.Bij de herontwikkeling van TerGooi wordt het voorgaande betrokken.	
		9.3.4		

	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.		Uitvoering geven aan de nieuwe huisvestingsverordening per 1-1-2024, met aangepaste toewijzigingscriteria.	
9.4	Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer: opheffen gemeenschappelijke regeling, invulling en uitvoering geven aan gezamenlijk inrichtingsplan met Eemnes en Waterschap AGV.	9.4.1	De gemeenten Blaricum en Laren hebben sinds 1960 hun verantwoordelijkheden voor het beheer en onderhoud van de Gooiergracht ondergebracht in de Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR GVE). De gemeenten Blaricum en Laren hebben inmiddels besloten deze GR GVE per 31 december 2023 op te heffen. De GR GVE, de gemeenten Blaricum, Laren en Eemnes en het waterschap AGV hebben in 2023 besloten om gezamenlijk een Inrichtingsplan op te stellen en deze in 2024 ter besluitvorming voor te leggen aan de raden. Het waterschap AGV en de GR GVE dragen gezamenlijk de kosten voor het proces tot het opstellen van een Inrichtingsplan Gooiergracht. De kosten die nodig zijn voor de uitvoering van het in 2024 vast te stellen Inrichtingsplan worden opgenomen in de begroting van 2025 (en verder).	
9.5	Vorbereidingen treffen ten behoeve van een goede invoering van de Omgevingswet	9.5.1	De Omgevingswet treedt per 1 januari 2024 in werking. De verdere implementatie wordt onder regie van een Projectleider voltooid. Denk hierbij aan het aan- en in passen instrumentarium van de Omgevingswet (omgevingsvisie, omgevingsplan en programma's). Voor het bereiken van de doelstellingen van de Omgevingswet is echter meer nodig. De gewenste ontwikkeling vraagt niet alleen het 'technisch' aanpassen van regels, processen en werkwijzen, maar ook om een verdergaande ontwikkeling van o.a. cultuur, vaardigheden en gedrag. Het is nodig om de organisatie verder te laten groeien in de wijze waarop de Omgevingswet wordt uitgevoerd. Deze ontwikkeling zal duurzaam aandacht vragen tot 2030 (en wellicht daarna).	
	Vorbereidingen treffen ten behoeve van een goede invoering van de Omgevingswet	9.5.2	Het opstellen van het omgevingsplan van Blaricum is een grote klus waarin samen met de gemeenten Eemnes en Laren wordt opgetrokken. Het opstellen van de omgevingsplannen wordt in 2023 in één keer aanbesteed, zodat een adviesbureau in één proces drie omgevingsplannen kan maken. We verwachten dat dit proces zeker drie jaar in beslag neemt.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood)

- 9.1.1 Dit proces loopt nog een aantal jaren door, na verwachting tot en met 2030.
- 9.1.2 In het najaar van 2024 is MooiSticht gevraagd om (i.s.m. de andere BEL gemeenten) de welstandsnota aan te passen inzake zonne-energie op monumenten. Daarna bezien of de gehele Welstandsnota moet worden aangepast.
- 9.2.1 Met inkoop hebben gesprekken plaatsgevonden om structureel bij aanbestedingstrajecten circulair daarin mee te nemen. Ook binnen TerGooi is er aandacht voor het circulaire component.
- 9.3.3 Binnen project Craibosch worden (kleinere) betaalbare woningen gerealiseerd. Daarnaast wordt bij nieuwbouwprojecten gekeken naar het toevoegen van sociale- en middeldure woningen.
- 9.4.1 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. Na vaststelling van de jaarrekening 2023 en 2024 van de GR GVE wordt de GR GVE definitief opgeheven. Dit doen we in 2025. De in 2022 opgestelde visie en uitvoeringsprogramma voor een integrale aanpak van de Gooiergracht is nog niet volledig uitgewerkt tot een gezamenlijk gedragen ontwerp en uitvoeringsplan. Hier is meer tijd voor nodig; dit loopt daarom door in 2025. De gemeenten Laren en Blaricum doen dit samen met waterschap AGV en gemeente Eemnes.
- 9.5.2 Dit heeft geen betrekking op het omgevingsplan maar op de omgevingsvisie. Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van de vorming van de omgevingsvisie inclusief participatie. De vaststelling van de omgevingsvisie is gepland voor de tweede helft van 2025.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	3.693.734	3.281.576	3.674.861	4.422.305	-747.444
Baten	-4.182.628	-3.942.386	-3.659.722	-3.809.004	149.282
Saldo	-488.894	-660.810	15.139	613.301	-598.162

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Implementatie omgevingswet Er is een voordeel op de lasten voor de implementatie van de omgevingswet. Dit voordeel is ontstaan, omdat de formatieve begroting voor het tijdelijke projectteam niet volledig is ingevuld gedurende 2024. Voor het restant van het budget is een budgetoverheveling gevraagd, zodat de incidentele middelen in 2025 beschikbaar zijn	€ 50.676	Lasten	Voordeel
Bestemmingsplannen Bij de post bestemmingsplannen is er een voordeel op de baten. Dit voordeel is ontstaan door hogere inkomsten van leges en rechten (kostenverhaal Craibosch).	€ 63.923	Baten	Voordeel
Riolering onderhoud Op onderhoud en integraal bestek is een onderschijding (€ 61.000 V). Gevolg van o.a. minder storingen. Na goedkeuring van het WRP 2024-2028 is het kolkenbestek aanbesteed. Aanbesteding gaf een aanbestedingsvoordeel en er waren geen extra rondes nodig. Daarnaast zijn er kleinere onderschijdingen, zoals op energiekosten.	€ 88.962	Lasten	Voordeel
Riolering onderhoud Bij het vaststellen van het WRP 2024-2028 is in de begroting een onttrekking vanuit de voorziening geraamd (€ 70.000 N) voor de kosten van het kolkenbestek. Het resultaat van riolering (saldo lasten-baten) is echter verrekend met de reserve riolering.	€ -71.450	Baten	Nadeel

Riolering beleid In 2024 is het WRP 2024-2028 vastgesteld. In het plan is gemeld dat er personele uitbreiding nodig is om alle rioleringstaken uit te kunnen voeren, Ondanks alle inspanningen is het nog niet gelukt om de uitbreiding te realiseren, Gevolg is dat niet alle onderzoeken en bijkomende werkzaamheden zijn uitgevoerd.	€ 112.587	Lasten	Voordeel
Riolering beleid Bij het vaststellen van het WRP 2024-2028 is in de begroting een onttrekking vanuit de voorziening geraamd (€ 41.000 N) voor de kosten van onderzoeken, Het resultaat van riolering (saldo lasten-baten) is echter verrekend met de reserve riolering.	€ -41.000	Baten	Nadeel
Afval Nedvang betaalt de gemeente Blaricum jaarlijks een vergoeding voor kosten die het GAD aan de gemeente Blaricum in rekening brengt. Deze kosten zijn voor Nedvang bestemd. Tegenover deze baten voordeel staat een lasten nadeel, waardoor het per saldo budgetneutraal is.	€ 95.947	Baten	Voordeel
Afval Het GAD brengt kosten in rekening bij de gemeente Blaricum die bestemd zijn voor Nedvang. Om deze reden belasten wij deze kosten door aan Nedvang. Tegen over deze lastenoverschrijding van €95.957 staat een batenoverschrijding van €95.947, waardoor het per saldo budgetneutraal is. Het restant van de overschrijding heeft te maken met hogere kosten voor de inzameling en verwerking van afval. Deze kosten zullen worden doorbelast in de berekening kostendekkendheid afval.	€ -133.217	Lasten	Nadeel
Overige gronden en gebouwen Er is een voordeel op de baten ontstaan, omdat er meer grondverkopen zijn geweest dan vooraf geraamd. Het aantal grondverkopen in een jaar laat zich moeilijk ramen en is sterk afhankelijk van de wensen van inwoners met betrekking tot het aankopen van stukken grond.	€ 58.459	Baten	Voordeel
Overige gronden en gebouwen Er is een nadeel op de lasten ontstaan. Enerzijds omdat er meer grondverkopen zijn geweest en dit leidt tot extra kosten voor het kadaster, akte van levering en overdrachtsbelasting. Daarnaast zijn er ook extra energielasten van installaties in de gemeente, zoals een gemaal of ondergrondse afvalcontainer.	€ -44.482	Lasten	Nadeel
Verlening omgevingsvergunning Er zijn meer vergunningen verleend in de laatste maanden van 2024 dan verwacht werd bij de slotwijziging. De inkomsten waren verlaagd i.v.m. uitstel van bouwvragen.	€ 124.851	Baten	Voordeel
Verlening omgevingsvergunning In 2024 zijn er meer beroepszaken geweest waar juridisch advies voor ingeschakeld moest worden.	€ -27.473	Lasten	Nadeel
Welstandtoezicht Bouwvragen zijn uitgesteld naar 2025. Hier had de begroting op aangepast moeten worden net als bij de leges omgevingsvergunningen, maar dit is niet gebeurd.	€ -36.759	Baten	Nadeel
Overige lasten	€ 53.687	Lasten	Voordeel
Overige baten	€ -4.788	Baten	Nadeel
Rioolheffing In de begroting is een dotatie aan de voorziening geraamd. Het saldo van baten en lasten is echter verrekend met de reserve riolering.	€ 82.176	Lasten	Voordeel
Rioolheffing Werkelijke opbrengst rioolheffing is lager uitgevallen dan voorzien.	€ -39.901	Baten	Nadeel
Overheveling saldo reserve riolering naar de voorziening riolering Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de riolering. Voorheen zijn eventuele tekorten uit de reserve "Riolering" onttrokken. Overschotten worden in de basis toegevoegd aan de voorziening riolering. De reserve wordt per 31-12-2024 niet meer ingezet als egalisatiereserve maar verloopt via de voorziening. In 2024 is het saldo van de reserve "Riolering" overgeheveld naar de voorziening "Riolering". Na	€ -669.776	Lasten	Nadeel

overheveling van het saldo zal de reserve "Riolering" opgeheven worden.			
De overheveling loopt via de exploitatie en zorgt voor incidentele hogere lasten dan begroot.			
Dotatie voorziening riolering 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 € 260.584 voordelig is toegevoegd aan de voorziening riolering, zodat het resultaat na egalisatie op €0 uitkomt en de kostendekkendheid daarmee 100% bedraagt. De dotatie aan de voorziening zorgt voor hogere lasten dan begroot.	€ -260.584	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -598.162		

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen, Toezicht en Handhaving'	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Omgevingsvergunningen: op aanvragen wordt binnen de wettelijk gestelde termijn of sneller een beslissing genomen. Zowel reguliere als uitgebreide procedure.	90,3%	100%	94%
Van rechtswege verleende vergunningen	1	0	0
Minimaal 95% van de verleende vergunningen houden stand in een eventuele bezwaar- of beroepsprocedure.	92,1	95%	96%
Maximaal aantal dossiers waarin een dwangsom is betaald vanwege het niet tijdig nemen van een besluit: 0	0	0	0
De doelstelling voor 2024 ten aanzien van het naleef gedrag wordt gesteld op tenminste 90% na een eerste aanschrijving.	NB	90%	n.t.b.
De doelstelling voor 2024 ten aanzien van het naleefgedrag wordt gesteld op tenminste 70% spontane naleving.	NB	70%	n.t.b.
Het behouden en verhogen van de klanttevredenheid in de periode 2023-2026.	NB	n.t.b.	Eind 2024 heeft de afdeling Vergunningen een klantreis met betrekking tot de aanvraag van een Omgevingsvergunning doorlopen, op basis van de Klantreis methode van de VNG. Deze aanpak heeft waardevolle inzichten opgeleverd in de klantbeleving van aanvragers, met aandacht voor zowel sterke punten als verbeterpunten. Op basis van deze bevindingen zijn

			gerichte actiepunten geformuleerd. Deze richten zich met name op het verbeteren van de (tijdige) communicatie tijdens het proces en het bieden van duidelijkheid over indieningsvereisten. Hiermee wordt gewerkt aan een klantgerichtere en transparantere dienstverlening.
--	--	--	---

10 Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken

Visie

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

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?

Voor 2024 zijn geen speerpunten en ontwikkelingen benoemd.

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)

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	-223.034	101.106	101.106	136.241	-35.135
Baten	23.715	-52.000	-52.000	-32.113	-19.887
Saldo	-199.319	49.106	49.106	104.128	-55.022

Toelichting op het verschil:

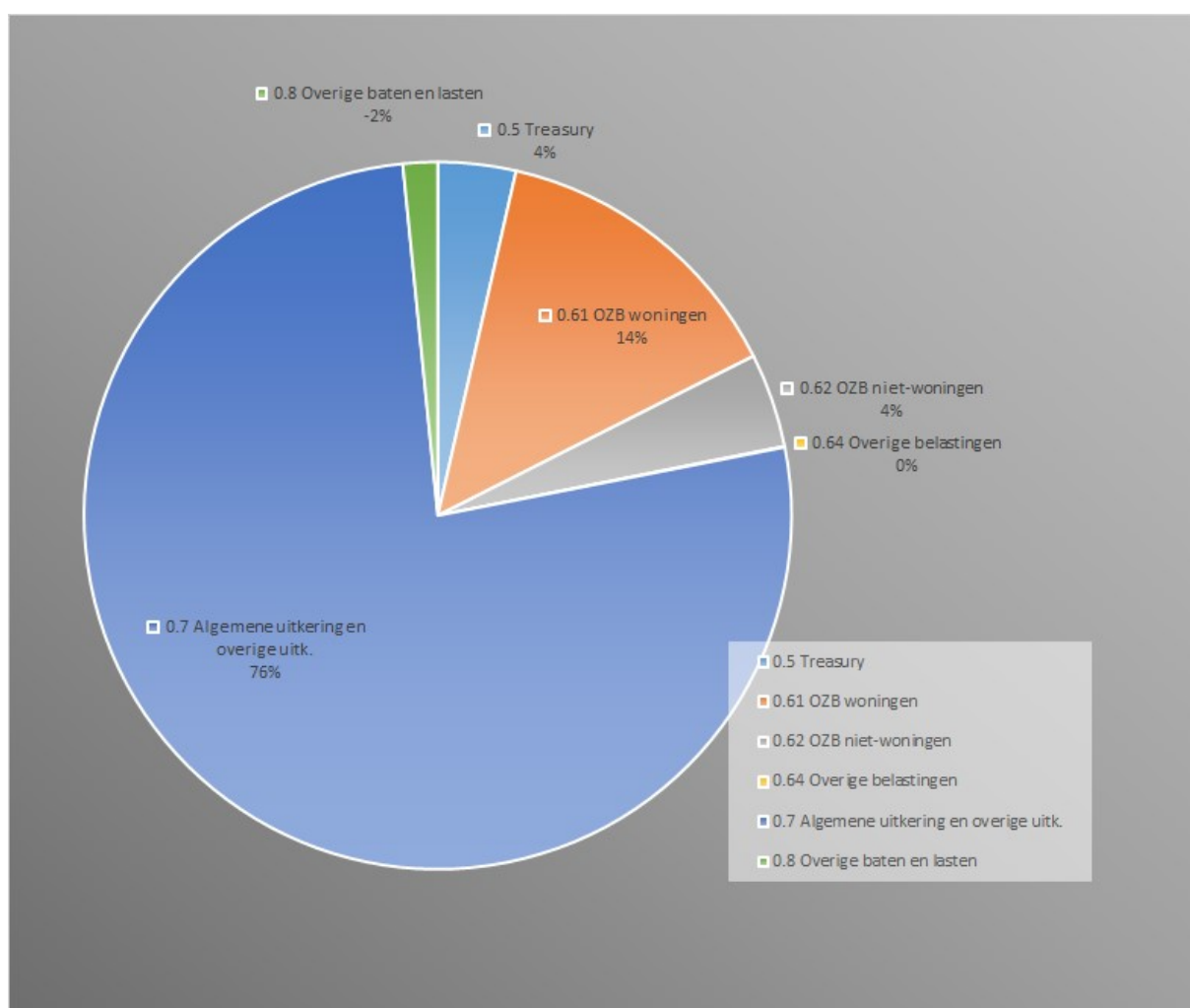
Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Afronding project Blaricummermeent (2022) Het project Blaricummermeent is in 2022 als grondexploitatie afgesloten. Voor de toen nog af te ronden werkzaamheden is in 2022 een kostenraming opgesteld en is er een budget van 1,2 miljoen euro gereserveerd. In 2023 en 2024 zijn de werkzaamheden uitgevoerd. De restantwerkzaamheden hebben in 2024 geleid tot hogere kosten dan aanvankelijk in 2022 is geraamd.	€ -62.924	Lasten	Nadeel
Overige baten	€ -19.887	Baten	Nadeel
Overige lasten	€ 27.789	Lasten	Voordeel
Totaal	€ -55.022		

Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting

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 € 548.880. Dat bedrag zal, na instemming door de Raad, naar de Algemene Reserve gaan. Daarmee wordt de vermogenspositie nog verder versterkt.

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen



In onderstaand overzicht zijn de algemene dekkingsmiddelen nader op saldo gespecificeerd, waarbij de kosten van de uitbestede werkzaamheden (Belastingensamenwerking Huizen, Blaricum, Laren) in mindering zijn gebracht op de OZB woningen.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2023	Begr. 2024 v. wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.5 Treasury	-1.130.296	-769.264	-1.219.264	-914.851
0.61 OZB woningen	-3.328.976	-3.730.605	-3.588.454	-3.597.149
0.62 OZB niet-woningen	-976.480	-1.249.621	-1.119.130	-1.107.198
0.64 Overige belastingen	-2.783	-975	975	-10.519
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-17.579.826	-18.154.000	-19.577.111	-19.667.607
0.8 Overige baten en lasten	-737.359	73.398	282.133	406.459
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-23.755.720	-23.831.067	-25.220.851	-24.890.865

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.194.313	643.133	951.193	1.120.951	-169.758
Baten	-24.950.033	-24.503.201	-26.202.994	-26.011.817	-191.177
Saldo	-23.755.720	-23.860.068	-25.251.801	-24.890.866	-360.935

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
De gemeente Blaricum heeft, als verwacht, gedurende het gehele jaar grote bedragen uitstaan bij het Ministerie van Financiën in het kader van het verplichte schatkistbankieren. Aangezien de rente is de loop van het jaar is gedaald vallen de baten lager uit dan geraamd.	€ -304.413	Baten	Nadeel
De decembercirculaire leidt tot een wijziging van de baten in de begroting van de gemeente Blaricum. Omdat de decembercirculaire te laat bekend werd om hier nog een raadsbesluit over 2024 over te laten nemen, werd dit boekjaar niet middels een begrotingswijziging geactualiseerd. De verschillen tussen realisatie en begroting die hierdoor ontstaan worden verantwoord in de jaarrekening 2024. .	€ 90.496	Baten	Voordeel
Overige kleine verschillen.	€ 6.308	Baten	Voordeel
Betreft dotatie dubieuze voorziening debiteuren op basis van de beoordeling van oninbaarheid.	€ -35.472	Lasten	Nadeel
Er zijn diverse boekingen inzake WOO-kosten die ten onrechte zijn geboekt dan wel gecorrigeerd zonder BTW. Hier dienen correctieboekingen plaats te vinden.	€ -117.854	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -360.935		

Onvoorzien

Toelichting

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

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	-	29.000	29.000	-	29.000
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	-	29.000	29.000	-	29.000

Toelichting op het verschil:

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

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 2024.

