

PROGRAMMABEGROTING 2020

MEERJARENRAMING 2021-2023



Gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH Eemnes

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

Uitgave
© Gemeente Blaricum
September 2019

Geachte leden van de gemeenteraad van Blaricum,

Voor u ligt de programmabegroting 2020. Hierin zijn de punten uit de kadernota 2020 opgenomen. Ook zijn de financiële gevolgen opgenomen van moties en amendementen die naar aanleiding van de jaarstukken 2018 en de kadernota 2020 zijn aangenomen. Daarnaast zijn de budgetten op een aantal punten aangepast aan autonome ontwikkelingen, zijn waar nodig correcties doorgevoerd en soms is er sprake van aangepast of gewijzigd beleid.

Een voorbeeld van een autonome ontwikkeling die vanuit het Rijk is gekomen betreft de aanpassing van de vergoeding voor raadsleden. Het in de kadernota opgenomen bedrag bleek niet voldoende. Aangepast beleid is bijvoorbeeld het extra budget dat is opgenomen ter bestrijding van de eikenprocessierups. Ook zijn er extra budgetten opgenomen ten behoeve van uitvoering van de vernieuwde RSA (Regionale Samenwerking Agenda).

Meerjarenperspectief op hoofdlijnen

Met inachtneming van het bovenstaande presenteren wij u een begroting die voor zowel 2020 als op lange termijn ruim sluitend is. Het begrotingssaldo is positief voor drie van de vier komende jaren. Het jaar 2022, wanneer het recht op invordering van precario is komen te vervallen, laat vooralsnog een tekort zien. Dit is echter geen structureel probleem doordat het jaar 2023 al weer een overschot te zien geeft. Daarmee voldoet Blaricum aan artikel 189 van de Gemeentewet, die een structureel en reëel sluitende meerjarige begroting eist.

In de meicirculaire van dit jaar is aangegeven dat het aandeel voor Blaricum uit het gemeentefonds aanzienlijk is verlaagd. Dit door terughoudende uitgaven bij de Rijksoverheid. Dit treft gemeenten met name omdat in 2018 nog enorm grote toenames van het gemeentefonds waren aangegeven. Mogelijk zal de komende septembercirculaire er weer positiever uitzien. De Rijksoverheid kondigde al grotere investeringen aan voor de komende periode. Dit zou kunnen leiden tot een hogere algemene uitkering voor gemeenten via het zogenaamde “trap op trap af” systematiek.

Blaricum staat de komende jaren nog voor grote uitdagingen waarvan de impact nog steeds onzeker is. Daarbij denken we aan grotere infrastructurele projecten, duurzaam bouwen, de toenemende kosten van het Sociaal Domein en de plannen voor integrale verbetering van de fysieke leefomgeving van de gemeente Blaricum. Het financieel kader voor het Sociaal Domein is herijkt (uitvoering motie), waarmee we denken de verwachte stijging van kosten voor maatwerkvoorzieningen binnen dit kader op te kunnen vangen. Daarnaast is er nog een aanzienlijke reserve om schommelingen in de uitgaven op te kunnen vangen. Ook voor de verbetering van de fysieke leefomgeving zijn al aanzienlijke reserves ingericht. Echter, de berekeningen hiervan laten tot nu toe zien dat hiervoor wellicht meer middelen nodig zullen zijn. Wij zijn dan ook van mening dat er zeer zorgvuldig moet worden omgegaan met onze opgebouwde reserves.

In het beleid is het collegeprogramma nog steeds leidend. De kenmerken van dit beleid zijn:

- Behouden van een goed bestuurde, zelfstandige gemeente Blaricum (“Blaricum een, zelfstandig, authentiek dorp in het Gooi”);
- Met een goed georganiseerd gezamenlijk ambtenarenapparaat met Laren en Eemnes;
- Waar nodig intensief met anderen samenwerken en gebruikmaken van elkaars expertise;
- Met een transparante bestuursstijl streven naar een zo breed mogelijk draagvlak op basis van consensus in de raad;
- Meer inspelen op maatschappelijke initiatieven. Niet aangeven waarom dingen niet kunnen maar positief meedenken en waarderen;
- De sociale cohesie in ons dorp is erg belangrijk. Daarom de sociale en culturele eigenheden en de fysieke kenmerken behouden en versterken.

Verder investeren in uitvoeringsorganisaties

De BEL Combinatie voert het bestaande en nieuwe beleid uit daar waar nodig in samenwerking met een aantal verbonden partijen. Dit is een blijvende uitdaging waarbij steeds meer zaken regionaal geregeld worden en de gemeenten als ook de BEL Combinatie te maken krijgen met wijzigend rijksbeleid dat tot een forse stijging van de kosten leidt. In mindere mate geldt dit ook voor onze partners Regio Gooi en Vechtstreek en de HBEL.

Stabilisering lokale lasten voor de burger

Zoals in het coalitieakkoord is afgesproken met betrekking tot het stabiel houden van de lokale lasten zijn wij in de nu voorliggende meerjarenbegroting, net als in 2019 het geval was, uitgegaan van de aanpassing van het tarief aan de verwachte waardeinstijging van de woningen en niet woningen. De verwachte WOZ waardeinstijging van bestaande woningen bedraagt gemiddeld 6,0% en die van niet woningen 2,25% . Om die reden hebben we het OZB-tarief voor woningen met 6,0% verlaagd en het tarief voor niet-woningen met 2,25% verlaagd. Wel hebben wij in de kosten en daarmee ook in de opbrengsten van de lokale lasten rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2%.

In de begroting van vorig jaar hebben wij aangegeven dat de voorziening afvalstoffenheffing nog hoog genoeg was om nog een deel terug te geven aan de inwoners, waartoe u ook heeft besloten. Wij hebben u toen ook aangegeven dat dat voor dit jaar niet meer het geval is.

Wij denken u met deze begroting een heldere en transparante weergave te doen van het beleid, van visie per programma tot detaillering van wijziging in budgetten.

Namens het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Blaricum,

Anne-Marie Kennis

Wethouder financiën gemeente Blaricum

INHOUDSOPGAVE

LEESWIJZER	9
PORTEFEUILLEVERDELING.....	11

BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG

FINANCIËLE BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG.....	15
--	----

BELEIDSBEGROTING

1. PROGRAMMAPLAN

VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN	22
PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN	25
PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN	28
PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	32
PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER.....	36
PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS	41
PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE.....	45
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	49
PROGRAMMA 8 – MILIEU EN DUURZAAMHEID.....	56
PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN.....	60
PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN	66
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	69
OVERHEAD	71
ONVOORZIEN	73
VENNOOTSCHAPSBESLASTING.....	74
MUTATIE RESERVES.....	75

2. PARAGRAFEN

A. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN	78
B. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	85
C. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	98
D. PARAGRAAF FINANCIERING	105
E. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING	109
F. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN	111
G. PARAGRAAF GRONDBELEID.....	127

FINANCIËLE BEGROTING

3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

3.1	Meerjarenbegroting 2020-2023	133
3.2	Effecten na programmabegroting 2019	134
3.3	Incidentele baten en lasten	137
3.4	Structurele mutatie reserves	139
3.4	Structureel en reëel evenwicht	140

4. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

4.1	Geprognoseerde begin- en eindbalans	141
4.2	Toelichting geprognoseerde balans	142
4.3	Investeringsplanning 2020 - 2023	144
4.4	Staat van de reserves 2020 - 2023	145
4.5	Staat van de voorzieningen 2020 - 2023	149
4.6	EMU-saldo 2020 - 2023	152

BIJLAGEN

Bijlage 1	Overzicht mutaties kadernota 2020	155
Bijlage 2	Renterisico en kasgeldlimiet	158
Bijlage 3	Toelichting algemene uitkering	159
Bijlage 4	Baten en lasten 2018 per taakveld (taakveld)	164
Bijlage 5	Baten en lasten per taakveld (programma)	167

LEESWIJZER

De programmabegroting 2020 bestaat uit de begroting in één oogopslag, de beleidsbegroting en de financiële begroting. 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 programmabegroting kort beschreven.

Begroting in één oogopslag

Bij de begroting in één oogopslag is op hoofdlijnen inzicht in de financiële positie van de gemeente gegeven voor de komende jaren. Daarnaast wordt een beeld gegeven van de belangrijkste inkomsten en uitgaven van de gemeente Blaricum.

Beleidsbegroting

De beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de paragrafen.

Programmaplan

In het programmaplan wordt per programma ingegaan op de maatschappelijke effecten en de wijze waarop er naar gestreefd zal worden die effecten te verwezenlijken. Naast de programma's bevat het programmaplan een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de overheadkosten, het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting, het bedrag voor onvoorzien en het 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: lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en het grondbeleid.

Financiële begroting

De financiële begroting bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de uiteenzetting van de financiële positie.

Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van de baten en lasten bestaat uit de meerjarenraming 2020-2023 waarmee inzicht wordt gegeven van de totale baten en lasten per programma. Daarnaast is in een overzicht het totaal van alle mutaties na de programmabegroting 2019 gegeven. Beide overzichten sluiten aan met de cijfers en toelichtingen zoals opgenomen in het programmaplan. Tevens zijn de incidentele baten en lasten, de structurele mutaties in de reserves en de analyse op het structureel en reëel evenwicht van de begroting gepresenteerd.

Uiteenzetting van de financiële positie

Samen met het overzicht van baten en lasten is de 'uiteenzetting van de financiële positie' het deel van de begroting 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 meerjarige geprognosticeerde balans, de investeringsplanning, een overzicht van de reserves en voorzieningen inclusief toelichting en tot slot het overzicht van het EMU-saldo.

Bijlagen

De bijlagen bestaan onder andere uit een overzicht met de mutaties uit de kadernota 2020 per programma, het overzicht van de taakvelden en de toelichting op de algemene uitkering.

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 begroting.

Burgemeester mevrouw J.N. de Zwart-Bloch

Mevrouw J.N. (Joan) de Zwart-Bloch is 1 april 2008 benoemd als burgemeester van Blaricum

Portefeuille

- Kabinetszaken/representatie
- Communicatie en voorlichting
- Openbare orde en veiligheid
- APV
- Juridische zaken
- Regionale zaken incl. MRA
- Algemeen bestuurlijke zaken
- ICT en (publieke) Dienstverlening
- HRM Blaricum
- Kunstzaken
- CERT (cultuur, erfgoed, recreatie, toerisme)



Wethouder mevrouw. A.M. Kennis

Mevrouw A.M. (Anne-Marie) Kennis is 24 april 2018 benoemd als wethouder en is 1^e loco-burgemeester.

Portefeuille

- Economische zaken & werkgelegenheid
- Financiën
- Dierenwelzijn
- Grondzaken en vastgoed
- Monumenten
- Sportzaken
- Handhaving
- AHRI procedure en strategie
- Dagelijks bestuur BEL Combinatie

Projecten

- De Blaricummermeent



Wethouder mevrouw E.J.M. Boersen-de Jong

Mevrouw E.J.M. (Liesbeth) Boersen-de Jong is 24 april 2018 benoemd als wethouder en is 2^e loco-burgemeester.

Portefeuille

- Ruimtelijke ontwikkeling
- Omgevingswet
- Vergunningen
- Volkshuisvesting en wonen
- Openbare ruimte:
 - Wegen
 - Groen
 - Riolering
 - Speelplaatsen
- Verkeer en vervoer (incl. HOV)
- Milieu en duurzaamheid



Wethouder de heer. G.C. Knoop

De heer G.C. (Gerard) Knoop is 24 april 2018 benoemd als wethouder en is 3^e loco-burgemeester.

Portefeuille

- Sociaal Domein (Wmo/welzijn/jeugdbeleid)
- Participatiebeleid, Tomin
- Volksgezondheid
- Subsidiebeleid
- Onderwijs
- Agrarische zaken
- Natuur en landschap, w.o. Nationaal park Utrechtse Heuvelrug, De Kampen, GNR
- Water, gastvrije randmeren



BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG

FINANCIËLE BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Meerjarenperspectief

De begroting 2020 is sluitend met een voordelig saldo van € 276.287. Dit resultaat is een optelling van de bestaande meerjarenbegroting zoals opgenomen in de programmabegroting 2019, de mutaties uit de kadernota 2020 en tot slot de nieuwe mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument. Hieronder is de opbouw van de begroting 2020 en het meerjarenperspectief opgenomen.

Meerjarenperspectief 2020-2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Meerjarenbegroting 2019-2022	-456.826	-674.295	-263.125	-263.125
Kadernota 2020-2023 (incl. DVO)	258.908	309.238	230.433	-86.742
Nieuwe mutaties na kadernota 2020	-78.369	139.811	188.306	130.744
Begotingsresultaat 2020-2023	-276.287	-225.246	155.615	-219.123

In het programmaplan zijn de nieuwe mutaties per programma nader toegelicht. In de financiële begroting zijn alle nieuwe mutaties in één overzicht, maar zonder toelichting, opgenomen.

Structureel en reëel evenwicht

De begroting dient structureel en reëel in evenwicht te zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is structureel sluitend wanneer de structurele en éénmalige uitgaven in evenwicht zijn met de daar tegenover staande structurele en éénmalige inkomsten. De raad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Indien dit niet het geval zou zijn, zou de kans groot zijn dat er op termijn een begrotingstekort ontstaat.

Het structureel begrotingsevenwicht wordt berekend door de totale lasten en baten te verminderen met de incidentele lasten en baten. Het saldo dat over blijft moet op termijn positief zijn (de structurele baten zijn dan groter dan de structurele lasten). In de jaren 2020, 2021 en 2023 is op basis van de ramingen sprake van een positief saldo. Boekjaar 2022 laat echter een niet structureel evenwicht zien. Doordat het evenwicht in het daaropvolgende jaar alweer is hersteld is het risico op een begrotingstekort in de meerjarenraming niet aan de orde.

Berekening structureel begrotingssaldo	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)	-276.287	-225.246	155.615	-219.123
-/- Incidentele lasten	-834.683	-473.650	-443.172	-312.328
+ Incidentele baten	115.423	89.933	56.571	-
-/- Incidentele toevoegingen reserves	-15.889	-27.594	-10.000	-17.163
+ Incidentele onttrekkingen reserves	854.695	481.454	344.234	309.537
Structureel saldo begroting	-156.740	-155.104	103.248	-239.077
Structureel evenwicht?	Ja	Ja	Nee	Ja

Opbrengsten en kosten

Opbrengsten gemeente Blaricum

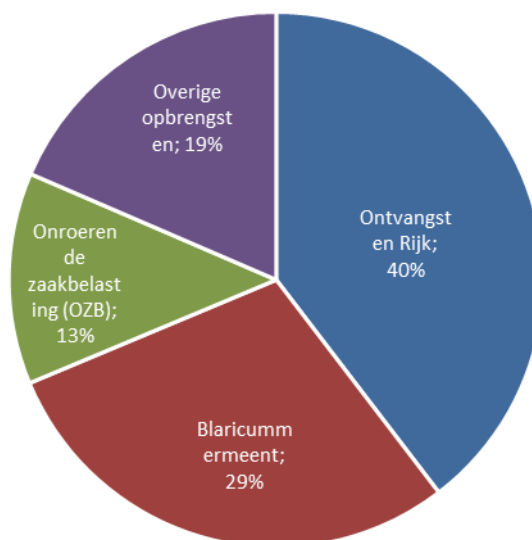
De totale opbrengsten (baten) van de gemeente Blaricum bedragen € 32,6 miljoen. Voor een groot deel van deze opbrengsten mag de gemeente zelf bepalen waar zij het geld aan uitgeeft. Dit zijn de vrij besteedbare middelen die bestaan uit de gemeentelijke belastingen, de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de overige eigen inkomsten.

Daarnaast ligt voor een deel van de opbrengsten vast waar de gemeente het geld aan uit moet geven. Daarvan is sprake bij de heffingen die bedoeld zijn om bepaalde gemeentelijke taken van te kunnen betalen. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing, de afvalstoffenheffing maar ook de leges voor paspoorten en rijbewijzen. De heffingen mogen niet meer opbrengen dan de taken kosten, oftewel de gemeente mag hier geen winst op maken.

Ten slotte ontvangt de gemeente specifieke uitkeringen die enkel uitgegeven mogen worden aan specifieke taken zoals onderwijsachterstand. Als de gemeente hiervan geld overhoudt moet zij dit terugbetalen aan het Rijk. Voor de gemeente Blaricum zijn de inkomsten voor begrotingsjaar 2020 als volgt opgebouwd:

Opbrengsten 2020 gemeente Blaricum (x € 1.000)

Ontvangsten Rijk	€ 12.906
Lokale heffingen	€ 8.676
Onroerende zaakbelasting (OZB)	€ 4.162
Afvalstoffenheffing	€ 1.197
Rioolheffing	€ 1.141
Leges omgevingsvergunning	€ 923
Precariobelasting	€ 804
Overige leges en heffingen	€ 450
Overige inkomsten	€ 11.011
Blaricummermeent	€ 9.486
Onttrekkingen reserve(s)	€ 1.070
Pachten en huren	€ 214
Rente en dividenden	€ 61
Overige inkomsten	€ 180



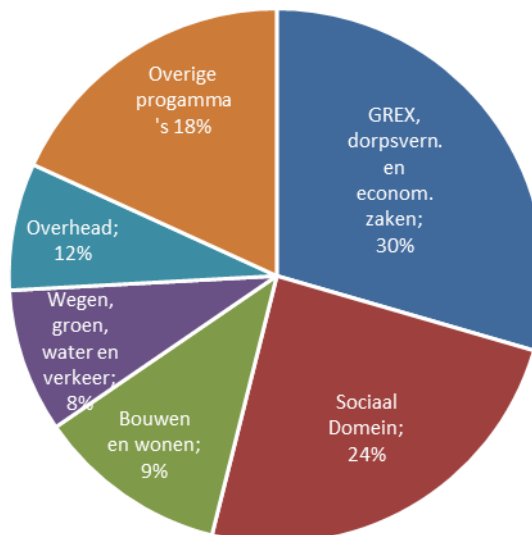
Zoals te zien bestaat het grootste deel van de opbrengsten uit ontvangsten van het Rijk (40%). Het grootste deel van deze ontvangsten komt vanuit het gemeentefonds (87%). De overige ontvangsten vanuit het Rijk betreft geld voor specifieke doeluitkeringen (13%). Een ander groot deel van de opbrengsten bestaan uit de inkomsten door grondverkoop in de Blaricummermeent (29%) en de inkomsten uit de onroerendezaakbelasting (13%). De hierna nog resterende inkomsten bedragen zo'n 19% van de totale inkomsten.

Kosten gemeente Blaricum

De totale kosten (lasten) van de gemeente Blaricum bedragen € 32,3 miljoen. De uitgaven zijn zeer divers en bestaan bijvoorbeeld uit groenonderhoud, afschrijving van investeringen, subsidies en bijdragen, salariskosten en de kosten van de uitvoeringsorganisatie (BEL Combinatie). In het overzicht van de uitgaven zijn per programma de totale kosten gepresenteerd. Voor de gemeente Blaricum zijn de uitgaven voor begrotingsjaar 2020 als volgt opgebouwd:

Lasten 2020 gemeente Blaricum (x € 1.000)

Programma's	€ 27.972
Bestuurszaken	€ 937
Burgerzaken	€ 501
Openbare orde en veiligheid	€ 1.498
Wegen, groen, water en verkeer	€ 2.486
Onderwijs	€ 869
Cultuur, sport en recreatie	€ 1.036
Sociaal Domein	€ 7.884
Volksgezondheid en milieu	€ 414
Bouwen en wonen	€ 2.813
GREX, dorpsvern. en econom. zaken	€ 9.534
Overige onderdelen	€ 4.345
Algemene dekkingsmiddelen	€ 577
Overhead	€ 3.728
Onvoorzien	€ 29
Vennootschapsbelasting	€ 0
Storting reserve(s)	€ 10



Ongeveer 30% van de uitgaven vindt plaats binnen het programma grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken. De uitgaven binnen dit programma hebben bijna volledig betrekking op de ontwikkeling van de Blaricummermeent. Dit betreft dan voornamelijk kosten voor het bouwrijp maken van gronden en het (her)inrichten van gebieden. Tegenover deze uitgaven staan evenveel inkomsten vanuit de grondverkoop.

Een ander grote kostenpost is het programma Sociaal Domein. Ongeveer 24% van de uitgaven vinden binnen dit programma plaats. Tot het Sociaal Domein behoort alles wat te maken heeft met zorg en ondersteuning van burgers met een hulpvraag. Daarbij gaat het om jongeren, ouderen, mensen met een beperking (fysiek, verstandelijk of psychisch) en mensen die moeilijk aan werk kunnen komen of die werkloos zijn geworden.

Ook binnen het onderdeel Overhead (12%) vinden relatief veel uitgaven plaats. Dit betreft voor het merendeel de uitvoeringskosten van de BEL Combinatie (80%). Voor een gedetailleerd overzicht van alle gemeentelijke uitgaven per programma (taakveldniveau) wordt verwezen naar de bijlagen.

BELEIDSBEGROTING

1. PROGRAMMAPLAN

In het programmaplan gaan we per programma in op de maatschappelijke effecten en op de manier waarop we die effecten willen verwezenlijken. Dat gebeurt aan de hand van de drie W-vragen:

- Wat willen we bereiken? (doelstellingen);
- Wat gaan we daarvoor doen? (activiteiten);
- Wat mag het kosten?

Per programma zijn hiervoor indicatoren opgesteld. Een aantal indicatoren is verplicht voorgeschreven. De verplichte indicatoren zijn in het volgende hoofdstuk verzameld, onder vermelding van de doelstellingen per programma. Wij presenteren de drie BEL-gemeenten naast elkaar.¹

Naast de programma's, bevat het programmaplan 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 totale mutaties reserves².

Opzet programmaplan

De opbouw per programma is als volgt:

- Visie programma;
- Doelstellingen en activiteiten;
- Betrokkenheid verbonden partij om de doelstelling(en) te realiseren;
- Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen;
- Speerpunten van beleid en relevante beleidsontwikkelingen (indien van toepassing);
- Niet verplichte beleidsindicatoren en servicenormen (indien van toepassing);
- Programmakosten en toelichting op verschil begroting 2020 ten opzichte van de actuele begroting 2019.

¹ Vergelijking met alle gemeenten is digitaal mogelijk op de website "Waar staat je gemeente.nl"

² In voorgaande begrotingen zat dit nog opgenomen in het overzicht van algemene dekkingsmiddelen.

VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn gemeenten verplicht om per programma de beoogde en gerealiseerde maatschappelijke effecten van de verschillende programma's toe te lichten aan de hand van zogenaamde beleidsindicatoren. Deze indicatoren zijn in de begroting 2020 opgenomen in één totaaloverzicht. De indicatoren zijn daarom niet opnieuw opgenomen in de programma's. Op de website waarstaatjegemeente.nl zijn de meest recente gegevens te raadplegen.

Overhead en programma 1 - Bestuurszaken								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,27	0,22	n.n.b.	2019	Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,31	0,23	n.n.b.	2019	Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	€ 333	€ 389	n.n.b.	2019	Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	13%	12%	n.n.b.	2019	Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	12%	15%	n.n.b.	2019	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	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
6	3.1	1.0	Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	98	26	115	2014	Bureau Halt
6	3.1	1.0	Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	40	112	38	2015	Bureau Halt
6	3.1	1.0	Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	52	38	107	2016	Bureau Halt
6	3.1	1.0	Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	51	75	23	2017	Bureau Halt
6	3.1	1.0	Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	84	76	12	2018	Bureau Halt
8	3.1	1.0	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,5	0	0,9	2017	CBS
9	3.1	1.0	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,7	1,6	3,1	2017	CBS
10	3.1	1.0	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	4,6	4,4	4,9	2017	CBS
11	3.1	1.0	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	2,8	4,4	5,4	2017	CBS
22	7.3	6.0	Jongeren met een delict voor de rechter	0,58%	0,53%	0,29%	2015	VJI

Toelichting beleidsindicatoren

- 6 Het aantal verwijzingen naar HALT per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
- 8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 9 Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- 10 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
- 11 Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners.
- 22 Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Programma 5 - Onderwijs								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
17	5.3	4.0	Absoluut verzuim	-	-	-	2017	Ingrado
18	5.3	4.0	Relatief verzuim	18,09	26,83	15,05	2017	Ingrado
19	5.3	4.0	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,2%	0,7%	1,70%	2016-2017	DUO

Toelichting beleidsindicatoren

- 17 Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft.5-18 jaar.
- 18 Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners lft.5-18jr.
- 19 Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, d.w.z. zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.

Programma 6 - Cultuur, sport en recreatie								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
20	6.1	5.0	Percentage niet-wekelijkse sporters	45,7%	46,7%	42,10%	2016	CBS/RIVM/GGD

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 7 - Sociaal Domein								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
21	7.3	6.0	Banen	589,3	562,3	770,9	2018	LISA
23	7.3	6.0	Kinderen in uitkeringsgezin	3,78%	2,51%	1,92%	2015	VJI
24	7.3	6.0	Netto arbeidsparticipatie	64,8%	69,1%	62,80%	2018	CBS
26	7.3	6.0	Percentage werkloze jongeren	1,55%	0,54%	0,89%	2015	VJI
27	7.3	6.0	Personen met een bijstandsuitkering	17,6	16,7	17,9	2ehj'18	CBS
28	7.3	6.0	Lopende re-integratievoorzieningen	27,6	20,8	26,9	1ehj'18	CBS
29	7.3	6.0	Jongeren met jeugdhulp	7,2%	8,5%	7,00%	2ehj'18	CBS
30	7.4	6.0	Jongeren met jeugdbescherming	0,4%	0,5%	0,50%	2ehj'18	CBS
31	7.4	6.0	Jongeren met jeugdreclassering	-	-	-	2ehj'18	CBS
32	7.3	6.0	Clënten met een maatwerkarrangement WMO	17	17	21	2ehj'18	GMDS

Toelichting beleidsindicatoren

- 21 Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 23 Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
- 24 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
- 26 Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).
- 27 Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners van 18 jaar en ouder.
- 28 Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 29 Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
- 30 Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
- 31 Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
- 32 Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.
Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.

Programma 8 - Milieu en Duurzaamheid								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
34	8.1	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit	1,7%	6,8%	1,1	2017	RWS

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 9 - Bouwen en wonen								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
33	8.1	7.0	Omvang huishoudelijk restafval	190	160	190	2017	CBS
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 529	€ 290	€ 566	2014	CBS
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 524	€ 285	€ 534	2015	CBS
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 530	€ 289	€ 538	2016	CBS
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 531	€ 290	€ 542	2017	CBS
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 575	€ 322	€ 559	2018	CBS
36	10.1	8.0	Nieuwbouw woningen	63,9	5,5	1,9	2016	ABF
37	9	8.0	Demografische druk	96,2%	77,9%	111,90%	2018	CBS
38	9	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 1.034	€ 706	€ 943	2019	COELO
39	9	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.173	€ 911	€ 1.110	2019	COELO

Toelichting beleidsindicatoren

33 Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg. per inwoner).

35 De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

36 Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

37 De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

38 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

39 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Programma 10 - Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en econ. zaken								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Meet-moment	Bron
14	10.2	3.0	Functiemenging in percentage	42,70%	46,00%	46,50%	2018	LISA
16	10.2	3.0	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners	172,1	199	232,3	2018	LISA

Toelichting beleidsindicatoren

14 De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

16 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN

Portefeuillehouder(s): J.N. de Zwart-Bloch en A.M. Kennis

Visie

Wij hebben als visie “Blaricum een, zelfstandig, authentiek dorp in het Gooi”. Hieraan willen we de komende vier jaar werken met de voltallige raad en onze inwoners. Daarbij staat ons een transparante bestuursstijl voor ogen. Wij willen meer inspelen op maatschappelijke initiatieven. Niet aangeven waarom dingen niet kunnen, maar positief meedenken en waarderen. Uitgangspunt is wat wij als gemeente kunnen toevoegen aan wat de samenleving wil. Waar nodig willen we intensief met anderen samenwerken en maken wij graag gebruik van elkaars expertise. Daarbij streven wij naar een zo breed mogelijk draagvlak op basis van consensus in de raad.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
1.1	Blaricum blijft zelfstandig en we toetsen dit via een representatief onderzoek onder onze inwoners.	1.1.1	Met het stopzetten van de ARHI-procedure is het toetsen van de zelfstandigheid bij de inwoners niet meer aan de orde. Wel is er regelmatig dialoog met onze inwoners over wat zij belangrijk vinden voor Blaricum.
1.2	Wij vinden het essentieel om de karakteristieken van Blaricum zoals het cultureel erfgoed, het groene en agrarische karakter, de heide, de Enghen, de Kampen en de kenmerkende bebouwing te behouden. Deze zogenoemde kernwaarden moeten worden beschermd en nadrukkelijk worden vastgelegd in de strategische visie van Blaricum.	1.2.1	Herijken van de strategische visie uit 2010, op basis van een evaluatie van de visie in 2019.

Doelstellingen		Activiteiten	
1.3	Proactief een bijdrage blijven leveren aan de regionale samenwerking binnen Gooi & Vechtstreek en Metropoolregio Amsterdam (MRA).	1.3.1	Er wordt bijgedragen aan regionale opgaven in de G&V en de MRA. Op bestuurlijk en ambtelijk niveau wordt deelgenomen aan regionale overleggen.
1.4	Wij vinden het van groot belang om goed te communiceren met onze inwoners, meer ruimte te geven voor initiatieven en burgerparticipatie en onze dienstverlening op goed niveau en laagdrempelig te houden. De betrokkenheid van de inwoners willen wij maximaal organiseren in alle stadia van besluitvorming.	1.4.1	1 a 2 keer per jaar vindt een raadpleging plaats via internet over specifieke thema's/onderwerpen. De inwoners van Blaricum worden ook betrokken bij de ontwikkeling en de uitvoering van beleid.
		1.4.2	Wij organiseren face-to-face bijeenkomsten (dialoogsessie dorpsdeel, dorpswandelingen met inwoners en raadsleden/wethouders).
		1.4.3	1 keer per jaar organiseren we een B100 bijeenkomst en faciliteren we werkgroepen van de dialoogsessies.
1.5	Ons doel is om inwoners te bewegen zich meer betrokken te gaan voelen bij de belangrijke zaken binnen de gemeente en dat inwoners hier actief in te participeren.	1.5.1	De inwoners worden proactief betrokken bij voorstellen en de besluitvorming. De nota burgerparticipatie wordt herijkt en zal meer handelingsperspectief en ruimte geven om de inwoners van Blaricum te betrekken bij belangrijke zaken binnen de gemeente.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders	
Gemeenschappelijke Regeling BEL Combinatie	2008
Verordening geldelijke voorzieningen raads- en commissieleden e.d.	2010
Uitkerings - en pensioenverordening wethouders	2010
Verordening op ambtelijke bijstand	2010
Verordening op het recht van burgerinitiatief	2011
Verordening raadscommissies	2010
Verordening bezwaar- en beroepschriften	2008
Inspraakverordening	2008
Verordening op de rekenkamercommissie	2011
Klachtenverordening	2008
Nota Strategische Samenwerking	2011
Nota burgerparticipatie BEL gemeenten	2011
Informatieplan 2015	2015
Communicatienota "Werken aan relaties"	2015
Notitie Verbonden partijen	2016

Speerpunten en ontwikkelingen

Behoud kernwaarden van Blaricum

De strategische visie “Blaricum, authentiek dorp in ‘t Gooi” uit 2010 wordt geëvalueerd. Op basis van de uitkomsten wordt besloten hoe we de strategische visie herijken en waar nodig aanpassen aan de huidige ideeën en situatie. Daarmee worden de karakteristieken en kernwaarden van Blaricum veilig gesteld, inclusief de ruimtelijke structuur en specifieke culturele aspecten. Elementen van de strategische visie kunnen ook hun weerslag krijgen in de omgevingsvisie die in het kader van de nieuwe omgevingswet opgesteld zal worden.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

1. Bestuurszaken	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-2.501	-	-	-	-	-
Lasten	924.731	795.699	936.755	911.800	911.880	911.862
Saldo	922.230	795.699	936.755	911.800	911.880	911.862

Toelichting diverse afwijkingen

1. Bestuurszaken	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	788.199	808.060	19.861	N
Begrotingswijzigingen 2019	83.160	-	-83.160	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	61.780	61.780	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	66.915	66.915	N
Totaal saldo	871.359	936.755	65.396	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Vergoeding/bezoldiging politiek ambtsdragers **70.300** **N**

De raadslidvergoeding en de bezoldiging van het college zijn verder toegenomen dan waarop in de kadernota 2020 was gerekend. Daarnaast zijn enkele budgetten (o.a. reiskosten) aangepast aan de hand van de realisatie 2018.

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen **3.300** **V**

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen.

PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN

Portefeuillehouder(s): J.N. de Zwart-Bloch

Visie

Een klantvriendelijke en efficiënte dienstverlening aan de inwoners en ondernemers van Blaricum.



Doelstellingen en activiteiten

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, bieden proactieve statusupdates van (aan-)vragen en meldingen, zetten steeds meer in op dienstverlening via sociale media; medewerkers zijn nog meer klantgericht en oplossingsgericht en tonen eigenaarschap.
		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.
		2.1.3	We meten regelmatig de klanttevredenheid van onze inwoners en ondernemers. In 2020 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 daarvan.

Doelstellingen		Activiteiten	
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.
		2.2.2	Jaarlijks worden de BRP en het reisdocumenten uitvoeringsproces onderworpen aan een zelfevaluatie. Inhoud, proces en privacy worden gecontroleerd en geactualiseerd.
		2.2.3	We ontwikkelen een aanpak voor identiteitsfraude, ter voorkoming van het gebruik van de identiteit van een burger door criminelen.
		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	We willen het verkiezingsproces (voorbereiding, organisatie en uitvoering), waar mogelijk, continue verbeteren.	2.4.1	De toegankelijkheid van stemlokalen voor minder validen willen we waar nodig aanpassen. Kosten worden PM geraamd.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders	
Beleidsregeling briefadres	2014
Handboek Waardedocumenten	2019
Handboek Basisregistratie Personen	2019
Verordening Gegevensverstrekking basisregistratie personen, inclusief reglement	2013
Regeling Beheer en toezicht Basisregistratie Personen	2019
Gemeentelijk reglement burgerlijke stand	2015
Privacy Reglement Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand	2019
Protocol document- en identiteitsfraude	2014

Speerpunten en ontwikkelingen

Uitvoeren Programma Dienstverlening

Aan de hand van het Uitvoeringsprogramma Dienstverlening 2017 – 2019 willen we onze dienstverlening verder professionaliseren. Daarbij willen we het KCC verder ontwikkelen naar Brede Front Office als eerste aanspreekpunt voor de organisatie. Er vindt continue meting van klanttevredenheid plaats en daarmee continue verbetering van onze dienstverlening aan onze samenleving op alle dienstverleningskanalen. Ook doen we mee aan de landelijke benchmark www.waarstaatjegemeente.nl. Het onderzoek wordt tweejaarlijks herhaald.

Burgerzaken

We professionaliseren en borgen de kwaliteit BRP-gegevens en gaan aan de slag met een verdere digitalisering Burgerzaken. We werken aan de aanpak identiteits- en adresfraude en professionaliseren het verkiezingsproces door continue project- en procesverbetering.

Beleidsindicatoren

Niet wettelijk verplichte indicatoren

Indicator bij Doelstelling 2.1	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe op basis van nul-meting 2019.	nmb	nmb	>7
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	nmb	85%	90%
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 15 minuten te wachten	100%	100%	100%
Digitaal bestelde en betaalde producten ontvangt u binnen 5 werkdagen	nmb	nmb	90%
Binnen 2 weken na ontvangst van uw melding over het onderhoud van de openbare ruimte melden wij wat er gebeurd is met uw melding.	nmb	95%	90%

Disclaimer: Op moment van schrijven vindt een actualisatie plaats van de servicenormen dienstverlening. We gaan indicatoren opnemen die daadwerkelijk frequent meetbaar zijn. Een analyse welke indicatoren relevant zijn en echt iets zeggen over onze dienstverlening en in welke mate deze meetbaar zijn vindt in de zomer van 2019 plaats.

Wettelijk verplichte indicatoren

Indicatoren bij Doelstelling 2.2	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Oordeel BRP zelfevaluatie volgens wettelijke vereisten	positief	positief	positief
Oordeel zelfevaluatie volgens wettelijke vereisten	positief	positief	positief

Indicatoren bij Doelstelling 2.3	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Stemlokalen voldoen aan wettelijke vereisten qua toegankelijkheid		100%	100%

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

2. Burgerzaken	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-245.613	-181.300	-181.300	-181.300	-181.300	-181.300
Lasten	458.897	468.788	501.031	530.400	533.374	532.696
Saldo	213.284	287.488	319.731	349.100	352.074	351.396

Toelichting diverse afwijkingen

2. Burgerzaken	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	287.488	222.288	-65.200	V
Begrotingswijzigingen 2019	-	-	-	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	92.702	92.702	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	4.740	4.740	N
Totaal saldo	287.488	319.731	32.243	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	4.700	N
Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen.		

PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

Portefeuillehouder(s): J.N. de Zwart-Bloch

Visie

Onze inwoners moeten zich veilig voelen in Blaricum. Dat gaat over veilig wonen maar ook over een goede en tijdige bereikbaarheid bij calamiteiten, zoals bij 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.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
3.1	Verbeteren van de veiligheid voor onze inwoners.	3.1.1	We stellen een uitvoeringsplan integrale veiligheid 2020-2022 op dat hoort bij het integraal veiligheidsplan 2019 – 2022. Daarin worden concrete acties opgenomen ter bevordering van de veiligheidsthema's die spelen in de gemeente.
		3.1.2	We spelen in op acute trends op het gebied van woninginbraken, o.a. door gerichte communicatie-acties. Stimuleren we de aanschaf van goed hang- en sluitmateriaal dat voldoet aan het politiekeurmerk veilig wonen. Ook willen we bewoners voorlichten over risico's en het nemen van preventieve maatregelen.
		3.1.3	Bij jeugdoverlastmeldingen werken we (indien nodig) integraal samen met politie, jongerenwerk en andere partners.
		3.1.4	Burgerinitiatieven op het gebied van WhatsApp groepen stimuleren we en faciliteren we.

Doelstellingen		Activiteiten	
3.2	Adequaaf bestuurlijk optreden bij ondermijnende criminaliteit (zoals drugscriminaliteit, witwassen, mensenhandel), over een goede informatiepositie beschikken en een ontmoedigingsbeleid voor vestiging en beïnvloeding van ambtsdragers.	3.2.1	De ondermijningsbeelden en signalen van ondermijnende criminaliteit worden in het lokaal ondermijningsoverleg met de partners onderzocht en opgepakt. We passen het Bibob beleid aan en passen het toe in risicovolle sectoren om ondermijnende criminaliteit te voorkomen of doen stoppen.

Betrokkenheid verbonden partijen

Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek

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 zeven gemeenten deel aan deze gemeenschappelijke regeling. In dit programma worden ook de kosten van bevolkingszorg uitgevoerd.

BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverlenings-overeenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders	
Algemene Plaatselijke Verordening	2017
Winkeltijdenverordening	2013
Drank- en Horecaverordening	2014
Brandveiligheid verordening 2016	2016
Regionaal Crisisplan Flevoland & Gooi en Vechtstreek	2017
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	2016
Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 (meerjarenbeleidplan)	2018
Uitvoeringsplan Veiligheid 2020-2022	2020
Programmabegroting 2020 Veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek	2019
Beleidsplan VTH 2019-2022	2019

Speerpunten en ontwikkelingen

Woninginbraak

Woninginbraken valt onder de noemer 'high impact crime' omdat deze vorm van criminaliteit grote impact op de veiligheidsbeleving van de slachtoffers heeft. Het aantal woninginbraken daalt de laatste jaren, maar elke woninginbraak is teveel. Daarom blijft dit onderwerp een terugkerend speerpunt. Belangrijk bij dit onderwerp is om aandacht te blijven besteden aan de bewustwording en om de alertheid bij bewoners te vergroten, bijvoorbeeld aan de hand van informatiebijeenkomsten. Het helpt als in een wijk goede sociale netwerken zijn, daarom faciliteren en stimuleren wij initiatieven als buurtpreventieverenigingen en WhatsApp groepen. De gemeente maakt tweejaarlijks een plan van aanpak met concrete acties ter bestrijding van woninginbraken. Dit jaar is er extra aandacht voor het politiekeurmerk veilig wonen. Dan doen we via publicaties en preventieacties, zoals in de alerteringsbrieven die verstuurd worden na een inbraak en tijdens het donkere dagen offensief (1dagniet).

Lokale persoonsgerichte aanpak

De lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) is een relatief nieuwe methodiek. Het is daarom nodig om met regelmaat (ambtelijk) te evalueren en de werkwijze indien nodig aan te scherpen. Deze methodiek houdt in dat er structureel overleg is met relevante partijen op het gebied van zorg (bijv. GGZ, sociaal wijkteam) en straf (bijv. OM, Reclassering, politie). Het is met name bedoeld voor complexere overlast- en criminaliteitsdossiers met individuen waar zowel zorg- als strafmaatregelen moeten worden ingezet om te komen tot een veilige leefsituatie.

Signaleringsnetwerk Jeugd

De kern van de aanpak van het signaleringsnetwerk jeugd is enerzijds het vroegtijdig, snel en consequent reageren op overlastsituaties die door jeugdigen gepleegd worden, anderzijds ondersteunt het kwetsbare individuele jongeren in vraagstukken die van belang zijn voor hun ontwikkeling. In de aanpak werken we nauw samen met jongerenwerk, politie en Halt. Wanneer preventie niet genoeg is, wordt er op maat gekeken wat er nodig is om een jongere uit de problemen te houden. Een optie kan zijn dat een jongere aangemeld wordt voor triage van de lokale persoonsgerichte aanpak of aangemeld wordt bij het Veiligheidshuis.

Georganiseerde Ondernemende Criminaliteit (GOC)

De onder- en bovenwereld raken met elkaar vermengd doordat criminelen voor hun illegale activiteiten gebruikmaken van legale bedrijven en dienstverleners. Dat zorgt voor onveilige situaties, ontwricht de samenleving en ondermijnt de rechtstaat. Midden Nederland speelt een grote regisserende rol in de (inter)nationale cocaïnehandel. Omdat het bij GOC veelal gaat om grote bedragen en belangen, wordt excessief geweld, intimidatie, afpersing en bedreiging van zowel omwonenden als vertegenwoordigers van de overheid niet geschuwd.

Om GOC tegen te gaan, wordt het Damoclesbeleid geprofessionaliseerd (aanpak drugshandel en hennepcultuur uit winkels, bedrijfspanden en woningen), het hennepconvenant Midden Nederland geëvalueerd en aangescherpt, de uitvoering geprofessionaliseerd. Ook het BIBOB beleid wordt uitgebreid en aangescherpt (integriteitsbeoordelingen ten aanzien van ondernemers zodat wordt voorkomen dat de overheid criminele activiteiten faciliteert alsmede het beschermen van de concurrentiepositie van bonafide ondernemers).

In 2018 is het actieplan tegen ondernemende drugscriminaliteit in Midden Nederland opgeleverd en de komende jaren worden de acties uitgevoerd. Omdat GOC grensoverschrijdend is, werken wij in regionaal verband samen om zo de regionale capaciteit op GOC te versterken. Dit doen wij door het vergroten van zicht en bewustwording en het smeden van maatschappelijke coalities zodat wij sneller en professioneler kunnen optreden van signaal tot interventie. De thema's waar wij ons regionaal op gaan richten de komende jaren, binnen het hoofdthema 'Drugshandel', zijn horeca en vastgoed.

Crisisbeheersing

Om de mensen van de crisisorganisatie zo goed als mogelijk voor te bereiden op de bestrijding van een ramp of crisis is het belangrijk om voldoende te oefenen. Dit is en blijft van cruciaal belang. In 2020 is er extra opleidingsbudget, bedoeld om naast de reguliere oefeningen ook lokaal georganiseerde oefeningen te kunnen houden, zowel voor bestuur als voor de ambtelijke organisatie.

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen'	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Drank- en Horecaverunning: binnen 3 maanden na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	90%	90%	95%

Servicenorm 'Vergunningen'	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Evenementvergunning: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	100%

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

3. Openbare orde en veiligheid	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-27.840	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
Lasten	1.319.570	1.349.787	1.497.555	1.502.676	1.466.361	1.465.779
Saldo	1.291.729	1.326.787	1.474.555	1.479.676	1.443.361	1.442.779

Toelichting diverse afwijkingen

3. Openbare orde en veiligheid	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	1.316.787	1.311.546	-5.241	V
Begrotingswijzigingen 2019	45.600	-	-45.600	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	128.854	128.854	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	34.155	34.155	N
Totaal saldo	1.362.387	1.474.555	112.168	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Vrijval maatwerk openbare orde en veiligheid **26.200** **V**

Kosten maatwerk zijn al opgenomen in de DVO van de BEL Combinatie (uren). Begrote kosten kunnen daardoor vrijvallen.

Onderhoud brandweerkazerne **19.900** **N**

Betreft bijstelling van budgetten op basis van de (meerjaren)onderhoudsplannen en contractuele verplichtingen.

Tijdelijke uitbreiding BOA's **39.500** **N**

Ten behoeve van de tijdelijk extra gewenste BOA inzet blijken door nieuwe cao-ontwikkelingen extra middelen benodigd. Voor de jaren 2020 en 2021 zijn nu middelen beschikbaar voor 3 fte.

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen **1.000** **N**

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen.

PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER

Portefeuillehouder(s): E.J.M. Boersen- de Jong

Visie

Het openbaar gebied van Blaricum verdient extra aandacht de komende jaren. Door vergaande bezuinigingen in de vorige raadsperiode was er achterstallig onderhoud ontstaan aan groen, wegen, water en speelplaatsen. Op onderdelen was daarvoor een inhaalslag nodig, en op andere vlakken is extra investering en aandacht wenselijk. Het openbaar gebied bepaalt in belangrijke mate de kernwaarden van Blaricum, daar moeten we dan ook in blijven investeren.

Verkeersveiligheid is erg belangrijk. Daarom is er recent een gemeentelijk verkeers- en vervoersplan (GVVP) vastgesteld. Wij willen extra geld uittrekken om de verkeersmaatregelen uit dit GVVP, uiteraard in samenspraak met de inwoners, versneld uit te kunnen voeren.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
4.1	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.1	Het integraal beheer van de openbare ruimte is aanbesteed en wordt met name uitgevoerd door de aannemer en door de buitendienst. Hierbij zijn ook nadrukkelijk de SW-bedrijven betrokken.
		4.1.2	We onderzoeken de integrale aanpak van de Bouwvenen. Herstraten gebeurt altijd in samenspraak met bewoners.
		4.1.3	We gaan wegbermen schrapen.
		4.1.4	We gaan het groen- en bomenplan actualiseren.

Doelstellingen		Activiteiten	
4.2	De gemeenteraad heeft in de begroting van 2018 een bedrag opgenomen voor het opstellen van een onderhoudsplan voor de Bijvanck. Het is gebleken dat, naast beheerknelpunten in de openbare ruimte, ook andere ontwikkelingen op ruimtelijk niveau spelen die invloed hebben op de openbare ruimte in de Bijvanck. Daarom bekijken we integraal hoe we verder moeten met de openbare ruimte.	4.2.1	Doel van het onderzoek is te komen tot een integrale visie, ontwerp en uitvoeringsprogramma voor de openbare ruimte van de Bijvanck, inclusief stimuleren toename groene erfafscheidingen in de Bijvanck.
4.3	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan (GVVP) en het oplossen van aanvullende knelpunten.	4.3.1	We geven prioriteit aan het uitvoeren van maatregelen uit het GVVP.
		4.3.2	De kruising Franse pad/Kerklaan gaan we veiliger maken.
		4.3.3.	We voeren een telprogramma uit voor verkeersbewegingen.
		4.3.4	We geven de aanpak van overhangend groen van heggen blijvend aandacht vanwege overzichtelijkheid en verkeerveiligheid.
		4.3.5.	We actualiseren het beleidsplan gladheidsbestrijding.
		4.3.6	Mogelijk gaan we onderzoek doen naar uitbesteding gladheidsbestrijding.
4.5	Het parkeren in het oude dorp reguleren en overlast beperken.	4.5.1	We handhaven de blauwe zone en nemen passende maatregelen om parkeeroverlast aan randen blauwe zone tegen te gaan.
		4.5.2	Fase 2 en 3 van het parkeerterrein Bellevue gaan we realiseren.
4.6	Verbeteren van het openbaar vervoer in Blaricum.	4.6.1	We streven naar extra bushaltes in de Blaricummermeent en willen de spitsbus terughalen naar de Uithof, en daartoe in overleg treden met provincie.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

GVVP 2017-2021	2018
Wegsleepverordening	2009
Nota Parkeerbeleid	2009
Groenvisie	2006
Bomenbeleidsplan	2008
Nota Bermenbeleid	2009
Bomenstructuurkaart incl. toelichting	2009
Bomenbeheerplan	2012
Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2015 - 2024.	2014
Beheerplan civiele kunstwerken 2018-2020	2018
Wegenbeheerplan 2017 - 2021	2016
Beleidsplan gladheidbestrijding	2010
Stedelijk waterplan 2010-2015	2009

Speerpunten en ontwikkelingen

Integraal contract

In 2019 zijn vele werkzaamheden in de openbare ruimte opgenomen in één integraal onderhoudscontract. Dit gaat o.a. over machinaal vegen, onkruid bestrijden, kolken reinigen, groen- en bomenonderhoud. Het leidt tot een verbetering van de kwaliteit van de openbare ruimte: A-kwaliteit in het centrum en op de begraafplaats en B-kwaliteit in de rest van de gemeente.

Reconstructie Bijvanck

Op 4 december 2018 besloot de raad tot een integrale reconstructie van het openbare gebied van de Bijvanck. In 2019 is daarvoor een Europese aanbesteding gestart en is een advies gevraagd voor de warmtetransitie van de wijk. In 2020 zal het participatieplan en programma van eisen voor de reconstructie worden vastgesteld. Op basis hiervan starten we in de loop van 2020 met een masterplan voor de hele wijk.

Bomen

De beleid- en beheerstukken worden geactualiseerd en omgevormd tot een bomenplan (beleid, beheer en onderhoud).

Blaricummermeent

Ook in 2020 worden delen (o.a. groenbeheer) van de Blaricummermeent overgedragen van het projectbureau naar team Openbare Ruimte.

Hondenvoorzieningen

In 2019 stellen we een hondenbeleid vast. Naar aanleiding daarvan zullen mogelijk voorzieningen moeten worden aangelegd en worden toegevoegd. Hiervoor is nog geen budget geraamd. Dit wordt opgenomen in het beleidsvoorstel.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

4. Wegen, groen, water en verkeer	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-86.379	-58.189	-50.300	-50.300	-50.300	-50.300
Lasten	2.235.683	2.736.591	2.486.279	2.494.622	2.509.914	2.549.614
Saldo	2.149.304	2.678.402	2.435.979	2.444.322	2.459.614	2.499.314

Toelichting diverse afwijkingen

4. Wegen, groen, water en verkeer	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	2.440.846	2.475.267	34.420	N
Begrotingswijzigingen 2019	226.931	-	-226.931	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	151.119	151.119	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	-190.407	-190.407	V
Totaal saldo	2.667.777	2.435.979	-231.799	V

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Vervallen medewerker onderhoud Blaricum **60.000** **V**

Betreft maatwerk BEL Combinatie dat met ingang van de begroting 2020 is komen te vervallen.

Vertraging investeringsplanning **61.400** **V**

Voornamelijk door vertraging in de investeringsplanning zijn de kapitaallasten van nieuwe investeringen ruim lager dan was begroot in de meerjarenraming 2019-2022.

Mutatie kapitaallasten **102.700** **V**

Het voordeel in kapitaallasten ontstaat voornamelijk doordat er bij de jaarstukken 2018 een drietal investeringskredieten zijn komen te vervallen aangezien deze op grond van het BBV niet geactiveerd mogen worden. Dit betroffen de kredieten voor het haalbaarheidsonderzoek fietsverbinding dorp en Bijvanck, ontwikkeling en onderzoek GVVP 2018 en het onderzoek groot onderhoud Bijvanck. De lasten zijn in 2018 ineens genomen waardoor dit in andere jaren meerjarig een voordeel oplevert.

Bijstelling budget voor storm-, winter- en droogteschade **6.700** **N**

De komende jaren wordt meer storm-, winter- en droogteschade verwacht.

Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021 **34.000** **N**

In 2019 is ondanks de al genomen maatregelen sprake van een aanzienlijke stijging van het aantal meldingen en waarnemingen van de eikenprocessierups. Om de komende jaren de overlast te beperken worden extra preventieve en repressieve maatregelen genomen ter voorkoming van de ontwikkeling van de eikenprocessierups. Daarnaast wordt ingezet op meer biodiversiteit, onder andere bij de renovatie van de Bijvanck.

Correctie dotatie voorziening bomen	10.000	V
--	---------------	----------

In de raadsvergadering van 30 januari 2018 is besloten een voorziening te vormen voor de vervanging van bomen Eemnesserweg. Binnen de wettelijke kaders van het BBV is dit niet toegestaan. In maart 2019 is om deze reden een reserve vervanging bomen gevormd. De jaarlijkse dotatie vindt nu plaats binnen de mutatie reserves en wordt dus elders verantwoord (zie mutatie reserves).

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	3.000	N
---	--------------	----------

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen.

PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS

Portefeuillehouder(s): G.C. Knoop

Visie

De gemeente Blaricum behoudt de A-status van de uitvoering van de Wet Kinderopvang en alle ouders van 2- en 3-jarigen kunnen gebruik maken van betaalbare kinderopvang. Er is een groter aanbod van voor- en vroegschoolse educatie en er is altijd voor de eigen ingezetenen een onderwijsplek op een school voor primair onderwijs in Blaricum. Er zijn verschillende voorzieningen voor inwoners om de Nederlandse taal te leren.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
5.1	De gemeente voldoet aan haar zorgplicht voor onderwijshuisvesting en voor Blaricumse leerlingen is er altijd een onderwijsplek.	5.1.1	We zetten het overleg met de schoolbesturen voort, gericht op meerjarige afspraken zodat er altijd een onderwijsplek is voor Blaricumse leerlingen en het aantal leerlingen, indien mogelijk, aansluit bij de beschikbare onderwiscapaciteit.
5.2	Verkenning verduurzaming scholencomplexen en gymvoorzieningen.	5.2.1	In overleg met het onderwijs brengen we in beeld wat er in het kader van verduurzaming mogelijk is, inclusief kosten.
5.3	Voortzetten aanbod taalondersteuning.	5.3.1	We continueren en evalueren het convenant eerste opvangonderwijs. En continueren het aanbod volwasseneneducatie en scherpen de werkwijze aan.
5.5	Betere naleving van de regels ten aanzien van kinderdagverblijven.	5.5.1.	We stellen een nieuw handhavingbeleid op en voeren dit uit.
5.6	Marktconforme huurprijzen kinderopvang.	5.6.1.	De huurprijzen actualiseren we en maken we marktconform (effect vanaf 2020 realiseerbaar).

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Regio Gooi en Vechtstreek

Uitvoering en coördinatie van de leerplicht en volwassenonderwijs is belegd bij de Regio Gooi en Vechtstreek en valt onder de Rve Jeugd en Gezin.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

Statuten Stichting Talent Primair	2017
Verordening sociaal domein gemeente Blaricum 2018	2018
Beleidsnota Harmonisatie peuterspeelzalen en kinderopvang gemeente Blaricum	2015
Verordening materiële financiële gelijkstelling basisonderwijs	2015
Integraal huisvestingsplan	2014
Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs	2015
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs	2015
Subsidieverordening 'Elke peuter een kans! 2017-2019'	2017
Convenant eerste opvangonderwijs	2017
Regionaal Programma Volwasseneducatie Regio Gooi en Vechtstreek	2016

Speerpunten en ontwikkelingen

Voldoende plaats voor Blaricumse kinderen op de basisscholen

Voor de eerste helft van 2020 is de onderwijsruimte voldoende. Per schooljaar 2020-2021 is er mogelijk een huisvestingsprobleem als het hoogbegaafdenonderwijs gevestigd blijft in Blaricum. Dit kan als effect hebben dat tijdelijke uitbreiding wenselijk is. Blaricum staat landelijk op de derde plaats wat betreft het hoogste percentage (rond de 42%) basisschoolleerlingen dat niet woonachtig is in de eigen gemeente. Voordat het schooljaar 2020-2021 begint, is het van belang om met de schoolbesturen te komen tot afspraken om dit percentage te verlagen. Deze verlaging maakt het mogelijk dat de onderwijscapaciteit en functionaliteit beter aansluit bij het aantal leerlingen.

Voortzetten Eerste Opvangonderwijs en terugloop leerlingaantallen

In 2020 kunnen minderjarige statushouders en migranten voor het leren van de Nederlandse taal nog steeds terecht bij het eerste opvangonderwijs. Deze voorziening is alleen beschikbaar als het reguliere basisonderwijs de benodigde ondersteuning niet kan leveren. Het aantal leerlingen dat gebruikmaakt van het eerste opvangonderwijs loopt terug waardoor mogelijk de voorziening in Huizen komt te vervallen en Blaricumse leerlingen weer zijn aangewezen op de Hilversumse taalvoorziening.

Voortzetten volwasseneneducatie

Voor volwassenen zonder inburgeringsplicht die de Nederlandse taal onvoldoende beheersen faciliteert de gemeente taallessen. Deze lessen hebben als doel dat een inwoner kan deelnemen aan de samenleving of de stap naar werk/opleiding kan zetten. Onze inwoners kunnen terecht bij verschillende taalaanbieders. Deze lessen worden regionaal ingekocht vanuit het budget volwasseneneducatie. Voor 2020 wordt het budget volwasseneneducatie evenrediger verdeeld over alle deelnemende gemeenten. Daarnaast gaat de toewijzing van taaltrajecten anders verlopen waarmee we voorkomen dat binnen drie maanden er geen taaltrajecten meer beschikbaar zijn. Het is wel mogelijk dat er in 2020 meer inwoners worden bereikt dan er aan budget beschikbaar is.

Stimuleren verduurzaming onderwijsgebouwen

Met de schoolbesturen bespreken we welke stappen er gezet kunnen worden om twee scholencomplexen te verduurzamen.

Onderhoud en vervanging gymmaterialen

Scholencomplex Dorp en Bijvanck beschikken over een eigen gymaccommodatie waarvan het volledige onderhoud van zowel opstal als inboedel valt onder de verantwoordelijkheid van de gemeente. Voor 2020 is € 10.309,- extra nodig voor de vervanging en onderhoud van gymmateriaal van gymaccommodatie Bijvanck. Voor 2022 is de verwachting dat naast de structurele onderhoudsmiddelen een bedrag nodig is van € 14.009,- (Bijvanck) en € 39.234,- (Dorp). De genoemde bedragen zijn herleid uit het meerjarenonderhoudsplan juni 2019.

Marktconforme huurprijzen Kinderopvang

Als gevolg van de harmonisatie van het peuterspeelzaalwerk en kinderopvang is het nodig om nieuwe huurvoorwaarden op te stellen. Deze voorwaarden zijn van toepassing op opvangorganisaties die een ruimte huren van de gemeente. Aandachtspunt is om de opvangorganisaties te behouden in beide scholencomplexen waarmee we de doorgaande leerlijn bevorderen en de opvangorganisaties integreren in het onderwijs.

Toezicht kinderopvang

Als gevolg van aanpassingen in de Wet kinderopvang is het van belang om het handhavingsbeleid kinderopvang te actualiseren. Wij verwachten dat dit beleid begin 2020 wordt vastgesteld. Uitgangspunt zal zijn 'meer toezicht waar nodig, minder waar mogelijk'. Handhaving is daarin het sluitstuk en wordt ingezet als toezicht niet tot het gewenste resultaat leidt.

De gemeente Blaricum legt jaarlijks verantwoording af aan het ministerie van OCW over de uitvoering van de Wet kinderopvang. Daaruit blijkt dat Blaricum voldoet aan het naleven van haar wettelijke taak om toe te zien op de kwaliteit van de diverse vormen van kinderopvang. De gemeente Blaricum heeft van de Inspectie van het Onderwijs de A-status toegekend gekregen. Met het nieuwe handhavingsbeleid wordt de A-status ook in 2020 opnieuw een ambitie.

Vanaf 2020 zal de GGD Gooi & Vechtstreek naast haar toezichthoudende functie op kinderopvang, ook de LRK-registratietaken (Landelijk register Kinderopvang en Peuterspeelzalen) en lichte handhaving (aanwijzing) gaan uitvoeren. Door het verkorten van doorlooptijden richten we het proces van handhaving en toezicht klantvriendelijker in, borgen we de continuïteit en verbeteren we de kwaliteit op dit onderdeel. Dit vraagt een bijdrage van jaarlijks € 4.200,-.

VVE

In samenwerking met de aanbieders van Voor- en vroegschoolse educatie (kinderopvang en basisonderwijs) is er in 2019 aan een VVE samenwerkingsconvenant gewerkt. Hierin wordt de gezamenlijke ambitie onderstreept om (taal)achterstanden te voorkomen, tijdig te signaleren en te bestrijden (in te lopen). Hieronder valt ook het versterken van de doorgaande lijn zodat doelgroepkinderen zonder (of hooguit met een beperkte) achterstand aan groep 3 kunnen beginnen. Om dit te realiseren worden samenwerkingsafspraken gemaakt over de doelgroep, toeleiding, kwaliteit en resultaatmeting. In 2020 zullen de samenwerkingsafspraken geëvalueerd worden.

Vanaf augustus 2020 is de gemeente verantwoordelijk voor 960 uur VVE aanbod per jaar (ook wel 16 uur per week). In overleg met de VVE-aanbieder bespreken we hoe dit vorm gegeven zal worden. De uitbreiding van 10 uur naar 16 uur per week, zorgt voor een hoger subsidiebedrag.

Elke Peuter een Kans

Bij de kinderopvang worden peuters doelbewust, maar spelenderwijs, gestimuleerd in hun ontwikkeling. Alle peuters hebben recht op een plek in de kinderopvang. De regeling 'Elke Peuter een Kans 2017-2019' maakt het voor alle ouders van 2 en 3-jarigen mogelijk gebruik te maken van betaalbare kinderopvang. Ouders/verzorgers die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag van het Rijk betalen een aangepast tarief. Dat geldt ook voor ouders/verzorgers van een peuter met een indicatie voor vroegschoolse educatie. In 2020 wordt deze regeling voortgezet.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

5. Onderwijs	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-137.847	-131.521	-134.591	-134.591	-134.591	-134.591
Lasten	798.651	794.342	869.332	868.355	919.983	886.258
Saldo	660.804	662.821	734.741	733.764	785.392	751.667

Toelichting diverse afwijkingen

5. Onderwijs	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	645.821	671.330	25.509	N
Begrotingswijzigingen 2019	17.000	-	-17.000	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	37.271	37.271	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	26.140	26.140	N
Totaal saldo	662.821	734.741	71.920	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Verschuiving budget kinderdagverblijf **22.000** **N**

Betreft verschuiving van het budget voor de VvE-bijdrage (kinderdagverblijf de Berenvanck) van het programma Sociaal Domein naar het programma Onderwijs. Dit in verband met de juiste taakveld verantwoording.

Gymzaal inrichting (MJOP) **9.300** **N**

Op grond van het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan zijn de meerjarige bedragen aangepast.

Leerlingenvervoer **9.000** **N**

Op basis van ervaringscijfers uit voorgaande jaren wordt een stijging van de kosten leerlingenvervoer verwacht.

Verlaging budget eerste opvangonderwijs **6.500** **V**

Betreft een verlaging van het budget omdat het gebruik van eerste opvangonderwijs afgelopen jaren minder is dan begroot.

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen **7.700** **V**

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen.

PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE

Portefeuillehouder(s): J.N. de Zwart-Bloch, A.M. Kennis, G.C. Knoop en E.J.M. Boersen- de Jong

Visie

In een dorp als Blaricum zijn Oranjefeesten, Kermisweek, Dag van het Werckpaert, Sinterklaasfeest en andere evenementen populaire ontmoetingsmomenten. Wel willen we waakzaam blijven om bij evenementen het authentieke dorpskarakter van weleer te laten behouden. Verenigingen spelen een belangrijke rol in het bieden van mogelijkheden aan jongeren en volwassenen voor ontspanning, sport en cultuur. Wij willen het bloeiende verenigingsleven ondersteunen. Het bevordert de onderlinge band en de sfeer in ons dorp.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
6.1	Bij evenementen willen we het authentieke dorpskarakter van weleer behouden.	6.1.1	De visie op evenementen gaan we herijken, en hieraan uitvoering geven.
6.2	Wij willen een sport- en accommodatiebeleid ontwikkelen, waarin het stimuleren van sport voor jong en oud centraal staat.	6.2.1	Inzetten van een buurtsportcoach en uitvoeren project JOGG (Jongeren op Gezond Gewicht).
		6.2.2	Het sportsubsidiebeleid evalueren we en hebben twee maal per jaar overleg met de Sportraad.
6.3	We sluiten aan op regionale ontwikkelingen op het gebied van recreatie en toerisme.	6.3.1	Proactief meedenken en meewerken aan (boven)regionale projecten in het kader van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en Cultureel Erfgoed Recreatie en Toerisme (CERT).
		6.3.2	Naar aanleiding van de in 2019 aangenomen motie stellen we in 2020 een beleidsnota Toerisme en Recreatie op.
6.4	We brengen onze speelplaatsen kwalitatief op orde.	6.4.1	De inhaalslag, die in 2019 is gestart, ronden we af in 2020. Dit betreft de renovatie van speelplaatsen in de Bijvanck en het oude dorp.
		6.4.2	Actualiseren van het speelplaatsenplan.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Stichting Goois Natuur Reservaat (GNR)

De laatste verbonden partij die activiteiten verricht binnen dit programma is de Stichting Goois Natuur Reservaat (GNR). Het GNR beheert een groot deel van de “beschermde landschappen” gelegen in de gemeente. Via de GR participeert de gemeente Blaricum voor een bedrag van € 106.320,- in de stichting GNR.

Regio Gooi en Vechtstreek

De Regio ondersteunt en levert wat gemeenten afspreken om samen op te pakken. Dat kan van alles zijn. Het meest bekend zijn de uitvoerende eenheden Grondstoffen en Afvalstoffen Dienst (GAD), Gemeentelijke Gezondheid Dienst (GGD) en de Regionale Ambulance Voorziening (RAV). Maar ook op gebied van cultuur, erfgoed, recreatie en toerisme is de regio actief (CERT).

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

Monumentenverordening	2012
Algemene subsidieverordening Blaricum 2011	2011
Speelplaatsenbeleid	2009
Beleidsregels en Uitvoeringsregels MO	2012
Notitie kunstbeleid Blaricum	2014

Speerpunten en ontwikkelingen

Investeringssubsidie

In 2020 wordt opnieuw de investeringssubsidie voor sportverenigingen open gezet. Alle sportverenigingen kunnen hun subsidieverzoek indienen. Op basis van de subsidieregeling *investeringssubsidies scouting en sportverenigingen Blaricum* wordt subsidie verleend. Hiervoor is een subsidieplafond van € 250.000,- beschikbaar gesteld.

Veranderingen BLTC / Tennishal

Na de zomer van 2019 wordt duidelijk op welke manier het ‘eigenaarschap’ van zowel het tennispark als de tennishal wordt aangepast. De gemeente, de tennisvereniging en mogelijke investeerders zijn hierover in gesprek. In de loop van 2020 wordt de nieuwe constructie geformaliseerd.

Sportraad

In 2019 is de Sportraad geformaliseerd. De Sportraad beschikt jaarlijks over een budget gelijk aan de inkomsten uit de erfpachtcanon van de commerciële tennishal (ca. €19.000). De Sportraad kan jaarlijks met een verzoek komen waarvoor zij de budgetten in willen zetten. De gemeente toetst of de aanvraag past binnen de gestelde kaders. Indien de subsidie niet of niet volledig wordt aangevraagd vloeit het budget terug naar een reserve.