Specificatie Overhead	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Gemeente Blaricum	720.632	719.789	-843
BEL Combinatie	5.566.463	5.409.215	-157.248
Regio Gooi en Vechtstreek			
Totaal Overhead	6.287.095	6.129.004	-158.091

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?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	5.820.289	5.930.706	6.283.495	6.132.199	151.296
Baten	-20.048	3.600	3.600	-3.195	6.795
Saldo	5.800.241	5.934.306	6.287.095	6.129.004	158.091

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Uren BEL Combinatie De bijdrage aan de BEL Combinatie wordt afgedekt door een budget aan 'BEL uren'. Dat budget was voor 2024 te hoog ingeschat waardoor er een voordelig resultaat is.	€ 266.047	Lasten	Voordeel
Toerekening overheadkosten Een deel van de overheadkosten van de BEL wordt toegerekend aan projecten met eigen dekking (zoals grondexploitaties of investeringen). In de begroting is dit verwerkt als een voordeel op de oorspronkelijke overhead. In de praktijk vallen de bestede uren op deze projecten echter iets lager uit, waardoor ook minder overhead kan worden toegerekend. Dit leidt tot een nadeel op de overhead.	€ -93.681	Lasten	Nadeel

Overige verschillen	€ -14.275	Lasten	Nadeel
Totaal	€ 158.091		

Vennootschapsbelasting

Toelichting

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 enige belaste activiteit van de gemeente was het grondbedrijf (Blaricummeent) en inmiddels is afgesloten behoudens een aantal nagekomen kosten die niet leiden tot een effect voor de vennootschapsbelasting in 2024. In 2024 zijn geen nieuwe belastingplichtige activiteiten gestart. Over belastingjaar 2023 wordt de aangifte vennootschapsbelasting in 2025 ingediend.

In verband met gewijzigde regels inzake verliesverrekening is er in 2024 een nadeel van circa € 21.000.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	-172.404	-	-	24.184	-24.184
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	-172.404	-	-	24.184	-24.184

Toelichting op het verschil:

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Overige kleine verschillen.	€ -24.184	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -24.184		

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

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.

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.

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 6,6%.

Overzicht lokale heffingen

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. 2024 voor wijz.	Begr. 2024 na wijz.	Realisatie 2024
Omschrijving inclusief taakveld	Baten	Baten	Baten
Leges paspoorten/rijbewijzen (0.2)	-98.800	-248.201	-237.750
Leges burgerlijke stand (0.2)	-34.000	-34.000	-51.691
Leges burgerzaken overig (0.2)	-21.000	-21.000	-29.336
OZB woningen (0.61)	-4.320.546	-4.277.720	-4.273.435
OZB niet-woningen (0.62)	-1.249.622	-1.119.130	-1.107.198
Precariobelasting (0.64)	-	-	-9.880
Toeristenbelasting (3.4)	-37.000	-37.000	-37.000
Rioolheffing (7.2)	-1.350.813	-1.350.813	-1.309.462
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.772.618	-1.772.618	-1.769.384
Graf- en begraafrechten (7.5)	-155.500	-155.500	-194.806
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-13.000	-13.000	-74.423
Leges welstandstoezicht (8.3)	-45.500	-45.500	-8.741
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-678.997	-285.333	-410.184
Overige leges en heffingen	-58.600	-58.600	-57.282
Totaal inkomsten	-9.835.996	-9.418.415	-9.570.573

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 2024 heeft plaatsgevonden in december 2023 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. 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 2024 verhoogd met 7,91% 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 het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	-	-	-
Lasten afval (7.3)	1.340.235	1.369.520	1.501.954
BTW (21%)	281.449	287.599	315.410
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.621.684	1.657.119	1.817.364
Uren BEL-combinatie (7.3)	58.827	58.827	1.953
Kwijtscheldingen (6.3)	25.000	25.000	45.056
Toerekening overhead	67.109	67.109	-
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.772.620	1.808.055	1.864.373
Baten zwerfafval (2.1)	-	-	-
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.772.618	-1.772.618	-1.769.384
Overige opbrengsten afval (7.3)	-	-	-95.947
Totale inkomsten	-1.772.618	-1.772.618	-1.865.331
Resultaat voor mutatie egalisatie	2	35.437	-958
Dekkingspercentage voor mutatie	100,00%	98,04%	100,05%
Mutaties voorziening (V.91208)	-	-	-
Resultaat na mutatie egalisatie	2	35.437	-958
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	98,04%	100,05%

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 € 260.584 voordelig is toegevoegd aan de voorziening riolering, zodat het resultaat na egalisatie op €0 uitkomt en de kostendekkendheid daarmee 100% bedraagt.

Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid Rioolheffing	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten straatreiniging (2.1)	110.771	110.771	72.400
Kapitaallasten riolering (7.2)	377.173	377.173	376.957
Overige lasten riolering (7.2)	353.240	464.240	268.733
BTW (21%)	95.552	118.862	71.010
Netto kosten (excl. uren en overhead)	936.736	1.071.046	789.101
Uren BEL-combinatie (2.1)	91.971	91.970	83.711
Uren BEL-combinatie (7.2)	68.511	68.511	67.994
Toerekening overhead	172.770	172.770	108.073
Mutatie voorziening (V.91207)	80.826	80.826	-
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.350.814	1.485.123	1.048.878
Opbrengst leges en overige (7.2)	-2.500	-2.500	-1.050
Opbrengst heffingen (7.2)	-1.348.313	-1.348.313	-1.308.412
Mutatie voorziening (V.91207)	-	-111.000	260.584
Totale baten	-1.350.813	-1.461.813	-1.048.878
Resultaat voor egalisatie	-	23.310	-
Dekkingspercentage voor mutatie	100,00%	98,43%	100,00%
Mutaties reserves (R.91022)	-	-	-
Resultaat na egalisatie	-	23.310	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	98,43%	100,00%

Toeristenbelasting

De gerealiseerde inkomsten bedroegen voor 2024 € 37.000,-.

Graf- en begraafrechten

Begraafrechten worden vooraf gekocht en zijn per jaar goed voorspelbaar. Het totaal aan begraafrechten bedroeg in 2024 € 194.806,-.

Kostendekkendheid grafrechten	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	2023
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Kosten grafrechten				
Lasten begraafplaats	35.246	35.246	52.444	40.587
BTW (21%)	7.402	7.402	11.013	8.523
Netto kosten (excl. uren en overhead)	42.648	42.648	63.458	49.110
Uren BEL-combinatie	133.753	133.753	133.753	118.954
Toerekening overhead	0	0	484	6.665
Totale kosten (incl. uren en overhead)	176.401	176.401	197.695	174.729
Opbrengsten grafrechten				
Overige baten begraafplaats	-50.000	-50.000	-44.118	-59.268
Grafrechten	-55.000	-55.000	-53.540	-65.538
Totale inkomsten	-105.000	-105.000	-97.658	-124.806
Resultaat voor mutaties res./voorz.	71.401	71.401	100.037	49.924
Dekkingspercentage voor mutaties	60%	60%	49%	71%
Dotatie/ Toevoeging aan voorziening	65.000	65.000	40.230	59.460
Onttrekking/ Vrijval voorziening	-24.444	-24.444	-34.416	-29.131

Resultaat na mutaties res./voorz.	111.957	111.957	105.852	80.253
Dekkingspercentage na mutaties	37%	37%	46%	54%

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 43% van de kosten waarvoor deze bedoeld zijn.

Zie onderstaand de opstelling hiervan per titel:

Titel 1 Burgerzaken leges	Begroting 2024	Realisatie 2024
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	870.719	948.287
Overhead	1.026.399	43.777
BCF - BTW	1.974	2.285
Totaal lasten (A)	1.899.092	994.349
Legesopbrengsten	176.800	360.686
Totaal baten (B)	176.800	360.686

Titel 2 Bouwleges (wabo)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	789.932	798.034
Overhead	589.627	98.324
BCF - BTW	18.816	61.668
Totaal lasten (A)	1.398.375	958.027
Legesopbrengsten	746.997	493.596
Totaal baten (B)	746.997	493.596

Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	33.612	74.116
Overhead	18.036	-
BCF - BTW	3.077	11.582
Totaal lasten (A)	54.724	85.699
Legesopbrengsten	2.500	13.893
Totaal baten (B)	2.500	13.893

Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	3.352.192	2.038.075
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	926.297	868.175
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A - B)	2.425.895	1.169.900

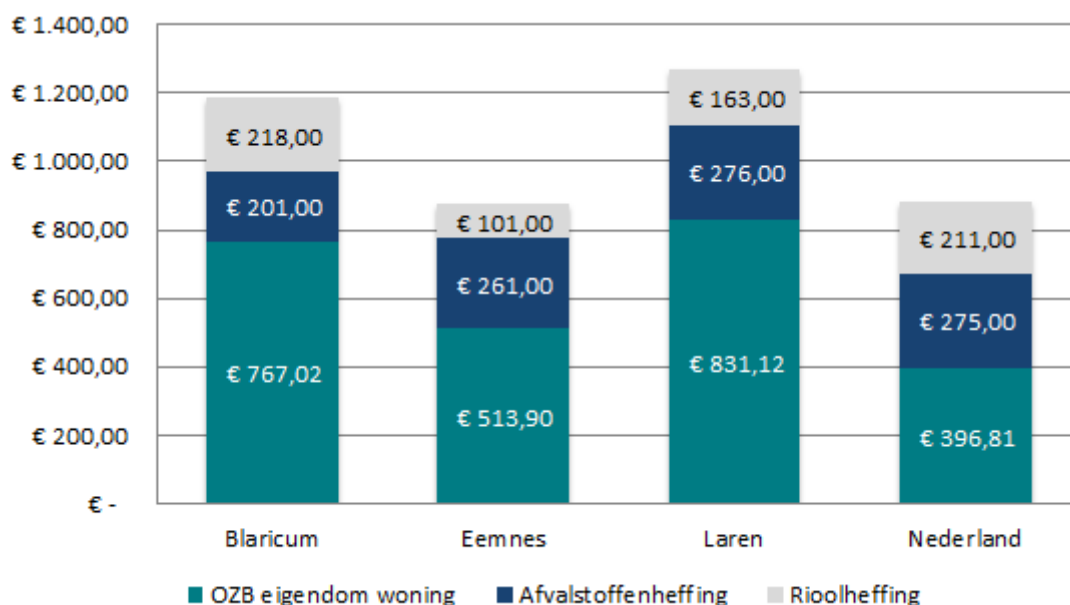
Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de verordeningen die in 2024 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 2024 de lokale woonlasten in Blaricum voor huurders van een eenpersoonshuishouden gemiddeld lager zijn dan het gemiddelde van Nederland.

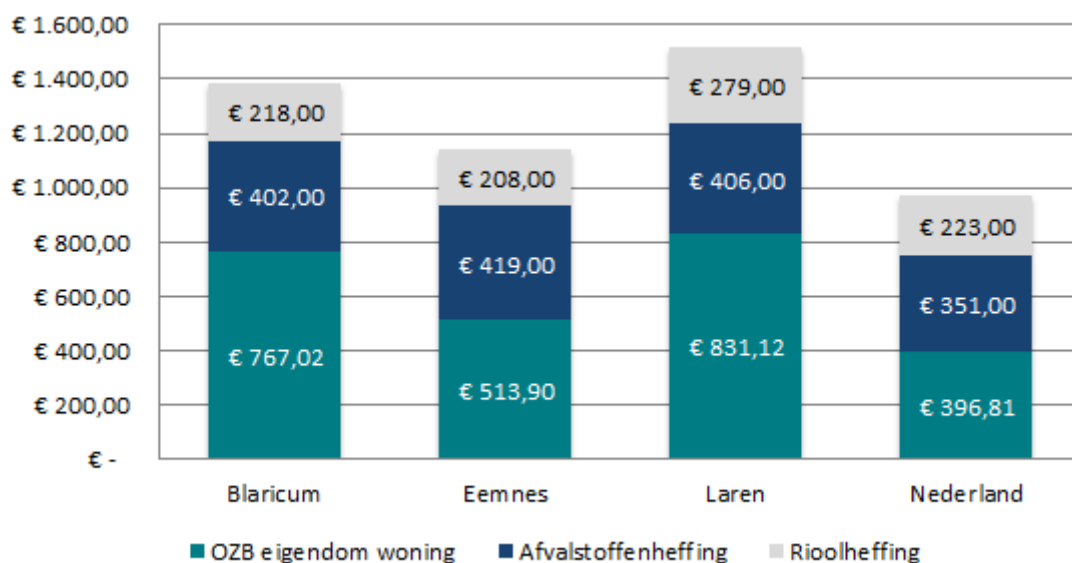
Tariefvergelijking per huishouden	OZB 2024	Afval 2024	Riool 2024	Totaal 2024 Blaricum	Totaal 2024 Nederland
Eenpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 201	€ 218	€ 419	€ 486
Eigenaar	€ 767	€ 201	€ 218	€ 1.186	€ 883
Meerpersonshuishouden					
Huurder	-	€ 402	€ 218	€ 620	€ 574
Eigenaar	€ 767	€ 402	€ 218	€ 1.387	€ 971

Voor eigenaren ligt dit gemiddelde €303 hoger voor eenpersoonshuishouden en €416 hoger voor meerpersoonshuishouden 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/>

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 kwijtschelding verleend. 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	2022	2023	2024
Geautomatiseerde kwijtschelding (via toets inlichtingenbureau)	109	119	191
waarvan automatisch toegewezen	65	77	183
waarvan automatisch afgewezen	45	42	8
Handmatige aanvragen	136	88	50
waarvan volledig toegekend	67	70	23
waarvan gedeeltelijk toegekend	3	0	0
waarvan afgewezen	10	18	12

In 2024 is voor een bedrag van circa €45.000 aan kwijtschelding verleend.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

De gemeente Blaricum 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 2021 is een vernieuwde nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen vastgesteld door de Raad van Blaricum welke de basis levert voor de paragraaf in de jaarrekening 2024.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) en indirect de Gemeentewet artikel 212. komt in deze paragraaf de volgende informatie aan de orde:

- Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's;
- Inventarisatie van de risico's;
- Inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid is vastgelegd in de "Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie".

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Begrip	Toelichting
Weerstandscapaciteit	Dit zijn de middelen en de mogelijkheden waarover een gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
Risico's	Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.
Weerstandsvermogen	Dit is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die zich binnen de gemeente kunnen manifesteren
Risicomanagement	Het identificeren en kwantificeren van risico's en het bepalen van activiteiten die de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar houdt.
Beheersmaatregelen	Het stelsel van maatregelen en procedures die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen dan wel om de opkomende risico's te signaleren en het effect hiervan te beperken.

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. Risico-analyse	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 inschatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financiële gevolg bepaalt de risico-score.

3. Beheersmaatregelen	Om de risico's af te dekken worden beheersmaatregelen gedefinieerd en wordt een risico-eigenaar benoemd. Voor het omgaan met risico's zijn 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.

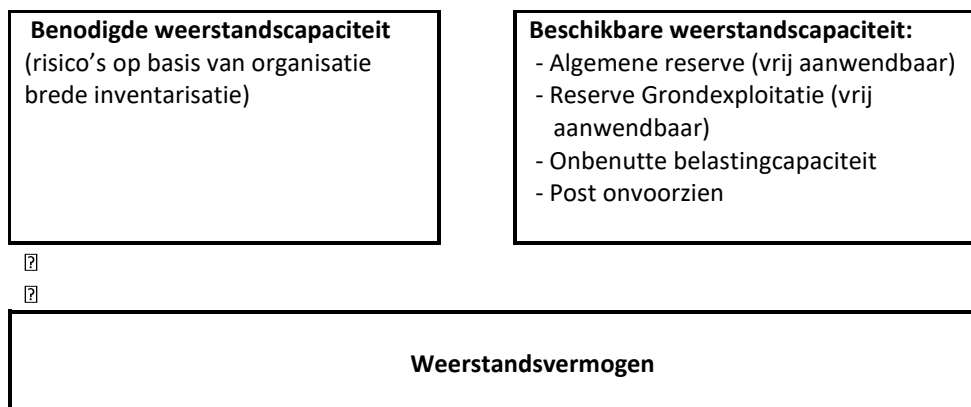
Rolverdeling

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.

Ratio weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, wordt een relatie gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. Deze relatie wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt de ratio van het weerstandsvermogen:

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit
	Benodigde 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.

Onderstaande normen zijn algemeen aanvaard bij gemeentelijke overheden.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 - 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	Voldoende

D	0,8 - 1,0	Matig
E	0,6 - 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.

Risico-inventarisatie

In onderstaand overzicht worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000 of meer genoemd en toegelicht. Het gaat hier om de risico's die bekend zijn op het moment van aanbieden van de jaarrekening. Hierbij wordt aangegeven of een risico structureel aanwezig is of een incidenteel risico dat maar één keer kan optreden.

Voor de uiteindelijke risicoscore (= kans x gevolg), gaan we uit van de volgende classificatie. Het eerst staatje gebruiken we om de kans in te schatten en het tweede om de financiële omvang te bepalen. Voor het berekenen van die omvang gaan we dan uit van het gemiddelde bedrag van een klasse.

Klasse	Referentiebeeld	%
1	1x per 10 jaar of meer	10%
2	1x per 5 - 10 jaar	30%
3	1x per 2 - 5 jaar	50%
4	1x per 1-2 jaar	70%
5	1x per jaar	90%

Klasse	Financieel gevolg
1	X < € 20.000
2	€ 20.000 > X < € 50.000
3	€ 50.000 > X < € 100.000
4	€ 100.000 > X < € 200.000
5	€ 200.000 > X

De hoogte van de bedragen zijn gebaseerd op ervaringscijfers van de hoogte van de risico's vanaf de oprichting van de BEL-gemeenten.

Beheersmaatregelen

Beheersing vraagt om een heldere verantwoordelijkheidsverdeling en bewuste keuzes ten aanzien van beheersingsmaatregelen.

In beeld brengen beheersingsmaatregelen

Het is niet voldoende om de geïdentificeerde risico's jaarlijks op te sommen. Het is belangrijk dat er iets met de risico's gebeurt. Voor elk risico wordt aangegeven hoe hiermee wordt omgegaan. Hierbij is het van belang vast te stellen of het risico incidenteel of structureel is. Beheersmaatregelen zijn gericht op het beheersbaar maken van een risico. Veelal gaat dit gepaard met het verlagen van de risicoscore (kans x gevolg). Zowel de verlaging van de kans als het verlagen van het gevolg dragen bij aan de beheersing van het risico.

Risico's

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

'KANS-score' * Financieel gevolg

Klasse	Referentiebeeld	Percentage	Klasse	Financiële gevolg
1	< of 1x per 10 jaar	10%	1	$X < € 20.000$
2	1x per 5 - 10 jaar	30%	2	$€ 20.000 > X < € 50.000$
3	1x per 2 - 5 jaar	50%	3	$€ 50.000 > X < € 100.000$
4	1x per 1 - 2 jaar	70%	4	$€ 100.000 > X < € 200.000$
5	1x per jaar of >	90%	5	$€ 200.000 > X$

Hierbij is onderscheid gemaakt in structurele financiële gevolgen en incidentele financiële gevolgen.

Als het nodig is kan van dit model worden afgeweken voor zover en als een bepaald risico de maximaal in dit model bereikbare waarde van € 200.000 overstijgt. Dit wordt separaat bij het benoemde risico aangegeven.

Hieronder worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000,- of meer genoemd en toegelicht. Het betreft hier de risico's welke bekend zijn op het moment van aanbieden van de jaarrekening.

Programma	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Gevolg	%	Financieel effect in €	
							Structureel	Incidenteel
Bestuurszaken	1	Pensioen wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening.	De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd binnen de p&c cyclus. HRM zorgt voor de gegevens en C&F bepaald de mutaties op de voorziening.	4*3			52.500	
Bestuurszaken	2	Wachtgeld wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening.	De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd binnen de p&c cyclus. HRM zorgt voor de gegevens en C&F bepaald de mutaties op de voorziening.	4*4			100.000	

Bestuurszaken	3	Afhankelijkheid externe regelingen/verbonden partijen: Beperkte invloed op externe ontwikkelingen	Tijdig reageren op begrotingen en prognoses van gemeenschappelijke regelingen door gezamenlijk optreden van de Gooise gemeenten. Heldere samenwerkingsafspraken over deadlines aanlevering van controle- en verantwoordingsinformatie, zodat de informatie tijdig verwerkt kan worden in P&C documenten. Extra aandacht voor relatief nieuwe GR-en en wijzigingen, m.n. qua bijdrage en stemrecht	3 * 2	17.500
Openbare orde en veiligheid	4	Rampen: Schade (persoonlijk en materieel) binnen de gemeente als gevolg van rampen	1 Neerzetten van een adequate en geërfende crisisbeheersings- organisatie, waardoor we gevolgen kunnen beperken. 2 Verzekeringen die eventuele schade (deels) kan afdekken.	1 * 5	250.000
Bouwen en Wonen	5	Planschade: Claims op planschade bij aanpassing bestemmingsplannen	Bij ieder particulier en gemeentelijke initiatief (grex) wordt vooraf rekening gehouden met de mogelijke planschade. Bij particuliere initiatieven gaat dit mee in een anterieure overeenkomst.	3 * 3	37.500
Bouwen en Wonen	6	Bodemverontreiniging: Mogelijke onvoorziene kosten voor gemeente	Bodembeleid en bodemkwaliteit kaart moeten up-to-date zijn.	4 * 2	24.500
Bouwen en Wonen	7	Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.	Goed ondermijningsbeleid	4 * 3	52.500
Sociaal domein	8	Open-einde regelingen: bijstand: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing begroting en prognoses binnen de p&c cyclus.	4 * 3	52.500

Sociaal domein	9	Open-einde regelingen: WMO: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing begroting en prognoses binnen de p&c cyclus.	4 * 3	52.500
Sociaal domein	10	Open-einde regeling: Jeugdhulp: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing prognoses en begroting binnen de p&c cyclus.	4 * 4	105.000
Sociaal domein	11	Open-einde regeling, specifiek: Complexe verblijfszorg: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	1 Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing prognoses en begroting binnen de p&c cyclus. 2 Mogelijk komt er een aanpassing in de systematiek die voordeliger uitvalt.	3 * 4	45.000
Sociaal domein	12	Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege onvoldoende zicht op verwachte kwijtscheldingen	De lopende kwijtscheldingen en de nieuwe aanvragen zijn goed inzichtelijk. Achteraf zijn afwijkingen dus verklaarbaar. Vooraf is het lastig in te schatten.	3 * 1	5.000
Algemene dekking	13	Garanties Sociale woningbouw: Mogelijk beroep op de achtervang bij verliezen WSW.	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. Er is nog nooit een beroep op de gemeenten gedaan, daarom wordt de post op PM gezet		PM

Algemene dekking	14	Algemene uitkering uit gemeentefonds: Afwijking tussen begrote en werkelijke opbrengsten Algemene Uitkering.	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.	5 * 4	135.000	
Algemene dekking	15	Verdwijnen substantiële SZG opbrengsten	Nauwlettend monitoren wat Tergooi ziekenhuis met locatie Blaricum wil gaan doen. Daar waar mogelijk proberen mee te “sturen” op nieuwe bestemming, mede vanuit (beperkingen) bestemmingsplan.	5 * 4	135.000	
Bedrijfsvoering	16	Aansprakelijkheid: Aansprakelijkheid voor schade als gevolg van gemeentelijk handelen.	Goede bedrijfsvoering met zicht op risico's en een verzekering.	2 * 5	300.000	
Bedrijfsvoering	17	Belastingen: Boetes door verkeerde toepassing fiscale wetgeving.	Afdoende afspraken om de fiscale wetgeving up to date te houden door P&C en P&O. Waar nodig worden specialisten ingehuurd voor specifieke projecten (b.v. grexen, grote subsidies).	1*5	300.000	
Bedrijfsvoering	18	Kosten BEL Combinatie: Overschrijding kosten als gevolg van ontwikkelingen bij de werkorganisatie.	Vinger aan de pols door reguliere overleggen en toetsen zomernota BEL.	3 * 3	37.500	
Wegen, groen, water en verkeer	19	IBOR: Nabetaling op contract.	Goede afstemming met de leverancier.	4 * 3	52.500	
Bouwen en Wonen	20	raadsbesluit 21-3-2023 risico overschrijding budget renovatie Bijvanck	Adequate monitoring en voor zover mogelijk beheersing van de prijsontwikkelingen renovatie Bijvanck		1.800.000	
					1.075.000	2.479.500

Toelichting risico's

- 1 Pensioen wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening**
De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de betaling van de pensioenen van wethouders. Hiervoor is het nodig om de mutaties in beeld te houden en de rente stand om de hoogte van de voorziening actueel te houden. Schommelingen zijn onvermijdbaar en worden financieel ook doorgevoerd.
- 2 Wachtgeld wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening**
Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het treffen van een voorziening. Net als bij pensioenen worden de mutaties bijgehouden. Naast de reguliere mutaties kunnen ook ongeplande gebeurtenissen (ziekte, collegecrisis/ ontslag/ opstappen) voor mutaties en aanpassingen van de voorziening zorgen.
- 3 Afhankelijkheid externe regelingen/verbonden partijen: Beperkte invloed op externe ontwikkelingen**
Doordat Blaricum slechts een beperkte 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).
- 4 Rampen: Schade (persoonlijk en materieel) binnen de gemeente als gevolg van rampen**
Op het grondgebied van Blaricum kan zich een ramp voordoen met grote gevolgen. Denk aan brand, overstroming, hevige regenval, groot verkeersongeluk, etc. Het is aan de gemeente om een rol te spelen in het voorkomen en beperken van de schade bij dergelijke gebeurtenissen.
- 5 Planschade: Claims op planschade bij aanpassing bestemmingsplannen**
Planschade ontstaat, wanneer een belanghebbende waardedaling ervaart van zijn eigendom ten gevolge van een planologische beslissing van de gemeente. Het algemeen belang wordt hierbij afgewogen tegen het individuele belang. Indien van toepassing wordt de waardedaling gecompenseerd.
- 6 Bodemverontreiniging: Mogelijke onvoorziene kosten voor gemeente**
Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op aantreffen van bodemverontreiniging.
- 7 Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.**
In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest, grof vuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.
- 8 Open-einde regelingen: bijstand: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling**
De bijstandsuitkeringen zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Die zijn tot op zekere hoogte in te schatten, maar het is niet ondenkbaar dat het budget afwijkt van de werkelijke aanvragen.
- 9 Open-einde regelingen: WMO: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling**
De gemeenten zijn verplicht aan de zorgvraag tegemoet te komen. Als het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen stijgt, komen de kosten veelal voor rekening van de gemeente. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.
- 10 Open-einde regeling: Jeugdhulp: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling**
De gemeenten zijn verplicht aan de zorgvraag tegemoet te komen. Als het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen stijgt, komen de kosten veelal voor rekening van de gemeente. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.
- 11 Open-einde regeling, specifiek: Complexe verblijfszorg: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling**
Voor kleine gemeenten kunnen een paar aanvragen verblijfszorg al leiden tot forse overschrijdingen van de begroting. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.
- 12 Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege onvoldoende zicht op verwachte kwijtscheldingen**

De kwijtscheldingen zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Die zijn tot op zekere hoogte in te schatten, maar het is niet ondenkbaar dat het budget afwijkt van de werkelijke aanvragen. Daar is weinig invloed op uit te oefenen. Vooralsnog zijn de schommelingen en de financiële effecten de laatste jaren beperkt.

13 Garanties Sociale woningbouw: Mogelijk beroep op de achtervang bij verliezen WSW.

Met de overdracht van het gemeentelijk woningbedrijf zijn ook de woningbouw-leningen overgenomen.

Deze leningen heeft de gemeente Blaricum 100% als 2e achtervang.

14 Verdwijnen substantiele OZG opbrengsten

Het Tergooi-gebouw wordt gesloopt, hiermee vervalt een belangrijk deel van de inkomsten aan OZB. Deze worden pas weer verhoogd, zodra woningen van Craibosch worden opgeleverd. Er is nog steeds het risico aanwezig dat er een andere WOZ-waardeis ontstaan met lagere opbrengst OZB tot gevolg.

15 Algemene uitkering uit gemeentefonds: Afwijking tussen begrote en werkelijke opbrengsten

Algemene

Uitkering

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. Die kunnen zowel positief als negatief zijn.

16 Aansprakelijkheid voor schade als gevolg van gemeentelijk handelen.

Het bestuur wordt aansprakelijk gesteld voor schade die ontstaat ten gevolge van nalatigheid in de uitvoering van haar publieke taak. Dit kan zich op verschillende terreinen voordoen.

17 Belastingen: Boetes door verkeerde toepassing fiscale wetgeving.

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. Gelet op de steeds wijzigende regels, is het mogelijk dat de gemeente een naheffing krijgt opgelegd (incl. boete)

18 Kosten BEL Combinatie: Overschrijding kosten als gevolg van ontwikkeling-en bij de werkorganisatie.

De deelnemende gemeenten zijn verplicht om eventuele tekorten bij de BEL Combinatie af te dekken. Veelal zal dit betrekking hebben op hogere inhuur dan begroot of mobiliteitskwesties.

19 IBOR: Nabetaling op contract

In 2019 zijn we een langdurige overeenkomst inzake IBOR aangegaan. Uitvoering van deze contracten leidt tot de vaststelling dat de basisgegevens open zijn voor interpretatie. Uit gesprekken met de leverancier blijkt dat er een risico is op verrekening. Voor het risico is een voorziening gevormd.

20 Overschrijding budget renovatie Bijvanck

Bij raadsbesluit 31 maart 2023 is besloten 1,8 miljoen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van € 1,8 miljoen voor het mogelijke risico van budgetoverschrijding voor de renovatie van de Bijvanck.

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.

Structurele weerstandscapaciteit

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

Nr	Post	Bedrag
1	Onroerende Zaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit)	2.855.201
2	Rioolrechten	-
3	Afvalstoffenheffing	67.174
4	Onvoorzien	29.000

Totaal structureel weerstandsvermogen	2.951.375
--	------------------

Toelichting

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 2024 is dit percentage berekend op 0,1614%

	WOZ waarde	norm tarief	werk tarief	norm opbrengst	werk opbrengst	onbenutte capaciteit
Woningen	4.775.297.207	0,1614%	0,0895%	7.707.330	4.273.891	3.433.439
Niet-woningen eigenaren	183.662.365	0,1614%	0,3797%	296.431	697.366	-400.935
Niet-woningen gebruikers	144.490.666	0,1614%	0,2839%	233.208	410.209	-177.001
Totaal	5.103.450.237	0,1614%		8.236.969	5.381.466	2.855.503

Het verschil van de tarieven in de begroting 2024 en het rekentarief voor 2024 geeft een onbenutte capaciteit in 2024 van € 2.855.503. 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.

Rioolheffing

De rioolheffing is niet 100% kostendekkend gebleken. In de jaarrekening 2024 zijn de kosten lager dan de opbrengsten. Het voordelige resultaat van €260.584 is aan de voorziening rioolheffing gedoteerd en kan de komende jaren ingezet worden voor de tariefegalisatie in jaren waar de kosten hoger zijn dan de opbrengsten.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is niet 100% kostendekkend gebleken. In de jaarrekening 2024 zijn de kosten hoger dan de opbrengsten. Er zit dus ruimte voor een tariefsverhoging. Het nadelige resultaat van €67.174 zou aan de reserve afvalstoffenheffing onttrokken moeten worden. De reserve is echter leeg, waardoor deze verrekening niet mogelijk is.

Onvoorzien

In de begroting 2024 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 2024 was het niet nodig hier gebruik van te maken.

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 2024.

Nr.	Reserve	Stand 31/12/2024
1	Algemene reserve	24.761.096
2	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)	0
Totaal reserves		24.761.096
3	Stille reserves	562.413
Totaal incidenteel weerstandsvermogen		25.323.509

Toelichting

Algemene reserve

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

- opkomende verplichtingen
- calamiteiten
- het opvangen van rekeningtekorten

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 2024 geen vrij besteedbare delen van de bestemmingsreserves.

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 2024) 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.

Nr.	Bezittingen gemeente Blaricum tbv stille reserve object	Boekwaarde 31-12-2024	WOZ-waarde per 01-01-2024	Stille reserve
1	Gemeentekantoor, Kerklaan 16	973.771	1.021.000	47.229
2	Kinderdagopvang, Wetering 20	21.436	161.000	139.564
3	Aula begraafplaats	111.152	136.000	24.848
4	Kazerne brandweer	480.168	577.000	96.832
5	De Malbak, Wetering 122	561.060	815.000	253.940
Totaal stille reserves gemeente Blaricum		2.147.587	2.710.000	562.413

Weerstandsvermogen

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

Overzicht beschikbare weerstandsvermogen	Structureel	Incidenteel
Geïntariseerde risico's	1.075.000	2.479.500
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.951.375	25.323.509
Saldo	1.876.375	22.844.009

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.

Waarderingscijfer	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.

Bij raadsbesluit 31 maart 2023 is besloten 1,8 miljoen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing voor het mogelijke risico van budgetoverschrijding voor de renovatie van de Bijvanck. Dit was niet verwerkt in de jaarrekening 2023. Daarnaast is in de jaarrekening 2024 gebleken dat het programma sociaal domein met € 935.096 positief is afgesloten. Het risico onvoldoende dekking door de Algemene uitkering voor activiteiten in het Sociale Domein voor 1 miljoen is daarom niet opgenomen als risico voor jaarrekening 2024. De weerstandsratio 2024 is 9,9 iets hoger dan die van 2023 die 9 was.

Ratio weerstandsvermogen	Stand per 01-01-2024	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve	24.761.096	24.761.096
Mutatie in de Algemene reserve	-	
Bestemmingsreserves onbeklemd		
Mutatie in de bestemmingsreserves	-	
Stille reserves	527.602	562.413
Beschikbare weerstandscapaciteit	25.288.698	25.323.509
Benodigde weerstandscapaciteit	2.479.500	2.479.500
Ratio	10,20	10,21

Financiële kengetallen

De door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorgeschreven financiële kengetallen zijn voor het verslagjaar 2024 berekend op:

Kengetal	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Netto schuldquote	-94,2%	-76,3%	-91,07%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-96,6%	-78,7%	-88,62%
Solvabiliteitsratio	84,0%	87,1%	78,30%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	16,7%	0,7%	3,70%
Belastingcapaciteit	148,7%	163,9%	215,49%

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 gevarenczone.

Voor de gemeente Blaricum is de netto schuldquote negatief, doordat de gemeente meer financiële bezittingen heeft dan schulden. Dit betekent een gezonde financiële positie. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen wordt rekening gehouden met doorgeleende gelden, omdat die feitelijk niet op de exploitatie drukken. Bij gemeente Blaricum zijn de langlopende schulden/verplichtingen te verwaarlozen en is doorlenen van geleende gelden niet van toepassing. In feite is de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte lening bij gemeente Blaricum daardoor geen waardevol kengetal. Vanuit de BBV is deze echter verplicht om te berekenen.

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 ligt rond de 80%, doordat er geen langlopende schulden zijn en is daarmee uitstekend. Dit bevestigt de gezonde financiële positie zoals blijkt uit de netto schuldquote.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van het totaal aan baten. Omdat er geen sprake is van grondexploitatie is deze waarde nihil.

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 gedaald, met name als gevolg van de structurele kosten die harder stijgen dan de structurele baten (algemene uitkering gemeentefonds).

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. De hoogte van de woonlasten wordt vooral beïnvloed door de relatief hoge gemiddelde WOZ-waarde.

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.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

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

databaseersysteem Greenpoint. De beheerdata voor riolering zijn geactualiseerd opgenomen in het databaseersysteem Kikker van Riodesk.

De volgende beheerplannen zijn vastgesteld/worden vastgesteld:

Beheerplan	Wanneer vastgesteld:
• Beheersverordening gemeentelijke begraafplaats 2022	2021
• Beheerplan civiele kunstwerken 2018-2020	2018
• Beleidsplan kapaanvragen Blaricum 2024	2024
• Integraal huisvestingsplan	2017
• Beleidsplan Groenbeheer 2023-2035	2023
• Nota bermenbeleid	2009
• Water- en rioleringsprogramma 2024-2028	2024
• Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2015-2024	2014
• Speelruimteplan Blaricum 2022-2030	2023
• Wegenbeheerplan 2024-2028	2024
• Beleid Maatschappelijk Vastgoed, een toetsingskader en	2013
• Actualisatie onderhoud Gemeentelijk Vastgoed	2023

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. Daarnaast wordt vijfjaarlijks voor alle panden een NEN2767 inspectie uitgevoerd door een externe partij waarmee de conditiestaat van de installaties ook ter plaatse wordt beoordeeld. 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.

Civiele kunstwerken (bruggen, singels, duikers en beschoeiingen)

In 2018 is het beheerplan civiele kunstwerken door het College vastgesteld. Het betreft hierbij om onderhoud van 75 kunstwerken. Het kwaliteitsniveau is conform CROW-richtlijnen. Daarnaast wordt regulier onderhoud uitgevoerd conform dit plan. Begin 2025 wordt het nieuwe beheerplan voorgelegd aan de raad voor vaststelling, uitvoering vindt plaats vanaf 2025 en verder.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

* € 1.000,=				
Beheerplan (bedragen x €1.000)	Jaarrekening	Begroot 2024	Realisatie 2024	Restant
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	61	74	-13
	Kapitaallasten	31	31	-0
Groen	Onderhoudsbudget	773	850	-77
	Kapitaallasten	9	7	2
Riolering	Onderhoudsbudget	173	182	-9
	Kapitaallasten	244	237	7
Wegen	Onderhoudsbudget	328	431	-103
	Kapitaallasten	164	164	0
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	28	23	5
	Kapitaallasten	57	25	32
Gebouwen	Onderhoudsbudget	73	100	-27
	Kapitaallasten	368	368	-

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Beleids- en beheerplan OVL	Jaar vaststelling	2014
Naam Voorziening		Actualisatie	2025
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Gemeente Blaricum heeft in totaal circa 3270 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 wegreconstructies worden de lichtmasten naar behoefte vervangen. In 2025 wordt een nieuw beheerplan openbare verlichting voorgelegd aan de raad.		
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:	In het Beleidsplan groenbeheer is aangegeven wat we van waarde vinden in het openbaar groen, zoals doorgaande groene structuren en historisch groen. Daarbij is rekening gehouden met recente ontwikkelingen en actuele (maatschappelijke) thema's. Denk aan behoud van biodiversiteit, klimaatadaptatie en het betrekken van bewoners bij het groen(beheer).		
Beleidskader:	De beleidskaders zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde Beleidsplan Groenbeheer.		
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 kwaliteitsniveau "A" in het centrum en "B" in de overige gebieden.		

RIOLERING



Naam beheersplan	Water- en rioleringsprogramma 2024-2028	Jaar vaststelling	2024
Naam Voorziening		Actualisatie	2028
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het betreft het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief overstortvoorzieningen, de vrijverval riolering, drukriolering en bijbehorende zaken. Het areaal voor de gemeente Blaricum bestaat uit: • 96 km aan vrijvervalriolering • 6 km aan pers- en drukleidingen • 15 gemalen en drukunits • 26 km drainage 574 infiltratievoorzieningen (infiltratiekolken, -putten, -palen -bassins, en wadi's)		
Doel:	Het in het Wrp beschreven beleid en de voorgestelde uitvoeringsmaatregelen hebben tot doel om het water- en rioolsysteem te kunnen onderhouden, op de toekomst voor te bereiden en waar nodig te verbeteren tegen zo laag mogelijk maatschappelijke kosten.		
Beleidskader:	Het Water en rioolprogramma 2024-2028 (Wrp) geeft de gemeente invulling aan een drietal zorgplichten: 1. inzamelen en transporteren van stedelijk afvalwater; 2. inzameling en verwerking van hemelwater voor zover de particulier hier zelf geen invulling aan kan geven; 3. voorkomen dat grondwater een structurele belemmering vormt voor de bestemming van het betreffende gebied.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Het algemeen onderhoud en rioolvernieuwingen worden bepaald met behulp van inspecties, veelvoorkomende meldingen en het geautomatiseerde rioleringsbeheersysteem. 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.		