Sportstimulering

Op het gebied van sportstimulering worden diverse activiteiten verder uitgezet in 2020. Er komt meer aandacht voor de doelgroep ouderen en er wordt meer ingezet op de samenwerking met het welzijnswerk. Ook JOGG (Jongeren op Gezond Gewicht) wordt gecontinueerd.

Cultureel Erfgoed Recreatie en Toerisme

- Blaricum en Laren nemen deel aan het Cultureel Erfgoed Recreatie en Toerisme (CERT). CERT is een samenwerkingsverband van gemeenten in de Gooi en Vechtstreek en gaat uit van een regionaal beleid over cultuur en erfgoed, een regionale infrastructuur. Het verbinden van landschap, cultuur en erfgoed is een belangrijk onderdeel van regio Gooi- en Vechtstreek.
- Onderdelen van CERT zijn o.a.: Toerisme in Gooi en Vechtstreek, (regionaal) cultuurfestival, fietsroute en wandelnetwerk.
- Op regionaal niveau wordt het programma Cultuureducatie met Kwaliteit geïmplementeerd op de basisscholen, dit wordt geëvalueerd en bekeken of wij in 2020 hiermee verder gaan.
- Erfgoedfestival 2020: de regio Gooi- en Vechtstreek organiseert voor de tweede maal het Erfgoedfestival. Dit festival dient als verbindend element in de regio ingebed te worden en heeft naast sponsoring, een bijdrage nodig van de regiogemeenten. In 2020 als cofinanciering, daarna structureel om continuïteit te garanderen. Het thema van 2020 is grensverleggers. In samenwerking met de Dooyewaardstichting en Historische Kring wordt een en ander hiervoor georganiseerd. De kunstcommissie is voornemens om een fotowedstrijd te organiseren en aan te haken bij het Erfgoedfestival met betrekking tot publiciteit en thema.
- Regioconservator: de meeste gemeenten van de regio dragen bij aan de financiering van de Regioconservator voor het jaar 2020. Dat is gezamenlijk incidenteel een bedrag van € 60.000,-. Voor de structurele financiering vanaf 2021 e.v. wordt voor de zomer van 2020 een besluit genomen.
- In maart 2019 zijn er zogenaamde inspiratiesessies georganiseerd door regio Gooi- en vechtstreek. De vijf kwaliteitsplekken die door de regio zijn samengesteld: kustlijn en havens, buitenplaatsen en plassengebied, fortenland, Hilversum mediastad en kunstdorpen (Blaricum en Laren). Tijdens de inspiratiesessie van de kunstdorpen werd onder meer besproken dat meer toeristen wenselijk zijn, maar wel voor een speciale doelgroep, dat wil zeggen dat het aantal toeristen passend moet blijven qua schaalgrootte en uitstraling van de regio.
- Binnen de BEL Combinatie is geen extra fte beschikbaar voor kunst en cultuur, economische zaken, recreatie en toerisme. Dit betekent dat een aantal werkzaamheden beperkt of niet opgepakt kunnen worden.
- Voor toerisme en recreatie wordt een beleidsplan opgesteld. Tevens wordt voor een aantal uur een vacature opengesteld voor een beleidsmedewerker toerisme en recreatie.

Speelbeleid

Het speelbeleidsplan uit 2009 wordt geactualiseerd en ook van een nieuwe investeringsplanning voorzien.

Strand Stichtse Brug

Het strand heeft begin 2019 een totale facelift gehad. De zomer van 2019 monitoren we welke gevolgen dit heeft voor het onderhoud. Hiervoor wordt een apart voorstel ingediend.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

6. Cultuur, sport en recreatie	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-23.138	-21.708	-22.798	-22.798	-22.798	-22.798
Lasten	662.079	866.560	1.035.904	1.004.061	1.002.709	1.005.341
Saldo	638.941	844.852	1.013.106	981.263	979.911	982.543

Toelichting diverse afwijkingen

6. Cultuur, sport en recreatie	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	680.381	678.360	-2.021	V
Begrotingswijzigingen 2019	164.471	-	-164.471	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	89.397	89.397	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	245.349	245.349	N
Totaal saldo	844.852	1.013.106	168.255	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V) **11.900** **V**
 Betreft een verschil dat is ontstaan door een programma overstijgende herverdeling van middelen op basis van de regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (RSA).

Vertraging en herprioritering investeringsplanning **3.100** **V**
 Door vertraging en herprioritering in de investeringsplanning zijn de kapitaallasten de eerste boekjaren lager dan was begroot in de meerjarenraming 2019-2022.

Mutatie kapitaallasten **5.800** **V**
 Als gevolg van verschillen in realisatie en planning van de investeringsplanning ontstaat een verschil in afschrijvingen.

Beheervergoeding Stichting kunstbeheer Laren - Blaricum **4.300** **N**
 Betreft de beheervergoeding aan de Stichting kunstbeheer Laren - Blaricum. Dekking vindt plaats vanuit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve (R.91039).

Onderhoud en overige kosten gemeentelijk vastgoed **15.600** **V**
 Betreft bijstelling van budgetten op basis van de (meerjaren)onderhoudsplannen en contractuele verplichtingen.

Beheerkosten strand **15.000** **N**
 Betreft extra kosten voor het beheer van het strand Blaricum Beach.

Veiligheidsmaatregelen Blaricumse kermis **10.000** **N**
 De toename van drank, drugs en vandalisme op de kermis van Blaricum moet worden teruggedrongen. Daarom wordt gedurende de kermisweek de beveiliging opgevoerd in het centrum van Blaricum.

Subsidieplafond scouting- en sportverenigingen **250.000** **N**
 Voor het subsidieplafond op basis van de regeling investeringssubsidies scouting- en sportverenigingen Blaricum wordt jaarlijks maximaal € 250.000 beschikbaar gesteld. De daadwerkelijke subsidie uitgaven worden volledig gedekt vanuit de algemene reserve.

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen **2.600** **N**
 Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen.

PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder(s): G.C. Knoop

Visie

Kwetsbaren binnen onze samenleving verdienen extra aandacht. Dit geldt ook voor de zorg voor de steeds groter wordende groep ouderen. Maatwerk voor inwoners is nodig om zo lang mogelijk iedereen mee te laten doen. Wij willen daarom passende zorg en ondersteuning blijven bieden.

Na 5 jaar sinds de transitie van de jeugdhulp naar de gemeente blijkt in de praktijk dat er een toename is van het beroep op jeugdhulp. Het is juist om die reden dat wij willen inzetten op preventie en snelle hulp zonder wachtlijsten binnen de jeugdhulp. Het doel is om deze groep zo goed mogelijk weer actief en zelfstandig te laten functioneren. Daarnaast zal deskundige inzet nodig zijn voor de groep jeugdigen met psychische en lichamelijke problematiek.

In Blaricum wonen mensen met een verschillende geaardheid en/of etnische, culturele en religieuze achtergrond (diversiteit). Wij willen dat iedereen zich in onze gemeenschap thuis voelt, ongeacht achtergrond, leeftijd, geaardheid, etc. Wij willen ons actief inzetten om dat te bevorderen.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
7.1	Meer inzetten op preventie bij de jeugdzorg.	7.1.1	We willen er voor zorgen dat samenwerkende partners in de regio ondersteuning niet alleen “achter de voordeur” maar ook tijdig de signalen oppakken waaruit blijkt dat er hulp nodig is om te voorkomen dat er zware zorg ingezet moet worden.
		7.1.2	We willen deskundige inzet voor jeugdigen met psychische en lichamelijke problematiek.
7.2	Lokaal beleid moet aansluiten op de behoefte voor alle doelgroepen.	7.2.1	Het lokale beleid (waaronder jeugd, ouderenbeleid, beleid bestrijding eenzaamheid) gaan we actualiseren.

Doelstellingen		Activiteiten	
7.3	Een actueel beleid op het gebied van de gezondheidszorg.	7.3.1	We geven uitvoering aan de nota Gezondheidsbeleid.
7.4	Bestrijden van eenzaamheid onder ouderen.	7.4.1	We continueren het project Automaatjes in Blaricum. Vrijwilligers rijden op afroep senioren rond. Daarnaast wordt er op diverse vlakken uitvoering gegeven door aan te sluiten bij het landelijk actieprogramma 'één tegen eenzaamheid'.
		7.4.2	Organiseren, draagvlak verbreden en borgen van een "dagje Blaercom"
7.5	Mantelzorgers worden zwaar belast. Wij streven naar taakverlichting en besteden extra aandacht aan de waardering voor mantelzorgers.	7.5.1	We willen extra aandacht voor de behoeften van (jonge) mantelzorgers door hen te ondersteunen op diverse vlakken. Meer bekendheid geven aan mantelzorgers welke mogelijkheden er voor hen zijn voor ondersteuning.
		7.5.2	Het onder de aandacht brengen van de nieuwe regeling mantelzorgwaardering en de activiteiten rondom de Dag van de mantelzorg.
7.6	Zorgen voor goede bereikbaarheid van voorzieningen voor o.a. ouderen.	7.6.1	Er is voldoende aanbod voor ouderen om zich te bewegen naar activiteiten in de gemeente. Introduceren van een buurtbus samen met Laren.
7.7	In stand houden van de Blaercom in verband met het organiseren van maatschappelijk nuttige activiteiten in het sociaal domein voor met name de doelgroep ouderen.	7.7.1	Opknappen van het gebouw om te voldoen aan de eisen van deze tijd. Start verbouw juni 2019.
7.8	Behouden van een medische zorgvoorziening en faciliteiten in Blaricum.	7.8.1	Bij vertrek Ter Gooi ziekenhuis zullen wij ons tot het uiterste inspannen voor het handhaven van tenminste een buitenpolikliniek (zoals bijvoorbeeld in Weesp) en een ambulancepost.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Regio Gooi en Vechtstreek

Binnen de GR regio Gooi en Vechtstreek is de inkoop en het contractbeheer van de individuele voorzieningen WMO en Jeugdzorg georganiseerd. Tevens voert de regio Veilig Thuis uit en is Jeugd&Gezin hier ondergebracht als Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (samenvoeging van Jeugdgezondheidszorg, het Centrum voor Jeugd en Gezin en het Regionaal Bureau Leerplichtzaken).

Werkvoorzieningsschap Tomin

Een verbonden partij die via dit programma verantwoord wordt betreft de Werkvoorzieningsschap Tomin inzake activiteiten vanuit de Participatiewet.

Maatschappelijke zaken HBEL (gemeente Huizen)

Maatschappelijke zaken HBEL wordt uitgevoerd door gemeente Huizen. Hierbinnen vindt de uitvoering van de Jeugdwet, de WMO, Participatiewet, leerlingenvervoer en schuldhulpverlening plaats.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

Beleidsplan schuldhulpverlening 2015-2019	2016
Participatievisie	2014
Lokale keuzenota sociaal domein	2014
Verordening sociaal domein Gemeente Blaricum 2018	2018
Richtlijnen bijzondere bijstand	2014
Doelstellingen-Afspraken-Resultaten Versa Welzijn	2018
Beleidsplan bescherming en opvang	2017
Preventie en Handhavingplan alcohol en drugs ontmoediging Jeugd	2018
Bestuursopdracht Jeugdslag 2.0	2018
Gezondheidsprofiel Blaricum	2018
Verordening Adviesraad sociaal domein Huizen Blaricum Eemnes Laren	2017

Speerpunten en ontwikkelingen

Meer inzetten op preventie bij jeugdzorg

In 2019 is de uitvoering van de Bestuursopdracht Jeugdslag 2.0 (het samengaan van de Jeugdgezondheidszorg, het Regionaal Bureau Leerplichtzaken en het Centrum voor Jeugd en Gezin in de RVE Jeugd & Gezin) vervolgd voor verdere versteviging binnen het preventief voorveld. De focus is de problemen onder jeugdigen sneller af te kunnen vangen om zo zwaardere zorg te voorkomen. Hiervoor is samenwerking noodzakelijk met externe partijen, waaronder het onderwijs en welzijnsorganisaties en de consultants van Maatschappelijke Zaken HBEL. Via bindende Jaarplannen worden de samenwerkingsafspraken vastgelegd. Voor 2020 ligt de focus vanuit Jeugd en Gezin op de doelgroep 'kwetsbare zwangeren'. Er wordt daar waar mogelijk aangehaakt op de landelijke programma's als Kansrijke Start en Nu Niet Zwanger. Samen met verloskundigen, kraamverzorgenden en jeugdverpleegkundige worden samenwerkingsafspraken gemaakt om deze doelgroep tijdig in beeld te krijgen en de juiste ondersteuning te kunnen bieden.

Het Consultatie en Adviesteam wordt ingezet binnen de lokale huisartsenpraktijk. Huisartsen hebben nu een directie lijn voor advies bij vragen over jeugdhulp. Leden van het Consultatie en Adviesteam kunnen ook zelf gesprekken met ouders en/of jeugdigen voeren op de locatie van de huisarts. Hiermee willen we voorkomen of verminderen dat huisartsen snel verwijzen naar zwaardere vormen van Jeugdhulp. In 2020 zal het Consultatie en Adviesteam op locatie verder uitgebreid worden naar meerdere praktijken. Dit wordt bekostigd uit het Transformatiefonds. Uit de evaluaties en reacties van de professionals, blijkt dat het Consultatie en Adviesteam positieve effecten laat zien. Zo wordt er direct passend doorverwezen, naar zowel jeugd-GGZ als naar het voorveld. Ook kunnen enkele jeugdigen na gesprekken met het Consultatie en Adviesteam weer op eigen kracht verder. In 2020 wordt gewerkt aan het actualiseren van het Uitvoeringsplan Bescherming en Opvang.

Signaleringsnetwerk Jeugd

Met de partners Vangnet, Versa (jongerenwerk), Politie en Halt zijn afspraken gemaakt over een aanpak van overlast van jongeren. In 2020 wordt deze aanpak gecontinueerd. De aanpak is enerzijds het vroegtijdig, snel en consequent reageren op overlastsituaties gepleegd door jeugdigen, anderzijds ondersteunt het kwetsbare individuele jongeren in vraagstukken die van belang zijn voor hun ontwikkeling. Preventie alleen is niet voldoende. Ook wordt er door de partners opgetreden om jongeren in een traject te krijgen waarin aandacht is om hen uit de problemen te houden. Als een lokale persoonsgerichte aanpak (lokale PGA) nodig is, zal hij/zij aangemeld worden voor triage. Het Veiligheidshuis wordt betrokken zodra de lokale PGA niet afdoende is.

Vroegsignalering schuldhulpverlening

Uit het wetsvoorstel wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening vloeit voort dat het vroegsignaleren van schulden (betalingsachterstanden) een gemeentelijke taak wordt. In 2020 starten de HBEL gemeenten voor een periode van 2 jaar met een pilot vroegsignalering. Daarnaast zetten gemeenten Blaricum en Huizen een budgetcoach voor jongeren in ter versterking van de financiële bewustwording en zelfredzaamheid van (financieel) kwetsbare jongeren. Verder informeren alle HBEL gemeenten via een boekje jongeren die 18 worden en hun ouders over wat er allemaal verandert als je 18 jaar wordt. In dit boekje komt ook een opsomming van de relevante regelingen/voorzieningen die er zijn.

Digitaal platform kindarrangement

Het rijk stelt ieder jaar gelden ter beschikking om de armoede onder kinderen te bestrijden. In de HBEL worden deze middelen ingezet voor 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. In 2019 is het digitaal platform voor de uitvoering van het kindarrangement opgezet. In 2020 wordt dit platform geëvalueerd en daarna indien gewenst ook na 2020 voortgezet.

Arbeidsmarktwerkingsplan 'Werken aan werk'

In 2020 wordt uitvoering gegeven aan het – in 2019 vastgestelde - arbeidsmarktwerkingsplan werken aan werk.

Plan van aanpak jeugdwerkloosheid

Met name voor jongeren zonder startkwalificatie of met een lichamelijke of psychische beperking is het soms moeilijk de weg naar werk te vinden. Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren willen in een periode van vier jaar 250 jongeren met of zonder uitkering, die geen startkwalificatie hebben of door lichamelijke of psychische problemen nog niet zelfstandig de weg richting arbeidsmarkt kunnen vinden, aan het werk helpen. Hiervoor worden onder andere twee jongerencoaches ingezet. Zij geven persoonlijke en intensieve begeleiding aan jongeren vanuit Zicht op Werk.

Nieuwe wet inburgering

Naar verwachting wordt in 2021 de regie over de inburgering weer overgedragen aan gemeenten. Hierdoor kan er integraal gekeken worden en een persoonlijk plan voor inburgering én participatie worden gemaakt voor nieuwkomers. In 2020 wordt de overgang van taken per 2021 voorbereid met als doel dat nieuwkomers vanaf het eerste moment aan de slag gaan met hun inburgering.

Jaarlijkse vrijwilligersavond

De Blaricumse vrijwilligers worden door de gemeente jaarlijks in het zonnetje gezet om hen te bedanken voor hun inzet. Deze avond bevat een afwisselend programma met een aantal voordrachten, muziek en een hapje en drankje. Ook wordt de vrijwilliger van het jaar gekozen.

De Blaercom

De Blaercom is in 2019 volledig gerenoveerd. Het vormt een belangrijke centrale locatie in het dorp voor het sociaal en cultureel werk specifiek gericht op de doelgroepen ouderen en jongeren. Met het bestuur van De Blaercom zijn afspraken gemaakt om de financiële positie van de Blaercom te verbeteren. Op basis van acquisitie, het aantrekkelijk maken van het gebouw, meer werken met vrijwilligers verwachten we een realistische exploitatie te bereiken. Zowel gemeente als de Blaercom zien dit als een gezamenlijke verantwoordelijkheid. In 2020 gaan we de functie van het dorps huis binnen het sociaal domein verder vorm geven. De exploitatie wordt twee maal per jaar gemonitord.

Contributievrijdom

In 2019 is besloten de jeugdcontributie voor de bibliotheek voor de leeftijdsgroep van 6 tot 12 jaar af te schaffen. Deze groep hoeft dus geen contributie voor de bibliotheek te betalen. Hiervoor is structureel € 15.000,- aan de subsidie toegevoegd.

Risicoprofiel sociaal domein Blaricum

In 2018 is een risicoprofiel sociaal domein opgesteld. Hiermee kan richting gegeven worden aan het gemeentelijk beleid op het terrein van gezondheid en het sociale domein. Hiervoor zijn alle beschikbare cijfers verzameld en daarvan is een analyse gemaakt. Met de maatschappelijke organisaties is een ketenpartnerbijeenkomst georganiseerd om zicht te krijgen op de lokale knelpunten en nadere duiding van de verzamelde cijfers. In 2020 gaan we op basis van het risicoprofiel verder met het maken van een actielijst om de knelpunten aan te pakken.

Waardengericht werken

De uitvoeringsorganisatie Maatschappelijke Zaken HBEL startte in 2019 met een traject borging waardengericht werken. Waardengericht werken is de norm, maar de inhoud van de kernwaarden zelf staat steeds ter discussie. Over de inhoud van de kernwaarden willen we onder andere met de raad in gesprek gaan, om deze waarden concreter te maken. De komende jaren zullen gebruikt worden om waardengericht werken te implementeren, zodat inwoners beter bediend kunnen worden.

Dekkend AED-netwerk

In 2019 is gestart met het faciliteren aan een, door inwoners gedragen compleet en betrouwbaar, dekkend netwerk van AED's. Onder coördinatie en begeleiding van Stan Global (onderdeel van de Hartstichting) is gestart met het in kaart brengen van de AED's en burgerhulpverleners en zijn er acties uitgezet om meer 24/7 beschikbare AED's en burgerhulpverleners te krijgen in het dorp. Voor de projectmatige uitrol staat een realisatietermijn van circa 1 jaar. Hierna zal Stan Global de stand van zaken blijven monitoren en waar nodig acties uit zetten, zodat het dekkend netwerk geborgd blijft.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

7. Sociaal Domein	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-1.923.075	-1.777.941	-1.789.794	-1.836.794	-1.908.794	-1.928.214
Lasten	7.033.918	8.230.383	7.884.203	7.852.625	7.901.999	7.829.428
Saldo	5.110.844	6.452.442	6.094.409	6.015.831	5.993.205	5.901.214

Toelichting diverse afwijkingen

7. Sociaal Domein	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	5.496.315	5.428.405	-67.910	V
Begrotingswijzigingen 2019	1.036.429	-	-1.036.429	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	407.450	407.450	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	258.554	258.554	N
Totaal saldo	6.532.744	6.094.409	-438.335	V

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Verhoging maatwerkvoorzieningen **211.400** **N**

Dit bedrag is extra opgenomen, bovenop de in de kadernota voorziene stijging van € 215.000. Dit betekent in totaal een stijging van € 426.000. De voornaamste oorzaken zijn:

- € 22.800: stijging WSW; de daling is lager dan oorspronkelijk begroot;
- € 120.800: stijging maatwerkvoorzieningen 18+, met name huishoudelijke hulp en begeleiding, en daling eigen bijdrage. Deze stijging is gebaseerd op de ervaring in 2019. Oorzaak waarschijnlijk voor een groot deel de invoering van het abonnementstarief;
- € 319.000: stijging maatwerkvoorzieningen jeugd. Deze forse stijging is over alle vormen van jeugdwerk verdeeld behalve over geëscaleerde zorg.

Verstevigen vrijwilligerswerk Blaercom **23.600** **N**

Het college heeft in het kader van de renovatie van de Blaercom afspraken gemaakt met de Blaercom over het verstevigen van het vrijwilligerswerk. In het kader hiervan is een medewerker van Versa 8 uur per week bezig om het vrijwilligerswerk in de Blaercom te organiseren. Deze afspraak geldt voor 2019 en 2020.

Subsidie Versa Welzijn **31.500** **N**

Dit betreft een verhoging van de subsidie door het toepassen van een indexering (o.a. compensatie cao-effecten die is doorberekend in de subsidieaanvraag). Daarnaast is de subsidie verhoogd met € 9.200 naar aanleiding van de nieuwsbrief Sociaal Werk Nederland. Overige effecten hebben betrekking op kosten met betrekking tot de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling.

Correcties budget kinderopvang **12.000** **V**

Dit is het saldo van een verschuiving van € 22.000 naar programma onderwijs en een toevoeging van € 10.000 als correctie op de kadernota 2020.

Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V) **9.200** **V**

Betreft een verschil dat is ontstaan door een programma overstijgende herverdeling van middelen op basis van de regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (RSA).

Budgetcoach **2.600** **N**

In het kader van het project vroegsignalering wordt door Huizen en Blaricum een extra budgetcoach ingezet. Dit heeft ook een verhoging van overige kosten schuldhelpverlening tot gevolg, maar die worden in de eerste twee pilot-jaren opgevangen door verlaging van de stelpost WMO.

Huisvestingskosten **6.500** **N**

Dit betreft autonome prijsstijgingen van huisvestingskosten de voor Malbak, kinderopvang en JGZ.

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen
Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen.

4.200 **N**

PROGRAMMA 8 – MILIEU EN DUURZAAMHEID

Portefeuillehouder(s): E.J.M. Boersen- de Jong, J.N. de Zwart-Bloch en G.C. Knoop

Visie

Verduurzaming van onze gemeente vinden wij essentieel.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
8.1	Uitvoeren van het duurzaamheids-programma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2018-2019.	8.1.1.	We willen uitbreiding stimuleren van zonnepanelen en andere verduurzamingsmaatregelen op woningen en openbare gebouwen en het verstrekken van duurzaamheidsleningen (via SVn).
		8.1.2	We willen gemeentelijke gebouwen verduurzamen en verduurzaming bij maatschappelijk vastgoed stimuleren, waaronder scholen en sportclubs.
		8.1.3	In samenwerking met de regio komen we tot een Regionale Energie Strategie (RES), met een bod voor regionale opwek van duurzame energie. In dat kader doen we onderzoek naar de mogelijkheden binnen de gemeente.
		8.1.4	In het verlengde van de reeds ingevoerde legeskorting voor zonnepanelen op monumenten, willen we “groene” leges invoeren voor duurzaamheidsmaatregelen in brede zin.
		8.1.5	Op basis van onderzoek in 2019 naar de mogelijkheid om op de bestaande geluidsvoorzieningen zonnepanelen aan te brengen, afhankelijk van besluitvorming, een realisatieplan (laten) opstellen.

Doelstellingen		Activiteiten	
		8.1.6	In 2019 is opdracht gegeven om een plan van aanpak (inclusief aanbestedingsvoorbereiding) te maken voor de verledning van Blaricum dorp. Eind 2019 wordt dit plan ter vaststelling aan het college aangeboden, de uitvoering van de werkzaamheden kan dan in 2020 starten.
		8.1.7	Corporaties blijven we motiveren om bestaande woningen te verduurzamen.
		8.1.8	We stimuleren initiatieven om te komen tot een energiecoöperatie. Om duurzame energie opwek door en voor inwoners te stimuleren.
		8.1.9	Het opstellen van een Warmtetransitieplan, waarin per wijk het alternatief voor aardgas wordt aangegeven. Van Rijksweg moet dit plan eind 2021 door de raad zijn vastgesteld.
		8.1.10	We breiden openbare oplaadpunten voor elektrische auto's uit.
8.2	Als gevolg van klimaatverandering zien we dat het aantal zware regenbuien in aantal en intensiteit toeneemt. Vlotte afwatering van het hemelwater is essentieel om droge voeten te houden. Daar wordt bij de renovatie van straten al rekening mee gehouden. Echter, de toenemende verstening (lees bestrating) van particuliere percelen is een zorgpunt.	8.2.1	We willen voorlichtingscampagnes opzetten voor bewoners om hemelwaterafvoer op natuurlijke wijze te reguleren.
8.3	De ligging van Blaricum, ingeklemd tussen A1 en A27 en de toenemende verkeersintensiteit, veroorzaakt al jaren toenemende geluidshinder met name vanaf de A27. Het is van belang hier continue aandacht voor te hebben en tijdig maatregelen te treffen om geluidshinder zoveel mogelijk te beperken.	8.3.1.	Gelet op de uitkomsten van het bestuurlijk overleg tussen de BEL gemeenten en de directie van RWS Midden-Nederland wordt in verband met de landelijke programmering vóór 2025 geen groot onderhoud aan dit stuk A27 uitgevoerd en daarmee ook geen geluidreducerende maatregelen, zoals dubbellaags ZOAB.
8.4	Verbetering begraafplaats. In beeld brengen welke budgetten er nodig zijn voor het opknappen, uitbreiden en onderhoud van de begraafplaats.	8.4.1	We stellen een beleids- en beheerplan op voor de begraafplaats.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Coöperatie Gastvrije Randmeren

Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband. De deelnemers zijn 16 gemeenten tussen de Hollandse Brug en het Keteldiep. Er wordt aansluiting gezocht met private partijen als jachthavens, vakantiecentra, etc. Het takenpakket van Gastvrije Randmeren bestaat uit:

- Beheer van water Randmeren;
- Recreatief beheer van de recreatieve voorzieningen in de Randmeren;
- Gebiedsontwikkeling: ruimtelijke ontwikkeling in samenhang met IVR (internationale vereniging voor binnenvaart) en Blauwe As.

Regio Gooi en Vechtstreek

De Regio ondersteunt en levert wat gemeenten afspreken om samen op te pakken. Het meest bekend zijn de uitvoerende eenheden Grondstoffen en Afvalstoffen Dienst (GAD), Gemeentelijke Gezondheid Dienst (GGD) en de Regionale Ambulance Voorziening (RAV).

Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV)

De OFGV is een uitvoeringsorganisatie op het gebied van milieu en werkt voor twee provincies en 13 gemeenten in zowel Flevoland als Gooi en Vechtstreek. Dit geldt voor groene wetten, geluid, bodemsanering, luchtvaart, vuurwerk, toezicht op zwembadwater/zwembaden, Wabo en het omgevingsrecht.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

Programma Duurzaam Blaricum 2018-2022	2017
Uitvoeringsplan Energietransitie 2018-2019.	2018
Nota geluidbeleid	2016
Beleidsregels en Uitvoeringsregels Maatschappelijke Ontwikkeling	2012
Beheerverordening begraafplaats Blaricum	2013

Speerpunten en ontwikkelingen

Het bevorderen van duurzaamheid in de gemeente en bij de inwoners is een prioriteit

Hiervoor is in aanvulling op het Programma Duurzaam Blaricum 2018-2022 een Uitvoeringsplan Energietransitie 2018-2019 door het college vastgesteld. Eind 2019 evalueren we dit uitvoeringsplan en leggen we een uitvoeringsplan voor 2020 ter vaststelling aan het college voor, die vervolgens aan de raad wordt aangeboden. De bedoeling is dat ook voor de daaropvolgende jaren een dergelijk uitvoeringsplan zal worden vastgesteld. Uitvoering van die plannen zal leiden tot extra investeringen voor de gemeente. Denk bijvoorbeeld aan de verduurzaming van het gemeentelijk en maatschappelijk vastgoed. Deze extra investeringen zullen via aparte voorstellen aan de gemeenteraad worden voorgelegd ter accordering en vaststelling. De aan deze investeringen verbonden kapitaallasten zullen dan in de begroting verwerkt worden.

In het Uitvoeringsplan Energietransitie 2018-2019 wordt de Transitievisie Warmte genoemd. Iedere gemeente moet eind 2021 in Nederland een Transitievisie Warmte door de raad hebben vastgesteld. Deze visie bevat onder andere een tijdspad voor de implementatie van duurzame verwarming voor de verschillende wijken binnen een gemeente. Ook de mogelijke duurzame energie-alternatieven worden toegelicht. Om tot zo'n visie te komen zal onderzoek moeten worden gedaan. Advies is om al in 2020 te beginnen met dit onderzoek, zodat er voldoende tijd en ruimte is om de uitkomsten te bespreken met belanghebbenden. In aanvulling op het Klimaatbeleidsplan en het huidige uitvoeringsplan moeten alle gemeenten in Nederland, verenigd in RES-regio's, eind 2020 een definitief 'energiebod' neerleggen bij de landelijke overheid. Blaricum valt onder de RES-regio Noord-Holland Zuid, met als subregio Gooi en Vechtstreek. In het energiebod geeft de regio aan hoe de afgesproken CO2-besparing van 49% in 2030 is gerealiseerd.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

8. Milieu en duurzaamheid	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-250.431	-226.121	-225.000	-225.000	-225.000	-225.000
Lasten	213.614	323.896	413.769	399.911	381.413	379.874
Saldo	-36.817	97.775	188.769	174.911	156.413	154.874

Toelichting diverse afwijkingen

8. Milieu en duurzaamheid	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	97.775	112.775	15.000	N
Begrotingswijzigingen 2019	-	-	-	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	60.561	60.561	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	15.433	15.433	N
Totaal saldo	97.775	188.769	90.994	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V)

12.000 N

Betreft een verschil dat is ontstaan door een programma overstijgende herverdeling van middelen op basis van de regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (RSA).

Vertraging investeringsplanning

15.000 V

Door vertraging in de investeringsplanning zijn de kapitaallasten in 2020 lager dan was begroot in de meerjarenraming 2019-2022.

Uitvoering projectplan verduurzaming gemeentelijk vastgoed Blaricum

14.700 N

Betreffen de incidentele kosten die gepaard gaan met de uitvoering van het projectplan verduurzaming gemeentelijk vastgoed Blaricum.

Ongedaan maken vrijval voorziening afkoop onderhoud graven

26.700 N

Met ingang van 2019 is het weer mogelijk om het jaarlijks grafonderhoud af te kopen. Op grond van het BBV dient een deel van de ontvangen afkoopsommen in een voorziening te worden gestopt ter dekking van de kosten in latere jaren. Het volledig laten vrijvallen van de voorziening afkoop onderhoud graven is derhalve niet meer toegestaan. Bij de jaarrekening 2019 wordt op basis van de realisatie 2019 de juiste stand van de voorziening bepaald. Het verschil wordt verrekend met het rekeningresultaat 2019.

Inkomsten graf- en begraafrechten

25.600 V

Op basis van de realisatie uit voorgaande jaren zijn de inkomsten uit graf- en begraafrechten naar boven bijgesteld.

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen

2.600 N

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen

PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN

Portefeuillehouder(s): E.J.M. Boersen- de Jong en A.M. Kennis

Visie

Uitgangspunt van het ruimtelijk ordeningsbeleid vormt het conserverende en groene karakter van de plannen, waaronder het beschermen van de vele monumentale en beeldbepalende panden in het dorp. Wij zullen er blijvend op toezien dat ongewenste ontwikkelingen zoals verdichting (niet bebouwen open plekken en groen) en hoogbouw in de dorpsdelen van Blaricum worden uitgesloten.