WEGEN



Naam beheersplan	Beheerplan Wegen 2024-2028	Jaar vaststelling	2024
Naam Voorziening		Actualisatie	2028
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 70 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 2024 wordt gewerkt conform het Wegenbeheerplan voor de planperiode 2024 t/m 2028. Als kwaliteitsnorm wordt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud aangehouden.		
Jaarstukken 2024 ... 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



Naam beheersplan	Speelruimteplan BLaricum 2022-2030	Jaar vaststelling	2022
Naam Voorziening		Actualisatie	2030
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Alle gemeentelijke speelplaatsen		
Doel:	Het Speelruimteplan geeft inzicht in de complete onderhoudsstaat van de speelplaatsen en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van het onderhoud en de renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	De beleidskaders zijn opgenomen in het Speelruimteplan BLaricum 2022-2030.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Voor de uitvoering van verplichte inspecties en regulier onderhoud is een structureel budget opgenomen in de programmabegroting. In de investeringsplanning zijn de investeringen en levensduur verlengend onderhoud opgenomen.		

GEBOUWEN



Naam beheersplan	Beleid maatschappelijk vastgoed, een Toetsingskader	Jaar vaststelling	2013
Naam voorziening	Instandhouding gemeentelijk vastgoed	Actualisatie	Jaarlijks
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 en 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 (meerjaren)onderhoudsplan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. Met het aangaan van een nieuwe onderhoudscontract is er in 2023 een NEN 2767 inspectie uitgevoerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar	Ultimo 2024 bedraagt de hoogte van de onderhoudsvoorziening € 851.996		

Paragraaf financiering

Financieringsbehoefte

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

De gemeente Blaricum heeft geen openstaande schulden.

Beleggingsportefeuille

In 2023 zijn de obligaties volledig afgelost.

Verloop financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Verstrekkingsen	Aflossing	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2024
Frankrijk 4,25%	0		0	0	0

Totaal ING portefeuille	0	-	0	0	0
Startersleningen SVN	551.198	0			551.198
Duurzaamheidslening SVN	349.637	0			349.637
Blijverslening SVN	103.340	0			103.340
Bank Nederlandse Gemeenten	13.539	0			13.539
Totaal overige	1.017.713	0	-	-	1.017.713
Totaal financiële vaste activa	1.017.713	0	0	0	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 2024 een positieve rente ontvangen op het saldo bij het ministerie (Schatkist), wat heeft geleid tot een bedrag van € 429.004,- aan inkomsten in 2024.

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 2024		
a.	De externe rentelasten voor de korte en lange financiering	31.524
b.	De externe rentebaten voor de korte en lange financiering	-/- 939.997
Saldo rentelasten en rentebaten		-908.473
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		-908.473
d1.	Rente over eigen vermogen	+/- -
d2.	Rente over voorzieningen	+/- -
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		-908.473
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- -
Renteresultaat op het taakveld Treasury (0.5)		-908.473

Renteomslag jaarrekening 2024		
a.	Totale boekwaarde activa	28.071.114
b.	Boekwaarde aan derden verstrekte leningen	-/- 1.017.713
c.	Boekwaarde projectfinanciering	-/- -
Boekwaarde t.b.v. omslagrente		27.053.401
Percentage renteomslag		-3,36%
Percentage renteomslag (afgerond)		0%

[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).

Uitzettingen

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 de 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 kort geld worden geleend. Bij de financiering wordt er rekening mee gehouden dat deze kasgeldlimiet niet structureel wordt overschreden. Blaricum heeft daar echter in 2024 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	2024				
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Totaal
VloTTende schuld	181	181	181	182	181
VloTTende middelen	31.747	30.534	32.228	28.896	30.851
Per saldo	31.566	30.353	32.047	28.714	30.670
Kasgeldlimiet	3.438	3.438	3.438	3.438	3.438
Ruimte (+) Overschrijding (-)	35.004	33.791	35.484	32.152	34.108

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			2024		
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist	33	-	-	-

	aangehouden middelen				
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	967	1.000	1.000	1.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	40.443			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	40.443			
(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)	3.014	-	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	33	-	-	-

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, omdat de gemeente Blaricum geen leningen heeft opgenomen.

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 2024 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.

Paragraaf bedrijfsvoering

Algemeen

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. In 2024 is extra aandacht besteed aan de samenwerking tussen secretarissen en de directeur en de (eigenaarsrol)invulling van het BEL Bestuur. Verder zijn er gesprekken gevoerd tussen de 3 colleges en het MT van de BEL Combinatie over ontwikkelingen, knelpunten en prioriteiten binnen de diverse afdelingen.

Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie (DVO) 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, Openbare ruimte en Maatschappelijke ontwikkeling) opgenomen voor met name specifieke projecten, los van de reguliere werkzaamheden. De percentages zijn voor 2024 vastgesteld op: Blaricum 33,73 %, Eemnes 30,02 % en Laren 36,25 %.

Ten aanzien van de monitoring van de DVO heeft 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 2024 hebben diverse overleggen plaatsgevonden tussen opdrachtgever (secretarissen) en opdrachtnemer (via directie en afdelingsmanagers) over Opdrachtgever-Opdrachtnemerschap (OGON) en de DVO systematiek over verbetering hiervan. Dit heeft er toe geleid dat de DVO 2025 parallel aan de opstelling van de begrotingen voor 2025 tijdig voor het einde van het jaar zijn vastgesteld door de 3 colleges en het BEL bestuur. Dat is een belangrijke verbetering t.o.v. voorgaande jaren.

Personele mutaties

Het bestuurssecretariaat bestaat sinds september 2023 uit 2 parttime medewerkers. Verdere mutaties hebben zich niet voorgedaan.

Verzuim

Het ziekteverzuimpercentage voor gemeente Blaricum in 2024 is 0,57 %. Dit is fors onder de landelijke VNG norm.

Continuïteit

We hebben als 3 gemeenten via het ontwikkelplan Vibe 'Samen op weg naar een toekomstbestendig en robuuste BEL Combinatie' van de BEL Combinatie extra geïnvesteerd in de organisatie voor de komende jaren, gericht op stabiliteit en versterking. Daarmee heeft de continuïteit van de organisatie voor meerdere jaren een impuls gekregen. In 2024 zijn daarbij belangrijke stappen gezet in de versterking van de aansturing door het aanbrengen van een extra managementlaag via het aanstellen van 5 afdelingsmanagers. Daarmee is de organisatiestructuur van de BEL aangepast en versterkt.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. De totale rechtmatigheidsfouten in de rechtmatigheidsverantwoording ad € 1.362.103 overschrijden de verantwoordingsgrens van € 1.187.918, 3% (van de totale lasten inclusief mutaties reserves).

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 (investeringen), 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 de gemeenteraad 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.

Dit jaar zijn voor het eerst slotwijzigingen. Hierbij zijn begrotingsafwijkingen die onrechtmatig zijn en boven 25k voorgelegd aan de gemeenteraad ter accordering. Hiermee zijn de begrotingsonrechtmatigheden door aanpassing van de begroting 2024 voor 31-12-2024 gecorrigeerd. Voor de jaarrekening 2024 is bij de eindejaar controle de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording. Geconstateerd is dat de totale begrotingsonrechtmatigheid (overschrijding lasten) ad € 495.339 bedraagt (inclusief lastenoverschrijdingen overhead, algemene dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting). Er is een grote verbetering gemaakt in vergelijking met jaarrekening 2023 waar de begrotingsonrechtmatigheid inclusief overhead, dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting € 1.122.463 bedroeg. De getroffen maatregelen door C&F (samen met de lijnorganisatie) n.a.v. de jaarrekening 2023 in combinatie met de slotwijziging heeft bijgedragen aan het beter in control hebben van de aan de begroting ten grondslag liggende budgetten.

De lastenoverschrijdingen boven € 25.000 hebben zich voorgedaan binnen de volgende programma’s:

1. Bestuurszaken	€ 229.668
3. Openbare orde en veiligheid	€ 26.805
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken	€ 35.135
Algemene dekkingsmiddelen	€ 169.758

De begrotingsonrechtmatigheid binnen programma Bestuurszaken heeft als grootste oorzaak een onvoorziene bijstorting van de voorzieningen pensioen wethouders en wachtgeld ad € 296.131, die na een actuariële berekening einde jaar is gedaan en te laat was voor de slotwijziging. Dit geldt overigens ook voor de andere BEL gemeenten.

Binnen het programma openbare orde en veiligheid viel de gemeentelijke bijdrage voor de brandweer hoger uit dan initieel bij de kadernota werd aangegeven met € 40.432. Dit is per abuis niet meegenomen met de slotwijziging. Dit geldt ook voor de andere BEL gemeenten.

Binnen programma grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken is de Blaricummeent met € 62.924 overschreden. Het project was in 2022 als grondexploitatie afgesloten. Voor de toen nog af te ronden werkzaamheden is in 2022 een kostenraming opgesteld die niet toereikend was voor de werkzaamheden die in 2023 en 2024 zijn uitgevoerd. Samen met een aantal onderschrijdingen is de totale overschrijding € 35.135

Binnen het programma algemene dekkingsmiddelen zijn de grootste lastenoverschrijdingen veroorzaakt vanwege kasgeldleningen die zijn aangetrokken en de rentekosten die hoger uitvielen dan geraamd, overschrijding van € 28.333. Ook heeft een hogere dotatie voorziening dubieuze debiteuren plaatsgevonden dan geraamd wat heeft geleid tot een lastenoverschrijding van € 35.472. Daarnaast zijn ten onrechte diverse boekingen inzake WOO-kosten geboekt dan wel gecorrigeerd zonder BTW. Hier dienen correctieboekingen plaats te vinden, wat een lastenoverschrijding van € 117.854 met zich meebrengt.

De beheersmaatregel: voor de actieve budgetten bij de begroting 2026 de oorzaken van de betreffende overschrijdingen verwerken in de ramingen en tijdig de begroting bijstellen.

De begrotingsonrechtmatigheden € 495.339 vallen onder de categorieën van het controleprotocol Blaricum en zijn passend binnen het beleid, waarmee de overschrijdingen acceptabel rechtmatig worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

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. 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. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: personeel, inkoopfacturen, treasury, aanbestedingen en overige geldoverdrachten, misbruik en oneigenlijk gebruik. Rechtmatigheidsfouten bij aanbestedingen moeten in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij samen met de twee andere criteria boven de verantwoordingspercentage van 3% uitkomen. Wij hanteren de rapporteringstolerantie die ook met de accountant is afgesproken van € 25.000.

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.

Uit de eindejaar controle zijn zes financiële onrechtmatigheidsfouten geconstateerd van totaal € 866.764. De eerste fout betreft het onrechtmatig contract drukwerken die als onrechtmatig in de jaarrekening 2023 al meegenomen was tot en met het jaar 2025. Uit de jaareinde controle is gebleken dat dit contract nog doorloopt en is de onrechtmatige doorloop van het contract in 2026 meegenomen in de jaarrekening 2024 ad € 67.392.

De tweede fout betreft een gezamenlijke aanbesteding voor de drie BEL gemeenten voor een sociale dienst, die onterecht niet EU aanbesteed is. Er is wel door bevoegd bestuursorgaan een afwijkingsbesluit genomen om vanwege zwaarwegende maatschappelijke gronden af te wijken van de EU wet- en regelgeving. De totale waarde van de aanbesteding kwam boven de EU aanbestedingsgrens uit. De contractwaarde per gemeente is meegenomen als fout ad € 270.000. Deze fouten tellen mee in de rechtmatigheidsverantwoording van de gemeente Blaricum.

De derde, vierde fout en vijfde betreffen onrechtmatige contracten uit jaarrekening 2023 en jaarrekening 2022, waarvan de uitgaven hoger zijn dan het onrechtmatig bedrag dat meegenomen was in 2023. Deze hogere uitgaven zijn in 2024 onrechtmatig: voor ingenieursdiensten € 52.046, voor onderhoud groen € 100.053, voor openbaar groen € 15.250.

De zesde fout is veroorzaakt door een financiële beheershandeling door de gemeenschappelijke regeling HBEL Huizen. Gemeente Huizen heeft Jeugdzorg maatwerkvoorzieningen buiten de gecontracteerde leveranciers (DPL) aanbesteed voor BEL gemeenten, waarbij niet is voldaan aan de Europese aanbestedingswet. Het gaat hier om een fout van € 362.023. De kadernota rechtmatigheid bepaalt dat de onrechtmatigheid, hoe onterecht het ook voelt, voor rekening is van de gemeente Blaricum omdat, de baten en lasten worden verantwoord in de jaarrekening van de deelnemende gemeente Blaricum en gemeente Huizen verantwoord alleen de uitvoeringskosten en vergoeding van de gemeenten als baten.

Maatregelen ter verbetering, die ook aanbevolen zijn in de jaarrekening 2023, zijn nog steeds in uitvoering:

1. Contractenregister. Er wordt gewerkt aan een inkoopformulier dat standaard ingevuld en verplicht moet worden en de implementatie van het centrale contractregister is vergevorderd.
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 samen met team Inkoop voor de lijnorganisatie georganiseerd, waarin het ontstaan van de fouten worden behandeld en kennis over aanbesteden wordt gedeeld.
4. Wat betreft de onrechtmatigheid jeugdzorg buiten DPL HBEL, is na bekendmaking van de

onrechtmatigheid is dit opgepakt om het onder te gaan brengen bij de Regio Gooi & Vechtstreek. Hier is een uitvoeringsplan 'overdragen lokale overeenkomsten voor maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugd' vastgesteld. De planning is dat dit plan voor einde van 2025 uitgevoerd is en de onrechtmatige lokale zorgcontracten bij de Regio zijn onderbracht.

Daarnaast is sprake van onvoldoende duidelijke controle informatie betreffende een inkoopcontract stedenbouwkundige advisering. Dit contract is als onduidelijk aangemerkt € 87.455. Het onduidelijke inkoopcontract geldt ook voor de overige BEL gemeenten. De omvang de onduidelijkheid valt onder de verantwoordingsgrens en hoeft daarom niet opgenomen te worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

Er moet op korte termijn helderheid komen over dit inkoopcontract om indien nodig de juiste aanbestedingsprocedure te volgen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch nietgedefinieerd. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van de gemeentelijke regelingen. Er is (nog) geen gemeentebreed 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 Blaricum geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik zijn.

Frauderisico

De gemeente Blaricum wil een betrouwbare en geloofwaardige organisatie zijn voor BEL-gemeenten en hun burgers, medewerkers, ondernemers, partners en opdrachtgevers. Frauderisicomanagement is onderdeel van integriteitsbeleid.

Onder fraude verstaan we opzettelijke handelingen door één of meerdere personen binnen de gemeente Blaricum, waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen". In alle geledingen van de organisatie is voldoende bewustzijn aanwezig over frauderisico's en de manier waarop deze beheerst worden.

Er zijn geen fraude gevallen geconstateerd. 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, zoals de BIO en de jaarlijkse verantwoording via de Ensia Audit. Daarnaast worden beheersmaatregelen, zoals functiescheiding, ter voorkoming van fraude gecontroleerd in (verbijzonderde) interne controles. Een frauderisico analyse is nog in ontwikkeling en wordt opgepakt samen met een breder risicomanagement. In 2025 willen wij verdere stappen hierin zetten, o.a. door het opzetten van een fraude risicoanalyse (FRA) om frauderisico beheersing nog beter in processen in te bedden.

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.

De gemeente Blaricum heeft een strategische visie rondom verbonden partijen opgesteld. Deze visie kan op basis van de geformuleerde uitgangspunten als ook de financiële spelregels een inzicht geven in de status van de verbonden partij. De spelregels horen bij drie verschillende fasen die een verbonden partij kent:

- Oprichten: In deze fase komen vragen aan de orde als 'Wanneer wordt een verbonden partij opgericht' en: 'Welke rechtsvorm heeft de verbonden partij'.
- Beheersen: In deze fase wordt beschreven welk beheer instrumentarium wordt gehanteerd voor het risicomanagement en toezicht op verbonden partijen. In dit kader is het ook goed aan te geven dat er door het College, in goede afstemming met de GR-en zelf, ondersteunende spelregels inzake financiën, weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn gemaakt.
- Evalueren en beëindigen: In deze fase wordt ingegaan op de evaluatie van verbonden partijen en de vraag of voortzetting van de samenwerking in de huidige vorm nog het meest passend is.

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.

Deze risicoprofilering wordt stelselmatig beheerd en geactualiseerd zodat een inzicht ontstaat in het risicoprofiel alsmede de ontwikkeling daarin.

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 nieuwe / meer gespecificeerde regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), aan welke de GR-en zelf ook onderworpen zijn.

1.4 Ontwikkelingen in Wet- en regelgeving m.b.t. Gemeenschappelijke Regelingen

De nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is op 8 juli 2014 door de Eerste Kamer aangenomen. Met de nieuwe wet wordt de positie van gemeenteraden rond het bestuur en het beleid van de gemeenschappelijke regeling versterkt. De punten die hieraan bijdragen is het verlengen van de zienswijze"-termijn van zes naar acht weken. ondertussen nog verder verlengd naar 12 weken. en het uiterlijk moment van insturen van de conceptbegroting en voorlopige jaarrekening door de verbonden partij aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Risico-inschatting

Hieronder wordt weergegeven de onderwerpen waarop de betreffende verbonden partij is beoordeeld is voor de bepaling van het risicoprofiel / -waardering:

Klasse	Bijdrage	Punten	Solvabiliteit	Stemverhouding in %	Punten
1	< 100.000	2	≥ 30%	≥ 30%	2
2	< 250.000	5	< 30%	< 30%	4
3	< 500.000	10	< 25%	< 20%	6
4	<1.000.000	15	< 20%	< 10%	8
5	>1.000.000	20	< 15%	< 5%	10

Toelichting op de betreffende kolommen:

1. Bijdrage

Hoe hoger de gemeentelijke bijdrage aan de verbonden partij is, hoe hoger het risico van de gemeente is. Bijvoorbeeld in geval van een faillissement. De score loopt hier van 2 (lage bijdrage) tot 20 (hoge bijdrage).

2. Financiële ratio's

Dit betreft een beoordeling van de solvabiliteit én de algemene reserve als percentage van de gemeentelijke bijdragen.

Solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totale vermogen op de balans; hoe hoger de solvabiliteit hoe beter een organisatie in staat is om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen.

De algemene reserve als percentage van gemeentelijke bijdragen geeft aan hoe de "buffer" zich verhoudt in relatie tot gemeentelijke baten van de verbonden partij.

De score loopt hier van 2 (financieel zeer duurzaam) tot 10 (financieel minder duurzaam).

3. Stemverhouding

Via het bestuur van de verbonden partij heeft de gemeente invloed op (het beleid van) de verbonden partij.

Hoe meer deelnemers in de verbonden partij, hoe minder de invloed van de gemeente. De score loopt hier van 2 (veel invloed) tot 10 (weinig invloed).