Bij nieuwe mogelijkheden voor woningbouw in Blaricum dient een derde van de te bouwen woningen tot de sociale sector te behoren. Ook bij alle herontwikkelingslocaties wordt deze beleidsregel toegepast.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
9.1	Voor de gehele regio en lokaal voor Blaricum is respectievelijk een regionale en lokale woonvisie vastgesteld. Wij willen de lokale woonvisie concreet invulling geven en toetsen.	9.1.1	We starten met de regionale senioren wooncoach.
		9.1.2	Gemiddeld label B in 2020 voor het corporatiebezit in Blaricum.
9.2	Doorstroming bevorderen van laag naar middensegment huur.	9.2.1	Waar mogelijk stimuleren we bouw van middensegment huurwoningen.
		9.2.2	Bouw van seniorenwoningen ter bevordering van doorstroming.
9.3	Ruimte bieden voor experimentele woonvormen.	9.3.1	We onderzoeken innovatief bouwen / experimentele woonvormen (zoals zorg-aan-huis/ aanleunwoningen).
9.4	Conserverende en groene karakter van de gemeente behouden.	9.4.1	In 2020 herijken we de visie "Openheid behouden van het agrarisch gebied Schapendrift".
		9.4.2	Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving 2020

Doelstellingen		Activiteiten	
9.5	De nieuwe Omgevingswet die ingevoerd gaat worden zal onze bijzondere aandacht krijgen.	9.5.1	Implementeren van de Omgevingswet conform de minimum eisen van de VNG aangevuld met een beleidsneutraal Omgevingsplan en het opstellen van een Omgevingsvisie.
9.6	Het groen rondom Blaricum bestaat voor een groot deel uit agrarische gronden. De agrarische Stichting Blaricum (ASB) die het beheer uitvoert is eigenaar van deze gronden. Zoals overal staat de bedrijfsvoering van de agrariërs sterk onder druk.	9.6.1	We willen het combineren van agrarische gebieden en natuurwaarden stimuleren.
		9.6.2	Nieuwe duurzame initiatieven van agrariërs willen we de kans bieden zich te ontwikkelen.
9.7	Een actueel en adequaat integraal handhavings-uitvoeringsbeleid.	9.7.1	Opstellen en uitvoeren Handhavings-Uitvoeringsprogramma 2020.
9.8	Voorkomen van voortijdig kappen van bomen en sloop van gebouwen voordat er zekerheid is over de doorgang van de bouw en zorgen voor actuele bouwvergunningen.	9.8.1	We doen juridisch onderzoek naar de mogelijkheid om, voordat de bouwvergunning onherroepelijk is geworden, bijvoorbeeld via een realisatie-overeenkomst de sloop en eventuele kap van bomen pas toe te staan als de bouw met zekerheid doorgang zal vinden.
		9.8.2	Jaarlijkse check op bouwvergunningen die verlopen zijn en kunnen worden ingetrokken.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Regio Gooi en Vechtstreek

De Regio ondersteunt en levert wat gemeenten afspreken om samen op te pakken.

Gooyergracht en Vijzelgemaal Eemmeer

Deze gemeenschappelijke regeling draagt zorg voor het onderhouden van het oppervlaktewater in de Gooyergracht, bijbehorende kunstwerken en het Vijzelgemaal aan het einde van voornoemde gracht.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

Regionale Woonvisie Gooi en Vechtstreek 2016-2030	2017
Lokale Woonvisie 2017-2023	2017
Bouwbesluit	2012
WABO	2010
Regionale huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek	2019
Planschade procedureverordening	2008
Strategische Visie Blaricum 2010 – 2030	2010
Bestemmingsplannen	divers
Nota grondbeleid	2009
Beleidsplan Vergunningen, Toezicht en Handhaving 2019-2022	2019
Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2022	2018

Speerpunten en ontwikkelingen

Uitvoeren lokale woonvisie

De wooncoach begeleidt 65+ers die wonen in een sociale huurwoning naar een geschikte woning. Een deel van de 65+ers zal willen verhuizen naar een geschikte gelijkvloerse woning. Het vergroten van het aanbod aan geschikte en betaalbare woningen voor ouderen is daarom één van onze prioriteiten.

Gemiddeld label B in 2020 voor het corporatiebezit in Blaricum. In prestatieafspraken met de woningcorporaties De Alliantie en Het Gooi en Omstreken en de beide huurdersbelangenverenigingen wordt deze afspraak gemonitord.

Ter uitvoering van de wens op seniorenwoningen te realiseren, worden in 2020 de zeven sociale huurwoningen gebouwd opgeleverd op het terrein van de voormalige brandweerkazerne. Bij andere mogelijke beschikbare locaties, zoals bijvoorbeeld de melkfabriek, zetten we ook in op de uitvoering van de woonvisie.

Bestemmingsplannen

In 2019 zou gestart worden met de herziening van het bestemmingsplan Bijvanck. In verband met de reconstructie van het openbare gebied van de Bijvanck is dit uitgesteld. Afhankelijk van de planvorming van de reconstructie zal in 2020 of daarna met een bestemmingsplan of omgevingsplan worden begonnen.

Motie huisvesting brandweerlieden

In 2019 is de huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek geactualiseerd. Door de gemeenteraad is een motie aangenomen om te kijken naar de mogelijkheden die er zijn of die geschapen kunnen worden om brandweerlieden in Blaricum Dorp te huisvesten.

Omgevingswet

Het jaar 2020 is een cruciaal jaar voor de implementatie van de Omgevingswet. De VNG heeft eisen opgesteld over zaken die gemeenten minimaal moeten realiseren om klaar te zijn voor de inwerkingtreding op 1 januari 2021, hier richt de gemeente zich op.

In 2019 is het programmaplan aan de raad aangeboden. In de pijler Publiek, Vergunningverlening en Ruimtelijke Ontwikkeling staat de dienstverlening aan inwoners en bedrijven centraal. Belangrijke verandering is de versnelling in de procedure voor complexe vergunningen, dit vraagt om het stroomlijnen van de manier waarop initiatieven en vergunningaanvragen binnen de BEL Combinatie en bestuurlijk behandeld worden. Door implementatie en daarna het proefdraaien met nieuwe werkprocessen leren we waar verdere aanpassingen nodig zijn.

In 2020 wordt een beleidsneutraal Omgevingsplan opgesteld dat als basis kan dienen voor het digitaal toegankelijk maken van regelgeving voor belanghebbenden en initiatiefnemers. Hierin worden voor de bestemmingsplannen begrippen uniform gemaakt en een aantal verordeningen gebundeld. Op basis van een eind 2019 vastgesteld Plan van Aanpak wordt in 2020 gestart met het opstellen van een Omgevingsvisie.

Anders werken betekent een andere houding en gedrag van de betrokken ambtenaar, bestuurder, volksvertegenwoordiger, belanghebbende en initiatiefnemer. Er wordt meer team-overstijgend naar de fysieke leefomgeving gekeken. De nieuwe thema's (gezondheid, veiligheid, duurzaamheid en toegankelijkheid) komen nadrukkelijker aan de orde. Om deze transitie bij de BEL Combinatie en bij het bestuur en raad vorm te geven wordt een breed scala aan instrumenten ingezet.

De Omgevingswet wordt digitaal ondersteund door het DSO. Via dit stelsel kan informatie eenduidig worden verstrekt en gedeeld met alle partijen die betrokken zijn bij de fysieke leefomgeving. De BEL Combinatie werkt nu al digitaal via het huidige omgevingsloket en het zaakgericht werken is in ontwikkeling. Deze onderdelen van de implementatie omgevingswet vallen samen met de doelstellingen van het programma Informatie en ICT en worden daar opgepakt.

Gooyergracht en Vijzelgemaal Eemmeer

Al geruime tijd heeft het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling bij het Waterschap aandacht gevraagd voor de Gooyergracht. Het onderwerp wordt nu genoemd in het bestuursakkoord van het Waterschap: "We denken actief mee bij de vele uitdagingen in en rondom de Gooyergracht. We streven daarbij naar een gebiedsakkoord met alle omgevingspartners, waarbij wij ons onder andere verantwoordelijk voelen voor het met voorrang uitvoeren van kwaliteitsbaggeren, mogelijke verplaatsing van RWZI Blaricum, verbetering effluent RWZI Hilversum en mogelijke benutting van de Gooyergracht voor klimaat adaptieve maatregelen voor afvoer van overtollig regenwater." Naar verwachting zal hieraan samen met de gemeenten Blaricum en Laren in 2020 invulling worden gegeven.

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen'	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Omgevingsvergunning regulier: binnen 8 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	100%

Servicenorm 'Vergunningen'	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Omgevingsvergunning uitgebreid: binnen 26 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	100%

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

9. Bouwen en wonen	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-4.129.739	-3.519.934	-3.340.018	-3.340.978	-3.407.694	-3.482.295
Lasten	2.541.912	2.708.595	2.812.883	2.793.863	2.875.576	2.934.355
Saldo	-1.587.827	-811.339	-527.135	-547.115	-532.118	-547.939

Toelichting diverse afwijkingen

9. Bouwen en wonen	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	-733.449	-657.909	75.540	N
Begrotingswijzigingen 2019	-98.090	-	98.090	N
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	173.138	173.138	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	-42.364	-42.364	V
Totaal saldo	-831.539	-527.135	304.404	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V) **9.600** **N**

Betreft verschil dat is ontstaan door een programma overstijgende herverdeling van middelen op basis van de regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (RSA).

Vertraging en herprioritering investeringsplanning **35.000** **V**

Door vertraging en herprioritering in de investeringsplanning zijn de kapitaallasten de eerste boekjaren lager dan was begroot in de meerjarenraming 2019-2022.

Mutatie kapitaallasten **17.500** **N**

Als gevolg van verschillen in realisatie en planning van de investeringsplanning ontstaat een verschil in afschrijvingen.

Onderhoud en overige kosten gemeentelijk vastgoed **13.700** **V**

Betreft bijstelling van budgetten op basis van de (meerjaren)onderhoudsplannen en contractuele verplichtingen.

Vrijval onderhoudsbudget afval **10.000** **V**

Op genoemd budget worden al jaren geen kosten gerealiseerd, budget valt derhalve vrij.

Inkomsten rioolheffing **3.500** **V**

Bijstelling van de inkomsten rioolheffing aan de hand van geactualiseerde kerngegevens en tariefberekeningen.

Inkomsten afvalstoffenheffing **58.900** **N**

Bijstelling van de inkomsten afvalstoffenheffing aan de hand van geactualiseerde kerngegevens en tariefberekeningen.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing**66.100****V**

Bijstelling van de vrijval voorziening ten behoeve van een volledige kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing op langere termijn.

PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN

Portefeuillehouder(s): A.M. Kennis

Visie

De Blaricummermeent voltooien voor 2022, waarmee een mooi afgeronde wijk met woningen, appartementen en bedrijvenpark met bijbehorende (recreatieve) voorzieningen wordt gerealiseerd.



Doelstellingen en activiteiten

Doelstellingen		Activiteiten	
10.1	De Blaricummermeent voltooien voor 2022.	10.1.1	We voeren de plannen uit voor woningbouw en het bedrijvenpark volgens het financieel raamwerk.
	De bevaarbaarheid en bereikbaarheid van de meander in de Blaricummermeent verzekeren.	10.1.2	Bij aanpassingen in ontwerp en inrichting houden we rekening met de meander.
	Het openbaar gebied bepaalt in belangrijke mate de kernwaarden van Blaricum, daar moeten we dan ook in blijven investeren.	10.1.3	Extra beplanting (bomen en struiken) aanbrengen tussen woonwijk en bedrijvenpark Blaricummermeent.
10.2	Blaricumse strand op het Voorland Stichtsebrug aantrekkelijker maken.	10.2.1	Het integraal plan is uitgevoerd en we zorgen voor adequaat onderhoud.
	Het conceptplan "Strandpaviljoen" voor het Stichtse strand is ambitieus en aansprekend.	10.2.2	Initiatieven ondersteunen en faciliteren we proactief. Waar nodig passen we het bestemmingsplan cq. planologisch kader aan.
	Het initiatief voor de terugkeer van een Gooise tram vinden wij een positieve ontwikkeling.	10.2.3	Initiatieven ondersteunen en faciliteren.

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

Nota economisch beleid	2002
Financieel raamwerk grondexploitatie Blaricummermeent.	2017
Agrarische nota	2011
Nota grondbeleid	2009
Uitvoeringsnota grondbeleid	2010
Bestemmingsplan Blaricummermeent-Werkdorp	2016

Speerpunten en ontwikkelingen

Blaricummermeent

Aangezien de voltooiing van De Blaricummermeent over enkele jaren al gereed is, wordt in 2020 gestart met het afbouwen van de projectorganisatie. Deelplannen die de afgelopen jaren zijn opgeleverd en inmiddels zijn bewoond, zijn of worden overgedragen aan de BEL Combinatie. Ook delen van de hoofdplanstructuur (wegen, park, rivier en geluidscherm) zijn of worden de komende jaren in overgedragen.

De speerpunten van het project liggen voor de komende jaren in het realiseren en opleveren van de woningbouwdeelplannen D en G, uitgiftes in het bedrijvenpark (deelplan F) en de ontwikkeling van de drijvende woningen (deelplan E). In 2019 is gestart met het uitvoering geven aan een integraal plan voor een Blaricums strand op het Voorland. De afronding van het Voorland zal in 2020 plaatsvinden.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-24.606.801	-9.469.616	-9.522.518	-9.469.616	-9.469.616	-9.469.616
Lasten	18.991.028	9.472.388	9.534.140	9.479.221	9.479.254	9.479.247
Saldo programma	-5.615.773	2.772	11.621	9.605	9.638	9.631

Toelichting diverse afwijkingen

10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	2.772	2.772	-	V
Begrotingswijzigingen 2019	-	-	-	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	2.814	2.814	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	6.036	6.036	N
Totaal saldo	2.772	11.621	8.850	N

Toelichting nieuwe mutaties 2020 – 2023:

Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V)

6.000 N

Betreft verschil dat is ontstaan door een programma overstijgende herverdeling van middelen op basis van de regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (RSA).

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Visie

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

Betrokkenheid verbonden partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

Relevante beleidskaders

OZB- verordening	2019
Diverse verordeningen op de heffing van leges bijv. baatbelasting riolering	2019
Verordening toeristenbelasting	2019

Speerpunten en ontwikkelingen

Gelijkblijvende OZB lasten voor onze inwoners

Voor de komende jaren is ons uitgangspunt dat de totale opbrengst uit de OZB gelijk blijft, met uitzondering van de areaaluitbreiding en een eventuele indexatie van het tarief. Dit betekent dat bij waardestijging van de woning het tarief van de OZB daalt, maar bij daling van de woningwaarde het tarief zal stijgen.

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

Hieronder staan de belangrijke inkomsten van de gemeente Blaricum gepresenteerd. Zoals te zien bestaat het overgrote deel van de inkomsten uit de uitkering vanuit het gemeentefonds. Daarnaast worden de overige inkomsten voornamelijk gerealiseerd door OZB-opbrengsten. De opbrengsten die hierna nog resteren bestaan uit het saldo van overige opbrengsten zoals treasury (rente en dividenden) en overige belastingen zoals precario (vervalt met ingang van 2022)-, toeristen- en baatbelasting.

Algemene dekkingsmiddelen	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Omschrijving inclusief taakveld	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
Treasury (0.5)	-82.852	-61.042	-46.564	-49.434	-52.292
OZB woningen (0.61)	-3.469.181	-3.470.066	-3.547.250	-3.636.487	-3.734.282
OZB niet-woningen (0.62)	-843.546	-691.973	-705.812	-719.929	-734.327
Precariobelasting (0.64)	-765.875	-803.520	-803.520	-	-
Belastingen overig (0.64)	-	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Gemeentefonds: algemene uitkering (0.7)	-9.777.886	-11.204.620	-11.300.226	-11.456.293	-11.711.084
Gemeentefonds: deelfonds Sociaal Domein (0.7) ³	-380.852	-	-	-	-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-15.320.191	-16.233.221	-16.405.372	-15.864.142	-16.233.985

³ Uitkering deelfonds Sociaal Domein is vanaf heden opgenomen in het totaal algemene uitkering en dus niet meer apart gespecificeerd.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan de algemene dekkingsmiddelen verbonden zijn.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-14.542.743	-15.320.191	-16.233.221	-16.405.372	-15.864.142	-16.233.985
Lasten	722.958	644.796	577.207	555.261	266.149	266.326
Saldo programma	-13.819.785	-14.675.395	-15.656.014	-15.850.110	-15.597.994	-15.967.659

Toelichting diverse afwijkingen

Algemene dekkingsmiddelen	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	-14.675.395	-14.814.942	-139.547	V
Begrotingswijzigingen 2019	-27.174	-	27.174	N
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	-769.556	-769.556	V
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	-71.516	-71.516	V
Totaal saldo	-14.702.569	-15.656.014	-953.445	V

Toelichtingen nieuwe mutaties 2020-2023:

Gemeentefonds - algemene uitkering

195.800 V

Betreft de aanpassingen van de uitkeringen uit het gemeentefonds conform de stand meicirculaire 2019. Een uitgebreide toelichting op de mutaties algemene uitkering is opgenomen in de bijlagen van dit begrotingsdocument.

Inkomsten onroerende zaakbelasting (OZB)

148.700 N

Op basis van de geactualiseerde WOZ-gegevens zijn de OZB-inkomsten in 2020 en 2021 naar beneden bijgesteld. Bij de berekening is rekening gehouden met de areaaluitbreiding en de verwachte waardeontwikkeling van onroerend goed. Het nadeel in de eerste jaren wordt voornamelijk veroorzaakt doordat meerjarig is uitgegaan van een te hoog totaal aan WOZ-waarde van niet-woningen.

Precariobelasting

24.500 V

Op basis van de realisatie uit voorgaande jaren zijn de inkomsten uit de precariobelasting naar boven bijgesteld.

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen

100 N

Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen

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 2020.

Alle overhead is dus niet op de verschillende programma's, maar binnen dit begrotingsonderdeel 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 mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan de overhead verbonden zijn.

Overhead	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-20	-	-	-	-	-
Lasten	3.942.958	3.707.977	3.728.319	3.711.992	3.714.898	3.769.998
Saldo	3.942.938	3.707.977	3.728.319	3.711.992	3.714.898	3.769.998

Toelichting diverse afwijkingen

Overhead	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	3.707.977	3.684.748	-23.229	V
Begrotingswijzigingen 2019	33.841	-	-33.841	V
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	2.095	2.095	N
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	41.476	41.476	N
Totaal saldo	3.741.818	3.728.319	-13.499	V

Toelichtingen nieuwe mutaties 2019-2022:

Bijstelling personeelsbegroting **24.800** **N**

De lasten van de personeelsbegroting zijn vooral toegenomen door de salarisindexatie. Daarnaast zijn enkele personele budgetten (o.a. reiskosten) aangepast aan de hand van de realisatie 2018.

Onderhoud en overige kosten gemeentelijk vastgoed **9.700** **N**

Betreft bijstelling van budgetten op basis van de (meerjaren)onderhoudsplannen en contractuele verplichtingen.

Advieskosten vennootschapsbelasting **7.000** **N**

Betreffen externe advieskosten in het kader van de vennootschapsbelasting. Voorheen was hiervoor geen budget begroot.

ONVOORZIEN

Toelichting

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

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van onvoorzien opgenomen.

Onvoorzien	Realisatie 2017	Begr. 2018 na wijziging	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten	-	-	-	-	-	-
Lasten	-	179.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Saldo	-	179.000	29.000	29.000	29.000	29.000

VENNOOTSCHAPSBESLASTING

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 gemeente is met ingang van 2016 belastingplichtig voor haar actieve grondexploitatie bestaande uit de Blaricummermeent. 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.

Op moment van opstelling van de begroting 2020 worden de aangiften voor de jaren 2017 en 2018 voorbereid en ingediend. De aangifte voor 2016 is in het vierde kwartaal van 2018 bij de belastingdienst ingediend. De definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2016 is nog niet vastgesteld.

In de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023 is vooralsnog geen rekening gehouden met een vpb-last. Dit omdat in de begroting ook nog geen rekening is gehouden met de winstneming vanuit de Blaricummermeent. Uiteindelijk wordt het fiscale resultaat berekend op basis van de werkelijke kosten en opbrengsten. De winstneming zal berekend worden aan de hand van de poc-methode. De verwachting is dat de uiteindelijke winstneming de te betalen vpb-last volledig zal compenseren waardoor dit geen negatief effect heeft op het rekeningresultaat.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan de vennootschapsbelasting verbonden zijn.

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-	-	-	-	-	-
Lasten	115.143	-	-	-	-	-
Saldo	115.143	-	-	-	-	-

MUTATIE RESERVES

Toelichting

Ten behoeve van het inzicht is een gespecificeerd overzicht opgenomen van de mutaties reserves per programma. Per mutaties is de begrote mutatie gepresenteerd. In de toelichting op de geprognosticeerde balans is een overzicht opgenomen van het toekomstige verloop van de reserves.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de mutatie reserves opgenomen.

Mutatie reserves	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	-1.047.041	-2.055.560	-1.070.123	-696.881	-559.661	-524.964
Lasten	410.593	336.582	10.000	27.594	10.000	17.163
Saldo	-636.448	-1.718.978	-1.060.123	-669.287	-549.661	-507.801

Toelichting diverse afwijkingen

Mutatie reserves	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Verschil 2020 -/- 2019	V/N
Meerjarenbegroting 2019-2022	-457.414	-408.525	48.889	N
Begrotingswijzigingen 2019	-1.239.064	-	1.239.064	N
Kadernota 2020 - 2023 (incl. DVO)	-	-178.717	-178.717	V
Nieuwe mutaties 2020 - 2023	-	-472.880	-472.880	V
Totaal saldo	-1.696.478	-1.060.123	636.355	N

Toelichtingen nieuwe mutaties 2020-2023:

Subsidieplafond sport **250.000** **V**

Uitgaven die ten laste komen van het subsidieplafond sport worden volledig gedekt vanuit de algemene reserve. In de meerjarenraming is rekening gehouden met een subsidieplafond van € 250.000 per jaar.

Banken in openbare ruimte **5.000** **V**

Conform het aangenomen amendement bij de kadernota 2020 is er budget gereserveerd voor banken in de openbare ruimte. De kosten worden gedekt vanuit de algemene reserve.

Tariefegaliseringsreserve begraafrechten **33.500** **V**

In 2020 vindt een hogere onttrekking aan de egaliseringsreserve begraven plaats. Dit komt voornamelijk door een hogere doorbelasting van uren.

Sociaal Domein **125.700** **V**

Dit betreft het deel kosten binnen het Sociaal Domein waarvoor binnen het financieel kader Sociaal Domein geen dekking is. Betreft de mutatie ten opzichte van de eerder geraamde mutatie met de reserve.

Dekking beheersvergoeding St. Kunstbeheer Laren - Blaricum **4.300** **V**

Betreft de dekking voor de beheersvergoeding aan de Stichting kunstbeheer Laren - Blaricum.
Onttrekking vindt plaats aan de ingestelde bestemmingsreserve (R.91039).

Dotatie reserve vervanging bomen **10.000** **N**

In de raadsvergadering van 30 januari 2018 is besloten een voorziening te vormen voor de vervanging van bomen Eemnesserweg. Binnen de wettelijke kaders van het BBV is dit niet toegestaan. In maart 2019 is om deze reden een reserve vervanging bomen gevormd. Dit betreft de jaarlijkse dotatie aan de reserve vervanging bomen die nog niet was begroot.

Gymzaal attributen (MJOP) **9.300** **V**

De kosten voor de vervanging van de gymzaal attributen (MJOP) worden gedekt vanuit de reserve incidentele initiatieven.

Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021 **34.000** **V**

De extra kosten voor de bestrijding van de eikenprocessierups in 2020 en 2021 worden gedekt vanuit de reserve incidentele initiatieven.

Dekking uitbreiding BOA's **39.500** **V**

De hogere kosten voor de extra gewenste BOA inzet worden gedekt vanuit de reserve incidentele initiatieven.

Reserve riolering **18.300** **N**

Betreft verschil in de mutatie met de reserve ten opzichte van de kadernota 2020.

Specificatie mutatie reserves

Omschrijving mutatie	Reserve	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Incidentele kosten kadernota 2020	R.91000	-133.235	-	-	-
Subsidieplafond sport	R.91000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Banken in openbare ruimte	R.91000	-5.000	-	-	-
Kapitaallasten Malbak	R.91020	-4.287	-4.287	-4.287	-4.287
Kapitaallasten school Eemnesserweg	R.91022	-141.684	-141.684	-141.684	-141.684
Kapitaallasten school Bijvanck	R.91023	-65.206	-65.206	-65.206	-65.206
Kost.dekkend. graf- en begraafrechten	R.91025	-88.603	-12.502	-	-
Reserve riolering	R.91022	-	17.594	-991	7.163
Budgetneutraal Sociaal Domein	R.91026	-255.078	-105.582	-	-
Preventief voorveld	R.91030	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Beh.verg. st. kunstbeh. Laren - Blaricum	R.91039	-4.250	-4.250	-4.250	-4.250
Gymzaal attributen (MJOP)	R.91033	-9.309	-500	-53.243	-19.537
Bestrijding eikenprocessierups	R.91033	-34.000	-34.000	-	-
Dekking uitbreiding BOA's	R.91033	-39.470	-38.870	-	-
Dotatie reserve vervanging bomen	R.91036	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal mutatie reserves		-1.060.123	-669.287	-549.661	-507.801

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 begroting terug te vinden. Door de paragrafen wordt de begroting 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 risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid

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

A. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Algemeen

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

Beleid

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

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

Voor belastingjaar 2020 is de door het kabinet bepaalde macronorm vervallen en vervangen door de woonmonitor die de ontwikkelingen in de lastendruk inzichtelijker maken.

Overzicht van diverse heffingen op hoofdlijnen

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

Inkomsten lokale heffingen	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Leges paspoorten/rijbewijzen (0.2)	-130.300	-130.300	-130.300	-130.300	-130.300
Leges burgerlijke stand (0.2)	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
OZB woningen (0.61)	-3.467.181	-3.470.066	-3.547.250	-3.636.487	-3.734.282
OZB niet-woningen (0.62)	-843.546	-691.973	-705.812	-719.929	-734.327
Precariobelasting (0.64)	-765.875	-803.520	-803.520	-	-
Toeristenbelasting (3.4)	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Rioolheffing (7.2)	-1.106.395	-1.140.981	-1.151.086	-1.164.155	-1.179.752
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.151.766	-1.196.520	-1.237.375	-1.291.023	-1.350.026
Graf- en begraafrechten (7.5)	-171.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-972.584	-922.584	-872.584	-872.584	-872.584
Overige leges en heffingen	-96.300	-94.800	-94.800	-94.800	-94.800
Totaal inkomsten lokale heffingen	-8.761.947	-8.697.745	-8.789.728	-8.156.277	-8.343.072

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen

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.

Inflatiepercentage

Overall waar in deze paragraaf wordt gesproken over het inflatiepercentage is uitgegaan van het bij de voorbereiding op deze begroting bekende inflatiepercentage van 2%.

Leges

Leges zijn de heffingen, die de gemeente in rekening brengt voor door haar verleende diensten. De burger betaalt alleen leges als de gemeente daarvoor een specifieke dienst heeft verleend. Omdat de gemeente geen onderneming is met een winstoogmerk mag de opbrengst van alle leges niet meer zijn dan de daarvoor gemaakte kosten. Let wel, dit geldt voor het totaal van alle leges en niet voor iedere individuele post.

Voor alle heffingen die worden geëgaliseerd met een voorziening of reserve wordt de individuele kostendekkendheid aangetoond.

Overzicht van diverse heffingen op hoofdlijnen

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Voor de komende jaren is het uitgangspunt van dat de totale opbrengst uit de OZB gelijk blijft, met uitzondering van de areaaluitbreiding en indexatie. Dit betekent dat bij een waardestijging van de woning het tarief van de OZB daalt, maar bij een daling van de woningwaarde het tarief zal stijgen. Rekening houdend met de verwachte waardestijging (woningen +6 % en niet-woningen +2,25%) ontwikkelt het tarief zich in 2020 als volgt:

OZB-tarieven 2020	Boekjaar 2019	Boekjaar 2020	Afwijking in percentage
OZB Woningen eigenaren	0,110618%	0,106444%	-3,77%
OZB Niet-woningen eigenaren	0,350547%	0,349690%	-0,24%
OZB Niet-woningen gebruikers	0,262090%	0,261449%	-0,24%

Op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) wordt elk jaar alle onroerende zaken binnen de gemeente gewaardeerd. De resultaten van die waardering komen pas eind 2019 beschikbaar. Zodra de nieuwe taxatiewaarden bekend zijn, zullen de OZB tarieven definitief worden vastgesteld. Aan bovenstaande percentages kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

Afvalstoffenheffing

De geraamde inkomsten voor 2020 bedragen € 1.196.520. Bij de tariefberekening van de heffing wordt gestreefd naar een 100% kostendekkendheid. Bij een 100% kostendekkendheid zijn de inkomsten gelijk aan de kosten. De kosten bestaan uit het ophalen van huisvuil en zwerfafval en de toerekening van de overhead en de btw. Het tarief van 2020 wordt geïndexeerd met het eerder genoemde inflatiepercentage. Het tarief is zodanig berekend dat de geraamde inkomsten op termijn (nagenoeg) gelijk zijn aan de kosten. De ontwikkeling van het tarief is op de volgende pagina gepresenteerd.

Tarieven afvalstoffenheffing	Boekjaar 2019	Boekjaar 2020	Afwijking in percentage
Eenpersoonshuishoudens	€ 138,84	€ 141,62	2%
Meerpersoonshuishoudens	€ 277,68	€ 283,23	2%

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Om op langere termijn een volledige kostendekkendheid te realiseren dienen de eerste jaren middelen vanuit de voorziening afvalstoffenheffing te worden onttrokken. Dit betekent dat de begrote kosten momenteel hoger zijn dan de begrote inkomsten. Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begr. 2019 voor wijz.	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	9.912	-	-	-	-
Lasten afval (7.3)	938.897	1.032.558	1.045.201	1.061.867	1.068.684
BTW (21%)	199.250	216.837	219.492	222.992	224.424
Netto kstn (excl. uren en overhead)	1.148.059	1.249.395	1.264.693	1.284.859	1.293.108
Uren BEL-combinatie (2.1)	-	-	-	-	-
Uren BEL-combinatie (7.3)	13.092	14.765	14.833	14.952	14.925
Kwijtscheldingen (6.3)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Toerekening overhead	14.203	14.203	14.203	14.203	14.203
Totale kstn (incl. uren en overhead)	1.200.354	1.303.363	1.318.728	1.339.014	1.347.235
Baten zwerfafval (2.1)	-7.889	-	-	-	-
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.151.766	-1.196.520	-1.237.375	-1.291.023	-1.350.026
Totale inkomsten	-1.159.655	-1.196.520	-1.237.375	-1.291.023	-1.350.026
Resultaat voor mutatie voorziening	40.699	106.843	81.353	47.991	-2.791
Mutaties voorziening (V.91208)	-40.699	-106.843	-81.353	-47.991	2.791
Resultaat na mutatie voorziening	-	-	-	-	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Rioolrechten

De begrote inkomsten (heffingen en leges) voor 2020 bedragen € 1.143.481. Bij de tariefberekening van de heffing wordt net als bij de afvalstoffenheffing gestreefd naar een 100% kostendekkendheid. De kosten bestaan uit straatreiniging (75%), onderhoud riolering, kapitaallasten en de toerekening van de overhead en de btw. Bij de berekening van de kapitaallasten is niet de omslagrente gehanteerd, maar wordt rekening gehouden met een gemiddeld rentetarief voor de lange termijn van 2%. Net als het tarief van de afvalstoffenheffing wordt ook het tarief van de rioolheffing met het inflatiepercentage geïndexeerd. De ontwikkeling van het tarief is als volgt:

Tarieven rioolheffing	Boekjaar 2019	Boekjaar 2020	Afwijking in percentage
Huishoudens	€ 206,65	€ 210,78	2%

Kostendekkendheid rioolheffing

Wanneer de heffing niet kostendekkend is wordt het tekort verrekend met de egalisatiereserve. Mocht bij realisatie blijken dat de baten hoger zijn dan de kosten, dan wordt het overschot toegevoegd aan deze reserve. Hieronder is de berekening van de meerjarige kostendekkendheid weergegeven.

Kostendekkendheid rioolheffing	Begr. 2019 voor wijz.	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten straatreiniging (2.1)	74.653	74.653	74.653	74.653	74.653
Kapitaallasten riolering (7.2)	337.817	372.085	394.146	405.192	412.920
Overige lasten riolering (7.2)	339.750	333.100	308.100	324.100	324.100
BTW (21%)	89.279	83.213	77.963	81.323	81.323
Netto kstn (excl. uren en overhead)	841.499	863.051	854.862	885.268	892.996
Uren BEL-combinatie (2.1)	51.720	58.331	58.597	59.070	58.962
Uren BEL-combinatie (7.2)	84.665	95.487	95.922	96.696	96.520
Toerekening overhead	144.135	126.612	126.612	126.612	126.612
Totale kstn (incl. uren en overhead)	1.122.020	1.143.481	1.135.992	1.167.646	1.175.090
Opbrengst leges en overige (7.2)	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Opbrengsten heffingen (7.2)	-1.106.395	-1.140.981	-1.151.086	-1.164.155	-1.179.752
Totale inkomsten	-1.108.895	-1.143.481	-1.153.586	-1.166.655	-1.182.252
Resultaat voor mutatie reserve	13.123	-	-17.594	991	-7.163
Mutatie reserve (R.91022)	-13.123	-	17.594	-991	7.163
Resultaat na mutatie reserve	-	-	-	-	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Leges Burgerzaken

De geraamde inkomsten voor 2020 bedragen € 181.300. Onder de naam 'leges' worden rechten geheven ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten, genoemd in de verordening en de daarbij behorende tarieventabel. Voor het verstrekken van paspoorten, identiteitskaarten en rijbewijzen moet de gemeente aan het Rijk of de RDW een vergoeding afdragen.

De leges zijn grotendeels geüniformeerd in BEL-verband. Uitgangspunt is om een redelijke mate van kostendekkendheid te bereiken. Overigens kan door de wettelijke (maximum)tarieven voor paspoorten en rijbewijzen dit lastig bereikt worden. Voorts is er ook sprake van serviceverlening (openingstijden) aan de burgers die niet noodzakelijk één-op-één verband houdt met het aantal klanten. Ook de beveiligingseisen (minimaal twee medewerkers achter de balie) maken het lastig alle kosten in het tarief door te berekenen.

Overige belastingen en leges (burgerzaken, WABO leges) worden zoveel mogelijk kostendekkend berekend. De kostendekkendheid van de WABO leges wordt uitgewerkt volgens de VNG systematiek.

Graf- en begraafrechten

De tarieven worden verhoogd met het inflatiepercentage. Tarieven met betrekking tot inzet personeel voor met name onderhoud zijn op basis van de cao-index aangepast.

Kostendekkendheid graf- en begraafrechten

Meerjarig is er geen sprake van kostendekkende graf- en begraafrechten. Om een volledige kostendekkendheid te realiseren wordt het tekort vanuit de egaliseringsreserve onttrokken. Vanaf 2021 is de reserve niet meer toereikend om het tekort te dekken. Hieronder is de berekening van de meerjarige kostendekkendheid weergegeven.

Kostendekkendheid graf- en begraafrechten	Begr. 2019 voor wijz.	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten begraafplaats (7.5)	51.924	52.711	51.711	51.711	51.515
BTW (21%)	6.291	7.086	7.086	7.086	7.086
Netto kstn (excl. uren en overhead)	58.215	59.797	58.797	58.797	58.601
Uren BEL-combinatie (7.5)	110.640	141.396	141.965	142.977	142.746
Toerekening overhead	112.409	112.409	112.409	112.409	112.409
Totale kstn (incl. uren en overhead)	281.264	313.603	313.171	314.183	313.756
Baten begraafplaatsen (7.5)	-226.121	-225.000	-225.000	-225.000	-225.000
Totale inkomsten	-226.121	-225.000	-225.000	-225.000	-225.000
Resultaat voor mutatie reserves	55.143	88.603	88.171	89.183	88.756
Mutaties reserves (R.9.1.022)	-55.143	-88.603	-12.502	-	-
Resultaat na mutatie reserves	-	-	75.669	89.183	88.756
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	100,00%	74,83%	71,61%	71,71%

Precario bovengrondse bouwwerken / gebruik openbare ruimte

De tarieven precario bovengronds zijn met het inflatiepercentage verhoogd. De tarieven blijven echter na afronding op gehele bedragen gelijk aan voorgaand jaar.

Precariobelasting op ondergrondse / onroerende zaken in de openbare ruimte

Gemeenten mogen nog tot uiterlijk 1 januari 2022 precariobelasting op nutsnetwerken heffen. Daarbij mag het gehanteerde tarief per 1 januari 2016 niet meer worden aangepast. Dit betekent dat het tarief voor het belastingjaar 2020 (en verdere jaren) bevroren is op tarief van 2016 zijnde € 2,79.

Toeristenbelasting

Circa 320 van de 443 gemeenten heffen deze belasting, waarbij het tarief varieert van € 0,35 tot € 4,75 per overnachting of 5 tot 6 procent van de overnachtingprijs. De toeristen, die Blaricum bezoeken, maken immers ook gebruik van de voorzieningen (fietspaden en wegen) in de gemeente. De geraamde inkomsten bedragen € 22.000 voor 2020 (2019: € 22.000). Het tarief blijft in 2020 ongewijzigd ten opzichte van 2019.

De lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen dient de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente te worden bepaald. De gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente Blaricum bedroeg € 575.000⁴ in 2018 (peildatum 1-1-2017). Door de waardestijging van 8,3 % mee te nemen wordt de gemiddelde WOZ-waarde geschat op € 622.000 in 2019 (peildatum 1-1-2018). Door daarbovenop de geschatte waardestijging van 6 % mee te nemen wordt de gemiddelde WOZ-waarde geschat op € 660.000 voor belastingjaar 2020 (peildatum 1-1-2019). Met deze gegevens kan een reële vergelijking met vorig jaar worden gemaakt.

Tariefvergelijking per huishouden	OZB 2020	Afval 2020	Riool 2020	Totaal 2020	Totaal 2019	Vershil in €
Eenpersoonshuishouden						
Huurder	-	€ 141,62	-	€ 141,62	€ 138,84	+ € 2,78
Eigenaar	€ 702,53	€ 141,62	€ 210,78	€ 1.054,93	€ 1.003,54	+ € 21,39
Meerpersoonshuishouden						
Huurder	-	€ 283,23	-	€ 283,23	€ 277,68	+ € 5,55
Eigenaar	€ 702,53	€ 283,23	€ 210,78	€ 1.196,54	€ 1.172,37	+ € 24,17

Per individueel huishouden kan door verschillende factoren een afwijkend beeld ontstaan.

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Blaricum volgt voor haar kwijtscheldingsbeleid de landelijk, door de rijksoverheid, gehanteerde normen voor het netto besteedbaar inkomen. Bij de opmaak van de gemeentelijke leidraad is aansluiting gezocht bij de leidraad van de Rijksbelastingdienst. Het is echter geen kopie. Daar waar nodig hebben wij bepalingen toegevoegd of aangepast aan de gemeentelijke situatie.

Het Inlichtingenbureau (samenwerking van de VNG en SZW) kan gemeenten helpen bij het toetsen of iemand die vorig jaar geen gemeentelijke belastingen hoefde te betalen, hiervoor ook dit jaar in aanmerking komt. Het bureau helpt gemeenten het burgerservice-nummer van iemand die vorig jaar kwijtschelding kreeg te vergelijken met de gegevens over inkomen en vermogen. Het Inlichtingenbureau doet dit met behulp van de gegevens van het UWV, de RDW en de Belastingdienst.

De gemeente maakt gebruik van de mogelijkheid geautomatiseerd kwijtschelding toe te kennen. Voorwaarde is dat aan de aanvrager in het betreffende belastingjaar volledige kwijtschelding is toegekend en hij/zij toestemming heeft gegeven aan de gemeente (middels vraag op aanvraagformulier) voor toetsing van de gegevens bij het Inlichtingenbureau. Zolang de toets positief uitvalt, wordt aan belastingschuldige geautomatiseerd kwijtschelding verleend. Het cluster Invordering is verantwoordelijk voor de uitvoering van het kwijtscheldingsproces.

⁴ Bron: waarderingskamer.nl

Kostendekkendheid leges

De inkomsten van leges dienen in totaal niet hoger te zijn dan de kosten die daarvoor gemaakt worden. In totaliteit dekken de inkomsten uit leges 44% van de kosten waarvoor deze bedoeld zijn in 2020.

Titel 1 Burgerzaken leges	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	622.627	816.075	818.090	783.877	782.815
Overhead	466.448	466.448	466.448	466.448	466.448
BCF - BTW	13.162	16.200	19.224	11.062	11.062
Totaal lasten (A)	1.102.237	1.298.723	1.303.762	1.261.387	1.260.325
Legesopbrengsten	204.300	204.300	204.300	204.300	204.300
Totaal baten (B)	204.300	204.300	204.300	204.300	204.300

Titel 2 Bouwleges (wabo)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	694.039	793.512	800.835	803.021	808.059
Overhead	450.901	451.955	451.955	451.955	451.955
BCF - BTW	48.576	57.065	58.104	57.676	58.937
Totaal lasten (A)	1.193.516	1.302.532	1.310.894	1.312.653	1.318.951
Legesopbrengsten	1.016.084	966.084	916.084	916.084	916.084
Totaal baten (B)	1.016.084	966.084	916.084	916.084	916.084

Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	46.398	30.783	26.641	26.744	26.721
Overhead	12.121	12.121	12.121	12.121	12.121
BCF - BTW	7.306	3.787	2.905	2.905	2.905
Totaal lasten (A)	65.825	46.690	41.667	41.770	41.746
Legesopbrengsten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Totaal baten (B)	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	2.361.578	2.647.946	2.656.322	2.615.809	2.621.022
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	1.222.884	1.172.884	1.122.884	1.122.884	1.122.884
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A - B)	1.138.693	1.475.062	1.533.438	1.492.925	1.498.138
Totale kstn.dek. titel 1 t/m 3 (B / A * 100%)	52%	44%	42%	43%	43%

B. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

Door de gemeente Blaricum worden continue verbeterlagen uitgevoerd op de weerstandsparagraaf en de hierin voorkomende risicobeheersing. Het college van B&W wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en is daarbij bereid eventuele risico's bewust te nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van eventuele risico's /financiële tegenvallers die bij deze risico's horen afgezet tegen het beschikbare weerstandvermogen om deze risico's op te vangen. Conform het BBV komt in deze paragraaf het beleid inzake de weerstandscapaciteit en de risico's, de inventarisatie van de risico's, de inventarisatie van de weerstandcapaciteit en tot slot de confrontatie van de risico's met het beschikbaar weerstandvermogen aan de orde.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid is recentelijke vastgesteld in de "nota risicomanagement en weerstandvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie". Deze nota is door de raad vastgesteld.

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Begrip	Toelichting
Weerstandscapaciteit	Het geheel aan financiële middelen (met name reserves en voorzieningen) dat beschikbaar is en aangewend kan worden om mogelijke risico's op te vangen.
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.
Weerstandvermogen	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 weerstandvermogen
2. Risicoanalyse	Inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het schatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financieel

Fase	Activiteiten
	gevolg bepaalt de risicoscore.
3. Beheersmaatregelen	Om de risico's af te dekken worden beheersmaatregelen gedefinieerd en wordt een risico eigenaar benoemd. Voor het omgaan met risico's is een aantal basisstrategieën: Accepteren, reduceren, elimineren of overdragen/verzekeran
4. Monitoren en toetsen	In deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.
5. Toezicht en toetsen	Risico's worden (mede in het kader van interne controle) in verband gebracht met de beheersmaatregelen en het beschikbare weerstandvermogen.
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 weerstandvermogen 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.

KPI (kritische prestatie indicator) met betrekking tot het weerstandvermogen

Om het weerstandvermogen in relatie tot de risico's te kunnen beoordelen is een ratio (kpi) weerstandvermogen gedefinieerd:

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

De gemeente streeft er naar om deze kpi weerstandratio boven de 2 te houden. Dat betekent dat de gekwantificeerde risico's minimaal dubbel gedekt worden door het aanwezige weerstandvermogen.

Inventarisatie van de risico's

Bij de inventarisatie van de risico's zijn 17 risico's geïdentificeerd waarbij een inschatting is gemaakt van de kans dat het daadwerkelijk op zal gaan treden. Hieronder worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000 of meer genoemd en toegelicht die tot het moment van aanbieden van de begroting bekend zijn. Het financieel effect is berekend door de kans te vermenigvuldigen met het ingeschatte financiële gevolg.

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

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

Risico-inventarisatie gemeente Blaricum:

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
Bestuur	Pensioenen	De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de betaling van de pensioenen van wethouders.	Jaarlijkse actualisatie is uitgevoerd in 2018.	2 * 3		€ 30.000,-
Bestuur	Wachtgeld wethouders	Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. Risico doet zich voor op moment van eventuele collegecrisis en bij het einde van de raadsperiode 2014-2018	Voorziening wachtgelden. Jaarlijkse actualisatie, is uitgevoerd in 2018.	4 * 3		€ 70.000,-
Bestuur	Te weinig invloed als kleine gemeente op begroting en plannen van gemeenschappelijke regelingen (excl. de BEL Combinatie).	Doordat Blaricum slechts een beperkt stemrecht heeft, kan zij majeure ontwikkelingen niet tegenhouden. Hierbij is het van belang dat Blaricum zich sterk blijft profileren in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).	Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen door gezamenlijk optreden van de Gooise gemeenten. Daar waar mogelijk gezamenlijk optreden met andere kleine partijen. Extra aandacht voor relatief nieuwe GR-en en wijzigingen m.n. qua gemeentelijke bijdrage en stemrecht.	2 * 5	€ 300.000	
Openbare Orde en Veiligheid	Rampen	Risico dat op grondgebied van Blaricum zich een ramp voordoet	Verzekeringen en adequate crisisbeheersings-organisatie, waardoor we gevolgen beperken.	1 * 5		€ 100.000
Bouwen en wonen	Grondexploitatie	Bij een actief grondbeleid loopt een gemeente, dus ook Blaricum, risico's (zie ook paragraaf grondbeleid).	Op dit moment een theoretisch risico: Om de risico's in de GREX (m.n. Blaricummeerment) te kunnen monitoren zijn actuele exploitatieopzetten noodzakelijk en voorhanden.		€ 0	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
Bouwen en Wonen	Planschade	Planschade ontstaat, wanneer een belanghebbende waardedaling ervaart van zijn eigendom ten gevolge van een planologische beslissing van de gemeente	Voor ieder particulier initiatief zal een anterieure overeenkomst worden afgesloten waarin in ieder geval de kosten voor eventuele planschade zijn opgenomen (voor rekening initiatiefnemer). Bij gemeentelijke initiatieven zal dit in de GREX moeten worden opgenomen. Een anterieure overeenkomst bij een goed functionerende markt zal leiden tot een verlaging van de verkoopwaarde met een bedrag dat gelijk staat aan de geschatte hoogte van de te honoreren planschade.	1 * 5		€ 100.000
Bouwen en Wonen	Bodem-verontreiniging	Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op aantreffen van bodemverontreiniging	Bodembeleid en bodemkwaliteitskaart moeten up-to-date zijn.	1 * 4		€ 18.000
Sociale zaken	Decentralisatie jeugdzorg, AWBZ, Regeling onderkant arbeidsmarkt	Door de (on)bekendheid op dit terrein bestaat het risico onvoldoende budget te hebben voor de nieuwe taken van de gemeente. Tekort 2018 bedroeg een bedrag van € 244.504,=.	Van het totaal nieuwe budget, zoals opgenomen in de begroting 2020, wordt een risico gezien van 3 * tekort op budget 2018; zijnde een bedrag van € 733.512,=. Managen omvang reserve Sociaal Domein waar tekorten mee verrekend kunnen worden.		€ 244.504	€ 733.512
Sociale zaken	Open-einde regelingen	Vanuit de economische crisis is het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen toegenomen. Momenteel lijkt er een lichte teruggang waar te nemen	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen. Monitoren of het ministerie SZW de regeling voor het eigen risico niet verder gaat wijzigen.	2 * 5	€ 300.000	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
Werk en inkomen	Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen	Door de economische crisis is het beroep op kwijtschelding toegenomen. Dit risico is gelet op de huidige verbeterende economische situatie en lichte afname van de werkloosheid aan het verminderen.	Goede inschatting aantal kwijtscheldingen	2 * 3	€ 30.000	
Algemene dekking	Garanties Sociale woningbouw	Na overdracht van het gemeentelijk woningbedrijf aan de Alliantie zijn ook de woningbouwleningen overgenomen. Deze leningen heeft de gemeente Blaricum 100% als 2e achter-vang geborgd. Het betreft een bedrag van ca. € 39 miljoen.	Monitoren van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening en begroting. Risico is als klein aan te merken, de 1e borginstelling (het WSW) heeft een groot vermogen (80 miljard), echter de omvang kan groot zijn bij voordoen.	4 * 3		€ 70.000
Algemene dekking	Algemene uitkering uit gemeentefonds	De exacte hoogte van de algemene uitkering (AU) wordt pas na afsluiten van het rekeningjaar bekend. Dit houdt in dat altijd met ramingen gewerkt wordt, hetgeen inherent een risico inhoudt. Zelfs tussen opeenvolgende officiële bekendmakingen doen zich grote fluctuaties voor. In 2017 / 2018 zou dat m.n. voort kunnen komen vanuit een nieuw regeer-akkoord / voorgenomen uitgaven.	Bewaking en actualisatie van de parameters die de hoogte van de algemene uitkering bepalen. Berichtgeving uit Den Haag over de ontwikkelingen rond het gemeentefonds nauwlettend volgen.	2 * 5	€ 300.000	
Algemene dekking	WOZ aanslag en te ontvangen OZB	Door ziekenhuis Tergooi is aangegeven locatie Blaricum af te stoten. Bij verkoop is een	Nauwlettend monitoren wat Tergooi ziekenhuis met locatie Blaricum wil gaan doen.	3 * 4	€ 90.000	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
		risico aanwezig dat er een andere WOZ-waarde gaat ontstaan met lagere opbrengst OZB tot gevolg.	Daar waar mogelijk proberen mee te “sturen” op nieuwe bestemming, mede vanuit (beperkingen) bestemmingsplan.			
Bedrijfsvoering	Aansprakelijkheid	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.	Goede bedrijfsvoering en goede inspectie. Mediation. Goede communicatie aan de voorkant. Aansprakelijkheidsverzekering	2 * 3		€ 30.000
Bedrijfsvoering	Belastingen	Bij de toepassing van de belastingwetgeving (BTW, BCF, Loonheffing (met name WKR) etc.) kunnen verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan, of kunnen de regels onjuist worden toegepast. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus. De laatste btw-controle heeft voor de gemeente Blaricum geleid tot een positieve correctie. Gelet op de steeds wijzigende regels, is het mogelijk dat de gemeente een naheffing krijgt opgelegd (incl. boete)	Door P&C (btw) en P&O (loonheffing) goed volgen van wijzigingen in de belastingregels. Afstemmen met belastingdienst over t.z.t. eventueel regelen van “horizontaal toezicht” o.b.v. met de fiscus te maken afspraken.	2 * 4		€ 54.000
Bedrijfsvoering	BEL Combinatie	De kosten van de BEL Combinatie zijn hoog vanwege veel inhuur en ziektevervang. Daarnaast heeft BEL zelve géén eigen	Investeren in P&C cyclus BEL combinatie. Monitoring d.m.v. voortgangsrapportages.	2 * 5	€ 300.000	€ 600.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
		reserves meer om tekorten op te kunnen vangen.	Extra aandacht voor inhuur en ziekteverzuim			
Bouwen en Wonen	Milieu	Illegale stort / milieu criminaliteit	In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest (Gooiergracht), grof vuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.	2 * 4		€ 54.000
Totaal risico's					€ 1.564.504	€ 1.859.512

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de structurele - en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

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

Nr.	Post	Bedrag
1.	Onroerendezaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit)	€ 1.721.200
2.	Rioolrechten	-
3.	Afvalstoffenheffing	-
4.	Leges en andere heffingen	-
5.	Onvoorzien	€ 29.000
Totaal structureel weerstandsvermogen		€ 1.750.200

Onroerendezaakbelasting

De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen. De theoretisch 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 2018 / 2019 is dit percentage berekend op 0,1905%. De gemeente Blaricum hanteert een OZB-tarief van gemiddeld 0,1348%. Het verschil van 0,05569% (0,1905% minus 0,1348%) afgezet tegen de totale waarde van de woningen geeft een onbenutte capaciteit in 2020 van € 1.721.200. Theoretisch biedt dit ruimte voor een eventuele tariefsverhoging. De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen.

Rioolrechten

De rioolrechten zijn maximaal 100% kostendekkend. Eventuele overschotten en tekorten bij realisatie worden verrekend met de hiervoor ingestelde reserve.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is maximaal 100% kostendekkend. Eventuele overschotten en tekorten bij realisatie worden verrekend met de hiervoor ingestelde voorziening.

Leges en andere heffingen

De tarieven voor de publieksleges zijn maximaal 100% kostendekkend.

Onvoorzien

In de begroting is een post onvoorzien voor incidentele 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.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het bedrag wat in de reservepositie vrij aanwendbaar is. In onderstaande overzicht treft u de standen aan uit de jaarrekening 2018.

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2018
1.	Algemene reserve	11.528.427
2.	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)	-
Totaal reserves		11.528.427
3.	Stille reserves	2.580.723
Totaal incidenteel weerstandsvermogen		14.109.150

1. Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene uitgaven voortvloeiende uit: opkomende verplichtingen, calamiteiten en het opvangen van rekeningtekorten. Over de algemene reserve mag géén rente meer worden toegerekend vanaf 2017 cf. nieuwe Wet en regelgeving vanuit het BBV. Derhalve kan de totale algemene reserve toegerekend worden aan de weerstandscapaciteit. Ultimo 2018 (exclusief eventuele winstbestemming) is de stand van de algemene reserve € 11.528.427,-.

2. Vrij besteedbare deel van de bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves nemen een bijzondere plaats in de begroting in. De raad heeft de bestemming van deze reserves vastgelegd. In die zin kunnen de saldi niet zondermeer 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.

Voor de berekening van het weerstandsvermogen wordt voorgesteld alleen reserves mee te nemen die niet beklemd of geoormerkt zijn. Op basis van de nu bekende gegevens alsmede de beslaglegging vanuit het traject decentralisaties Sociaal Domein vanuit de Rijksoverheid zijn er geen toe te rekenen bestemmingsreserves meer aan te wenden.

3. Stille reserves

De stille reserves bestaan uit een aantal onroerende zaken die (voor een groot deel) zijn afgeschreven. Per object wordt de WOZ-waarde (peildatum 1 januari 2017) 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. Deze is op basis van een onderzoek naar de bezittingen van de gemeente Blaricum licht verhoogd.

TOTAAL STAAT VAN STILLE RESERVES					
(Verkoopbaar op Korte (< 1 jaar) en Langere termijn)					
omschrijving	herbouwwaarde Taxatie ultimo 2018 incl. indexering €	WOZ taxaties per 1-1-2018 €	economische huurwaarde +boekwaarde €		waarde €
Wetering, woensbergweg, Kerklaan (geact.)	1.502.584	1.927.500	1.702.500		1.702.500
Grondposities in eigendom gemeente (Verloren Engh etc.)					4.236.000
dit is ook incl. grond Blaricummeent - nog niet verkocht in GREX					-4.038.000
landbouwgrond deel-overdracht ASB en grondruil De Kampen - niet in stille reserve					573.755
gemeentelijk kunstbezit (taxatie 2017)					470.000
Aandelen BNG					
Intrinsieke waarde van 5.967 aandelen				223.763	
Af:					
boekwaarde				-13.539	
Intrinsieke waarde (€ 37,50) gebaseerd op waarde per 31 december 2018 na dividenduitkering in 2018					210.223
Totaal bezittingen gemeente Blaricum				Totaal	3.154.478
Bezittingen t.b.v. de stille reserve (verkoopbaar < 1jaar)					2.580.723

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

		Structureel	Incidenteel
A	Geïnterpreteerde risico's	1,6 mln.	1,9 mln.
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	1,7 mln.	14,1 mln.
C = B - A	Saldo	+/+ 0,7 mln.	+/+ 12,2 mln.

De kpi weerstandsratio kan met betrekking tot de incidentele posten als volgt berekend worden:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \text{Ratio weerstandsvermogen} \quad \frac{12,2 \text{ miljoen}}{1,9 \text{ miljoen}} = 6$$

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

Financiële kengetallen

Gemeenten zijn verplicht om financiële kengetallen op te nemen in de begroting. Hieronder staande kengetallen die voor de gemeente Blaricum van toepassing zijn.

Kengetallen	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijz.	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1 Netto schuldquote	-27,8%	-43,4%	-45,9%	-56,1%	-67,9%	-95,4%
2 Netto schuldq. gecorr. voor alle leningen	-29,8%	-46,9%	-49,4%	-60,3%	-72,8%	-102,7%
3 Solvabiliteitsratio	57,2%	56,2%	63,0%	73,6%	83,2%	83,1%
4 Grondexploitatie	36,2%	14,3%	1,9%	-10,6%	-23,5%	-32,9%
5 Structurele exploitatieruimte	1,9%	1,5%	0,5%	0,5%	-0,3%	1,1%
6 Belastingcapaciteit	160,3%	158,2%	158,1%	158,0%	157,8%	157,7%

Toelichting financiële kengetallen

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

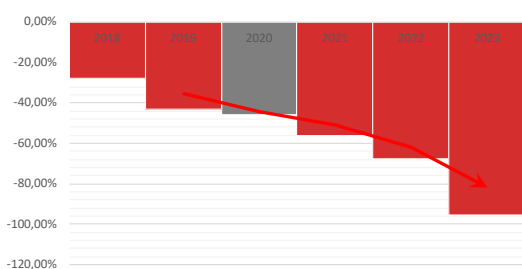
Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Voor de gemeente Blaricum ligt de netto schuldquote in 2020 ruimschoots onder de 90%, waarmee geen sprake is van een risico op de korte termijn. De sterke daling van de netto schuldquote wordt voornamelijk veroorzaakt door de aflossing van de langlopende leningen (vreemd vermogen). Voor een genuanceerder beeld van de schuldpositie moet ook worden gekeken naar de voorraad bouwgronden en de uitgeleende gelden. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd.

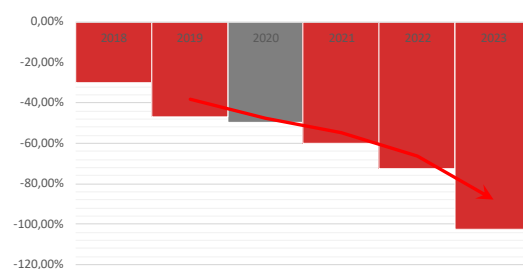
Netto Schuldquote

Hoe lager dit percentage, hoe beter



Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen

Hoe lager dit percentage, hoe beter

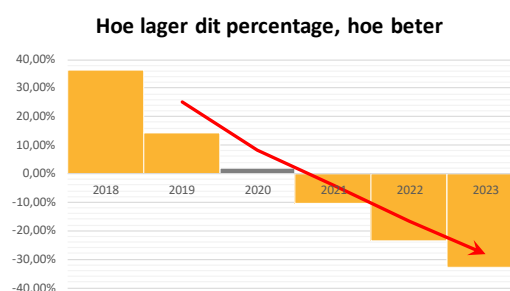
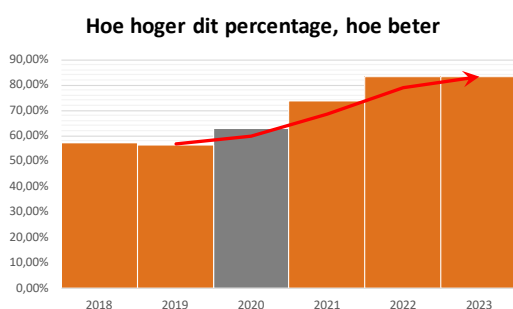


Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit is het percentage van het vermogen dat uit eigen vermogen bestaat. Deze ratio geeft een goed beeld van de mate waarin bezittingen zijn gefinancierd met eigen vermogen of vreemd vermogen. De norm voor de solvabiliteit ligt doorgaans tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit van de gemeente Blaricum is ruim hoger dan de norm en neemt naar verwachting de komende jaren nog verder toe. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de sterke afname van het vreemd vermogen.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van het totaal aan baten. Een grondexploitatie van 10% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar. Het risico in de grondexploitatie neemt verder af van 1,9% in 2020 tot -32,9% in 2023.

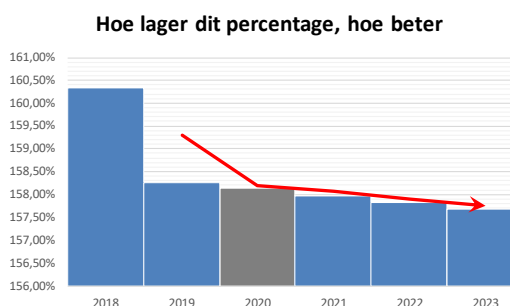
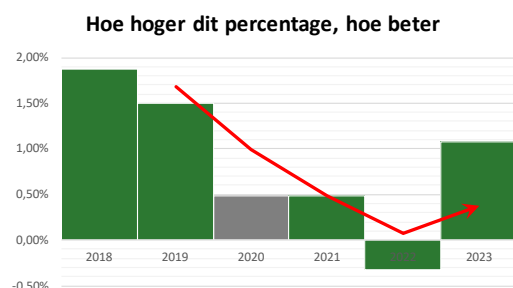


Structurele exploitatieruimte

Om vast te stellen of de begroting structureel in evenwicht is dient de structurele exploitatieruimte te worden berekend. De structurele exploitatieruimte die hoger is dan nul geeft aan dat de structurele baten van de gemeente hoger zijn dan de structurele lasten. Met uitzondering van boekjaar 2022 is er sprake van een structureel evenwicht.

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 de woonlasten te vergelijken met het landelijk gemiddelde. Uitgedrukt in een percentage betekent dit de belastingcapaciteit van Blaricum 158,1% bedraagt in 2020. Dit is een lichte daling ten opzichte van voorgaande jaren. Dit wordt veroorzaakt doordat de gemiddelde woonlasten in Nederland harder stijgen dan in Blaricum.



C. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Algemeen

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

Beheerplannen

Voor de instandhouding van kapitaalgoederen wordt in Blaricum gewerkt met diverse beheerplannen. In deze beheerplannen worden het meerjarig onderhoudsprogramma en de daarbij behorende financiële middelen vastgelegd. Daarin wordt ook het gewenste kwaliteitsniveau van de openbare voorziening vastgelegd. In 2015 en 2016 zijn de beheerdata voor wegen, groen, bomen, speelplaatsen en openbare verlichting geactualiseerd opgenomen in het integraal databeheersysteem Greenpoint. De beheerdata voor riolering zijn geactualiseerd opgenomen in het databeheersysteem Kikker van Riodesk.

De volgende beheerplannen zijn vastgesteld/worden vastgesteld:

Beheerplan	Wanneer vastgesteld:
• Begraafplaatsen, beheerverordening begraafplaats	2013
• Beheerplan civiele kunstwerken 2018-2020	2018
• Beleid Maatschappelijk Vastgoed, een toetsingskader	2013
• Actualisatie onderhoud gemeentelijk Vastgoed 2017	2017
• Integraal huisvestingsplan	2017
• Groenvisie	2006
• Bomenbeleidsplan	2008
• Bomenstructuurkaart	2009
• Bomenbeheerplan	2012
• Nota bermenbeleid	2009
• Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2022	2018
• Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2015-2024	2014
• Speelplaatsenbeleid	2009
• Wegenbeheerplan 2017-2021	2016
• Stedelijk waterplan 2010-2015	2009

Schoolgebouwen

Per 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen naast het onderhoud binnen ook verantwoordelijk geworden voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. De gemeente blijft verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud voor het deel van de schoolcomplexen Bijvanck en Dorp waarin de peuterspeelzalen zijn gehuisvest. Ten behoeve van de peuterspeelzalen en algemene ruimten is ultimo 2018 nog € 183.575 voorzien.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

In 2016 is een start gemaakt met het opstellen van nieuwe (meerjaren)onderhoudsplannen (MJOP), dit is in 2017 afgerond. De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), de gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en de bouwkundige inventaris.

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. In het tweede kwartaal van 2019 zijn installatietechnische en bouwkundige herinspecties uitgevoerd op de gemeentelijke panden. De resultaten zijn verwerkt in de MJOP. De benodigde dotaties aan de voorzieningen MJOP zijn voor de begroting 2020 – 2023 hierop herrekend. Het jaarlijks installatietechnisch en klein bouwkundig onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, is grotendeels via contracten bij externe partijen ondergebracht. De kosten hiervan worden jaarlijks geactualiseerd. Er worden nu ook bedragen voorzien voor het oplossen van storingen en incidenten.

Ten aanzien van Legionella-preventie zijn risico-inventarisaties uitgevoerd en beheersplannen opgesteld. In 2018 is gestart met de uitvoering daarvan. Het meerjarenonderhoud (vervanging en groot onderhoud) wordt in regie opgedragen. In 2019 worden alle panden opnieuw getaxeerd voor actualisatie van de verzekerde opstalwaarde. Het effect op de te betalen premies is nog niet bekend. Als gevolg van hogere tarieven voor energiebelasting en een nieuwe aanbesteding van de inkoop van energie wordt een stijging van de energielasten voorzien.

Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijke gebouwen

De gemeente Blaricum beschikt over verschillende voorzieningen voor onderhoudslasten verbonden aan de bij de gemeente in eigendom zijnde gebouwen. Deze voorzieningen wordt ingezet als een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van tienjaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van meerjaren onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen, de daadwerkelijk uitgegeven lasten worden direct met de voorziening verrekend.

Stedelijk waterplan

Het Stedelijk waterplan Blaricum voor de periode 2009-2015 is door de raad in 2009 vastgesteld. In 2019 wordt gewerkt in de geest van dit plan. In het plan zijn reguliere maatregelen voor het beheer en onderhoud van het grond- en oppervlaktewatersysteem opgenomen. De werkzaamheden worden in onderlinge afspraak met het waterschap uitgevoerd. De gemeente heeft o.a. de taak om de drijfvuil/zwerfvuil te verwijderen en taluds te maaien. Het onderhoud wordt bekostigd uit reguliere budgetten (exploitatie). In het plan zijn geen activiteiten opgenomen met betrekking tot havenbeheer, baggeren watergang en onderhoud beschoeiingen. Hierover worden aparte afspraken met het waterschap gemaakt.

Civiele kunstwerken (bruggen, singels, duikers en beschoeiingen)

In 2018 is het beheerplan civiele kunstwerken door het College vastgesteld. Het betreft hierbij om onderhoud van 17 kunstwerken waarvan 10 bruggen. Het kwaliteitsniveau is conform CROW richtlijnen. In 2020 zijn geen vervangingen nodig. Daarnaast wordt reguleer onderhoud uitgevoerd conform dit plan.

Financieel overzicht kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)

Beheerplan	Begroting	2020	2021	2022	2023
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	34	34	34	34
	Kapitaallasten	15	21	21	21
	Investeringsplanning	-	15	15	15
Groen	Onderhoudsbudget	584	599	614	614
	Kapitaallasten	7	7	7	7

Beheerplan	Begroting	2020	2021	2022	2023
Riolering	Onderhoudsbudget	149	149	149	149
	Kapitaallasten	251	239	239	239
	Investeringsplanning	1	32	42	50
Wegen	Onderhoudsbudget	292	267	267	267
	Kapitaallasten	163	163	160	160
	Investeringsplanning	1	15	32	36
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	7	7	7	7
	Kapitaallasten	33	33	33	27
	Investeringsplanning	3	7	8	16
Gebouwen	Onderhoudsbudget	74	74	74	74
	Kapitaallasten	481	481	481	481

Bedragen x € 1.000

SPEELPLAATSEN

Naam beheersplan	Speelplaatsenplan	Jaar vaststelling	2009
Naam Voorziening		Actualisatie	2024
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Alle gemeentelijke speelplaatsen		
Doel:	Het beheerplan 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:	In het in 2010 vastgestelde speelplaatsenplan is de situatie rond speeltoestellen beschreven. Daarbij is ook gekeken naar de leeftijdsopbouw van de jeugd en zijn hun opmerkingen ook meegenomen. Op basis van die visie wordt een aantal speelplaatsen gerenoveerd en is een investeringsplanning opgesteld. In 2020 wordt het speelplaatsenplan geactualiseerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	De jaarlijkse lasten voor de renovaties en onderhoud van speeltoestellen worden ten laste gebracht van de exploitatie.		