Dit leidt tot de volgende score:

		Risicoscore			
Gemeenschappelijke regeling	Omvang bijdrage	Bijdrage	Solvabiliteit	Stemverhouding	Puntentotaal
GR BEL Combinatie	8.973.222	20	10	2	32
GR Regio G&V	3.328.736	20	4	10	34
GR Veiligheidsregio G&V	1.071.694	20	6	10	36
GR Tominggroep	118.000	5	2	10	17
GR Omgevingsdienst (OFGV)	157.175	5	2	8	15
GNR	150.082	5	2	6	13
Centrumgemeente SoZa HBEL	1.885.063	20	2	2	24
GR Belastingssamenwerking HBL	670.967	15	2	2	19
RWZI	-	2	2	2	6
Totale omvang bijdragen	16.354.939				

Facts per verbonden partij

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	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Onvoldoende capaciteit in eigen huis. Kennis.	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Laren, Huizen, Wijdmeren en Eemnes (deels)
Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (GR VGV)	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Kennis	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdmeren
Tominggroep (bijdrage rijk wordt 1:1 ingezet via H-BEL)	Efficiencyvoordeel en voldoen aan Wet- en regelgeving	Blaricum, Eemnes, Gooise Meren, Huizen, Hilversum, Laren, Wijdmeren en Almere
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi & Vechtstreek (OFGV)	Efficiencyvoordeel. Kennis. Beter kunnen voldoen aan wet en regelgeving	Blaricum, Gooise Meren, Laren Hilversum, Huizen, Wijdmeren, 6 gemeenten Flevoland en de provincies Flevoland en Noord-Holland.

Gemeenschappelijke regeling	Doel deelname	Deelnemers
Rioolwaterzuiveringsinstallatie Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (RWZI)	Efficiencyvoordeel. Kennis.	Blaricum, Laren

Lijst met centrumgemeenten die taken voor de gemeente Blaricum uitvoeren:

Gemeenten Huizen - uitvoering sociale zaken (SoZa HBEL)	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 Goois Natuurreservaat (GNR)	Efficiencyvoordeel en kennisconcentratie	De 5 Gooise gemeenten Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren nemen deel in de uitbesteding van het landschap- en natuurbeheer
---------------------------------------	--	---

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 2024 of de begroting 2025, 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 bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd uit de colleges van burgemeester en wethouders van de drie gemeenten en heeft volledige zeggenschap. Het bestuur wordt ondersteund door de algemeen-directeur van de BEL Combinatie. De taken en verantwoordelijkheden van de algemeen directeur zijn vastgelegd in het Directiestatuut.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2023	2024
	Omvang begroting	28.452.031	30.599.198
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	28.166.769	30.706.497
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	7.443.922	9.126.913
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	8.142.176	8.973.222
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	-266.767	93.866
	Eigen vermogen (EV)	330.395	874.039
	waarvan algemene reserve	235.162	235.162
	Totaal vermogen (TV)	25.670.810	24.504.220
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	1,3	3,6
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	2,9%	2,6%
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.
--------------------	--

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	2023	2024
	Omvang begroting (na wijziging)	109.484.000	111.827.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	78.543.000	82.264.000
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	2.749.916	2.722.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	2.934.539	3.328.736
	Resultaat boekjaar	3.590.000	1.526.000
	Eigen vermogen (EV)	21.754.000	17.749.000
	waarvan algemene reserve	1.342.000	1.159.000
	Totaal vermogen (TV)	73.326.000	66.696.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	29,7	26,6
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	45,7%	35,3%
Risico's	Het financiële risico met betrekking tot nieuwe CAO afspraken (huidige CAO loopt tot 31 maart 2025) is niet opgenomen in de begroting van Regio Gooi-en Vechtstreek, maar het is van belang dat de deelnemende gemeenten dit risico opnemen in hun eigen risicoparagraaf om voorbereid te zijn op potentiële impact op de begroting. Overige risico's die kort benoemd kunnen worden zijn: risico GAD ontwikkeling verwerkingstarieven/ opbrengsten recycling componenten, uitval ICT voorzieningen als gevolg van informatiebeveiligingsrisico's of technische storingen, ontwikkelingen inflatie materiële kosten etc.		
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	De voorbereiding op rampen en crises wordt door de gemeente op regionaal niveau georganiseerd door deelname aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. In deze gemeenschappelijke regeling werken brandweer, geneeskundige hulpdiensten en gemeenten samen om zo effectief mogelijk op te treden wanneer zich een ramp of crisis voordoet. In totaal nemen zes gemeenten (Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdmeren) deel aan deze gemeenschappelijke regeling. Daarnaast wordt binnen de gemeenschappelijke regeling afgestemd over de regionale en lokale inspanningen in het kader van Bevolkingszorg: de gemeentelijke crisisbeheersing. De Veiligheidsregio adviseert ook bij de beoordeling van evenementenvergunningen. Ook wordt er sinds 2019 hard gewerkt aan een goede samenwerking met de Veiligheidsregio Flevoland. De samenwerking heeft tot doel een meer doelmatige, georganiseerde en gecoördineerde preventie en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen.	

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	2023	2024
	Omvang begroting	28.554.286	30.311.246
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	19.880.650	22.099.958
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	949.508	1.030.508
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	984.344	1.071.694
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	-852.505	1.445.983
	Eigen vermogen (EV)	3.904.585	7.312.724
	waarvan algemene reserve	1.492.500	1.869.048
	Totaal vermogen (TV)	34.072.359	36.153.674
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	11,5%	20,2%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	151,6%	174,4%
Risico's	Op basis van de wettelijke verplichting vanuit de Wet op de Veiligheidsregio zijn in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de risico's beschreven. De risico's hierin opgenomen zijn o.a. : meldplicht datalekken, onderhoud gebouwen, verplichtend karakter (taakdifferentiatie), samenwerking met VR Flevoland stoppen, frictiekosten uittreding gemeente Weesp.		
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum wordt verantwoord onder programma 1.		
Ontwikkelingen	Een belangrijke ontwikkeling in Gooi en Vechtstreek en Midden-Nederland is de nieuwe gezamenlijke meldkamer Midden-Nederland. In de huidige planning staat dat de nieuwe Meldkamer Midden- Nederland (MKMNL) op 1 juni 2025 operationeel moet zijn. Als start voor de inrichting van de MKMNL Brandweer en Crisisbeheersing is in 2016 een businesscase vastgesteld door de drie algemeen besturen. Deze businesscase (BC 2016) dient als gezamenlijk referentiepunt in dit proces. Inmiddels wordt de inrichting van de MKMNL uitgewerkt in een ontwerp dat naar verwachting in december 2024 aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd. Tijdens deze uitwerking wordt ook de financiële component verder uitgewerkt en herijkt. Voor 2025 zijn er door de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek een aantal beleidsthema's benoemd. Het betreft veelal thema's die de Veiligheidsregio in de volle breedte raken. Voor een deel zijn het onderwerpen die bekend zullen klinken, zoals de samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland, verplichtend karakter (voorheen taakdifferentiatie) en versterking crisisbeheersing. Het zijn namelijk langlopende trajecten waar de Veiligheidsregio zich ook in 2024 of zelfs eerder al mee bezig houdt.		

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: 0,8% . Vanuit Blaricum neemt 1 vertegenwoordiger deel in het bestuur van de Tomingroep.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2023	2024
	Omvang begroting (na wijziging)	22.476.000	23.267.000

	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	20.333.000	21.053.000
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	166.000	177.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	175.325	118.000
	Resultaat boekjaar	3.167.000	2.682.000
	Eigen vermogen (EV)	10.429.000	10.110.000
	waarvan algemene reserve	1.879.000	1.879.000
	Totaal vermogen (TV)	13.140.000	15.201.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	79,4	66,5
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	1071,7%	1592,4%
Risico's	Door aanhoudende verliezen is Tomingroep BV al jaren niet meer in staat om aan de garantieverplichting jegens de GR te voldoen. Dit is ook niet meer relevant, omdat de GR door de sterk gestegen rijksvergoeding Wsw al jaren winsten boekt. Door de aanhoudende verliezen van Tomingroep BV komt het geconsolideerd vermogen echter steeds meer onder druk te staan. Uit de midtermreview die in 2024 is uitgevoerd is gebleken dat de doelstellingen van het bedrijfsplan ketensamenwerking Tomingroep niet worden gerealiseerd. Besloten is om het bedrijfsplan ketensamenwerking Tomingroep met een jaar te verlengen tot en met 2026 en samen inzet te plegen op het alsnog realiseren van de doelstellingen en een gezonde bedrijfsvoering van de Tomingroep.		
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	2023	2024
	Omvang begroting	16.248.016	18.706.835
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	15.161.316	15.731.410
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	134.233	157.175
	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum	133.950	157.175
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	1.427.397	144.368
	Eigen vermogen (EV)	3.340.653	2.781.502
	waarvan algemene reserve	839.372	839.372
	Totaal vermogen (TV)	7.856.820	6.476.967
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	40,3	42,9
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	660%	534%
Risico's	Met de Omgevingswet verandert er ook veel op bodemgebied. De gemeente is straks in plaats van de provincie het bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de bodemtaken. Dit zijn complexe taken		

	waar specialistische bodemkennis voor nodig is. Van belang dat hierover nog goede afspraken worden gemaakt met de deelnemende gemeenten. De overige risico's zijn opgenomen in paragraaf weerstandsvermogen van OFGV.
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	De gemeenten Blaricum en Laren hebben sinds 1960 hun verantwoordelijkheden voor het beheer en onderhoud van de Gooiergracht ondergebracht in de Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR GVE). Door de bijzondere historie en een aantal juridische en bestuurlijke wijzigingen sinds het oprichten ervan in 1960, was er tot voor kort bij de direct betrokken gemeenten Blaricum, Laren en Eemnes en Waterschap Amstel, Gooi en Vecht en de GR GVE geen gedeeld beeld over taken en verantwoordelijkheden rond de Gooiergracht. Dit heeft geleid tot het uitblijven van onderhoud, sanering en opwaardering van de Gooiergracht. De gemeenten Laren en Blaricum en waterschap AGV en de GR GVE hebben tevens de wens uitgesproken om te komen tot opheffing van de GR GVE door overdracht van taken en eigendommen vanuit de GR GVE. In 2023 zijn de resterende eigendommen en verplichtingen overgedragen aan het waterschap AGV en de gemeenten en is besloten tot opheffing van de GR GVE. In 2023 hebben de partijen een samenwerkingsovereenkomst ondertekend om gezamenlijk de watergang Gooiergracht toekomstbestendig te maken. Voortgang inzake liquidatie GR GVE De gemeenteraden van Laren en Blaricum hebben in april 2023 besloten tot opheffing van de GR per 31 december 2023. Opheffing van de GR GVE geschiedt op basis van artikel 23 uit de statuten van de GR GVE. De beide gemeenteraden hebben geen zienswijze ingediend op het opgestelde liquidatieplan. Het AB van de GR heeft op 16 oktober 2023 besloten de Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer te liquideren en het liquidatieplan voor opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer vast te stellen. De organen van GR GVE, het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur, blijven na het besluit tot daadwerkelijke opheffing in functie tot de vereffening, en daardoor de liquidatie, is voltooid. Na definitieve vaststelling van de jaarrekening 2023 en 2024 is de liquidatie van de GR voltooid en zijn de organen van de GR GVE, het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur, niet langer meer in functie.	
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 VGE is per 31-12-2023 opgeheven. Bij de jaarrekening 2023 is er een nog te betalen post ad. € 6.000,- opgenomen ter dekking van de gemeentelijke bijdrage over het boekjaar 2023. De werkelijke bijdrage 2023 was € 2.989,- en is in 2024 aan de VGE uitgekeerd. Het overige deel is in 2024 vrijgevallen ten gunste van het algemeen resultaat. Na vaststelling van de jaarrekeningen 2023 en 2024 is de GR niet langer meer in functie.	

Soza H-BEL		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 Sociaal Domein heeft zitting in het bestuurlijk overleg.
Financieel belang	
Kerncijfers	In de begroting 2024 werd rekening gehouden met een bijdrage aan de apparaatskosten van Huizen ter grootte van €1.699.959. De werkelijke bijdrage is € 1.885.063.
Risico's	Vanaf de begroting voor 2016 en meerjarig is door de GR SOZA HBEL rekening gehouden met een toename in het personeelsbestand. Dit in verband met de 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. Tezamen met de jaarlijkse CAO indexatie maakt dit dat de apparaatskosten zullen toenemen.
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum wordt verantwoord onder programma 7 (sociaal domein).

Gemeenschappelijke regeling Belastingensamenwerking Huizen, Blaricum en Laren			
Vestigingsplaats	Huizen		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Sinds 1 januari 2023 is de uitvoering van de gemeentelijke belastingtaken voor de gemeenten Laren en Blaricum ondergebracht bij de Gemeenschappelijk Regeling Belastingensamenwerking Huizen, Blaricum en Laren. Vanuit centrumgemeente Huizen wordt de heffing en de invordering van onder andere de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing uitgevoerd. Ook worden de bezwaar- en beroepsprocedures door gemeente Huizen afgehandeld. Daarnaast wordt ook de begraafplaatsadministratie 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	2023	2024
	Begroting uitbestede werkzaamheden gemeente Blaricum	569.961	676.836
	Werkelijke uitbestede werkzaamheden gemeente Blaricum	631.057	670.967
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	-61.096	5.869
Risico's	Processen waarbij informatie benodigd is vanuit de gemeente om de juiste belasting en bedragen te heffen/innen zijn kwetsbaar. Bij onvoldoende afstemming bestaat het risico dat er verschillen ontstaan in gegevens, waardoor de kans op bezwaren en daarmee lagere inkomsten toeneemt.		
Overige informatie	In paragraaf Lokale heffingen worden alle gemeentelijke belastingen nader uitgewerkt.		

Stichting Goois natuureservaat		GNR
Vestigingsplaats	Hilversum	
Rechtsvorm	Stichting	
Doelstelling/ Publiek Belang	De instandhouding van het natuurschoon in 't Gooi door de verkrijging van de daar gelegen terreinen, om deze ten eeuwigden 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	Het bestuur bestaat uit leden van de verschillende gemeenteraden, colleges van B&W, een onafhankelijk voorzitter en twee extern deskundigen met juridische en financiële expertise. Het bestuur heeft zodoende momenteel nog 5 leden, 2 externe adviseurs en een onafhankelijk voorzitter (deze 3 laatste bestuursleden hebben geen stemrecht). De gemeente Amsterdam en de Provincie Noord Holland zijn (mede vanuit de door hen gevoeld dubbele pet als participant maar ook als bestuurder van het GNR) al eerder uit de samenwerkingsovereenkomst uitgetreden.																																				
Financieel belang																																					
Kerncijfers	<table><tr><td>Bedragen x € 1</td><td>2023</td><td>2024</td></tr><tr><td>Omvang begroting</td><td>7.664.587</td><td>7.733.520</td></tr><tr><td>Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen</td><td>2.147.020</td><td>3.206.780</td></tr><tr><td>Begrote bijdrage gemeente Blaricum</td><td>127.270</td><td>129.790</td></tr><tr><td>Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum*</td><td>96.334</td><td>150.082</td></tr><tr><td>Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)</td><td>983.341</td><td>33.487</td></tr><tr><td>Eigen vermogen (EV)</td><td>3.011.520</td><td>5.042.326</td></tr><tr><td>waarvan algemene reserve</td><td>172.309</td><td>145.796</td></tr><tr><td>Totaal vermogen (TV)</td><td>3.874.775</td><td>5.919.453</td></tr><tr><td>Kengetallen:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>- Solvabiliteit (EV/TV)</td><td>77,7</td><td>85,2</td></tr><tr><td>- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage</td><td>178,9%</td><td>97,1%</td></tr></table>	Bedragen x € 1	2023	2024	Omvang begroting	7.664.587	7.733.520	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	2.147.020	3.206.780	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	127.270	129.790	Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum*	96.334	150.082	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	983.341	33.487	Eigen vermogen (EV)	3.011.520	5.042.326	waarvan algemene reserve	172.309	145.796	Totaal vermogen (TV)	3.874.775	5.919.453	Kengetallen:			- Solvabiliteit (EV/TV)	77,7	85,2	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	178,9%	97,1%
Bedragen x € 1	2023	2024																																			
Omvang begroting	7.664.587	7.733.520																																			
Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	2.147.020	3.206.780																																			
Begrote bijdrage gemeente Blaricum	127.270	129.790																																			
Werkelijke bijdrage gemeente Blaricum*	96.334	150.082																																			
Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	983.341	33.487																																			
Eigen vermogen (EV)	3.011.520	5.042.326																																			
waarvan algemene reserve	172.309	145.796																																			
Totaal vermogen (TV)	3.874.775	5.919.453																																			
Kengetallen:																																					
- Solvabiliteit (EV/TV)	77,7	85,2																																			
- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	178,9%	97,1%																																			
Risico's	In het kader van de werkloosheidswet is de Stichting Goois Natuurreservaat eigen risicodragers. Dit houdt in dat de uitkeringen op grond van deze wet, gedurende de maximale wettelijke termijn, zolang de betreffende medewerkers geen nieuwe baan gevonden hebben, voor rekening komen van de stichting. Hiervoor is een voorziening getroffen. Per 31 december 2024 is sprake van één langdurig ziektegeval, waarvoor een doorbetalingsverplichting geldt.																																				
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum 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 uittreed sommen van € 16 miljoen en ruim € 5,2 miljoen afgesproken. Deze uittreed-sommen zijn gestort aan de Gooise participanten zodat er een reserve ingesteld kan worden die de hogere exploitatiebijdrage als gevolg van uittreding van de voormalige participanten kan dekken. Voor de gemeente Blaricum is de stand van de reserve per 31-12-2024 € 961.969																																				

* Dit betreft de werkelijke bijdrage na verrekening van de zogenaamde 'doorschuif BTW' ad € 32.688.

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)

We hebben in Blaricum geen gemeentelijke grondexploitaties.

2. Project met een kostenverhaal (faciliterende rol)

De grondexploitiewet 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.

Openbaarheidsparagraaf

Algemeen

Het Programma Wet open overheid is eind 2022 door de raden vastgesteld en heeft een looptijd tot eind 2026. Het bestaat uit de drie onderdelen: het actief openbaar maken van documenten, het wegwerken van de archiefachterstanden en het verbeteren van ons documentmanagement. Het project omtrent documentmanagement is ook onderdeel van het VIBE programma.

Openbaar maken

Volgens de Woo moeten bedrijfsvoering organisaties op termijn 15 categorieën aan overheidsinformatie actief publiceren. Per 1 november 2024 hebben de eerste categorieën kracht van wet gekregen. Dat zijn de bereikbaarheidsgegevens en organisatiegegevens van de drie gemeenten en de BEL Combinatie. Deze informatie is te vinden op de websites van de organisaties en sinds het voorjaar van 2024 ook via de landelijke

Woo-index te benaderen. De drie gemeenten en de BEL Combinatie voldoen hiermee aan de landelijke vereisten. Ook voldoen we ruimschoots aan het in 2022 door de BEL Combinatie afgesproken ambitieniveau 'Midden', waarbij we streven om voor te lopen op de wettelijk vereiste planning van de rijksoverheid voor de actieve openbaarmaking.

Om alle categorieën op termijn goed te ontsluiten, heeft 2024 in het teken gestaan van het onderzoeken van de mogelijkheden om documenten eenvoudig, eenduidig en zo nodig geanonimiseerd te ontsluiten. Voor sommige categorieën die we nog moeten publiceren volstaat het handmatig plaatsen van documenten namelijk niet, omdat bijvoorbeeld de hoeveelheid documenten te omvangrijk is om dit steeds handmatig te doen, zoals bij beschikkingen. Daarom is onderzoek gedaan naar het inkopen of zelf realiseren van een gebruiksvriendelijke applicatie, zodat proceseigenaren eenvoudig documenten kunnen publiceren en verzoekers snel en toegankelijk documenten kunnen vinden. Ook is het anonimiseren, zoeken en vernietigen van documenten hierin meegenomen. Het onderzoeken en realiseren hiervan vraagt om een brede visie op het gebied van informatiemanagement en de hiervoor benodigde personele inzet. Begin 2025 wordt een applicatie aangeschaft en ingeregeld. Hiermee kunnen we aan alle te publiceren categorieën gaan voldoen. In 2024 is aandacht besteed aan communicatie richting medewerkers om als organisatie voorbereid te zijn om te voldoen aan de toekomstige wettelijke verplichtingen van de Woo.