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Beleids- en beheerplan OVL	Jaar vaststelling	2014
Naam Voorziening		Actualisatie	2025
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Gemeente Blaricum heeft in totaal circa 2.270 lichtmasten in haar beheer.		
Doel:	Inzicht krijgen in de complete onderhoudsstaat van de openbare verlichting en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van onderhoud en renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	De Raad heeft in 2014 het Beleids- en beheerplan openbare verlichting voor de planperiode 2015-2024 vastgesteld. Als kwaliteitsnorm geldt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud. Tijdens de wegreconstructies worden de lichtmasten naar behoefte vervangen. Ook bij de grote schade worden de masten vervangen.		
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	Groenvisie	Jaar vaststelling	2006
Naam Voorziening		Actualisatie	2018
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De gehele groene inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: hagen, heesters, gazons, ruw gras, plantsoenen, bosplantsoenen, perken, bermen etc.		
Doel:	Met de groenvisie en in het verlengde daarvan het bomenbeleidsplan, de bomenstructuurkaart en het bomenbeheersplan, wordt een aanzet gegeven tot doelgerichte inrichting en beheer van het gemeentelijk groen. Hierbij staat de missie "Instandhouding van een samenhangende groenstructuur" voorop, waarin duurzaam beheer centraal staat en overlast van groen wordt voorkomen.		
Beleidskader:	De beleidskaders zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde groenvisie van 2006. Op basis van deze visie en een onderhoudscontract vindt het beheer en onderhoud van de groenvoorzieningen plaats. Als kwaliteitsniveau wordt niveau "B" van de CROW Standaard Kwaliteitsniveaus voor het Onderhoud aangehouden. In de loop van 2019 worden vele werkzaamheden in 1 integraal onderhoudsbestek opgenomen.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Alle baten en lasten van het openbaar groen lopen via de exploitatiebegroting. Er is geen voorziening of reserve aanwezig. In de exploitatie zijn de kosten opgenomen voor het onderhoud. Het onderhoud wordt uitgevoerd door zowel de BEL Combinatie, als door externen. De budgetten zijn afgestemd op de groenvisie en kwaliteitsniveau "A" in het centrum en "B" in de overige gebieden.		

RIOLERING



Naam beheersplan	GRP 2018 - 2022	Jaar vaststelling	2018
Naam Voorziening		Actualisatie	2022
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief overstortvoorzieningen, de vrijval rioolring en de drukriolering, inclusief vier rioolgemalen en bijbehorende zaken. De gemeente Blaricum heeft 69 kilometer vrijval rioolring in beheer. Daarnaast zijn er vier rioolgemalen, 2,7 kilometer persleiding en 10 pompunits met 1,2 kilometer persleiding in beheer.		
Doel:	Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geeft inzicht in de noodzakelijke onderhouds- en nieuwbouwwerkzaamheden en de daartoe benodigde budgetten over de planperiode. De planmatige opzet van het GRP vormt tevens de basis voor de raming van de jaarlijkse lasten en daarmee voor de bepaling van de hoogte van het rioolrecht. In het GRP is een lijst van investeringen opgenomen die noodzakelijk zijn om de riolering in de gemeente op het vereiste niveau te houden. Deze lijst bevat investeringen voor vervanging, rioolrenovaties, rioolreparaties en de maatregelen conform nieuw beleid.		
Beleidskader:	In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2018 t/m 2022) zijn beleidskaders en speerpunten voor de planperiode vastgesteld. Hierbij wordt toekomstige visie, ambitie en beleidsspeerpunten van het bestuur vastgesteld. Op basis van het meerjaren GRP wordt een BPR (Beheerplan riolering) en aansluitend elk jaar een Uitvoeringsprogramma GRP opgesteld. Hierbij wordt nader beschreven welke activiteiten in het betreffende jaar uitgevoerd gaan worden. Het kwaliteitsniveau is volgens de richtlijnen van RIONED en relevante NEN-normen.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Het algemeen onderhoud en rioolvernieuwingen worden bepaald met behulp van de jaarlijkse inspecties, het geautomatiseerde rioleringsbeheersysteem en het jaarlijkse uitvoeringsprogramma. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het kwaliteitsniveau conform de richtlijnen van RIONED en NEN 3398-2015. De budgetten zijn afgestemd op het vereiste kwaliteitsniveau.		

WEGEN



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

GEBOUWEN



Naam beheersplan	Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader	Jaar vaststelling	2013
Naam Voorziening	Instandhouding gemeentelijke gebouwen	Actualisatie	2017
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het integrale onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, wordt intern beheerd door het cluster Vastgoed en Grondzaken van de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling		
Doel:	De gebouwen planmatig en naar behoren te onderhouden met het beschikbaar gesteld budget. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.		
Beleidskader:	Jaarlijks wordt intern het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. In 2016 en 2017 zijn de onderhoudsplannen herzien. In het tweede kwartaal zijn installatietechnische en bouwkundige herinspecties uitgevoerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Ultimo 2018 was nog € 548.884 beschikbaar.		

D. PARAGRAAF FINANCIERING

Algemeen

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

Treasurystatuut

Per 1 januari 2001 geldt de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden). Het belangrijkste uitgangspunt van de wet is het beheersen van risico's. Dat uit zich in een tweetal randvoorwaarden. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van leningen evenals het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen en derivaten een prudent karakter moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's. Verder uit het beheersen van risico's zich in de kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan financiering door middel van achtereenvolgens korte schuld en lange schuld. In 2014 is het treasurystatuut voor het laatst aangepast in verband met het invoeren van het schatkistbankieren eind 2013.

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. Indien deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld. Door het jaar heen kan er wel, goedkoop, kort geld worden geleend. Bij de financiering wordt er rekening mee gehouden dat deze kasgeldlimiet niet structureel wordt overschreden. De gemeente Blaricum zal incidenteel van deze mogelijkheid gebruik moeten maken wanneer liquiditeitsschommelingen een negatief saldo veroorzaken.

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. Omdat de lange termijn financiering gelijk loopt aan de aflopende investeringen voor de Blaricummermeent is aanvullende financiering voorlopig niet nodig.

Omslagrente

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

Berekening van rente over eigen vermogen

Met ingang van boekjaar 2017 wordt dit, op advies van de commissie BBV, niet meer gedaan.

Financiering en Rente

Om er voor 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

Voor de uitoefening van de reguliere taken zijn er voldoende liquiditeiten aanwezig. Voor de grondexploitatie Blaricummermeent bestaat er een financieringsbehoefte tot eind 2021. Daarna ontstaat er een zogenaamde negatieve boekwaarde (de opbrengsten overtreffen de lasten). Voor dit project is een aantal leningen aangetrokken en eind 2014 is een deel nog tegen gunstige renten geherfinancierd. De leningen hebben een wisselende looptijd en dekken samen de financieringsbehoefte tot 2022 af. Het verloop van de langlopende leningen is als volgt:

Verloop leningen	Saldo ultimo 2019	Saldo ultimo 2020	Saldo ultimo 2021	Saldo ultimo 2022	Saldo ultimo 2023
BNG 40.108.380 (fixed)	9.000.000	9.000.000	-	-	-
BNG 40.108.381 (fixed)	8.000.000	-	-	-	-
BNG 40.109.335 (fixed)	6.000.000	6.000.000	6.000.000	-	-
Totaal	23.000.000	15.000.000	6.000.000	-	-

Beleggingsportefeuille

Na de scheiding van de financiering van de Blaricummermeent in 2010 en de overige afgewikkelde activiteiten (verkoop gronden als ook afronding verkoop Nederheem), resteerde een liquide overschot van circa vier miljoen euro. Dit is belegd in obligaties met een gemiddeld rendement van 3%. Het verloop van de beleggingsportefeuille en geldleningen uitgeleend geld is hieronder weergegeven.

Verloop beleggingen	Saldo ultimo 2019	Saldo ultimo 2020	Saldo ultimo 2021	Saldo ultimo 2022	Saldo ultimo 2023
Frankrijk 4,25%	322.212	319.159	316.106	313.053	-
ING 4,00%	320.000	-	-	-	-
Rabobank NED 4,125%	370.000	-	-	-	-
Rabobank NED 4,125%	50.000	-	-	-	-
Nordea 4,00%	430.000	-	-	-	-
Bank Nederlandse Gemeenten	13.539	13.539	13.539	13.539	13.539
Totaal	1.505.751	332.698	329.645	326.592	13.539

Verloop langlopende leningen uitgeleend geld	Saldo ultimo 2019	Saldo ultimo 2020	Saldo ultimo 2021	Saldo ultimo 2022	Saldo ultimo 2023
Eteck Geldlening (0%)	161.700	-	-	-	-
Startersleningen SVN (2,9%)	521.900	523.900	525.900	527.900	529.900
Duurzaamheidslening SVN (1,6%)	200.000	300.000	400.000	500.000	500.000
Blijverslening SVN (2,8%)	200.000	300.000	400.000	500.000	600.000
Totaal	1.083.600	1.123.900	1.325.900	1.527.900	1.629.900

Verloop financiering korte termijn

Overschotten (liquide middelen > 250.000) worden ondergebracht bij de schatkist. Kortdurende tekorten worden gedekt door kasgeldleningen. De verwachting is dat er geen kasgeldleningen worden aangetrokken

Rentevisie

Zoals hiervoor opgemerkt worden overschotten ondergebracht bij de schatkist. Hoe de rente zich gaat ontwikkelen is moeilijk te voorspellen. Voor de toekomst is de verwachting dat de huidige lage rentestand nog een tijdje aanhoudt. Voor kasgeldleningen en fixed-leningen met een looptijd van 15 jaar is de rente op dit moment negatief.

Renteresultaat

Opbrengsten

De gemeente heeft een beleggingsportefeuille waaruit rente baten voortvloeien. Deze rente komt ten goede aan het exploitatieresultaat (op het taakveld treasury).

Verloop renteresultaat	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Beleggingen	-52.150	-27.470	-10.122	-10.122	-10.122
Langlopende leningen UG	-20.702	-23.572	-26.442	-29.312	-32.170
Totaal	-72.852	-51.042	-36.564	-39.434	-42.292

Kosten

De gemeente heeft daarnaast een langlopende leningenportefeuille die volledig aangetrokken is als projectfinanciering voor de Blaricummeent. Dit betekent dat alle rentelasten hiervoor ten laste van de grondexploitatie gebracht worden. Het verloop van de kosten ziet er als volgt uit:

Verloop renteresultaat	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Langlopende leningen OG	401.350	261.750	126.965	61.932	-
Totaal	401.350	261.750	126.965	61.932	-

Berekening omslagrente

De nieuwe voorschriften van de BBV schrijven een overzicht voor om de wijze van berekening van de omslagrente inzichtelijk te maken. Gezien het meerjarenverloop van financiering, de beleggingen en het verloop van kortdurende transacties, blijft de komende jaren de omslagrente naar verwachting op 0%. Daarom is enkel het renteschema voor boekjaar 2020 opgenomen. Het renteschema is opgenomen op de volgende pagina.

Renteschema boekjaar 2020:

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		261.750
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	51.042
	Saldo rentenlasten en rentebaten		210.708
c.1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	261.750
c.2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-
c.3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-/- 51.042
d.1.	Rente over eigen vermogen	+/+	-
d.2.	Rente over voorzieningen	+/+	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		-/- 51.042
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	⁵
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-/- 51.042

⁵ 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).

E. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

De paragraaf betreffende de bedrijfsvoering geeft ten minste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie. De ambtelijke staf van Blaricum bestaat uit de gemeentesecretaris, griffier en het bestuurssecretariaat. De gemeentelijke taken worden uitgevoerd door de BEL Combinatie.

Uitgangspunten bedrijfsvoering

Inwoners verwachten van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed, dat de gemeente een betrouwbare partner is en transparant handelt. Deze verwachtingen zijn leidraad voor de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de programma's. Het welslagen van de programma's is zodoende in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Er is ook een samenhang tussen het programma bestuur en de paragraaf bedrijfsvoering. Het programma bestuur richt zich met name op de relatie tussen inwoner en gemeente. De paragraaf bedrijfsvoering richt zich op de reguliere, operationele kaders voor de bedrijfsvoering.

Bedrijfsvoering

Voor wat betreft de bedrijfsvoering binnen de BEL Combinatie wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting van de BEL Combinatie. Binnen deze paragraaf wordt de focus in 2020 vanuit de gemeente bepaald door de onderstaande onderwerpen uit die paragraaf.

Realiseren collegeprogramma's

Gebruik van het instrument integrale bestuurlijke (meerjaren)planning en projectplanning. Aandacht voor prioritering, samenhang met DVO – beschikbare capaciteit, sturing en bewaking van de uitvoering. Opstellen van een realistische en haalbare DVO voor 2020, goed afgestemd tussen opdrachtgever en opdrachtnemer. Vervolgens zal de DVO periodiek (driemaandelijks) worden gemonitord via overleg tussen opdrachtgever (gemeente) en opdrachtnemer (BEL Combinatie).

Opdrachtgeven – opdrachtnemen (OGON)

Optimaliseren van de invulling van goed opdrachtgeverschap versus opdrachtnemerschap. Hierbij is samenhang met de hierboven genoemde DVO en het instrument van projectmatig werken.

Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren

Op 1 januari 2020 treedt de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking.

Op hoofdlijnen:

- Gemeenteambtenaren vallen nu nog onder de CAR(UWO).
- Vanaf 1 januari 2020 is het private arbeidsrecht van toepassing op (gemeente-) ambtenaren. Hun rechtspositie wordt voortaan geregeld in het Burgerlijk Wetboek (BW), de Cao, de individuele arbeidsovereenkomst en het personeelshandboek.
- Alle medewerkers van de BEL Combinatie hebben voor 1 januari een nieuwe arbeidsovereenkomst en het aangepaste personeelshandboek is dan goedgekeurd en van kracht.
- Bij arbeidsgeschillen vervalt de afwijkende rechtsgang van ambtenaren (bezwarencommissie en de bestuursrechter). Net als in de marktsector is het voortaan de kantonrechter die uitspraak doet bij de meeste arbeidsgeschillen.
- Ook het systeem rond ontslag verandert: de overheidswerkgever kan straks in de meeste gevallen pas tot ontslag overgaan na tussenkomst van het UWV of de kantonrechter. Er is dan sprake van een preventieve ontslagtoets, in plaats van reactief.

Informatie en ICT

De programmamanager Informatie en ICT is in 2019 gestart met de uitwerking van het programma 2019-2021. Naast de uitwerking van het nieuwe programma lopen nog een aantal projecten uit de periode 2016-2018, zoals de verplichtingenadministratie, LIAS, de vervanging van Babs naar Corsa en de migratie van E-suite naar Corsa. De verplichtingenadministratie zal bijdragen aan beter projectmanagement en budgetbeheer. LIAS zal bijdragen aan het effectiever en efficiënter tot stand brengen van de planning- en controlproducten zoals jaarrekeningen, begrotingen etc., die de BEL Combinatie elk jaar in viervoud moet ontwikkelen (voor de gemeenten en voor de BEL). Corsa BBV moet bijdragen aan een gebruiksvriendelijker proces voor de bestuurlijke besluitvorming. De migratie van E-suite naar Corsa draagt bij aan de onze I- en ICT beleidsdoelstellingen “meer met minder”, hetgeen resulteert in minder kosten, minder applicaties, minder verbindingen, minder beheer, een verhoogd gebruikersgemak en een fundament voor het Digitaal Stelsel Overheid en Omgevingswet.

Digitalisering

Er is een koers uitgezet waarbij we ons als compacte organisatie ontwikkelen naar een flexibele, ondernemende en hoogwaardige organisatie. Dit is nodig vanwege interne ontwikkelingen, onze wens tot kosteneffectieve professionele (digitale) dienstverlening, en vanwege omstandigheden die vanuit de overheid op ons af komen. De BEL Combinatie anticipeert met haar programma Informatie en ICT op de komst van de Omgevingswet en op de Digitale Agenda Overheid met meerdere ontwikkelpijlers.



Zo willen we steeds meer integrale E-diensten aanbieden en zelf ook volledig digitaal en flexibel in de keten werken. De basisinrichting hebben we in de periode 2016-2018 neergezet. De basis breiden we nu verder uit, onder andere door meerdere (keten)processen digitaal te ontsluiten en in te richten.

In 2021 wordt de Omgevingswet van kracht. Het doel hiervan is vooral dat burgers en bedrijven vooraf een goed beeld hebben van de geldende wet en regelgeving van de overheid en met behulp van kaarten en vragenbomen naar de juiste soort aanvragen worden geleid. Deze aanvragen worden in een eigen persoonlijk loket opgeslagen en kunnen worden ‘besteld en afgerekend’ bij verschillende overheden. Verschillende beleidsregels en verordeningen moeten door de gemeente zelf worden omgezet in digitale toepasbare regels die op een kaartlaag worden gepresenteerd en ontsloten door het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Steeds meer publieke dienstverlening zal digitaal gaan verlopen. Wat mensen bij Bol.com aan digitale service ervaren, willen ze ook van de overheid. Dit vraagt veel van onze processen en systemen de komende jaren en is een zeer complex Informatie en ICT vraagstuk en een stevige veranderopgave voor alle gemeenten de komende jaren. Wij werken hard aan implementaties van nieuwe standaarden, voeren druk uit op onze leveranciers om omgevingswet-proof te zijn en volgen de ontwikkelingen en specifieke kennissessies van de VNG en anticiperen met onze leveranciers op deze digitale ontwikkeling.

F. 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 op laten stellen via de BEL Combinatie. Deze visie kan op basis van 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 geactualiseerd en moet beheerd gaan worden 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. Het traject inzake vaststelling van de begroting en begrotingswijzigingen wordt aangepast om de deelnemers meer sturing en invloed te geven op het openbaar lichaam:

- Het dagelijks bestuur stuurt uiterlijk voor 1 augustus de vastgestelde begroting aan Gedeputeerde Staten (art. 34 Wgr). Dit vloeit voort uit de verlengde zienswijzetermijn voor de deelnemers van zes naar acht weken (art. 35 Wgr);
- Uiterlijk op 15 april van het lopende jaar biedt het dagelijks bestuur de conceptbegroting en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten aan, zodat de raden deze informatie beschikbaar hebben ten behoeve van de zogeheten zomernota

Verder krijgen gemeenten binnen de Wgr een mogelijkheid erbij om een lichte vorm van samenwerking met elkaar aan te gaan door invoering van een bedrijfsvoeringorganisatie met rechtspersoonlijkheid. Er bestaat al geruime tijd behoefte aan een samenwerkingsvorm die wel rechtspersoonlijkheid heeft, maar geen geëel bestuur met een algemeen bestuur, een dagelijks bestuur en een voorzitter, met alle bestuurlijke drukte die daarmee samenhangt. Binnenkort kunnen gemeenten die met elkaar een samenwerkingsverband willen aangaan en daarvoor de Wgr gebruiken kiezen uit een openbaar lichaam, een gemeenschappelijk orgaan of een bedrijfsvoering organisatie.

De wijzigingen in de wet geven aanleiding tot wijziging van de bestaande gemeenschappelijke regelingen. De gemeente Blaricum ziet erop toe dat deze wijzigingen tijdig worden doorgevoerd.

Overige wijzigende Wet- en regelgeving welke ook invloed hebben op Gemeenschappelijke Regelingen:

- Vennootschapsbelasting

Op 16 september 2014 is het Voorstel van wet tot wijziging van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 en enige andere wetten in verband met de modernisering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsonderneming “Wet Vpb-plicht” voor overheidsondernemingen aangeboden aan de Tweede Kamer. Met dit wetsvoorstel wil de regering concurrentievervalsing door verschillen in belastingplicht tussen private ondernemingen en publieke ondernemingen voorkomen. Dit wetsvoorstel is per 1 januari 2016 effectief in werking getreden. In de nieuwe regeling is elke overheidsonderneming in beginsel belastingplichtig. Er zijn diverse vrijstellingen opgenomen voor o.a. interne activiteiten, wettelijke taken en samenwerkingsverbanden. Er geldt een algehele vrijstelling indien de organisatie ten minste 90% vrijgestelde activiteiten verricht én de behaalde winst niet meer dan € 15.000 bedraagt. De vrijstelling voor samenwerkingsverbanden kent strikte voorwaarden.

De nieuwe regeling heeft niet alleen impact op de gemeente Blaricum, maar ook op de gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen. Het komende jaar zal de gemeente Blaricum de consequenties in kaart brengen en daar waar nodige aanpassingen in het risicobeheer doorvoeren.

➤ **Wijzigende Wet Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)**

Met ingang van het opstellen van de begroting 2017 gemeenten, en eigenlijk daaraan voorafgaand al bij de GR-en zijn er voorschriften van kracht geworden een vijftal financiële kengetallen op te nemen als ook de financiële gegevens in de programma's maar ook in de paragraaf verbonden partijen op te nemen. Daarnaast is met ingang van het begrotingsjaar 2018 ook voor de Gemeenschappelijke Regeling het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) van toepassing geworden. De GR-en hebben deze wijziging in de begroting 2018 weten door te voeren, daarbij bijvoorbeeld ook de 'overhead' naar 1 programma gebracht, waardoor de vergelijkende cijfers in 2018 op niveau beleidsproducten lastig te maken waren, echter op totaalniveau logischerwijs nog wel. Vanaf 2019 kan er weer gebruik gemaakt worden van het in detail kunnen vergelijken van cijfers o.b.v. bestaand beleid.

1.5 Bepaling / berekening van aan GR verbonden risicoprofiel

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

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

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

Omrekeningstabel benoemde risico's GR-en / m.n. financieel en politiek / hestuurlijk benoemd:							
Klasse	Algemene items				financiële items		
	Bijdrage	Punten		politiek	range ratio	sovabiliteit	liquiditeit
1	< 100.000	2		2	tot 20%	10	10
2	< 250.000	5		4	tot 24%	8	8
3	< 500.000	7		6	tot 28%	6	6
4	<1.000.000	15		8	tot 32%	4	4
5	>1.000.000	20		10	33% en groter	2	2

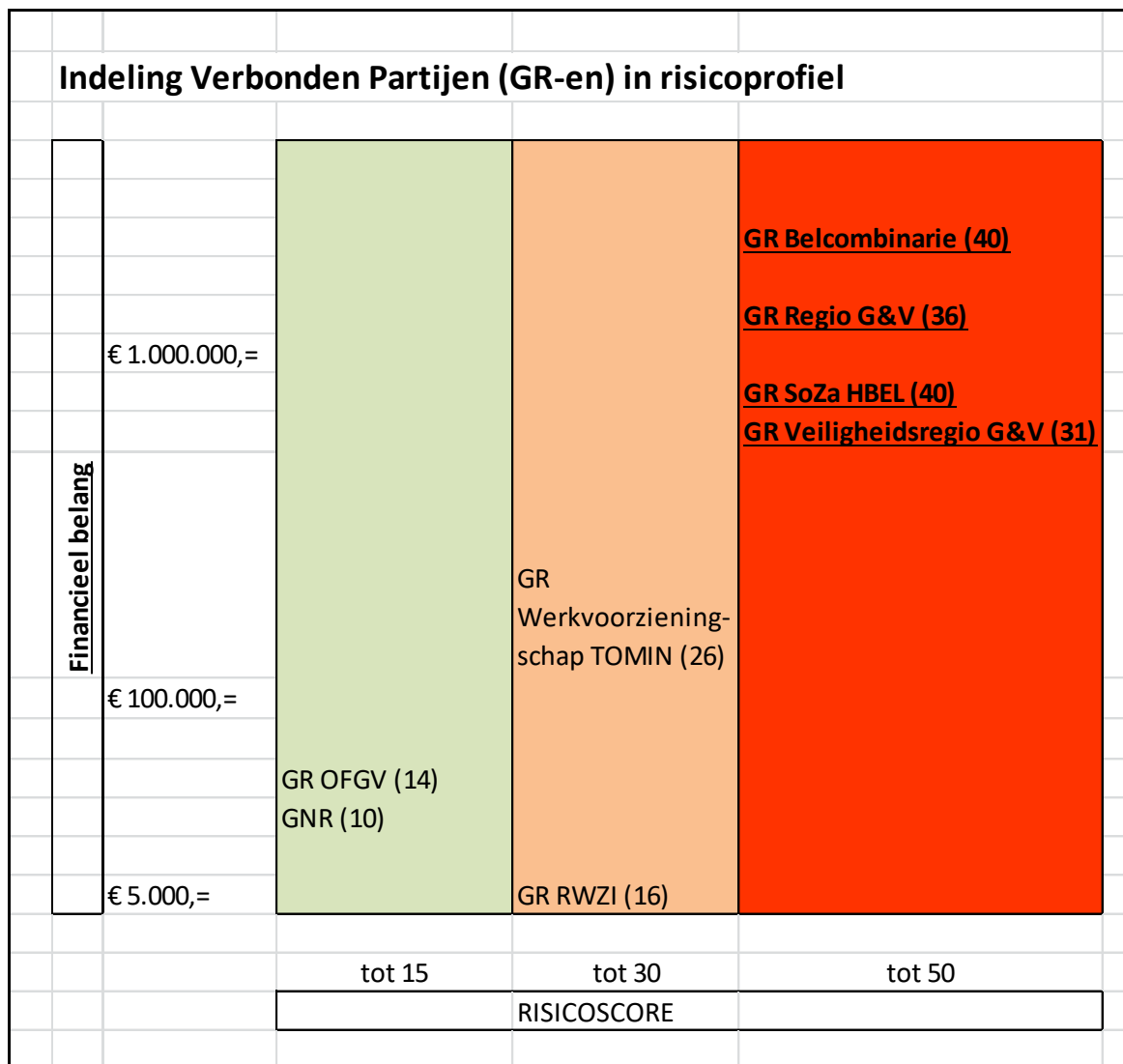
Lijst van gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Blaricum deelneemt:

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

Lijst met stichtingen, waarin de gemeente participeert:

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

Blaricum - waardering Gemeenschappelijke Regelingen o.b.v. toegekende punten risicoprofiel:								Begr 2020
			totaal	11.146.036	PUNTEN vanuit ..		afh. Ext. Invloeden / omgeving	TOTAAL
gemeenschappelijke regelingen		Omv bijdrage	bijdrage	Politiek	stemverhouding	ov externe invl	PUNTEN	
GR BEL Combinatie		6.731.019	20	10	2	8	40	
GR Regio G&V		1.723.376	20	10	4	2	36	
GR veiligheidsregio G&V (GR VGV)		813.226	15	8	4	4	31	
GR Bevolkingszorg (Onderdeel GR VGV)		48.219						
GR SoZa HBEL		1.400.100	20	8	6	6	40	
GR TOMIN werkvoorzieningsschap (via Rijk)		169.589	10	6	4	6	26	
GR Omgevingsdienst Flevoland Gooi Vechtstreek		154.187	2		10	2	14	
GNR		106.320	2		2	6	10	



Uit bovenstaande overzicht blijkt dat de focus van de aandacht ligt bij de verbonden Partijen waar in de bijdrage het grootst is en daarnaast de invloed klein tot gematigd is. Hieronder volgt in het kort per Verbonden Partij (GR-en) enkele kenmerken met financiële gegevens en ratio's. Daar waar mogelijk is gebruik gemaakt van recent door de Gemeenschappelijke Regelingen aangeleverde informatie vanuit (concept)jaarrekening 2018 / begroting 2020, daar waar nog géén informatie voorhanden was zijn de laatst bekende gegevens, aangeleverd bij het opstellen van de begroting 2018 (in september 2017), opgenomen.

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren

De Gemeenschappelijk Regeling BEL Combinatie is 1 januari 2008 operationeel geworden waarbij per dezelfde datum al het operationele en beleid makende personeel van de deelnemende gemeenten in dienst van de gemeenschappelijke regeling is getreden. In februari 2017 is de kleine staf met de beleidsregisseurs en de gemeentelijke controller alsnog naar de BEL Combinatie overgeheveld. Door de BEL Combinatie worden de gezamenlijke werkzaamheden voor de drie deelnemende (samen circa 30.000 inwoners) met een personeelbestand van circa 190 FTE uitgevoerd.

Ontwikkelingen

De huidige structuur en aansturing van de BEL Combinatie en de relatie met de gemeenten vanuit de opdrachtgever / opdrachtnemer rollen, hebben aanleiding gegeven tot een doorontwikkeling - en procesmodel aanpassing. Hierbij zijn de rol en positie van de beleidsregie van de respectievelijke gemeenten herbezien. Deze functionarissen zijn naar de BEL Combinatie overgeheveld en vervullen daar, naast de meegenomen taken vanuit de staven, extra werkzaamheden waarmee de BEL Combinatie verder versterkt is.

In 2018 heeft de Doorontwikkeling van de BEL Combinatie als werkapparaat van de gemeenten een vervolg gekend in het meerjarenprogramma Organisatieontwikkeling. Als gemeentelijke werkorganisatie is wendbaarheid nodig om producten en dienstverlening aan te kunnen blijven sluiten op wat lokale en landelijke maatschappelijke ontwikkelingen en Wet- en regelgeving van ons vragen. Het einde van de Arhi procedure in oktober 2018 heeft rust gebracht in de gemeentelijke werkorganisatie. De ontwikkeling van de organisatie krijgt op verschillende niveaus vorm: bij de teamleiders, de teams en de medewerkers.

Opleidingen en trainingen zijn essentiële instrumenten in de cultuurverandering die is ingezet richting een eigentijdse wendbare organisatie. Medewerkers, teams en teamleiders worden met opleidingen en ontwikkelaanbod optimaal gefaciliteerd in hun professionele en persoonlijke ontwikkeling. Hier wordt in toenemende mate gebruik van gemaakt. Het is de verwachting dat deze trend zich de komende jaren zal voortzetten. Vanuit de gemeentelijk organisatie wordt hieraan richting de achtergebleven ambtelijke staf ook gewerkt.

Bestuurlijk belang

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de collegeleden van de drie gemeenten en heeft volledige zeggenschap. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door 1 vertegenwoordiger vanuit de drie gemeenten aangevuld met de directeur van de BEL.

Basisgegevens BEL Combinatie

<u>Gemeenschappelijke Regeling BEL Combinatie</u>						GR BEL
Algemene gegevens:					Ratio:	
Balanstotaal			24.606.505		Solvabiliteit	0,00%
Eigen vermogen			-			
Kort vreemd vermogen			2.978.857		Liquiditeiten	250.000
Omvang totale rekening GR 2020			21.130.807			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			6.731.019			
Werkelijke lasten 2018 gemeente Blaricum			6.510.071			
Exploitatieresultaat rekening 2018			-			
Stemaandeel /-verhouding			33,33%		Risicopunten	40

Financieel belang

De drie gemeenten staan financieel garant voor de werkorganisatie. Door de gemeente Blaricum wordt bij de werkorganisatie via een dienstverleningsovereenkomst een werkpakket inclusief bijkomende door te belasten kosten ter waarde van € 6.731.019,= afgenomen. Begroot bedrag 2019 bedroeg € 6.841.065,=. In deze bijdrage is overigens mede versleuteld de toename van de kosten door de indexaties en CAO effecten.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de GR BEL Combinatie zijn verantwoord onder alle voorkomende programma's, de BEL Combinatie werkt namelijk als het gemeentelijk werkapparaat voor de gemeente Blaricum.

Regio Gooi en Vechtstreek

De GR Regio is een samenwerkingsverband van de 7 gemeenten in de regio Gooi en Vechtstreek. De Regio GV voert regionale taken uit, ontwikkelt beleid en behartigt de belangen van de zeven regiogemeenten (Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdmeren) die ze gezamenlijk willen oppakken of afstemmen. De Regio heeft als centrale opdracht van de gemeenten om ervoor te zorgen dat in Gooi en Vechtstreek een evenwichtige en harmonische ontwikkeling plaatsvindt. In het kader van werkzaamheden Sociaal Domein heeft de gemeente Eemnes de voor haar benodigde werkzaamheden(deels) bij de GR Regio ingekocht.

De dienstverlening van GR Regio is grofweg te verdelen over 2 deelgebieden: het Sociaal- en Fysiek Domein. Deze worden overigens niet meer in separate programma's begroot vanwege de per 2018 ook voor de GR-en geldende gewijzigde regels vanuit het BBV.

Ontwikkelingen

Vanuit het opgestelde rapport door de Regio inzake herijking regionale samenwerking "Meer samen; samen meer" is de zogenoemde Regionale Samenwerking Agenda (RSA) opgesteld. Deze is opgesteld vanuit inbreng van alle deelnemende gemeenten, in 2019 op basis van input nieuw gekozen raden aangepast, van de door de raadsleden als belangrijk en uit te werken aandachtspunten. Na vaststelling van de vernieuwde RSA in 2019 worden nu de in de agenda verwerkte initiatieven opgepakt en verder uitgewerkt. Hierbij valt te denken aan regionaal uit te voeren activiteiten zoals inrichten van een regionaal wandelnetwerk, voorbereiding op effecten Floriade 2022 Almere e.d. Daarnaast is er via de regio een eerste stap gemaakt op het aanhaken op activiteiten binnen de Metropool Regio Amsterdam (MRA) bijvoorbeeld bovenregionale zaken m.b.t. woonvisies. Door de Regio wordt regelmatig aan de betrokken raden, mede via de vanuit de raden aangestelde "ambassadeurs" informatie verstrekt over de voortgang en overige ontwikkelingen. De MRA behartigt ondertussen ook aangelegenheden welke onder de "MIRT" vallen waarbij MIRT staat voor Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport. Door het oppakken en uitwerken van deze activiteiten neemt de omvang van de begroting GR Regio G&V overigens verder toe.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur heeft 7 leden, te weten de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

Basisgegevens GR Regio G&V

Gemeenschappelijke Regeling Regio Gooi en Vechtstreek							GR Regio
Algemene gegevens:					Ratio:		
Balanstotaal			52.576.000		Solvabiliteit		12,33%
Eigen vermogen			6.485.000				
Kort vreemd vermogen			21.925.000		Liquiditeiten		13.121.000
Omvang totale rekening GR 2020			84.359.000				
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			1.723.376				
Werkelijke lasten 2018 gemeente Blaricum			1.466.128				
Exploitatieresultaat rekening 2018			2.860.758				
Stemaandeel /-verhouding	7 deelnemers		14,29%				
	basis op inwonertal		3,77%		Risicopunten		36

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente Blaricum aan de Regio Gooi- en Vechtstreek is voor 2020 begroot op een bedrag van € 1.723.376,=, in 2019 was primitief een bedrag van € 1.408.355,= begroot.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

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	€	693.168,-
Programma 9 – Bouwen en wonen (m.n. GAD)	€	1.030.208,-

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek (GR VGV)

De GR VGV is een gemeenschappelijke regeling waarin deelnemen de gemeenten Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdemeren hun taken inzake veiligheid (m.n. brandweertaken) hebben ondergebracht. Hiernaast is de zogenoemde Gemeentelijke Bevolkingszorg als aandachtspunt onder deze GR gepositioneerd als bijkomende losse activiteit.