Archiefachterstanden

Voor het wegwerken van de archiefachterstanden is in 2023 een externe partij gestart. Het was de verwachting dat deze partij de werkzaamheden in 2024 zou afronden. Dit is niet volledig gelukt omdat de werkzaamheden omvangrijker bleken te zijn dan op voorhand was gedacht. De dekking van de mogelijk extra kosten voor het afronden van dit deelproject zal gevonden worden binnen het budget van het totale programma. Met de tactisch inkoper wordt gekeken naar hoe we, met de partij die ook het eerste deel van de opdracht heeft uitgevoerd, met deze opdracht verder kunnen gaan.

Documentmanagement

Binnen het programma VIBE is in 2023 het project Documentmanagement gestart. Beginnend met een organisatie brede training waar alle collega's de basis beginselen van documentmanagement uitgelegd hebben gekregen. Ook is begonnen met de opschoningsactie van de G-schijf en M-schijven. Ook is in 2024 nagedacht over hoe documentmanagement een betere rol binnen het inwerktraject kan gaan innemen en is een algemene Visie op Documentmanagement opgesteld waarin de uitgangspunten en richtlijnen op dit gebied zijn vastgelegd. Dit document is nog niet in de organisatie gedeeld. Dit zal in 2025 verder worden opgepakt.

Jaarrekening

3. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Vershil (b-a)
Programma:	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
1. Bestuurszaken	870.727	-	988.979	988.979	-	1.092.194	1.092.194	-185.476	1.321.862	1.136.387	44.193
2. Burgerzaken	321.337	-157.500	644.688	487.188	-306.901	718.656	411.755	-320.721	728.445	407.725	-4.030
3. Openbare orde en veiligheid	1.599.911	-23.000	1.672.612	1.649.612	-23.000	1.789.512	1.766.512	-42.692	1.816.317	1.773.624	7.112
4. Wegen, water en verkeer	2.711.974	-2.711.900	5.668.663	2.956.763	-272.015	3.659.909	3.387.894	-206.743	3.089.580	2.882.837	-505.057
5. Onderwijs	1.292.877	-529.190	1.466.687	937.497	-529.190	1.434.635	905.445	-184.238	1.097.242	913.004	7.559
6. Cultuur, sport en recreatie	923.701	-59.910	1.032.766	972.856	-59.910	905.985	846.075	-49.202	768.652	719.450	-126.625
7. Sociaal Domein	5.345.429	-9.367.231	18.182.763	8.815.532	-9.628.231	19.280.763	9.652.532	-10.057.995	18.620.585	8.562.590	-1.089.942
8. Milieu en duurzaamheid	225.001	-229.944	790.093	560.149	-229.944	1.017.191	787.247	-705.153	998.485	293.332	-493.915
9. Bouwen en wonen	-488.894	-3.942.386	3.281.576	-660.810	-3.659.722	3.674.861	15.139	-3.809.004	4.422.305	613.301	598.162
10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	-199.319	-52.000	101.106	49.106	-52.000	101.106	49.106	-32.113	136.241	104.128	55.022
Totaal programma's	12.602.743	-17.073.061	33.829.933	16.756.872	-14.760.913	33.674.812	18.913.899	-15.593.337	32.999.715	17.406.378	-1.507.521
Overhead	5.800.241	3.600	5.930.706	5.934.306	3.600	6.283.495	6.287.095	-3.195	6.132.199	6.129.004	-158.091
Algemene dekkingsmiddelen	-23.755.720	-24.503.201	643.133	-23.860.068	-26.202.994	951.193	-25.251.801	-26.011.817	1.120.951	-24.890.866	360.935
Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
Vennootschapsbelasting	-172.404	-	-	-	-	-	-	-	24.184	24.184	24.184
Totaal saldo van baten en lasten	-5.525.140	-41.572.662	40.432.772	-1.139.890	-40.960.307	40.938.500	-21.807	-41.608.349	40.277.048	-1.331.301	-1.309.494
Toevoegingen en onttrek aan de reserves	128.140	-497.955	10.000	-487.955	-1.495.519	106.875	-1.388.644	-1.051.487	-10.000	-1.061.487	327.157
Het gerealiseerde resultaat	-5.397.000	-42.070.617	40.442.772	-1.627.845	-42.455.826	41.045.375	-1.410.451	-42.659.836	40.267.048	-2.392.788	-982.337

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:

- Ø 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”.
- Ø 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.
- Ø 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 2024 gerealiseerde incidentele baten en lasten zich als volgt specificeren:

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking
A. Incidentele baten			
Aanleg glasvezel (degeneratiekosten)	-200.115	-60.936	139.179
4. Wegen, groen, water en verkeer	-200.115	-60.936	139.179
CDOKE gelden	-	-280.145	-280.145
SPUK energiearmoede	-	-43.815	-43.815
SPUK lokale aanpak isolatie	-	-11.810	-11.810
Subsidie stimulerend energie toezicht bedrijven	-	-5.805	-5.805
Subsidie SMP natuurvriendelijk isoleren	-	-90.435	-90.435
8. Milieu en duurzaamheid	-	-432.010	-432.010
Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	-17.124	-	17.124
9. Bouwen en wonen	-17.124	-	17.124
Subsidieplafond sport t.l.v. alg.reserve	-200.000		200.000
Preventief voorveld	-39.043		39.043
Onderhoud wegen ivm glasvezel	-40.772	-40.772	-
Bijdrage t.b.v. kappen en herplanten van bomen	-7.000	-1.263	5.737
Aanwending bestemmingsreserve GNR	-50.500	-50.500	-
Implementatiekosten omgevingswet	-90.000	-82.285	7.715
Onttrekkingen aan de reserves	-427.315	-174.820	252.495
Totaal incidentele baten (A)	-644.554	-667.766	-23.212
Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking
B. Incidentele lasten			
Maaien van waterplanten in de Randmeren	4.000		-4.000

Inventariseren bosplantsoenen	55.000		-55.000
Groenplannen	6.000	3.875	-2.125
Bijdrage Blaricum project Quickwins busstation Crailo	11.720		-11.720
Autoluw centrum	15.000	-	-15.000
Dorpsbreed fietsnetwerk	15.000	-	-15.000
Veiligere inrichting 30km gebieden	15.000	-	-15.000
Aanvragen instemmingsverzoeken kabels en leidingen	23.000	57.220	34.220
Aanschaffen Leidraad Inrichting Openbaar Ruimte (LIOR)	19.450	-	-19.450
Opstellen beleidsplan kunstwerken		6.685	6.685
Oplegnotitie openbare verlichting	5.000	-	-5.000
Bijdrage aan Eemnes (halfverharing Gooiergracht Noord)	30.650	35.150	4.500
Aanleg glasvezel (projectmatige inhuur)	103.240	60.936	-42.304
Evaluatie IBOR	53.543	16.800	-36.743
Groot onderhoud buitenruimte Bijvanck	223.317	3.272	-220.045
4. Wegen, groen, water en verkeer	579.920	183.938	-395.982
Onderhoud Stichtse strand	60.000	49.578	-10.422
Herijken welstandsnota	10.000	-	-10.000
6. Cultuur, sport en recreatie	70.000	49.578	-20.422
Kosten preventief voorveld	39.043	-	-39.043
7. Sociaal Domein	39.043	-	-39.043
Transitieviesiewarmte	227.098	-	-227.098
CDOKE gelden	252.560	280.145	27.585
8. Milieu en duurzaamheid	479.658	280.145	-199.513
Krediet Steenbeek	25.000	-	-25.000
Geluidactieplan	30.000	29.716	-284
Kostendekkendheid rioolheffing	160.330	-	-160.330
Implementatiekosten omgevingswet	90.000	66.555	-23.445
Projectteam omgevingswet	163.000	135.769	-27.231
9. Bouwen en wonen	468.330	232.040	-236.290
Woo-gelden	109.735	109.735	-
Overhead	109.735	109.735	-
Vernieuwing gemeentelijke website	35.541	50.659	15.118
Onvoorzien	35.541	50.659	15.118
Vennootschapsbelasting	-	20.654	-
Vennootschapsbelasting	-	20.654	-
Dotatie reserve vervanging bomen	10.000	-10.000	-20.000
Kostendekkendheid rioolheffing	-	-	
Toevoegingen aan de reserves	10.000	-10.000	240.584
Totaal incidentele lasten (B)	1.792.227	937.403	-635.548

Saldo incidentele baten en lasten (A + B)	-2.436.781	-1.605.169	612.336
--	-------------------	-------------------	----------------

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 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	0
Totaal		211.140	211.140	206.890

Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht 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 gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de gemeenteraad op 5 november 2024 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 gemeenteraad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.187.918 . De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Het college van burgemeester en wethouders stelt vast 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 de begrotingsafwijkingen van € 495.339 en aanbestedingsfouten van totaal € 866.764, die samen over de verantwoordingsgrens komen.

Onrechtmatigheden	2024
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	495.339
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	
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 (over de baten en lastenonderschrijding is in de waarderingsgrondslagen en controleprotocol afgesproken dat deze met de jaarrekening tijdig zijn en hiermee niet onrechtmatig.)	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	495.339
4.Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid door toetsing aan begrotingsrechtmatigheid opgenomen in het vastgesteld controleprotocol door de gemeenteraad.	495.339
Voorwaarden criterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. Dit betreffen 5 onrechtmatige contracten, waarvan 1 nieuw is. Het betreft 1 bekende onrechtmatigheid Bedrijfsvoering, waarvan het contract doorloopt en de onrechtmatigheid voor het jaar 2026 is meegenomen , 1 nieuwe onrechtmatigheid bij Maatschappelijke Ontwikkeling voor alle drie BEL gemeenten, drie bekende onrechtmatigheden bij Openbare Ruimte, waarvan voor 2 de contractwaarde in 2024 meer dan 50% is overschreden. Door GR Huizen is onrechtmatig Jeugdzorg aanbesteed buiten DPL.	866.764
M&O criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal van onrechtmatigheden	1.362.103

4. Balans en toelichting

Balans per 31 december 2024

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>27.053.401</u>	<u>23.252.966</u>
• Investerings met een economisch nut	10.181.937	10.735.178
• Inv. met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	6.990.026	5.622.469
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	9.881.437	6.895.318
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>1.017.713</u>	<u>1.017.713</u>
• Leningen aan:		
- deelnemingen	13.539	13.539
• Overige langlopende leningen	1.004.175	1.004.175
Totaal vaste activa	28.071.114	24.270.679
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>32.958.545</u>	<u>38.476.372</u>
• Vorderingen op openbare lichamen	6.437.607	5.374.861
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	25.974.863	32.624.218
• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	34.987	18.208
• Overige vorderingen	511.089	459.085
<u>Liquide middelen</u>	<u>3.196.741</u>	<u>1.209.128</u>
<u>Overlopende activa</u>	<u>11.010.847</u>	<u>7.415.671</u>
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	11.010.847	7.415.671
Totaal vlottende activa	47.166.133	47.101.171
TOTAAL ACTIVA	75.237.247	71.371.850
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vpb 1969	-	-

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>	61.300.029	59.968.728
• Algemene reserve	26.681.160	24.761.096
• Bestemmingsreserves	32.226.081	29.810.633
• Nog te bestemmen resultaat	2.392.788	5.397.000
<u>Voorzieningen</u>	3.631.203	2.436.597
• Voorzieningen toekomstige verplichtingen	758.802	628.421
• Voorzieningen ter egalisering van kosten	851.996	723.946
• Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming	2.020.405	1.084.231
<u>Vaste schulden met een looptijd $\geq$ 1 jaar</u>	3.029	3.029
• Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
• Waarborgsommen	3.029	3.029
Totaal vaste passiva	64.934.261	62.408.354
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>	5.238.380	3.647.552
• Banksaldi	3.008.225	486.205
• Overige schulden	2.230.154	3.161.347
<u>Overlopende passiva</u>	5.064.606	5.315.944
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	3.631.522	4.434.060
• Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	1.176.013	863.283
- overige Nederlandse overheidslichamen	147.140	18.602
• Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	109.930	-
Totaal vlottende passiva	10.302.985	8.963.496
TOTAAL PASSIVA	75.237.247	71.371.850
Garantstellingen	59.723.000	

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering

Met de voorschriften van het BBV is inhoud gegeven aan de informatievoorziening in het dual bestuurs- en verslagstelsel. De kaders worden 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.

Algemeen

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gemeente Blaricum 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 van derden mogen worden geactiveerd en afgeschreven conform de afschrijvingstermijn van de betrokken derde partij.

Afschrijvingsbeleid immateriële vaste activa

De volgende immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

Omschrijving	Afschrijvingstermijn in jaren
Agio / disagio / boeterente	Maximaal looptijd lening
Kosten afsluiten van een lening	Direct ten laste van de exploitatie
Kosten onderzoek en ontwikkeling toekomstige grondexploitaties	Maximaal 5
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	De afschrijvingsduur is maximaal gelijk aan de gehanteerde afschrijvingsduur van de derde partij, met dien verstande dat het eigen afschrijvingsbeleid van de gemeente Blaricum niet wordt overschreden.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen alleen worden geactiveerd als:

- Er sprake is van een investering van een derde;
- De investering bijdraagt aan de publieke taak;
- De derde zich heeft verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen en;

De bijdrage kan worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente Blaricum anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

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. 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

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch of maatschappelijk nut.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

Omschrijving	Afschrijvingstermijn in jaren
Gronden en Terreinen	
Gronden	Geen afschrijving
Woonruimten	
Verbouwing woning	20
Renovatie woning	40
Bedrijfsgebouwen	
Gebouwen (permanent)	40
Gebouwen met een tijdelijke functie	Gebruiksduur
Verbouwing gebouwen	25
Renovatie gebouwen	40
Installaties	20
Inventaris / inrichting	10
Isolatievoorzieningen	20
Klimaatbeheersing	20
Zonwering	5

Buiten schilderwerk	5
Binnen schilderwerk	10
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken;	
Reconstructie / aanleg wegen	40
Reconstructie / aanleg riolen	40
Riolering (mechanisatie)	15
Reconstructie / aanleg voet- en fietspad	40
Reconstructie / aanleg parkeerterreinen	40
Reconstructie / aanleg bruggen (voet- en fietsgangers)	25
Openbare verlichting (masten)	40
Openbare verlichting (armaturen)	20
Uitvoeringsmaatregelen GVP	25
Reconstructie groen	10
Renovatie sportcomplexen	10
Aanleg sportcomplexen	20
Renovatie / aanleg speelvoorzieningen	10
Duikers	25
Geluidswal	20
Steigers	20
Beschoeiing / damwand / kademuren / keermuren	20
Urnenmuur	20
Machines, apparaten en installaties;	
Verkeersregelinstallaties (VRI)	15

Rente

De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari.

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 incourant 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 grondexploitatie.

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 grondexploitatie 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.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in het controleprotocol 2024 Blaricum en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024. 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 22-10-2024 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 2024 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. Vanwege de eerdere gemaakte afspraken met de raad achten wij afwijkingen tijdig gerapporteerd indien sprake is van een nadere uitleg in de jaarstukken. De financiële verordening is nog niet geactualiseerd aan de hand van de laatste regelgeving en interpretaties. Er zijn daarom nog geen sluitende afspraken gemaakt tussen raad en college over hoe om te gaan met begrotingsafwijkingen. Daarom zijn onderstaande uitgangspunten opgenomen:
 1. Inhoudelijke afwijkingen op geleverde prestaties worden nader toegelicht en zijn mogelijk niet rechtmatig indien sprake is van een afwijking van meer dan 20%, voor zover er sprake is van een concrete prestatieafpraak in de begroting. In de meeste gevallen zijn de doelen echter niet op die manier in de begroting opgenomen.
 2. Onderschrijdingen van lasten zijn alleen onrechtmatig indien tegelijkertijd sprake is van een onderprestatie zoals bedoeld in het vorige punt.
 3. Behoudens de uitzonderingen zoals opgenomen in de kadernota zijn overschrijdingen van de lasten per programma en per investeringskrediet onrechtmatig.
 4. Over- en onderschrijdingen van baten zijn alleen onrechtmatig indien deze niet tijdig zijn gemeld.
 - 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.

3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024 alsmede het controleprotocol 2024 Blaricum. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3 % 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.

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben betrekking op kosten van onderzoek en ontwikkeling verbonden aan een vast actief. Ultimo 2024 komt er geen immateriële vaste activa meer voor op de balans.

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investing	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-	-

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings met een economisch nut						
Gronden en terreinen	187.735	-	-	-	-	187.735
Bedrijfsgebouwen	9.411.719	-	-	489.251	-	8.922.467
Grond-, weg- en waterbouwk. Werken	1.135.017	-	-	63.636	-	1.071.381
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	708	-	-	354	-	354
Woonruimten	-	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-
Subtotaal econ. nut	10.735.178	-	-	553.241	-	10.181.937
Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven			-			
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (Riolering)	5.622.469	1.604.714	-	237.157	-	6.990.026
Subtotaal econ nut met heffing	5.622.469	1.604.714	-	237.157	-	6.990.026
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut						
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	6.876.585	4.936.435	-	260.764	1.686.348	9.865.907
Machines, apparaten en installaties	18.733	-	-	5.623	-	13.110
Bedrijfsgebouwen	-	2.420	-	-	-	2.420
Subtotaal maats nut	6.895.318	4.938.855	-	266.387	1.686.348	9.881.437
Totaal	23.252.966	6.543.568	-	1.056.785	1.686.348	27.053.401

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 31-12-2023	Investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Waarvan aanschaf voor 1 januari 2017	1.854.041	-	144.746	-	1.709.296
Waarvan aanschaf na 1 januari 2017	5.041.277	4.938.855	121.642	1.686.348	8.172.142

Financiële vaste activa

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

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investering	Desinvestering	Disagio	Aflossing van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	13.539	-	-	-	-	13.539
Leningen aan deelnemingen	0	-	-	-	-	0
Jaarstukken 2024	136					

Overige lopende leningen	1.004.175	-	-	-	1.004.175
Totaal	1.017.713	-	-	-	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.

Vlottende 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 5,3 miljoen betrekking op het BTW compensatiefonds. 1,067 miljoen heeft betrekking op een vordering op de gemeente Huizen (belastingvordering). Het resterende bedrag bestaat uit nog te ontvangen bijdrage van circa 86.000 van de provincie voor de HOV lijn en circa 17.000 nog te ontvangen Algemene uitkeringen.

Vorderingen op openbare lichamen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren publiekrechtelijk	1.067.377	-
BTW Compensatie Fonds (BCF)	5.267.734	1.434.710
Nog te ontvangen overheidslichamen	102.496	3.940.152
Totaal vorderingen	6.437.607	5.374.861

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk

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

Rekening-courantverhouding met het Rijk	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Schatkistbankieren saldo	25.974.863	32.624.218
Totaal rekening-courant	25.974.863	32.624.218

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Rekening-courantverhouding BEL combinatie	34.987	18.208
Totaal rekening-courant	34.987	18.208

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 € 1.000.000. Hieronder de berekening in de tabel schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Verslagjaar			2024			
(1)	Drempelbedrag	1000				
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	33	-	-	-	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	967	1.000	1.000	1.000	1.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	40.443				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	40.443				
(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)	3.014	-	-	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	33	-	-	-	-

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

Hier staan vooral de RC verhoudingen met de andere organisaties binnen de BEL. Ultimo 2024 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 2024 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 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren (gemeentelijke heffingen en overige)	268.823	224.764
Debiteuren Sociale zaken (via gemeente Huizen)	120.163	118.320
Debiteuren Belastingen (via gemeente Huizen)	122.103	116.000
Totaal overige vorderingen	511.089	459.085

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	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren (gemeentelijke heffingen en overige)	320.948	241.720
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-52.125	-16.956
Stand per einde jaar	268.823	224.764
Debiteuren sociale zaken (via gemeente Huizen)	216.352	250.232
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-96.189	-131.912
Stand per einde jaar	120.163	118.320
Debiteuren belastingen (via gemeente Huizen)	122.964	116.000
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-861	-
Stand per einde jaar	122.103	116.000
Totaal debiteuren en debiteuren SoZa	511.089	459.085

Liquide middelen

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

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
BNG bank	3.196.556	848.245
ING bank	185	360.883
Banksaldi totaal	3.196.741	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.