De samenwerking heeft tot doel een meer doelmatige, georganiseerde en gecoördineerde preventie en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen. Zij heeft onder andere de navolgende taken: het instellen en in stand houden van een regionale brandweeralarmcentrale, het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel, het voorbereiden van coördinatie bij de rampenbestrijding, het verzamelen en evalueren van gegevens t.b.v. de waarschuwing en alarmering van de bevolking door middel van het sirenenet in geval van een ramp of van ernstige vrees voor het ontstaan daarvan, het verkennen van gevaarlijke stoffen en het verrichten van ontsmetting, het adviseren van besturen van de deelnemende gemeenten op het gebied van:

- brandpreventie en bluswatervoorziening;
- voorbereidende maatregelen t.b.v. de brandbestrijding en –beperking in bepaalde objecten;
- het aanschaffen van materieel.

Ontwikkelingen

Na jaren van opgelegde bezuinigingen is de GR Veiligheidsregio aan de bodem van haar mogelijkheden terecht gekomen. In haar begroting 2018 waren veel autonome, en daarmee niet door de Veiligheidsregio beïnvloedbare, extra lasten opgenomen vanuit Brandweer Nederland en het IFV welke ook nog doorwerken in 2019 en 2020. Daarnaast komt er een negatief effect door de toekomstige kosten van realistisch oefenen van circa 0,5 miljoen, aangezien in 2019 het op eigen oefenterrein oefenen moest worden beëindigd. Door de provincie Noord Holland wordt momenteel een huursom voor het gebruik van het 'oude' oefenterrein op Crailo gevraagd van circa € 350.000,=, deze valt weg wanneer de Veiligheidsregio G&V elders moet gaan oefenen (naar verwachting in ultimo 2019 / begin 2020).

In 2018 en 2019 is gestart met het opzetten van verregaande bestuurlijke samenwerking met de Veiligheidsregio Flevoland, zo is bijvoorbeeld de regiocommandant G&V ook regiocommandant Flevoland. Wetgeving houdt momenteel nog verdergaande fusie tegen, hierbij moet overigens ook aangetekend worden dat fusie met de Veiligheidsregio Utrecht naar verwachting meer efficiencyvoordelen zou kunnen opleveren.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur heeft 7 leden en 7 plaatsvervangers. De gemeente Blaricum is met 1 lid vertegenwoordigd in het bestuur.

Basisgegevens GR Veiligheidsregio G&V

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek							GR VGV
Algemene gegevens:					Ratio:		
Balanstotaal			18.189.951		Solvabiliteit		9,77%
Eigen vermogen			1.776.948				
Kort vreemd vermogen			2.500.000		Liquiditeiten		795.246
Omvang totale rekening GR 2020			27.258.109				
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			861.445				
Werkelijke lasten 2018 gemeente Blaricum			781.559				
Exploitatieresultaat rekening 2018			696.593		Netto schuldquote		43,29%
Stemaandeel /-verhouding	7 deelnemers		14,29%				
	op inwonertal		3,77%		Risicopunten		31

Financieel belang

Jaarlijks geeft de gemeente Blaricum een bijdrage aan de regionale brandweer en de bevolkingszorg. In 2020 is de bijdrage op de regionale brandweer begroot op € 813.226,= (2019 was dat € 755.947,=). Voor de bevolkingszorg, die ook bij de Veiligheidsregio mee begroot wordt, is in 2020 een bedrag van € 48.219,= geraamd.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de GR Veiligheidsregio GV is onder navolgende programma verantwoord:

Programma 3 – Openbare Orde en Veiligheid € 861.445,=

Gemeenschappelijke regeling uitvoering sociale zaken (SOZA H-BEL)

De gemeenten Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren werken via deze GR samen in de uitvoering van de regelingen in de sociale wetgeving. Daarbij is Huizen de centrumgemeente. Voor deze (maatwerk-) samenwerkingsvorm is tussen de gemeenten afgesproken dat de BEL gemeenten bijdragen in de apparaatskosten van Huizen. In feite betreft het hier een zogenaamde "Lege GR"; de werkorganisatie is de afdeling Sociale Zaken van de gemeente Huizen die tevens de werkzaamheden verbonden aan de Wet maatschappelijk ondersteuning (Wmo), participatie, jeugdzorg en ouderenzorg ondersteunen.

Ontwikkelingen

Vanaf de begroting voor 2016 en meerjarig is door de GR SOZA HBEL rekening gehouden met een toename in het personeelbestand van 9 fte vanwege de nog almaar toenemende werkzaamheden vanuit de drie decentralisaties. Nog steeds staat de formatie onder druk en worden extra medewerkers aangetrokken, met name in het preventieve voorveld. Idee is dat wanneer deze functie goed werkt er in de daadwerkelijke kostbare zorgtaken minder middelen nodig zullen zijn.. Daarnaast gaat HBEL participatietaken grotendeels zelf uitvoeren. Gemeente Huizen heeft daarom een formatieonderzoek laten uitvoeren. Uit dit onderzoek komt een kortlopende stijging van de lasten naar voren, deze zal na 2020 naar verwachting weer gaan dalen.

Bestuurlijk belang

De portefeuillehouder met Sociale Zaken heeft zitting in het bestuurlijk overleg.

Gemeenschappelijke Regeling Sociale Zaken Huizen en BEL gemeenten (app.kosten)					GR SoZa
Algemene gegevens:				Ratio:	
Omvang totale begroting GR 2019			9.564.655		
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			1.400.100		
Werkelijke lasten 2018 gemeente Blaricum			1.062.720		
Exploitatieresultaat begroot 2018			-		
Aandeel procentueel in GR aandeel bechikkingen			14,64%	Risicopunten	40

Jaarlijks worden de apparaatskosten die de GR SOZA HBEL maakt voor de uitvoering van sociale zaken door de gemeente Blaricum vergoed. In de begroting 2020 wordt rekening gehouden met apparaatskosten ter grootte van € 1.400.100,=, circa € 170.000,= hoger dan in de begroting voor 2019 is voorzien. Zowel voor 2018 als voor 2019 geldt dat de gewenste en nagestreefde onderverdeling van kosten tussen de HBEL-gemeenten op basis van KPI's nog niet heeft plaatsgevonden. Daarnaast zijn de effecten van het zelf uitvoeren van de re-integratieactiviteiten nu wel in de begrotingscijfers opgenomen.

De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de GR SOZA HBEL is onder navolgende programma verantwoord:

Werkvoorzieningsschap Tomingroep

De gemeenschappelijke regeling 'Werkvoorziening Tomingroep' voorziet in de uitvoering van alle in de Participatiewet (de voormalige Wet sociale werkvoorziening) benoemde uitvoerende werkzaamheden. De Tomingroep voert wettelijke taken uit namens de gemeenten in de regio alsmede ten behoeve van de gemeente Almere. De hoofddoelstelling is het aanbieden van werkgelegenheid onder aangepaste omstandigheden aan personen die kunnen en willen werken, maar die door een persoonlijke oorzaak (tijdelijk) geen kans hebben op een baan in het reguliere bedrijfsleven. Daarnaast heeft deze GR ook een belangrijke taak in het doorgeleiden van moeilijk bemiddelbare cliënten naar regulier werk. Vanuit de decentralisatie heeft de Tomingroep een extra taakstelling gekregen om de instroom maximaal te beperken alsmede te zorgen voor een zo groot mogelijke doorstroming naar regulier werk, mede ingegeven door de, via de gemeente, aan de sociale werkvoorzieningen opgelegde bezuinigingen. De taken welke verbonden zijn aan het werkgeverschap worden nu via SoZa HBEL uitgevoerd.

Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep, ook wel bekend als ‘het Schap’, is een deelneming onder de Tomingroep B.V. Complicerende factor is de transformatie in het kader van de decentralisaties in het sociale domein, en met name op het vlak van de Participatiewet per 1-1-2015. In 2015 is er meer duidelijk worden over de status en ontwikkeling van “het Schap” en de relatie met de Tomingroep. Per 1-6-2016 is het Schap op grond van de participatiewet ook verantwoordelijk geworden voor de werkgeversdienstverlening. De opdracht vanuit de Wet aan het Schap is de realisatie van 30% uitstroom van mensen met een loonwaarde van 40%-80% en 80%-100%. Dit in samenwerking met het UWV.

Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

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.

Ontwikkelingen

Nu de opstart- en aanloopfase zijn afgerond is er een stabiele organisatie tot stand gekomen. Vanuit deze stabiele situatie is het nu mogelijk om te komen tot afspraken in het kader van zogenoemde dienstverlenings-overeenkomsten (DVO) en bepaling van kostprijsstarieven voor de geleverde diensten aan de deelnemende gemeenten. Dit proces is opgestart in 2017. De begroting 2018 is als eerste begrotingsjaar op basis van de kostprijsystematiek opgesteld. Medio 2017 is de kostprijsystematiek uitgelegd en besproken met de participanten, waaruit bleek dat bij invoering van deze systematiek de kleinere gemeenten duurder uit zijn. Dit heeft geleid tot bestuurlijk overleg waarin afgesproken is dat er een overgangsregeling tot stand moet gaan komen om daarmee een ingroeiperiode te creëren, hierbij is KPS-systeem in 2018 voor 50% ingevoerd en met begrotingsopstelling 2019 voor 100%. In 2020 zal op basis van een evaluatie de doorgevoerde systematiek opnieuw bekeken worden, de kostprijzen opnieuw berekend.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit 15 bestuurders van alle deelnemers en heeft volledige zeggenschap hierin.

Basisgegevens GR OFGV

Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland Gooi en Vechtstreek						GR OFGV
Algemene gegevens:					Ratio:	
Balanstotaal			5.419.393		Solvabiliteit	16,96%
Eigen vermogen			919.000			
Kort vreemd vermogen			1.345.114		Liquiditeiten	2.237.211
Omvang totale begroting GR 2020			13.810.224			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			154.187			
Werkelijke lasten 2018 gemeente Blaricum			97.415			
Exploitatieresultaat begroot 2018			-			
Stemaandeel /-verhouding	aandeel totaalbudget		0,88%		Risicopunten	14

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente Blaricum wordt voor 2020 begroot op een bedrag van € 154.187,=. De begroting 2019 o.b.v. de bijstelling kostprijsystematiek was begroot op € 139.538,=.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de OFGV is onder navolgende programma verantwoord:

Programma 10 – Bouwen, Wonen, Milieu en Duurzaamheid € 154.187,=

Stichting Goois natuurreserveaat

In 1932 is door de Gooise gemeenten (Blaricum, Bussum, Huizen, Laren, Naarden en Hilversum) samen met de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam de stichting Goois Natuurreserveaat opgericht. Het statutaire doel van de Stichting Goois Natuurreserveaat is:

- De instandhouding van het natuurschoon in 't Gooi door de verkrijging van de daar gelegen terreinen, om deze ten eeuwigden dagen ongeschonden als natuurreserveaat te behouden;
- Het publiek door vrije toegang tot die terreinen onder eventueel te stellen bepalingen, het genot van dat natuurschoon te verzekeren.

Ontwikkelingen

Door de gemeente Amsterdam is aangegeven dat zij wilde gaan uittreden uit deze Stichting. Na verregaande juridische procedures is door de Hoge Raad uitgesproken dat de voorgenomen uittreding niet toegestaan is. Daarmee dient de gemeente Amsterdam weer aan haar verplichtingen inzake het GNR te gaan voldoen, zij heeft echter wel aangegeven haar basisbijdrage te bevriezen op het niveau van het jaar 2016.

Vanuit de financiële en operationele continuïteit, en om het eventuele verlies van de bijdrage van de gemeente Amsterdam op te kunnen vangen, heeft het GNR een strategische toekomstvisie opgesteld. Vanuit deze visie bleek dat een uitbouw van de samenwerking met een strategische partner het verder onderzoeken waard was. Dit onderzoek heeft geleid tot aanpassing van de besturing van het GNR, een bijstelling van de financiering van het GNR, en het verder door ontwikkelen van het GNR. Dit om in de toekomst haar rol inzake natuurbeheer, - behoud en als aantrekkelijk gebied voor recreatie en toerisme te kunnen blijven vervullen. Als vervolg op alle ingezette acties is in 2017 het opgestelde transitieplan aan de gemeenteraden ter vaststelling aangeboden. Aan dit transitieplan is een projectplan toegevoegd met een inschatting van de projectkosten, hoe het GNR de nabij komende jaren (tot 2021) kan gebruiken en overleven om te komen tot een stabiele nieuwe GNR. Door de Provincie en de gemeente Amsterdam is aangegeven dat zij dit projectplan omarmen, maar dat zij dit als een uitdaging van de Gooise gemeenten zien en zij daar financieel niet aan bijdragen.

Overigens heeft de Provincie Noord-Holland recent ook aangegeven het GNR te willen verlaten waarbij zij aangeven dat de governance (met 2 petten op - en in het bestuur van het GNR te zitten en daarnaast als subsidieverstrekker betrokken zijn) de aanleiding voor dit besluit is. Momenteel wordt door de bestuurders bekeken hoe zij, een overigens niet ondersteund door de Gooise gemeenten, uittreden van Amsterdam en de Provincie Noord Holland kunnen regelen, de mindere opbrengsten kunnen gaan opvangen zodat de belangrijke natuurwaarde van het Gooise natuurgebied behouden kan blijven.

Bestuurlijk belang

Het bestuur bestaat uit leden van de verschillende gemeenteraden, colleges van B&W, en van Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten van Noord-Holland. Het bestuur heeft zodoende momenteel nog 7 leden, 2 externe adviseurs en een onafhankelijk voorzitter (deze 3 laatste bestuursleden hebben geen stemrecht). Hiernaast is de situatie rondom de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) GNR aan verandering onderhevig gezien de geuite wens van uittreden van de gemeente Amsterdam en de Provincie Noord Holland (mede vanuit de door hen gevoel dubbele pet als participant maar ook als bestuurder van het GNR). De SOK zal daarom t.z.t. na een akkoord op de voorgenomen uittredingen bijgesteld moeten worden.

Basisgegevens Goois Natuur Reservaat (GNR)

Goois NatuurReservaat (participatie in stichting)						GNR
Algemene gegevens:					Ratio:	
Balanstotaal			1.814.600		Solvabiliteit	59,84%
Eigen vermogen			1.085.800			
Kort vreemd vermogen			571.300		Liquiditeiten	824.600
Omvang totale begroting GR 2020			6.445.074			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			106.320			
Werkelijke lasten 2018 gemeente Blaricum			88.588			
Exploitatieresultaat werkelijk 2018			267.018			
Stemaandeel /-verhouding	statutair aandeel		5,88%		Risicopunten	10

Financieel belang

De Stichting Goois Natuurreservaat wordt via een vastgestelde verdeelsleutel door de deelnemende gemeenten gesubsidieerd. De bijdrage aan het GNR is vanaf 2016 aan het oplopen door de extra gevraagde en toegezegde bijdrage in de transitiekosten als ook de uitvoering van her verbeterproject governance en ICT. De werkelijk betaalde bijdrage 2018 is uitgekomen op € 88.588814,=. Er is voor 2020 en bedrag begroot van € 106.320,= versus begroot in 2019 € 104.050,=.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan het GNR is onder navolgende programma verantwoord:

Programma 6 – Cultuur en Recreatie € 106.320,=

GR Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR GVE)

Deze gemeenschappelijke regeling (Blaricum en Laren) heeft in 1961 de opdracht gekregen de rioolwaterzuivering en bijbehorende afvoerleidingen te exploiteren. Al vrij snel werd de rioolwaterzuivering eigendom van het Waterschap. De gemeenschappelijke regeling draagt sindsdien nog wel zorg voor het exploiteren en het onderhouden van de afvoerleidingen, d.w.z. de Gooiergracht en het Vijzelgemaal aan het einde van voornoemde gracht wat statutair in 1986 is vastgelegd. In 2004 zijn besprekingen met het waterschap gestart met als doel de opheffing van de gemeenschappelijke regeling en overdracht van eigendommen en taken. In 2007 is er door het bestuur van het waterschap een besluit genomen over de overname. Over deze principe overeenkomst (ook te vinden in besluitenlijst bestuur Waternet) heeft echter geen besluitvorming in de gemeenten Blaricum en Laren plaatsgevonden. In 2017 is de overeenkomst wel weer onder aandacht van het waterschap gebracht, nadat zij de wens uitgesproken hebben de Gooiergracht te willen opwaarderen tot primaire watergang. Het is de intentie van alle partijen om de voorbereiding voor de opheffing van de gemeenschappelijke regeling daadwerkelijk af te ronden met als voorlopige opheffingsdatum 1 januari 2019 waarbij het waterschap de verantwoording en lasten voor de sanering van de Gooiergracht (met Rijkssubsidie) voor haar rekening neemt.

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.

Basisgegevens GR Gooiergracht / Vijzelgemaal Eemmeer (GRG)

Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht / Vijzelgemaal / Rioolwaterzuivering						GVE	
Algemene gegevens:					Ratio:		
Balanstotaal				188.859	Solvabiliteit		98,68%
Eigen vermogen				186.359			
Kort vreemd vermogen				2.500	Liquiditeiten		174.072
Omvang totale begroting GR 2018				16.277			
Aandeel gem. Blaricum in begrotingsvolume 2018				6.825			
Werkelijke lasten 2018 gemeente Blaricum				6.503			
Exploitatieresultaat jaar 2018				5.752			
Stemaandeel /-verhouding				50,00%	Risicopunten		16

Financieel belang

De laatste bijdrage aan de GR die daadwerkelijk betaald is, in 2010, bedroeg € 16.000,=. De in de begroting 2020 weergegeven bijdrage bedraagt € 6.825,= dit is inclusief het aandeel van Blaricum in het overige negatieve exploitatieresultaat.

G. 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 september 2009, 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. Dit op grond van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) en het Besluit ruimtelijke ordening (Bro) die het mogelijk maken de kosten op degene die daarvan profijt hebben, worden verhaald.

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. Dit heeft in de jaarrekening 2016 ook plaatsgevonden, tevens worden richtlijnen gegeven op de wijze waarop met de kosten (voorbereidingskosten, maximale termijn van kostenverhaal, informatievoorziening aan de raad) moet worden omgegaan.

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

Voor 2019 is rekening gehouden met een herziening van de nota Grondbeleid. In de begroting is hiertoe een bedrag opgenomen. De Nota is bedoeld om de handelswijze van de gemeente Blaricum aan te geven op welke wijze zij wenst om te gaan met haar grondbeleid, rekening houdende met de gewijzigde BBV-voorschriften in deze.

Drie typen projecten grondbeleid

1. Projecten met een gemeentelijke grondexploitatie (actieve rol)

Voor deze projecten, met name de projecten Blaricummermeent (apart project) en centrumgebied Bijvanck is de (financiële) beheersing sinds 2010 verder geprofessionaliseerd, mede door aanbevelingen van rekenkamercommissie. Dit heeft geresulteerd in een uniforme opzet voor de exploitaties (met uitzondering dus van Blaricummermeent als apart project) die het gemakkelijk maakt de wettelijke verplichte jaarlijkse actualisatie van de grondexploitaties uit te voeren.

In 2020 loopt alleen nog de grondexploitatie van de Blaricummermeent. Het project De Blaricummermeent wordt uitgevoerd op basis van het in 2005 vastgestelde "Masterplan De Blaricummermeent". De in 2008 ontstane financieel economische situatie heeft er toe geleid dat de jaarlijkse actualisatie van het financieel raamwerk (de grondexploitatie van het te ontwikkelen gebied) uitgaat van een looptijd tot 2022.

In de periode 2017 - 2019 is aanzienlijke voortgang geboekt in de ontwikkeling van de Blaricummermeent. De opleving in de grond- en vastgoedmarkt, die na 2014 zichtbaar werd, heeft zich de afgelopen jaren doorgezet. Dit heeft geresulteerd in veel grondverkoop en een verdere verbetering van de financiële positie van het project.

In 2017 zijn alle woningen in deelplan A, deelplan B en deelplan C1 opgeleverd en bewoond. Per 1 april 2018 is het beheer en onderhoud van de openbare ruimte gelegen in de deelplannen O, A, B en C1 (alsmede ook het bijbehorende deel van het lineair park) overgedragen van het Projectbureau naar de BEL. Dit betekent dat een groot deel van de beheerkosten van De Blaricummermeent niet meer ten laste worden gebracht van de grondexploitatie.

De voortvarende grondverkoop in de periode 2016-2019 heeft ook geresulteerd in een versnelling in de ontwikkeling van deelplan C2 / C3 en D. In 2018 is het merendeel van de woningen in deelplan C2 / C3 opgeleverd en wordt dit deelplan in 2019 woonrijp gemaakt en verder ingericht. Eind 2018 werd deelplan D bouwrijp gemaakt en werd gestart met de bouw van de eerste woningen.

In 2019 zijn ook de selectieprocedures voor de ontwikkeling van de deelplannen D1 en D2 afgerond en in 2019 worden naar verwachting alle woningen in deelplan D1 opgeleverd.

Inmiddels zijn ook de selectieprocedures in het kader van de ontwikkeling van deelplan G2/G3 afgerond. Ook is met de grondeigenaar van deelplan G1 overeenstemming bereikt over een planvoorstel en zijn afspraken gemaakt over de realisatie van dit deelplan. In de periode 2019 t/m 2020 zullen de deelplannen G2 en G3 verder worden uitgewerkt en gerealiseerd.

In overleg met Staatsbosbeheer is inmiddels ook invulling gegeven aan een upgrade van de recreatieve functie van het strand op het Voorland.

Voor wat betreft het onderdeel bedrijvenpark: op dit moment ligt binnen het Businesspark27 voldoende beschikbare en bouwrijpe grond om snel in te kunnen springen op wensen en ideeën van initiatiefnemers m.b.t. bedrijven en/of kantoren.

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.

Mocht het sluiten van een anterieure overeenkomst niet haalbaar blijken, zal de gemeente gebruik maken van de wettelijke mogelijkheden. Een project is de herontwikkeling van het tuincentrum aan Schapendrift / Eemnesserweg.

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.

Stand van zaken overige activiteiten 2019

Herontwikkeling voormalige brandweerkazerne

Het terrein van de voormalige brandweerkazerne is beschikbaar voor herontwikkeling naar woningbouw. Het plan is opgenomen in het bestemmingsplan Dorp. Het bouwterrein wordt aan een woningbouwvereniging verkocht.

FINANCIËLE BEGROTING

3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

3.1 Meerjarenbegroting 2020-2023

Omschrijving	Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020			Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Programma:	Saldo	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1. Bestuurszaken	922.230	788.199	795.699	-	936.755	936.755	911.800	911.880	911.862
2. Burgerzaken	213.284	287.488	287.488	-181.300	501.031	319.731	349.100	352.074	351.396
3. Openbare orde en veiligheid	1.291.729	1.316.787	1.326.787	-23.000	1.497.555	1.474.555	1.479.676	1.443.361	1.442.779
4. Wegen, groen, water en verkeer	2.149.304	2.440.846	2.678.402	-50.300	2.486.279	2.435.979	2.444.322	2.459.614	2.499.314
5. Onderwijs	660.804	645.821	662.821	-134.591	869.332	734.741	733.764	785.392	751.667
6. Cultuur, sport en recreatie	638.941	680.381	844.852	-22.798	1.035.904	1.013.106	981.263	979.911	982.543
7. Sociaal Domein	5.110.844	5.496.315	6.452.442	-1.789.794	7.884.203	6.094.409	6.015.831	5.993.205	5.901.214
8. Milieu en duurzaamheid	-36.817	97.775	97.775	-225.000	413.769	188.769	174.911	156.413	154.874
9. Bouwen en wonen	-1.587.827	-733.449	-811.339	-3.340.018	2.812.883	-527.135	-547.115	-532.118	-547.939
10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	-5.615.773	2.772	2.772	-9.522.518	9.534.140	11.621	9.605	9.638	9.631
Totaal programma's	3.746.721	11.022.935	12.337.699	-15.289.319	27.971.850	12.682.531	12.553.159	12.559.371	12.457.339
Algemene dekkingsmiddelen	-13.819.785	-14.675.395	-14.675.395	-16.233.221	577.207	-15.656.014	-15.850.110	-15.597.994	-15.967.659
Overhead	3.942.938	3.707.977	3.707.977	-	3.728.319	3.728.319	3.711.992	3.714.898	3.769.998
Onvoorzien	-	29.000	21.000	-	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Vennootschapsbelasting	115.143	-	-	-	-	-	-	-	-
Geraamde saldo van baten en lasten	-6.014.984	84.517	1.391.281	-31.522.540	32.306.376	783.836	444.040	705.275	288.678
Toevoeg. en onttrekkingen aan de reserves	-636.448	-457.414	-1.718.978	-1.070.123	10.000	-1.060.123	-669.287	-549.661	-507.801
Het geraamde resultaat	-6.651.433	-372.897	-327.697	-32.592.663	32.316.376	-276.287	-225.246	155.615	-219.123

3.2 Effecten na programmabegroting 2019

Na de vaststelling van de programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2023 is voor de meerjarenbegroting 2020-2023 een aantal begrotingswijzigingen van toepassing. Voor een belangrijk deel heeft de raad zich daarover al uitgesproken in de kadernota 2020. Daarbovenop heeft zich een aantal nieuwe mutaties voorgedaan, hetzij door bestuurlijke besluitvorming, hetzij door autonome ontwikkelingen.

In onderstaande tabel worden alle nieuwe mutaties genoemd. De toelichting op deze verschillen zijn per programma opgenomen in het eerder gepresenteerde programmaplan.

Meerjarenperspectief 2020 - 2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Meerjarenbegroting programmabegroting 2019	-456.826	-674.295	-263.125	-263.125
• Mutaties kadernota 2020 - 2023	258.908	309.238	230.433	-86.742
Meerjarenbegroting kadernota 2020 - 2023	-197.918	-365.058	-32.691	-349.866
Nieuwe mutaties per programma na kadernota 2020 - 2023				
Programma 1. Bestuurszaken				
• Vergoeding/bezoldiging politiek ambtsdragers	70.264	70.264	70.264	70.264
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	-3.350	-3.209	-3.209	-3.209
Totaal programma 1. Bestuurszaken	66.915	67.055	67.055	67.055
Programma 2. Burgerzaken				
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	4.740	5.140	5.140	5.140
Totaal programma 2. Burgerzaken	4.740	5.140	5.140	5.140
Programma 3. Openbare orde en veiligheid				
• Vrijval maatwerk openbare orde en veiligheid	-26.200	-26.200	-26.200	-26.200
• Onderhoud brandweerkazerne	19.885	19.885	19.885	19.885
• Tijdelijke uitbreiding BOA's	39.470	38.870	-	-
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal programma 3. Openbare orde en veiligheid	34.155	33.555	-5.315	-5.315
Programma 4. Wegen, groen, water en verkeer				
• Vervallen medewerker onderhoud Blaricum	-60.000	-	-	-
• Vertraging investeringsplanning	-61.360	-30.926	-25.591	-9.048
• Mutatie kapitaallasten	-102.724	-96.494	-96.494	-96.494
• Bijstelling budget voor storm-, winter- en droogteschade	6.700	6.700	6.700	6.700
• Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021	34.000	34.000	-	-
• Correctie dotatie voorziening bomen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
• Einde grondexploitatie Blaricummeent	-	-	-	25.000
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	2.977	-2.023	-2.023	-2.023
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer	-190.407	-98.743	-127.408	-85.865

Meerjarenperspectief 2020 - 2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Programma 5. Onderwijs				
• Verschuiving budget kinderdagverblijf	22.000	22.000	22.000	22.000
• Gymzaal inrichting (MJOP)	9.309	500	53.243	19.537
• Leerlingenvervoer	9.000	9.000	9.000	9.000
• Verlaging budget eerste opvangonderwijs	-6.461	-6.461	-6.461	-6.461
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	-7.708	-1.124	-1.124	-1.124
Totaal programma 5. Onderwijs	26.140	23.915	76.658	42.952
Programma 6. Cultuur, sport en recreatie				
• Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V)	-11.929	-11.929	-11.929	-11.929
• Vertraging en herprioritering investeringsplanning	-3.112	-3.112	-3.112	5.814
• Mutatie kapitaallasten	-5.814	-5.814	-5.814	-11.792
• Beheervergoeding Stichting kunstbeheer Laren - Blaricum	4.250	4.250	4.250	4.250
• Onderhoud en overige kosten gemeentelijk vastgoed	-15.630	-17.530	-17.530	-17.530
• Beheerkosten strand	15.000	15.000	15.000	15.000
• Veiligheidsmaatregelen Blaricumse kermis	10.000	10.000	10.000	10.000
• Subsidieplafond scouting- en sportverenigingen	250.000	250.000	250.000	250.000
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	2.584	2.584	2.584	2.584
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie	245.349	243.449	243.449	246.397
Programma 7. Sociaal Domein				
• Verhoging maatwerkvoorzieningen	211.437	210.941	190.604	175.403
• Verstevenen vrijwilligerswerk Blaercom	23.600	-	-	-
• Subsidie Versa Welzijn	31.480	31.480	31.480	31.480
• Correcties budget kinderopvang	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
• Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V)	-9.236	-9.236	-9.236	-9.236
• Budgetcoach	2.553	2.553	2.553	2.553
• Huisvestingskosten	6.520	6.520	6.520	6.520
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	4.200	4.200	4.200	4.200
Totaal programma 7. Sociaal Domein	258.554	234.458	214.121	198.920
Programma 8. Milieu en duurzaamheid				
• Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V)	12.035	12.035	12.035	12.035
• Vertraging investeringsplanning	-15.000	-	-	-
• Uitv. projectplan verduurzaming gemeentelijk vastgoed	14.700	-	-	-
• Ongedaan maken vrijval voorz. afkoop onderh. graven	26.725	26.725	26.725	26.725
• Inkomsten graf- en begraafrechten	-25.604	-25.604	-25.604	-25.604
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	2.577	2.577	2.577	1.381
Totaal programma 8. Milieu en duurzaamheid	15.433	15.733	15.733	14.537

Meerjarenperspectief 2020 - 2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Programma 9. Bouwen en wonen				
• Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V)	9.577	9.577	9.577	9.577
• Vertraging en herprioritering investeringsplanning	-35.041	-18.504	-15.004	-7.504
• Mutatie kapitaallasten	17.539	17.539	17.539	6.827
• Onderhoud en overige kosten gemeentelijk vastgoed	-13.679	-13.679	-13.679	-13.679
• Vrijval onderhoudsbudget afval	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
• Inkomsten rioolheffing	-3.522	-2.452	-4.234	-19.832
• Inkomsten afvalstoffenheffing	58.907	30.695	-6.287	-58.473
• Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	-66.144	-40.654	-7.292	43.490
Totaal programma 9. Bouwen en wonen	-42.364	-27.478	-29.380	-49.594
Programma 10. GREX, dorpsvernieuwing en economie				
• Regionale samenwerkingsagenda 2019-2022 (Regio G&V)	6.036	6.036	6.036	6.036
Totaal programma 10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	6.036	6.036	6.036	6.036
Algemene dekkingsmiddelen				
• Gemeentefonds - algemene uitkering	-195.816	-59.872	59.763	161.964
• Inkomsten onroerende zaakbelasting (OZB)	148.687	57.664	-45.689	-157.883
• Precariobelasting	-24.469	-24.469	-	-
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	82	82	82	-2.266
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-71.516	-26.595	14.157	1.816
Overhead				
• Bijstelling personeelsbegroting	24.806	15.479	15.479	15.479
• Onderhoud en overige kosten gemeentelijk vastgoed	9.670	9.670	9.670	9.670
• Advieskosten vennootschapsbelasting	7.000	7.000	7.000	7.000
• Einde grondexploitatie Blaricummeent	-	-	-	62.100
• Overige kleine correcties en autonome ontwikkelingen	-	-	-	-7.000
Totaal overhead	41.476	32.149	32.149	87.249
Mutatie reserves				
• Subsidieplafond sport	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
• Banken in openbare ruimte	-5.000	-	-	-
• Tariefegalisatiereserve begraafrechten	-33.460	24.951	-	-
• Sociaal Domein	-139.422	-86.528	-19.898	-136.254
• Dekking beheersverg. st. Kunstbeheer Laren - Blaricum	-4.250	-4.250	-4.250	-4.250
• Dotatie reserve vervanging bomen	10.000	10.000	10.000	10.000
• Gymzaal attributen (MJOP)	-9.309	-500	-53.243	-19.537
• Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021	-34.000	-34.000	-	-
• Dekking uitbreiding BOA's	-39.470	-38.870	-	-
• Reserve riolering	18.331	-3.366	-6.698	1.456
Totaal mutatie reserves	-472.880	-368.863	-324.089	-398.585
Meerjarenbegroting programmabegroting 2020	-276.287	-225.246	155.615	-219.123

3.3 Incidentele baten en lasten

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

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

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
A. Incidentele baten				
Sport, bewegen en meedoen	-8.580	-8.580	-8.580	-
Totaal 8. Milieu en duurzaamheid	-8.580	-8.580	-8.580	-
Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	-106.843	-81.353	-47.991	-
Totaal 9. Bouwen en wonen	-106.843	-81.353	-47.991	-
Dekking MJOP gymzaal t.l.v. reserve	-9.309	-500	-53.243	-19.537
Subsidieplafond sport t.l.v. alg.reserve	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Banken in openbare ruimte t.l.v. algemene reserve	-5.000	-	-	-
Kstn.dekkendh. graf- en begraafrechten t.l.v. reserve	-88.603	-12.502	-	-
Preventief voorveld t.l.v. reserve Sociaal Domein	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Incidentele uitgav. kadernota 2020 t.l.v. alg. res.	-133.235	-	-	-
Budgetneutraal Sociaal Domein	-268.778	-119.282	-	-
Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021	-34.000	-34.000	-	-
Kostendekkendheid riolering	-	-	-991	-
Tijdelijke uitbreiding BOA's	-39.470	-38.870	-	-
Totaal onttrekkingen aan de reserves	-854.695	-481.454	-344.234	-309.537
Totaal incidentele baten (A)	-970.118	-571.387	-400.805	-309.537
B. Incidentele lasten				
Herijken strategische visie uit 2010	25.000	-	-	-
Totaal 1. Bestuurszaken	25.000	-	-	-

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
B. Incidentele lasten (vervolg)				
Handhaven blauwe zone in oude dorp	15.000	-	-	-
Tijdelijke uitbreiding BOA's	39.470	38.870	-	-
Totaal 3. Openbare orde en veiligheid	54.470	38.870	-	-
Verkeersveiligheid	45.000	-	-	-
Aanpak wateroverlast Bijvanck	25.000	-	-	-
Actualisatie groen- en bomenplan	15.000	-	-	-
Onderzoek uitbesteding gladheidbestrijding	7.000	-	-	-
Actualisatie beleidsplan gladheidbestrijding	5.000	-	-	-
Banken in de openbare ruimte	5.000	-	-	-
Totaal 4. Wegen, groen, water en verkeer	102.000	-	-	-
Viering 75 jaar bevrijding in de Gooise gemeenten	20.000	-	-	-
Actualisatie speelplan	15.000	-	-	-
Incidentele kosten MJOP gymzaal	9.309	500	53.243	19.537
Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021	34.000	34.000	-	-
Subsidieplafond sport	250.000	250.000	250.000	250.000
Totaal 6. Cultuur, sport en recreatie	328.309	284.500	303.243	269.537
Kosten preventief voorveld	40.000	40.000	40.000	40.000
Uitbesteding LRK en lichte handhaving	4.200	-	-	-
Sport, bewegen en meedoen	99.929	99.929	99.929	-
Verstevigen vrijwilligerswerk Blaercom	23.600	-	-	-
Ondersteuning Versa aan de Blaercom	25.000	-	-	-
Totaal 7. Sociaal Domein	192.729	139.929	139.929	40.000
Uitv. proj.plan verduurzam. gemeentelijk vastgoed	14.700	-	-	-
Totaal 8. Milieu en duurzaamheid	14.700	-	-	-
Voorbereiding invoering Omgevingswet	60.000	-	-	-
Transitievisie Warmte	10.000	-	-	-
Onderzoek dubbel ZOAB A27	5.000	-	-	-
Opstellen beleidsplan begraafplaatsen	5.000	-	-	-
Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	-	-	-	2.791
Totaal 9. Bouwen en wonen	80.000	-	-	2.791
Werkplan werklandschappen	2.035	-	-	-
Totaal 10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	2.035	-	-	-
Verbeterplan WOZ (BEL Combinatie)	35.440	10.351	-	-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	35.440	10.351	-	-
Kostendekkendheid riolering	5.889	17.594	-	7.163
Dotatie reserve vervanging bomen	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal toevoegingen aan de reserves	15.889	27.594	10.000	17.163
Totaal incidentele lasten (B)	850.572	501.244	453.172	329.491
Saldo incidentele baten en lasten (A + B)	-119.546	-70.143	52.367	19.954

3.4 Structurele mutatie reserves

Een storting en/of onttrekking aan een reserve is per definitie incidenteel, tenzij er redenen zijn deze structureel te ramen (bijvoorbeeld ter dekking van rente- en afschrijvingslasten). In de tabel hieronder worden de ramingen van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves weergegeven.