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bijdrage Europese overheidslichamen		
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	7.148.087	
Nog te ontvangen bijdrage overige overheden	1.675.132	
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.187.628	7.415.671
Totaal overlopende activa	11.010.847	7.415.671

Specificatie van Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige NTO en vooruitbet. t.l.v. volgende begrotingsjaren		
Kruisposten	1.196	43.744
Vooruitbetaalde bedragen	1.017.294	858.597
Nog te ontvangen bedragen	734.288	1.114.674
Vooruit ontvangen facturen	40.779	-
BCF compensabele BTW	-	4.771.049
Voorbelasting BTW	-	3.488
BTW te verrekenen met de belastingdienst	-	22.660
BTW Suppletie	35.095	201
BCF Suppletie	354.523	297.315
Vennootschapsbelasting	3.800	303.823
Tussenrekening Leges	-	58
Vragenkaart	652	61
Totaal	2.187.628	7.415.671

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 2024 aanwezig zijn. Hieronder volgt een overzicht op hoofdlijnen van de mutaties in de reserves gedurende het verslagjaar.

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Reserves, uit te splitsen naar:		
Algemene reserve	26.681.160	24.761.096
Bestemmingsreserves	32.226.081	29.810.633
Het gerealiseerd jaarrekeningresultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.392.788	5.397.000
Totaal eigen vermogen	61.300.029	59.968.728

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.

Voor een gedetailleerde specificatie van de afzonderlijke reserves wordt verwezen naar het overzicht onder het kopje Reserves met daaronder een toelichting op de aard van iedere reserve afzonderlijk.

Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten

Dit betreft het gerealiseerde rekeningresultaat 2024 dat volgt uit het overzicht van baten en lasten. Het gerealiseerde rekeningresultaat in 2024 bedraagt € 2.392.788,-. Het resultaat is niet opgenomen in het bovenstaande overzicht. De raad dient te besluiten over het te bestemmen resultaat.

Bestemmingsreserves

		Werkelijk 2023	Begroting 2024					
Reserves		Eindsaldo 2023	Toevoegingen begroot	werkelijk	Onttrekkingen begroot	werkelijk	dekking kapitaallasten	Eindsaldo
R.91000	Algemene reserve	24.761.096	-	1.920.064	829.966			26.681.160
Totaal Algemene Reserve		24.761.096	-	1.920.064	829.966	-	-	26.681.160
R.91022	Reserve riolering	669.776	-	-	-	669.776	-	-
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	2.692.733	-	-	141.684	-	141.684	2.551.049
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	978.083	-	-	65.206	-	65.206	912.877
R.91025	Tariefegaliseringsreserve begraafrechten	58.286	-	-	-	-	-	58.286
R.91030	Reserve preventief Voorveld	83.028	-	-	39.043	-	-	83.028
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	41.539	-	-	-	-	-	41.539
R.91036	Reserve vervanging bomen	105.609	10.000	-10.000	7.000	1.263	-	94.346
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000	-	-	-	-	-	49.000
R.91039	Reserve st. kunstbeheer Laren - Blaricum	111.986	-	-	4.250	-	-	111.986
R.91040	Reserve klimaatmiddelen	227.099	-	-	227.098	-	-	227.099
R.91041	Reserve herinr. gebied de Kampen	67.000	-	-	-	-	-	67.000
R.91042	Reserve Omgevingswet	123.800	-	-	90.000	82.285	-	41.515
R.91044	Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	117.382	96.875	-	40.772	40.772	-	76.610
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	-	3.476.935	-	-	-	3.858.654
R.91048	Reserve Afkoopsom GNR	1.012.469	-	-	50.500	50.500	-	961.969
Totaal bestemmingsreserves		29.810.633	106.875	3.466.935	665.553	844.596	206.890	32.226.081
Totaal reserves		54.571.729	106.875	5.386.999	1.495.519	844.596	206.890	58.907.242

Reserve riolering

Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de riolering. Voorheen zijn eventuele tekorten uit de reserve onttrokken. Overschotten worden in de basis toegevoegd aan de voorziening riolering. De reserve wordt per 31-12-2024 niet meer ingezet als egaliseringsreserve maar verloopt via de voorziening. In 2024 is het saldo van de reserve "Riolering" overgeheveld naar de voorziening "Riolering". Na overheveling van het saldo zal de reserve "Riolering" opgeheven worden.

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 begraafkosten. 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 2024 heeft hier de jaarlijkse dotatie van € 10.000 op plaatsgevonden en een onttrekking van € 1.263.

Reserve renovatie woonwagenterrein

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

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 verplichten 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 is 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 staken in de opvang van vluchtelingen is er regulier werk blijven liggen. Dat was in 2022 en 2023 het geval, in 2024 was er een speciaal team hiervoor werkzaam.

Reserve dekking kapitaallasten Bijvanck

Voor de Bijvanck is een grote opknapbeurt 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

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 2024 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:

		Werkelijk 2023	Begroting 2024					
Voorzieningen		Eindsaldo werkelijk	Toevoegingen begroot	Werkelijk	Onttrekkingen begroot	werkelijk	vrijval	Eindsaldo
V.91200	Toekomstige pensioenen voormalig wethouders	190.095	-	73.618	-	-	-	263.713
V.91201	Pensioenen voormalig wethouders	193.663	-	209.898	28.169	34.730	-	368.831
V.91213	Voorziening wachtgeld burgemeester & wethouders	244.662	-	-	-	118.405	-	126.258
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		628.421	-	283.516	28.169	153.135	-	758.802
V.91300	Kerklaan 16, Gemeentehuis	98.441	13.100	13.100	15.127	2.317	-	109.224
V.91301	Dorpsstraat 1, Muziektent	3.400	2.400	2.400	-	-	-	5.800
V.91302	Torenlaan 16, Kerktoeren	7.343	3.800	3.800	1.800	-	-	11.143
V.91303	Woensbergweg 1, Aula	36.092	4.500	4.500	1.165	-	-	40.592
V.91304	Achter Capitten 1-3-5, Woonwagencentrum	2.839	24.500	24.500	-	1.338	-	26.001
V.91305	Eemnesserweg 18b, Gymzaal	81.987	15.000	-	1.182	-	-	81.987
V.91306	Levensboom 6, Gymzaal	158.495	30.000	30.000	120.870	-	-	188.495
V.91308	Eemnesserweg PSZ	-	-	15.000	-	-	-	15.000
V.91309	Wetering 20, Kinderopvang	106.668	-	-	-	-	-	106.668
V.91312	Levensboom 2, Peuterspeelzaal	39.537	7.000	7.000	5.842	-	-	46.537
V.91315	Singel 15a, Brandweerkazerne	107.302	13.500	13.500	76.432	1.494	-	119.308
V.91316	Stichtseweg 3, Voorland Stichtsebrug	5.365	200	200	434	-	-	5.565
V.91317	Wetering 122, Malbak	64.426	15.900	15.900	-	-	-	80.326
V.91318	Wetering 124, JGZ	12.050	3.300	3.300	-	-	-	15.350
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		723.946	133.200	133.200	222.852	5.150	-	851.996
V.91202	Afkoop onderhoud graven	322.978	65.000	40.230	24.444	-	34.416	328.792
V.91207	Voorziening riolering	761.253	80.826	930.360	-	-	-	1.691.613
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen gelden derden, gebonden bestemming		1.084.231	145.826	970.590	24.444	-	34.416	2.020.405
Totaal voorzieningen		2.436.597	279.026	1.387.306	275.465	158.284	34.416	3.631.203

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 mevr. J de Zwart-Bloch gestopt als burgemeester van Blaricum. Op grond van de voorschriften van de BBV is een voorziening voor wachtgeld gevormd in de jaarrekening 2022.

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

Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de riolering. Voorheen zijn eventuele tekorten uit de reserve "Riolering" onttrokken. Overschotten worden in de basis toegevoegd aan de voorziening riolering. De reserve wordt per 31-12-2024 niet meer ingezet als egalisatiereserve maar verloopt via de voorziening. In 2024 is het saldo van de reserve "Riolering" overgeheveld naar de voorziening "Riolering". Na overheveling van het saldo zal de reserve "Riolering" opgeheven worden.

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:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
Totaal	-	-

Waarborgsommen

Deze balanspost bestaat uit enkele waarborgsommen. Per 31 december 2024 bedraagt dit gesaldeerd een bedrag van € 3.029.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

Banksaldi

Dit betreft de eventuele 'debet' saldi op bankrekeningen. Eind 2024 bedraagt het saldo € 3.008.225.

Overige vlottende 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 2024 bedraagt het saldo € 2.230.154.

	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	3.008.225	486.205
Overige schulden	2.230.154	3.161.347
Totaal	5.238.380	3.647.552

Overlopende passiva

Verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar

De verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar bestaan uit de lasten 2024 die pas in 2025 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.

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	3.631.522	4.434.060
Ontvangen voorschotten van het Rijk	1.176.013	863.283
Ontvangen voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	147.140	18.602

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten baten van volgende jaren komen	109.930	-
Totaal	5.064.606	5.315.945

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.

Omschrijving	31-12-2023	Bij	Af	Vrijval Terugbetaald	31-12-2024
BZK J32: Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS)	53.674	0	0		53.674
BZK C62: Kwijtschelding gemeentelijke belastingen ivm toeslagenaff.	600	150		-750	0
BZK C92: Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	0	11.448	11.448		0
FIN B2: Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek 2021	0		27.283	-18.000	-45.283
AenM M16: Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (voorheen JenV A16)	0	7.148.087	7.148.087		0
JenV A13: Specifieke uitkering nalveing controle CTB 2022	45.678			-45.678	0
JenV A7: Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	-17.008	0	0		-17.008
KGG K28: CDOKE gelden (voorheen EZK F28)	95.909	297.419	280.145		113.183
OCW D14: Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	90.124		26.472		63.652
OCW D8: Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid	28.253	75.523	31.702		72.074
SZW G10: Wet inburgering 2021	95.057	264.657	141.973	5.837	223.578
SZW G12: Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	0			275	275
SZW G13: Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	3.946	18.600	17.964		4.582
VRO J55: Specifieke uitkering aanpak energie armoede (voorheen BZK C55)	302.024		43.815		258.209
VRO J94: Specifieke Uitkering Isolatie, verduurzaming (voorheen BZK C94)	134.987	287.576		-11.810	410.753
VWS H30: Sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026	15.626	148.148	148.148	6.877	22.503
VWS H8: Specifieke Uitkering Sportakkoord 2020-2022	14.413	0	0		14.413
Min. Cultureel Erfgoed (géén SiSa)	0	1.408			1.408
Totaal ontvangen van het Rijk	863.283	8.253.016	7.877.037	-63.249	1.176.013
Saldo zwerfafvalvergoeding 2021	18.602	11.241	18.309		11.535
Vooruitontvangen bijdrage Hilversum project 'Quickwin'	0	82.613	0		82.613
Vooruitontvangen bijdrage Gooise Meren project 'Quickwin'	0	52.993	0		52.993
Totaal ontvangen overige overheid	18.602	146.847	18.309	-	147.140
Totaal:	881.885	8.399.863	7.895.346	-63.249	1.323.153

Elementen die buiten de balansstelling vallen

Garantstellingen

De garantstellingen (gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen) belopen ultimo 2024 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	Einddatum lening	%	Restant geldlening 1-1-2024	Nieuwe waarborgen /aflossingen 2024	Restant geldlening 31-12-2024
NHG						
Verstrekking NHG				7.000.000	-	7.000.000
Totaal verstrekkingen NHG				7.000.000	-	7.000.000
WSW achtervang						
Het Gooi en Omstreken	NRV1356	-	-	1.062.000	-	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	855.000	-	855.000
Het Gooi en Omstreken	60050	2-11-2026	-0,356	855.000	-	855.000
Het Gooi en Omstreken	60315	21-12-2061	4,86	313.000	-	313.000
Het Gooi en Omstreken	60565	2-5-2058	0,49	3.324.000	-	3.324.000
Het Gooi en Omstreken	60786	2-5-2058	0,517	8.853.000	-	8.853.000
Het Gooi en Omstreken	60826	1-11-2051	1,906	570.000	-	570.000
Het Gooi en Omstreken	60852	1-9-2072	1,623	570.000	-	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	-	-	349.000	-	349.000
Alliantie	49098	1-12-2047	0,69	7.000.000	-	7.000.000
Alliantie	60166	21-12-2061	4,86	96.000	-	96.000
Alliantie	60568	1-2-2064	0,564	149.000	-	149.000
Alliantie	60570	1-2-2037	0,6	50.000	-	50.000
Alliantie	60697	1-8-2030	3,6575	99.000	-	99.000
Alliantie	60813	3-9-2063	1,683	129.000	-	129.000
Alliantie	60864	1-9-2059	1,759	124.000	-	124.000
Alliantie	60969	3-7-2051	2,674	79.000	-	79.000
Alliantie	60970	3-7-2062	2,524	109.000	-	109.000
Alliantie	61007	1-7-2064	2,379	84.000	-	84.000
Alliantie	61010	1-10-2058	2,449	74.000	-	74.000

Alliantie	61310	1-12-2044	2,913	50.000	-	50.000
Alliantie	61323	1-11-2032	2,769	79.000	-	79.000
Alliantie	61324	1-11-2029	2,709	64.000	-	64.000
Alliantie	61378	1-2-2069	-	99.000	-	99.000
Alliantie	61379	1-2-2033	-	149.000	-	149.000
Alliantie	61387	1-4-2071	-	168.000	-	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	-	-	5.000	-	5.000
Stichting Dudok Wonen	60178	21-12-2061	4,86	2.000	-	2.000
Stichting Dudok Wonen	60513	20-12-2041	0,558	4.000	-	4.000
Stichting Dudok Wonen	60601	30-11-2027	-	16.000	-	16.000
Stichting Dudok Wonen	61896	16-10-2031	-	10.000	-	10.000
Totaal WSW achtervang				52.723.000	-	52.723.000
Totaal				59.723.000	0	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 blijkende 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 2024 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	Van	t/m	Jaarbedrag
Verschillende uitgaven	BEL Combinatie		2025+	1.243.688
Verzekeringen	Centraal Beheer			
	Schadeverzekering		2025+	128.444
Wegenbouw & onderhoud, diverse contracten	Fokker - Oomen			
	Aannemersbedrijf bv		2025+	57.673
Wegenbouw & onderhoud, diverse contracten	Gebr. Reimert bv		2025+	849.127
Uitvoering Belasting	Gemeente Huizen	2023	2023	644.234
Groenbeheer & onderhoud	Groenestein B.V.		onbekend	190.138
Huur Brandweerkazerne	H.J. van der Heiden Holding bv		2025+	57.645
Groenbeheer	Hoefakker Hoveniers		onbekend	74.785
Onderhoud	Kropman Installatietechniek	2022	2022	83.920
Onderhoud	Loonbedrijf Post		onbekend	59.047
	Stg. Basisonderwijs Gooi en			
Verschillende kosten	Vechtst		2025+	65.517
Opvang Oekranie	Stibbe		2025	310.558
	Stichting Woningcorporaties			
Huur	G&O		2025+	114.136
Onderhoud	Teeuwissen Rioolreiniging bv		2025+	107.252
Toezicht aanleg glasvezel	Kapabel B.V.	2022	2024+	57.436
Advies & Projectleiding	Wissing		onbekend	78.104
Netbeheer kosten	Alliander N.V.		2025+	53.697

Onderhoud OVL	Swarco Mobility Nederland BV		2026	163.637
Huur, bijeenkomsten en consumpties	Versa Welzijn		2025+	81.790
Directievoering & toezicht - Kabels&Leidingen	InfraMeer		2025+	130.634
Buurtsportcoaches	Sportimpuls.nl BV		2024	105.254
Wegenbouw & onderhoud, diverse contracten	Aannemingsmaatschappij Van Gelder B		onbekend	156.880
Opvang Oekranie	Boerplay		2025	57.341
Energie	Greenchoice Zakelijk N.V.		2025	186.444
Accountants	Eshuis Registeraccountants B.V.	2024	2024	74.560
Projectleiding	Spectrum, partner met elan		onbekend	52.319
Opvang Oekranie	Veilig Voor Nederland		2025	2.040.281
Huur & diversen	Het Gooische Goed B.V.		onbekend	2.650.006
	Stichting Derdengelden			
Kadokaaarten energiearmoede	Groupcard		2024	54.500
Wegenbouw & onderhoud, diverse contracten	BAM Infra B.V.		2025+	160.847
Onderhoud	Versluys & Zoon BV		onbekend	94.916
SMP BLC & LRN	KP Adviseurs	2023	2023	134.250
Advies Asielopvang	Berserk Consultancy B.V.		2024	100.188
	Timmer- en			
Opvang Oekranie	Onderhoudsbedrijf v.d.		2025	56.777
Totaal verplichtingen				10.476.026

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.

Nr.	Bezittingen gemeente Blaricum tbv stille reserve object	Boekwaarde 31-12-2024	WOZ-waarde per 01-01-2024	Stille reserve
1	Gemeentekantoor, Kerklaan 16	973.771	1.021.000	47.229
2	Kinderdagopvang, Wetering 20	21.436	161.000	139.564
3	Aula begraafplaats	111.152	136.000	24.848
4	Kazerne brandweer	480.168	577.000	96.832
5	De Malbak, Wetering 122	561.060	815.000	253.940
Totaal stille reserves gemeente Blaricum		2.147.587	2.710.000	562.413

Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden met als doel het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi-)publieke sector. Voor 2024 is het bezoldigingsmaximum voor een volledige FTE voor een volledig jaar € 233.000. Het bezoldigingsmaximum wordt in 2024 niet overschreden.

De WNT schrijft ook voor dat de gemeente Blaricum de inkomens van topfunctionarissen (gemeentesecretaris en griffier) openbaar moet maken. In de tabel hieronder wordt daar uitvoering aan gegeven.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	T.D. de Jong	P.H. van Dijk
Functiegegevens ⁵	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	1,00
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.411	€ 103.698
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.135	€ 16.501
Subtotaal	€ 106.547	€ 120.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 233.000	€ 233.000
Bezoldiging	€ 106.547	€ 120.200

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	T.D. de Jong	P.H. van Dijk
Functiegegevens ⁵	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	1,00
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 85.462	€ 98.577
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.497	€ 15.684
Subtotaal	€ 97.960	€ 114.262
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 223.000	€ 223.000
Bezoldiging	€ 97.960	€ 114.262

Bijlagen

Bijlage 1: Renterisico en kasgeldlimiet

Berekening renterisico				
	2024	2025	2026	2027
(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	8.089	7.536	7.578	7.629
(5a) Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	8.089	8.089	8.089	8.089
(5b) Overschrijding renterisiconorm (3>4)	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal	40.443	37.681	37.892	38.146
(4a) Percentage	20	20	20	20
(4b) Regeling	40.443	37.681	37.892	38.146
-4 Renterisiconorm (van alleen 2024) = (4ax4b/100)	8.089			

Kasgeldlimiet	2024				
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Totaal
Vlottende schuld	181	181	181	182	181
Vlottende middelen	31.747	30.534	32.228	28.896	30.851
Per saldo	31.566	30.353	32.047	28.714	30.670
Kasgeldlimiet	3.438	3.438	3.438	3.438	3.438
Ruimte (+) Overschrijding (-)	35.142	33.929	36.623	32.290	34.246

Bijlage 2: Investerings

Project	Omschrijving	Begroting	Realisatie t/m 2023	Realisatie 2024	Restantkrediet 31-12-2024
Lopende investeringen					
71000175	Vorbereiden Bergweg en Meentzoom	€ 3.513.000	€ 243.454	€ 994.426	€ 2.275.120
71000196	Project Bouwvenen	€ 820.000	€ 424.636	€ 27.216	€ 368.148
71000205	Reconstructie Burg. Le Coultredreef	€ 95.000	€ 51.574	€ 19.665	€ 23.761
71000237	Renov speelplaatsen jaarschijf 2022 t/m 2025	€ 403.800	€ 9.856	€ 5.765	€ 388.179
71000243	Herplant bomen Blaricum 2023	€ 29.000	€ -	€ -	€ 29.000
71000244	Laatste fase vervanging en verduurzaming OVL	€ 380.000	€ -	€ 12.475	€ 367.525
71000246	Reconstructie van wegen in de Kampen	€ 809.000	€ 720	€ 37.889	€ 770.391

71000247 Aanleg HOV*	€ -	€ -	€ 510	€ -510
71000262 Vervangen zandfilter Blaricummeermeent	€ 98.000	€ -	€ 45.071	€ 52.929
71000263 Quickwins busstation Crailo	€ 11.720	€ -	€ 895	€ 10.825
71000264 Vervangen/aanpassen feestverl bruggen	€ 78.500	€ -	€ 22.450	€ 56.050
71000266 Verv.verl van stroomkabels en armaturen	€ 31.000	€ -	€ 32.171	€ -1.171
71000267 Verduurzamen Levensboom 6	€ 60.258	€ -	€ 2.420	€ 57.838
71000269 Vervangen schakelkasten	€ 60.000	€ -	€ -	€ 60.000
Af te sluiten investeringen				
n.v.t.				
Totaal	6.389.278	730.240	1.200.954	4.458.084

Toelichting:

In de bovenstaande overzichten wordt weergegeven wat de lopende investeringen zijn en welke investeringen zijn afgerond in 2024 en waarvan het krediet wordt afgesloten.

Bijlage 3 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)



OCW

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoordings (Ja/Nee)	
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	

			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
			2	14	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1	Reeks 1				
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>				
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	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>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>

			€16.451	€83.685				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			€0	€8.360	€7.138	€48.754	€3.694	€25.234
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	<i>Indicator: B2/24</i>	
			€0	€12.348	€0	€0	€27.283	

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>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: C92/01</i>	<i>Indicator: C92/02</i>	<i>Indicator: C92/03</i>	<i>Indicator: C92/04</i>	<i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 11.447	€ 0	€ 9	€ 92	€ 16	
OCW	D8	Onderwijsachterstanden beleid 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 voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
		Gemeenten	<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>

			Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04	Indicator: D8/05	Indicator: D8/06
			€ 28.109	€ 0	€ 3.593	€ 0	€ 28.253	€ 72.074
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoording sinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid		
				Bedrag		Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			Indicator: D8/07	Indicator: D8/08	Indicator: D8/09	Indicator: D8/10		
		1	060376 Gemeente Blaricum		060376 Gemeente Blaricum			

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	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	
			€ 31.775	€ 0	€ 0	
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>
			€ 0	€ 90.124	€ 58.349	Nee

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoording sinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/09	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/11		
		1	060376 Gemeente Blaricum					
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 verantwoording sinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)

			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
		1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2023/40635	27216	451852	0	0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnum mer	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
		1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2023/40635	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnum mer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		

		1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2023/40635	1. Aanpassing openbare ruimte, aanleg HWA riool met infiltratiekoffers (waterberging)/ Herinrichting Bouwvenen	Nee		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeent edeel 2024	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 verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzi ening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschi kte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzie ning oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschik te werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzieni ng oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikt e gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzi ening oudere en gedeeltelijk arbeidsongesch ikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 1.764.554	€ 40.784	€ 73.892	€ 0	€ 11.222	€ 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 Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 30.261	€ 0	€ 0	€ 71.370	€ 0	€ 0

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	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>
			€ 12.500	€ 19.550	€ 3.652	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhou d (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekk ing (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhou d en kapitaalverstrekk ingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekk ing	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhou d BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe eslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekk ingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe slagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhou d BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekk ingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe eslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekk ingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe slagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i> € 0	<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 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	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)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<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	€ 39.148	€ 1.737
			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	€ 39.148	€ 1.737
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</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			
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0			
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0			
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0			
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0			
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		

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

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle D2</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>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 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	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>		
			€ 124.009	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	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		

		Alle gemeenten verantwoord 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: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
							Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	

			€ 17.964	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 0	€ 14.531				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>
			1 Gymzaal dorp, aanschaf materialen, roerende zaken	€ 2.782	€ 0	€ 2.782	€ 0	Artikel 13 activiteit
			2 Gymzaal dorp, divers, nog uitzoeken	€ 3.604	€ 3.604	€ 0	€ 0	Artikel 13 activiteit
			3 Gymzaal dorp, onderhoud dak	€ 78	€ 78	€ 0	€ 0	Artikel 13 activiteit

			4	Gymzaal Bijvanck, aanschaf materialen, roerende zaken	€ 1.828	€ 0	€ 1.828	€ 0	Artikel 13 activiteit
			5	Gymzaal Bijvanck, schoonmaak inhuur derden	€ 3.640	€ 0	€ 0	€ 3.640	Artikel 13 activiteit
			6	Gymzaal Bijvanck, onderhoud en beheer	€ 2.599	€ 2.599	€ 0	€ 0	Artikel 13 activiteit
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 ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 6.511	€ 3.993	€ 13.648	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 44.574	€ 47.091	€ 128.290	Ja	Ja

			3	Terugdringen Gezondheidsac hterstanden	€ 10.017	€ 8.943	€ 8.943	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 8.013	€ 3.910	€ 3.910	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 2.504	€ 3.396	€ 4.096	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 8.765	€ 8.765	€ 17.179	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 23.790	€ 19.047	€ 33.514	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 5.009	€ 5.840	€ 5.840	Ja	Ja
			9	OKO & Vroegsignalerin g alcoholproblem atiek	€ 1.252	€ 1.442	€ 1.442	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 18.030	€ 22.966	€ 36.858	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 5.009	€ 1.607	€ 1.607	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 5.009	€ 300	€ 1.914	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 4.758	€ 9.162	€ 12.490	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.252	€ 1.252	€ 2.454	Ja	Ja
			15	Coördinatiekost en regionale aanpak	€ 3.656	€ 3.556	€ 7.835	Ja	Ja
				Eindverantwoor ding (Ja/Nee)					

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: J55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: J55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			55	35.431	38.492	13	8.384	8.726

			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.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: J55/07</i>	<i>Indicator: J55/08</i>	<i>Indicator: J55/09</i>	
			0	0	2.683	

			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			0	0	0	68	0	68
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a

			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
		1	LA/23-03524778	0	0	0	0	11810
		2	LA/24-03759782	0	0	0	0	0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparen de isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			

VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoording sinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)		
		SiSa tussen medeoverheden					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: J117B/01</i>	<i>Indicator: J117B/02</i>	<i>Indicator: J117B/03</i>		
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 134.250	€ 134.250		
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: J117B/04</i>	<i>Indicator: J117B/05</i>	<i>Indicator: J117B/06</i>	<i>Indicator: J117B/07</i>	<i>Indicator: J117B/08</i>

			030007 Provincie Noord-Holland	in ontwikkeling	Nee	1-10-2025	Ja	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskoste n (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskoste n (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 apparaatskoste n
			<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: K28/01</i>	<i>Indicator: K28/02</i>	<i>Indicator: K28/03</i>	<i>Indicator: K28/04</i>	<i>Indicator: K28/05</i>	<i>Indicator: K28/06</i>
			€ 48.110	€ 166.695	€ 65.340	€ 434.862	€ 0	€ 0
			Eindverantwoor ding (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: K28/07</i>					
			Nee					

AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 6.902.150	€ 0	€ 0	€ 225.937	€ 0	€ 10.000
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
						Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09		

			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 10.000	€ 0	€ 7.148.087	€ 14.263.387	

Bijlage 4: 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 2024 uit op € 1.240.000 negatief. Dit betekent in EMU-termen dat de inkomsten € 1.240.000 lager zijn dan de uitgaven op basis van kasstromen. Het verschil tussen het gerealiseerde EMU-saldo en de gegeven referentiewaarde voor de gemeente Blaricum is lager. Dit betekent dat in EMU-termen we bijdragen aan een eventueel tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. Hieronder volgt een overzicht van de berekening van het EMU-saldo.

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000)		Realisatie 2023	Begr. 2024 v. wijziging	Realisatie 2024
Periode		T-1	T	T
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	5.525	1.628	1.331
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.669	1.444	3.800
C.	Mutatie voorzieningen	132	480	1.229
D.	Mutatie voorraden	-	13.529	-
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		3.987	-12.865	-1.240
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2024	-1.563	2.683	2.683
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		5.550	-15.548	-3.923

Bijlage 5 Baten en lasten 2024 per taakveld (taakveld)

Taakveld overzicht	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Vershil (b-a)
Taakveld	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-69.189	-73.666	168.389	94.723	-73.666	168.389	94.723	-132.125	221.849	89.724	-4.999
0.4 Overhead	5.800.241	3.600	5.930.706	5.934.306	3.600	6.283.495	6.287.095	-3.195	6.132.199	6.129.004	-158.091
0.1 Bestuur	870.727	-	988.979	988.979	-	1.092.194	1.092.194	-185.476	1.321.862	1.136.387	44.193
0.10 Mutaties reserves	128.140	-497.955	10.000	-487.955	-1.495.519	106.875	-1.388.644	-1.051.487	-10.000	-1.061.487	327.157
0.11 Result. rekening baten en lasten	5.397.000	-	1.627.845	1.627.845	-	1.410.451	1.410.451	-	-	-	-1.410.451
0.2 Burgerzaken	321.337	-157.500	644.688	487.188	-306.901	718.656	411.755	-320.721	728.445	407.725	-4.030
0.5 Treasury	-1.130.296	-777.033	7.769	-769.264	-1.227.033	7.769	-1.219.264	-950.953	36.102	-914.851	304.413
0.61 OZB woningen	-3.328.976	-4.320.546	589.941	-3.730.605	-4.277.720	689.266	-3.588.454	-4.273.435	676.286	-3.597.149	-8.695
0.62 OZB niet-woningen	-976.480	-1.249.622	-	-1.249.622	-1.119.130	-	-1.119.130	-1.107.198	-	-1.107.198	11.932
0.64 Overige belastingen	-2.783	-2.000	1.025	-975	-2.000	1.025	-975	-12.623	2.104	-10.519	-9.544
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-17.579.826	-18.154.000	-	-18.154.000	-19.577.111	-	-19.577.111	-19.667.607	-	-19.667.607	-90.496
0.8 Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
0.8 Overige baten en lasten	-737.359	-	44.398	44.398	-	253.133	253.133	-	406.459	406.459	153.326
0.9 Vennootschapsbelasting	-172.404	-	-	-	-	-	-	-	24.184	24.184	24.184
0. Bestuur en ondersteuning	-11.479.867	-25.228.722	10.042.740	-15.185.982	-28.075.480	10.760.253	-17.315.227	-27.704.820	9.539.490	-18.165.330	-850.103
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.124.777	-	1.189.226	1.189.226	-	1.189.226	1.189.226	-	1.235.505	1.235.505	46.279
1.2 Openbare orde en veiligheid	475.134	-23.000	483.386	460.386	-23.000	600.286	577.286	-42.692	580.812	538.119	-39.167
1. Veiligheid	1.599.911	-23.000	1.672.612	1.649.612	-23.000	1.789.512	1.766.512	-42.692	1.816.317	1.773.624	7.112
2.1 Verkeer en vervoer	1.315.486	-61.900	1.677.941	1.616.041	-262.015	2.026.327	1.764.312	-206.348	1.758.741	1.552.393	-211.919
2.2 Parkeren	10.450	-	11.450	11.450	-	11.450	11.450	-147	10.450	10.303	-1.147

2.5 Openbaar vervoer	130.535	-2.640.000	2.642.684	2.684	-	2.684	2.684	-	2.558	2.558	-126
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.456.471	-2.701.900	4.332.075	1.630.175	-262.015	2.040.461	1.778.446	-206.495	1.771.749	1.565.254	-213.192
3.1 Economische ontwikkeling	53.445	-	19.543	19.543	-	19.543	19.543	-	-	-	-19.543
3.4 Economische promotie	41.523	-52.000	81.563	29.563	-52.000	81.563	29.563	-37.000	73.316	36.316	6.753
3. Economie	94.967	-52.000	101.106	49.106	-52.000	101.106	49.106	-37.000	73.316	36.316	-12.790
4.2 Onderwijshuisvesting	736.259	-265.168	874.358	609.190	-265.168	874.358	609.190	-15.928	604.504	588.575	-20.615
4.3 Onderwijsbeleid en leelingszaken	550.952	-264.022	577.829	313.807	-264.022	545.777	281.755	-168.310	488.365	320.055	38.300
4.1 Openbaar basisonderwijs	5.666	-	14.500	14.500	-	14.500	14.500	-	4.374	4.374	-10.126
4. Onderwijs	1.292.877	-529.190	1.466.687	937.497	-529.190	1.434.635	905.445	-184.238	1.097.242	913.004	7.559
5.2 Sportaccomodaties	-121	-45.007	47.975	2.968	-45.007	47.975	2.968	-48.105	45.323	-2.782	-5.750
5.3 Cultuurpresentatie,-productie,-part	88.463	-	88.900	88.900	-	88.900	88.900	-	59.338	59.338	-29.562
5.5 Cultureel erfgoed	26.841	-3.408	37.386	33.978	-3.408	47.386	43.978	-1.408	24.885	23.477	-20.501
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	261.937	-	316.672	316.672	-	360.372	360.372	-1.654	315.229	313.576	-46.796
5.1 Sportbeleid en activering	382.607	-	326.416	326.416	-	145.935	145.935	13.413	131.600	145.013	-922
5.4 Musea	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-
5.6 Media	159.419	-11.495	210.863	199.368	-11.495	210.863	199.368	-11.448	187.722	176.274	-23.094
5.7 Openbaar groen Prog 4	1.255.503	-10.000	1.336.588	1.326.588	-10.000	1.619.448	1.609.448	-248	1.317.831	1.317.583	-291.865
5. Sport, cultuur en recreatie	2.179.204	-69.910	2.369.354	2.299.444	-69.910	2.525.433	2.455.523	-49.450	2.086.483	2.037.033	-418.490
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.417.605	-7.436.147	8.836.644	1.400.497	-7.461.147	8.836.644	1.375.497	-7.692.184	7.614.690	-77.494	-1.452.991
6.2 Wijkteams	1.215.630	-	1.176.383	1.176.383	-	1.189.223	1.189.223	-6.988	1.365.748	1.358.760	169.537
6.3 Inkomensregelingen	1.211.693	-1.751.000	2.761.735	1.010.735	-1.987.000	2.874.495	887.495	-2.081.039	2.867.155	786.116	-101.379
6.4 Begeleide participatoe	200.491	-	166.000	166.000	-	166.000	166.000	-	118.555	118.555	-47.445
6.5 Arbeidsparticipatie	227.639	-77.000	228.875	151.875	-77.000	231.875	154.875	-159.937	379.283	219.346	64.471
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	269.361	-54.000	180.000	126.000	-	227.000	227.000	-	299.356	299.356	72.356

6.71A Huishoudelijke hulp (WMO)	702.283	-	-	-	-	710.000	710.000	-	803.170	803.170	93.170
6.71B Begeleiding (WMO)	298.249	-	-	-	-54.000	304.750	250.750	-61.695	345.682	283.987	33.237
6.71C Dagbesteding (WMO)	85.242	-	-	-	-	117.250	117.250	-	98.670	98.670	-18.580
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	285.181	-	-	-	-	309.850	309.850	-	421.620	421.620	111.770
6.72A Jeugdhulp begeleiding	605.941	-	-	-	-	782.126	782.126	-	900.702	900.702	118.576
6.72B Jeugdhulp behandeling	1.427.213	-	-	-	-	1.436.565	1.436.565	-	1.396.316	1.396.316	-40.249
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	76.351	-	-	-	-	426.914	426.914	-	403.025	403.025	-23.889
6.73A Pleegzorg	144.489	-	-	-	-	32.570	32.570	-	34.782	34.782	2.212
6.73B Gezinsgericht	191.627	-	-	-	-	91.000	91.000	-	171.766	171.766	80.766
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	75.472	-	-	-	-	141.722	141.722	-	136.267	136.267	-5.455
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	75.030	-	-	-	-	129.281	129.281	-	229.823	229.823	100.542
6.74C Gesloten plaatsing	7.186	-	-	-	-	18.318	18.318	-	84.153	84.153	65.835
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-42.365	-	-	-	-	-	-	-	2.482	2.482	2.482
6.82A Jeugdbescherming	72.465	-	-	-	-	115.401	115.401	-	130.632	130.632	15.231
6.82B Jeugdreclassering	30.076	-	-	-	-	44.000	44.000	-	8.076	8.076	-35.924
6.74A Jeugd beh. GGZ zonder verblijf	-	-	-	-	-	-	-	-	37.122	37.122	37.122
6.81B Maatschappelijke en vrouwenopvang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sociaal Domein	4.741.649	-9.318.147	13.349.637	4.031.490	-9.579.147	18.184.984	8.605.837	-10.001.844	17.849.075	7.847.231	-758.606
7.1 Volksgezondheid	603.780	-49.084	940.779	891.695	-49.084	1.095.779	1.046.695	-56.151	771.511	715.359	-331.336
7.5 Begraafplaatsen	-23.853	-229.944	265.080	35.136	-229.944	265.080	35.136	-273.143	248.634	-24.509	-59.645
7.2 Riolering	-411.054	-1.350.813	746.609	-604.204	-1.461.813	857.609	-604.204	-1.309.462	1.504.244	194.781	798.985
7.3 Afval	-185.887	-1.772.618	1.399.062	-373.556	-1.772.618	1.428.347	-344.271	-1.865.331	1.503.907	-361.424	-17.153
7.4 Milieubeheer	248.855	-	525.013	525.013	-	752.111	752.111	-432.010	749.851	317.841	-434.270

7. Volksgezondheid eb milieu	231.839	-3.402.459	3.876.543	474.084	-3.513.459	4.398.926	885.467	-3.936.098	4.778.146	842.049	-43.418
8.3 Wonen en bouwen	-96.994	-732.289	758.210	25.921	-338.625	758.210	419.585	-427.663	778.099	350.435	-69.150
8.1 Ruimtelijke ordening	274.231	-13.000	209.306	196.306	-13.000	462.306	449.306	-74.423	414.207	339.784	-109.522
8.2 Grondexploitatie	-294.286	-	-	-	-	-	-	4.887	62.924	67.811	67.811
8. Volkshuisvast.,ruimtel.ord.,sted.vern.	-117.050	-745.289	967.516	222.227	-351.625	1.220.516	868.891	-497.199	1.255.230	758.031	-110.860
Totaal resultaat taakvelden	-1	-42.070.617	38.178.270	-3.892.347	-42.455.826	42.455.826	0	-42.659.836	40.267.048	-2.392.788	-2.392.788