Structurele mutatie reserves		Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
A. Structurele onttrekkingen reserves					
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.287	4.287	4.287	4.287
R.91023	Kap.lasten school Eemnesserweg	141.684	141.684	141.684	141.684
R.91024	Kapitaalasten school Bijvanck	65.206	65.206	65.206	65.206
R.91039	St. kunstbeheer Laren - Blaricum	4.250	4.250	4.250	4.250
Totaal structurele onttrekkingen		215.427	215.427	215.427	215.427
B. Structurele toevoegingen reserves					
Totaal structurele toevoegingen		-	-	-	-
(A - B) Saldo structurele mutaties		215.427	215.427	215.427	215.427

3.4 Structureel en reëel evenwicht

In verband met de aanscherping van het financieel toezicht is de Gemeentewet gewijzigd met de introductie van *structureel en reëel evenwicht* in de begroting en meerjarenraming. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is ter nadere uitwerking van die wetswijziging aangepast, zodat uw raad en de financieel toezichthouder in staat zijn om vast te stellen of sprake is van een structureel en reëel evenwicht in de begroting en de meerjarenraming. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

De bepaling van het structurele evenwicht verloopt als volgt:

$$\begin{array}{rcl}
 & \text{Het totaal van de structurele lasten en baten programma's en alg. dekkingsmiddelen} & \\
 +/- & \text{De structurele verrekeningen met de reserves} & \\
 = & \text{Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming} &
 \end{array}$$

De tabel voor de bepaling van het structurele evenwicht is hierna opgenomen. De mutaties zijn in meerjarig perspectief beoordeeld op het incidentele karakter. In de jaren 2020, 2021 en 2023 is op basis van de ramingen sprake van een positief saldo. Boekjaar 2022 laat echter een niet structureel evenwicht zien. Desalniettemin is het evenwicht in het jaar 2023 alweer hersteld waardoor het risico op een begrotingstekort in de meerjarenraming niet aan de orde is.

Berekening structureel begrotingssaldo		Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)		-276.287	-225.246	155.615	-219.123
-/-	Incidentele lasten	-834.683	-473.650	-443.172	-312.328
+	Incidentele baten	115.423	89.933	56.571	-
-/-	Incidentele toevoegingen reserves	-15.889	-27.594	-10.000	-17.163
+	Incidentele onttrekkingen reserves	854.695	481.454	344.234	309.537
Structureel saldo begroting		-156.740	-155.104	103.248	-239.077
Structureel evenwicht?		Ja	Ja	Nee	Ja

4. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

4.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Balans	Realisatie 2018	Begr. 2019 na wijz.	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Activa						
(Im)materiële vaste activa	21.535.692	23.159.180	25.090.910	25.313.968	24.968.981	24.494.650
- Geactiveerde investeringen	21.535.692	23.013.060	21.912.723	20.845.043	19.783.060	18.738.963
- Investeringsplanning	-	146.120	3.178.187	4.468.925	5.185.921	5.755.688
Financiële vaste activa	2.398.873	2.589.351	1.456.598	1.655.545	1.854.492	1.643.439
Voorraden	7.915.883	4.384.370	584.730	-3.349.695	-7.349.153	-7.349.153
- Onderhanden werk GREX	7.915.883	4.384.370	584.730	-3.349.695	-7.349.153	-7.349.153
Uitzettingen met looptijd < 1 jaar	36.612.028	37.132.169	31.413.324	25.708.547	23.173.241	23.547.881
Liquide middelen	272.043	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Overlopende activa	1.212.906	1.212.906	1.212.906	1.212.906	1.212.906	1.212.906
Totaal activa	69.947.425	68.727.976	60.008.468	50.791.271	44.110.466	43.799.723
Passiva						
Eigen vermogen	40.005.960	38.614.973	37.831.138	37.387.097	36.681.822	36.393.143
- Algemene reserve	11.528.427	17.893.941	17.505.706	17.255.706	17.005.706	16.755.706
- Bestemmingsreserve(s)	21.826.100	20.393.336	19.721.448	19.302.162	19.002.500	18.744.699
- Te bestemmen resultaat (boekjaar)	6.651.433	327.697	276.287	225.246	-155.615	219.123
- Nog te bestemmen resultaat (cumulatief)	-	-	327.697	603.983	829.230	673.615
Voorzieningen	3.163.930	3.338.497	3.402.824	3.629.668	3.654.139	3.632.073
Vaste schulden met looptijd > 1 jaar	23.003.029	23.000.000	15.000.000	6.000.000	-	-
Vlottende schulden met looptijd < 1 jaar	1.608.565	1.608.565	1.608.565	1.608.565	1.608.565	1.608.565
Overlopende passiva	2.165.941	2.165.941	2.165.941	2.165.941	2.165.941	2.165.941
Totaal passiva	69.947.425	68.727.976	60.008.468	50.791.271	44.110.466	43.799.723

4.2 Toelichting geprognosticeerde balans

(Im)materiële vaste activa

Alle (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten), verminderd met de ontvangen subsidies, de direct gerelateerde bijdragen, de jaarlijkse afschrijvingslasten en de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Ten behoeve van de berekening van het EMU-saldo is hierbij onderscheid gemaakt tussen activa dat reeds is geactiveerd en de nog te activeren en af te schrijven investeringen. De nieuwe investeringen inclusief afschrijvingslasten zijn opgenomen in de investeringsplanning.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor een gedetailleerd overzicht van de meerjarige financiële activa wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

Voorraden

De voorraden bestaan volledig uit opgenomen bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk). Deze zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze balanspost bestaat voornamelijk uit de uitzetting in 's Rijks schatkist (schatkistbankieren) en de debiteuren. In de geprognosticeerde balans wordt deze balanspost gebruikt als sluitpost voor het in evenwicht brengen van de activa en passiva.

Liquide middelen

Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2018. Indien de balanspost groter is dan het limiet van het schatkistbankieren (€250.000) wordt het overtollig saldo toegevoegd aan de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Overlopende activa

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2018.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Voor een overzicht van het verloop van reserveposities wordt verwezen naar de staat van reserves. Het geprognosticeerde begrotingsresultaat staat gepresenteerd in het overzicht van de meerjarenbegroting 2020-2023.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de te verwachten aflossingen. Voor een gedetailleerd overzicht van de meerjarige vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

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

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2018.

Overlopende passiva

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2018.

4.3 Investeringsplanning 2020 - 2023

Investeringsplanning 2020-2023 (kapitaallasten)	Jaar van investering	Invest.- bedrag	Afschrijf- termijn	Boekjaar 2020	Boekjaar 2021	Boekjaar 2022	Boekjaar 2023
Programma 04. Wegen, groen water en verkeer							
Uitwerking convenant vrachtverkeer	2016	20.000	25	-	800	800	800
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP	2019	233.500	25	-	9.340	9.340	9.340
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP	2020	300.000	25	-	12.000	12.000	12.000
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP	2021	300.000	25	-	-	12.000	12.000
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP	2022	300.000	25	-	-	-	12.000
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP	2023	275.000	25	-	-	-	-
Totaal verkeersmaatregelen (kostenplaats 91210004)				-	22.140	34.140	46.140
Vorbereiding integrale aanpak Bouwvenen	2018	80.000	40	-	-	2.000	2.000
Reconstructie wegen (Bouwvenen)	2019	293.400	40	-	-	7.335	7.335
Reconstructie wegen	2019	181.730	40	-	4.543	4.543	4.543
Reconstructie wegen Draverspad/Grasplak	2019	190.000	40	-	4.750	4.750	4.750
Reconstr. parkeervoorz. Eemnesserweg en Driftlaan	2019	45.120	40	1.128	1.128	1.128	1.128
Reconstructie wegen	2020	181.730	40	-	4.543	4.543	4.543
Reconstructie wegen (Raadhuisstraat-Tweede Molenweg)	2021	302.000	40	-	-	7.550	7.550
Reconstructie wegen	2022	181.730	40	-	-	-	4.543
Reconstructie wegen	2023	181.730	40	-	-	-	-
Totaal wegen, straten en pleinen (kostenplaats 91210000)				1.128	14.965	31.850	36.393
Openb. verl. (Koningsbuurt en deel Capittenweg) masten	2018	33.000	40	-	825	825	825
Openb. verl. (Koningsbuurt en deel Capittenweg) arma.	2018	17.000	20	-	850	850	850
Openbare verlichting LED verlichting Dorp (armaturen)	2018	200.000	20	-	10.000	10.000	10.000
Openbare verlichting (Bouwvenen) masten	2019	67.000	40	-	1.675	1.675	1.675
Openbare verlichting (Bouwvenen) armaturen	2019	33.000	20	-	1.650	1.650	1.650
Totaal openbare verlichting (kostenplaats 91210002)				-	15.000	15.000	15.000
Reconstr. parkeervoorz. Eemnesserweg en Driftlaan	2019	32.800	40	820	820	820	820
Totaal parkeren (kostenplaats 91220000)				820	820	820	820
Programma 05. Onderwijs							
Aanpassing dak scholencomplex Blaricum dorp	2019	17.000	25	680	680	680	680
Totaal onderwijshuisvesting algemeen (kostenplaats 91420000)				680	680	680	680
Inrichting gymlokaal Bijvanck	2020	65.840	10	-	6.584	6.584	6.584
Totaal gymzaal Bijvanck (kostenplaats 91420004)				-	6.584	6.584	6.584
Programma 06. Cultuur en recreatie							
Renovatie speelplaatsen (Bouwvenen)	2019	26.600	10	2.660	2.660	2.660	2.660
Renovatie speelplaatsen (speelplaats Kauw)	2019	31.120	10	-	-	-	3.112
Renovatie speelplaatsen (speelplaats Buizerd-Loot)	2020	45.920	10	-	4.592	4.592	4.592
Renovatie speelplaatsen (speelplaats Booket)	2021	2.800	10	-	-	280	280
Renovatie speelplaatsen Bijvanck	2022	58.140	10	-	-	-	5.814
Totaal speeltuinen (kostenplaats 91570006)				2.660	7.252	7.532	16.458
Programma 08. Milieu en duurzaamheid							
Zonnepanelen openbare gebouwen	2019	225.000	15	-	15.000	15.000	15.000
Totaal milieu (kostenplaats 91740000)				-	15.000	15.000	15.000
Programma 10. Bouwen en wonen							
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (Bouwvenen)	2019	140.000	40	-	-	3.500	3.500
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen	2019	516.500	40	-	12.913	12.913	12.913
Afkoppelmaatregelen	2019	100.000	40	-	2.500	2.500	2.500
Renovatie: Draverspad / Grasplak	2019	45.000	40	-	1.125	1.125	1.125
Reconstr. parkeervoorz. Eemnesserweg en Driftlaan	2019	24.600	40	615	615	615	615
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen	2020	482.750	40	-	12.069	12.069	12.069
Afkoppelmaatregelen	2020	100.000	40	-	2.500	2.500	2.500
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen	2021	186.700	40	-	-	4.668	4.668
Afkoppelmaatregelen	2021	100.000	40	-	-	2.500	2.500
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen	2022	200.000	40	-	-	-	5.000
Afkoppelmaatregelen	2022	100.000	40	-	-	-	2.500
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen	2023	200.000	40	-	-	-	-
Afkoppelmaatregelen	2023	100.000	40	-	-	-	-
Totaal riolering (kostenplaats 91720000)				615	31.721	42.389	49.889
Totaal investeringsplanning 2020 - 2023				5.903	114.162	153.994	186.964

4.4 Staat van de reserves 2020 - 2023

De algemene reserve is voor incidentele zaken beschikbaar. Over het algemeen dient deze reserve als een buffer tegen onverwachte risico's. Bij bestemmingsreserves heeft de raad vooraf bepaald voor welke bestemming de reserve in het leven is geroepen. Ze zijn gevormd om ongewenste schommelingen in uitgaven op te vangen of om een bepaalde activiteit c.q. doel te realiseren.

		Begroting 2019	Begroting 2020			Begroting 2021		
Reserves		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
R.91000	Algemene reserve	17.893.941	-	388.235	17.505.706	-	250.000	17.255.706
Totaal algemene reserve		17.893.941	-	388.235	17.505.706	-	250.000	17.255.706
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.354.986	-	4.287	4.350.699	-	4.287	4.346.412
R.91022	Reserve Riolering	580.640	-	-	580.640	17.594	-	598.234
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	3.259.469	-	141.684	3.117.785	-	141.684	2.976.101
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	1.238.907	-	65.206	1.173.701	-	65.206	1.108.495
R.91025	Tariefegalisatiereserve begraafrechten	101.105	-	88.603	12.502	-	12.502	-
R.91026	Reserve Sociaal Domein	2.425.024	-	255.078	2.169.946	-	105.582	2.064.364
R.91030	Reserve Preventief Voorveld	162.023	-	40.000	122.023	-	40.000	82.023
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	963.002	-	82.779	880.223	-	73.370	806.853
R.91034	Reserve onderzoekskosten Bijvanck	3.500.000	-	-	3.500.000	-	-	3.500.000
R.91035	Fonds verbetering fysieke leefomgeving	3.295.369	-	-	3.295.369	-	-	3.295.369
R.91036	Reserve vervanging bomen	84.825	10.000	-	94.825	10.000	-	104.825
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000	-	-	49.000	-	-	49.000
R.91038	Reserve HOV-onderzoek	250.000	-	-	250.000	-	-	250.000
R.91039	Reserve st. kunstbeheer Laren - Blaricum	128.986	-	4.250	124.736	-	4.250	120.486
Totaal bestemmingsreserves		20.393.336	10.000	681.888	19.721.448	27.594	446.881	19.302.162
Totaal reserves		38.287.277	10.000	1.070.123	37.227.154	27.594	696.881	36.557.868

		Begroting 2021	Begroting 2022			Begroting 2023		
Reserves		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
R.91000	Algemene reserve	17.255.706	-	250.000	17.005.706	-	250.000	16.755.706
Totaal algemene reserve		17.255.706	-	250.000	17.005.706	-	250.000	16.755.706
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.346.412	-	4.287	4.342.124	-	4.287	4.337.837
R.91022	Reserve Riolering	598.234	-	991	597.243	7.163	-	604.406
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	2.976.101	-	141.684	2.834.417	-	141.684	2.692.733
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	1.108.495	-	65.206	1.043.289	-	65.206	978.083
R.91025	Tariefegalisatiereserve begraafrechten	-	-	-	-	-	-	-
R.91026	Reserve Sociaal Domein	2.064.364	-	-	2.064.364	-	-	2.064.364
R.91030	Reserve Preventief Voorveld	82.023	-	40.000	42.023	-	40.000	2.023
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	806.853	-	53.243	753.610	-	19.537	734.073
R.91034	Reserve onderzoekskosten Bijvanck	3.500.000	-	-	3.500.000	-	-	3.500.000
R.91035	Fonds verbetering fysieke leefomgeving	3.295.369	-	-	3.295.369	-	-	3.295.369
R.91036	Reserve vervanging bomen	104.825	10.000	-	114.825	10.000	-	124.825
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000	-	-	49.000	-	-	49.000
R.91038	Reserve HOV-onderzoek	250.000	-	-	250.000	-	-	250.000
R.91039	Reserve st. kunstbeheer Laren - Blaricum	120.486	-	4.250	116.236	-	4.250	111.986
Totaal bestemmingsreserves		19.302.162	10.000	309.661	19.002.500	17.163	274.964	18.744.699
Totaal reserves		36.557.868	10.000	559.661	36.008.206	17.163	524.964	35.500.405

Toelichting reserves

Algemene reserve

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

Reserve volkshuisvesting

In 1997 gevormde reserve door de verkoop van het gemeentelijke woningbezit. Deze is beschikbaar voor aanwending in het belang van de volkshuisvesting. Structureel wordt deze aangewend voor de kapitaallasten van de BSO (de Wetering).

Reserve riolering

Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de riolering. Dit betekent dat overschotten binnen de riolering worden toegevoegd aan de reserve en eventuele tekorten uit de reserve worden onttrokken.

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. In 2020 is een onttrekking aan de reserve begroot van € 88.603. Naar verwachting is de reserve in 2021 volledig uitgeput waardoor tariefegalisatie niet meer mogelijk is.

Reserve Sociaal Domein

Met ingang van 2015 (de nieuwe decentralisaties) is één programma Sociaal Domein gecreëerd en daarbij één reserve ingesteld waarmee overschotten en tekorten van het programma Sociaal Domein opgevangen worden. Met ingang van de begroting 2020 is de omvang van de reserve Sociaal Domein bepaald om een maximale omvang van € 2.000.000,-.

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. Jaarlijks is een onttrekking begroot van € 40.000 totdat de reserve nihil is.

Reserve incidentele initiatieven

Deze reserve is gevormd uit het rekeningresultaat 2017. De reserve is in beginsel ingesteld voor incidentele initiatieven. Vanuit deze reserve kunnen incidentele uitgaven waartoe de raad beslist plaatsvinden.

Reserve onderzoekskosten Bijvanck

Deze reserve is gevormd uit het rekeningresultaat 2017. De reserve is ingesteld voor de dekking van de onderzoekskosten voor de totale aanpak van de Bijvanck.

Fonds verbetering fysieke leefomgeving

Deze reserve is gevormd uit het rekeningresultaat 2017. De reserve is ingesteld voor de verbetering van de fysieke leefomgeving in Blaricum. Dit betreft renovatie van de buitenomgeving en riolering, alsook het wegwerken van achterstallig onderhoud aan straten en groeninrichting.

Reserve vervanging bomen

Deze reserve is gevormd voor de vervanging van bomen in Blaricum. Om snel te kunnen acteren en omdat de besteding eenduidig is, heeft de raad het college gemachtigd tot het doen van uitgaven ten laste van de reserve onder de volgende voorwaarden:

- onttrekking alleen voor de vervanging van bomen;
- onttrekking naar behoefte tot de reserve leeg is;
- onttrekking op basis van een collegebesluit met bijbehorend besluit tot begrotingswijziging;
- verantwoording over het gebruik van de reserve en de bijbehorende begrotingswijzigingen vindt achteraf plaats in de jaarstukken.

Reserve renovatie woonwagenterrein

Deze reserve is gevormd uit het rekeningresultaat 2018. De reserve is bedoeld voor de renovatie van het woonwagenterrein. Onttrekking aan de reserve vindt plaats aan de hand van daadwerkelijk gerealiseerde bijdragen of kosten.

Reserve HOV-onderzoek

Deze reserve is gevormd uit het rekeningresultaat 2018. De reserve is bedoeld voor de uitgaven ten behoeve van het hoogwaardig openbaar vervoer-onderzoek. Onttrekking aan de reserve vindt plaats aan de hand van daadwerkelijk gerealiseerde bijdragen of kosten.

Reserve stichting kunstbeheer Laren - Blaricum

Deze reserve is gevormd uit het rekeningresultaat 2018. De reserve is ingesteld ter dekking van de jaarlijkse bijdragen aan de in 2018 opgerichte stichting beheer kunstcollecties Blaricum en Laren.

4.5 Staat van de voorzieningen 2020 - 2023

		Begroting 2019	Begroting 2020			Begroting 2021		
Voorzieningen		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
V.91200	Toekomst. pensioenen voormalig wethouders	190.371	-	-	190.371	-	-	190.371
V.91201	Pensioenen voormalig wethouders	207.796	-	15.507	192.289	-	15.507	176.782
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		398.167	-	15.507	382.660	-	15.507	367.153
V.91206	Voorziening Precario	1.663.084	281.232	-	1.944.316	281.232	-	2.225.548
Voorzieningen ter dekking van risico's		1.663.084	281.232	-	1.944.316	281.232	-	2.225.548
V.91205	Voorziening bodemprestatie	2.400	-	2.400	-	-	-	-
V.91300	Kerklaan 16, Gemeentehuis	53.129	13.000	30.846	35.283	13.000	3.010	45.273
V.91301	Dorpsstraat 1, Muziektent	19.263	2.300	7.868	13.695	400	9.853	4.242
V.91302	Torenlaan 16, Kerktoren	24.014	1.300	1.189	24.125	1.300	-	25.425
V.91303	Woensbergweg 1, Aula	33.914	1.500	-	35.414	1.500	-	36.914
V.91304	Achter Capitten 1-3-5, Woonwagencentr.	22.184	1.800	21.938	2.046	1.800	-	3.846
V.91305	Eemnesserweg 18, gemeentelijk deel	82.860	9.600	30.680	61.780	9.600	21.317	50.063
V.91306	Levensboom 6, Gymzaal	111.559	13.800	34.901	90.458	13.800	10.995	93.263
V.91307	Levensboom 4-8-12, basisschool Bijvanck	103.149	12.761	-	115.910	12.761	-	128.671
V.91309	Wetering 20, Kinderopvang	76.039	8.500	42.690	41.849	8.500	3.843	46.506
V.91310	Levensboom, aula	21.334	-	-	21.334	-	-	21.334
V.91312	Levensboom 2, Peuterspeelzaal	13.000	4.750	-	17.750	4.750	-	22.500
V.91315	Singel 15a, Brandweerkazerne	59.000	10.400	1.513	67.887	10.400	255	78.032
V.91316	Stichtseweg 3, Voorland Stichtsebrug	4.900	500	-	5.400	500	-	5.900
V.91317	Wetering 122, Malbak	16.401	12.000	14.342	14.059	12.000	666	25.393
V.91318	Wetering 124, JGZ	6.502	2.100	499	8.103	2.100	-	10.203
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		649.648	94.311	188.866	555.093	92.411	49.939	597.565
V.91202	Afkoop onderhoud graven	133.627	-	-	133.627	-	-	133.627
V.91207	Voorziening riolering	236.336	-	-	236.336	-	-	236.336
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing	257.635	-	106.843	150.792	-	81.353	69.439
Voorzieningen gelden derden, gebonden bestemming		627.598	-	106.843	520.755	-	81.353	439.402
Totaal voorzieningen		3.338.497	375.543	311.216	3.402.824	373.643	146.799	3.629.668

		Begroting 2021	Begroting 2022			Begroting 2023		
Voorzieningen		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
V.91200	Toekomst. pensioenen voormalig wethouders	190.371	-	-	190.371	-	-	190.371
V.91201	Pensioenen voormalig wethouders	176.782	-	15.507	161.275	-	15.507	145.768
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		367.153	-	15.507	351.646	-	15.507	336.139
V.91206	Voorziening Precario	2.225.548	-	-	2.225.548	-	-	2.225.548
Voorzieningen ter dekking van risico's		2.225.548	-	-	2.225.548	-	-	2.225.548
V.91205	Voorziening bodemprestatie	-	-	-	-	-	-	-
V.91300	Kerklaan 16, Gemeentehuis	45.273	13.000	63	58.210	13.000	-	71.210
V.91301	Dorpsstraat 1, Muziektent	4.242	400	-	4.642	400	-	5.042
V.91302	Torenlaan 16, Kerktoeren	25.425	1.300	-	26.725	1.300	16.500	11.525
V.91303	Woensbergweg 1, Aula	36.914	1.500	-	38.414	1.500	-	39.914
V.91304	Achter Capitten 1-3-5, Woonwagencentr.	3.846	1.800	-	5.646	1.800	-	7.446
V.91305	Eemnesserweg 18, gemeentelijk deel	50.063	9.600	-	59.663	9.600	22.751	46.512
V.91306	Levensboom 6, Gymzaal	93.263	13.800	1.760	105.303	13.800	24.783	94.320
V.91307	Levensboom 4-8-12, basisschool Bijvanck	128.671	12.761	-	141.432	12.761	-	154.193
V.91309	Wetering 20, Kinderopvang	46.506	8.500	1.170	53.836	8.500	-	62.336
V.91310	Levensboom, aula	21.334	-	-	21.334	-	-	21.334
V.91312	Levensboom 2, Peuterspeelzaal	22.500	4.750	-	27.250	4.750	30.746	1.254
V.91315	Singel 15a, Brandweerkazerne	78.032	10.400	-	88.432	10.400	-	98.832
V.91316	Stichtseweg 3, Voorland Stichtsebrug	5.900	500	-	6.400	500	2.288	4.612
V.91317	Wetering 122, Malbak	25.393	12.000	437	36.956	12.000	4.692	44.264
V.91318	Wetering 124, JGZ	10.203	2.100	1.012	11.291	2.100	-	13.391
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		597.565	92.411	4.442	685.534	92.411	101.760	676.185
V.91202	Afkoop onderhoud graven	133.627	-	-	133.627	-	-	133.627
V.91207	Voorziening riolering	236.336	-	-	236.336	-	-	236.336
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing	69.439	-	47.991	21.448	2.791	-	24.239
Voorzieningen gelden derden, gebonden bestemming		439.402	-	47.991	391.411	2.791	-	394.202
Totaal voorzieningen		3.629.668	92.411	67.940	3.654.139	95.202	117.267	3.632.073

Toelichting voorzieningen

Toekomstige pensioen voormalige wethouders

Het in financiële zin voorzien in de pensioenaanspraken die voormalige wethouders, of hun nabestaanden, hebben op de gemeente en het separeren van de voor dat doel overgedragen middelen. Wanneer deze voorziening niet wordt gevormd, wordt de exploitatie geconfronteerd met forse lasten, vanaf het moment dat een aanspraak wordt geëffectueerd. Jaarlijks vindt hierbij actualisatie plaats van te betalen pensioenen en te hanteren rekenrente.

Pensioenen voormalige wethouders

Het in financiële zin voorzien in de pensioenaanspraken die voormalige wethouders, of hun nabestaanden, hebben op de gemeente en het separeren van de voor dat doel overgedragen middelen. Wanneer deze voorziening niet wordt gevormd, wordt de exploitatie geconfronteerd met forse lasten, vanaf het moment dat een aanspraak wordt geëffectueerd. Jaarlijks vindt hierbij actualisatie plaats van te betalen pensioenen en te hanteren rekenrente.

Voorziening precariobelasting

Deze voorziening voorziet in het risico dat de geheven en betaalde precario op ondergrondse kabels en leidingen, opgelegd vanaf medio 2011, niet volledig opgelegd konden worden, met name vanuit de discussie met betrekking tot het aantal strekkende meters. Overige gehanteerde uitgangspunten (tarieven, rechtmatigheid) zijn in recentelijke uitspraken van rechtbank en gerechtshof als correct uitgevoerd beoordeeld. Van de inkomsten precariobelasting wordt 35% in de voorziening gestopt.

Voorziening bodemprestatie

Deze voorziening is gevormd bij de vaststelling van de jaarrekening 2010 ten behoeve van het convenant Gebiedsgericht beheer grondwater 't Gooi. Er zal 10 jaar lang jaarlijks een storting van € 2.400 plaatsvinden in het fonds Masterplan Grondwatersanering het Gooi. De jaarlijkse storting komt ten laste van deze voorziening.

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 geactualiseerde MJOP's.

Afkoop onderhoud graven

Met ingang van 2019 is het in Blaricum weer mogelijk om het jaarlijks grafonderhoud af te kopen. Op grond van het BBV dient een deel van de ontvangen afkoopsommen in een voorziening te worden gestopt ter dekking van de kosten in latere jaren. Het volledig laten vrijvallen van de voorziening afkoop onderhoud graven is derhalve niet meer toegestaan. Bij de jaarrekening 2019 wordt op basis van de realisatie 2019 de juiste stand van de voorziening bepaald.

Voorziening riolering

In november 2014 is de notitie riolering van de commissie BBV uitgekomen. Op basis hiervan wordt het jaarlijkse overschot op de kapitaallasten toegevoegd aan deze voorziening, en bij besteding ervan weer onttrokken.

Voorziening afvalstoffenheffing

Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de afvalstoffenheffing. Wanneer de heffing niet kostendekkend is wordt het tekort verrekend met de voorziening. Mocht bij realisatie blijken dat de baten hoger zijn dan de kosten, dan wordt het overschot toegevoegd aan deze voorziening.

4.6 EMU-saldo 2020 - 2023

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 komt voor het boekjaar 2020 naar verwachting uit op € 1.148.401. Dit betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 1.148.401 euro lager zijn dan de inkomsten. Het verschil tussen het gerealiseerde EMU-saldo en de gegeven referentiewaarde voor de gemeente Blaricum is zelfs nog groter. Daarmee draagt de gemeente Blaricum dus positief bij aan het EMU-saldo van Nederland. Hieronder volgt een overzicht van de berekening van het meerjarige EMU saldo.

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000)		Begr. 2019 na wijz.	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Periode		T-1	T	T+1	T+2	T+3
A.	Geraamd exploitatiesaldo vóór mut. reserves	-1.391	-784	-444	-705	-289
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.623	1.932	223	-345	-474
C.	Mutatie voorzieningen	175	64	227	24	-22
D.	Mutatie voorraden	-3.532	-3.800	-3.934	-3.999	-
E.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		691	1.148	3.494	3.664	164
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2019	-1.136	-1.136	-1.136	-1.136	-1.136
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		1.827	2.284	4.630	4.800	1.300

BIJLAGEN

Bijlage 1 Overzicht mutaties kadernota 2020

Kadernota 2020 - 2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Meerjarenbegroting programmabegroting 2019	-456.826	-674.295	-263.125	-263.125
Programma 1. Bestuurszaken				
• 01. Aanpassing accountantskosten	5.660	5.660	5.660	5.660
• 02. Verhoging van de raadslidvergoeding	65.000	65.000	65.000	65.000
• 03. Vervallen budget m.b.t. ahri-procedure	-15.000	-15.000	-	-
• 04. Verhoging onderzoeksbudget rekenkamercommissie	5.000	5.000	5.000	5.000
• 54. DVO BEL Combinatie	1.120	1.165	1.246	1.227
Totaal programma 1. Bestuurszaken	61.780	61.825	76.906	76.887
Programma 2. Burgerzaken				
• 54. DVO BEL Combinatie	92.702	94.372	97.345	96.667
Totaal programma 2. Burgerzaken	92.702	94.372	97.345	96.667
Programma 3. Openbare orde en veiligheid				
• 06. Correctie budget A.P.V.	24.600	24.600	24.600	24.600
• 11. Herrekening dotaties voorziening MJOP vastgoed	1.000	1.000	1.000	1.000
• 22. Aanvulling BOA-budget t.b.v. inzet 3 fulltime BOA's	20.000	35.000	35.000	35.000
• 46. Verzekeringspremies vastgoed	200	200	200	200
• 54. DVO BEL Combinatie	35.702	37.137	39.692	39.109
• 56. Verhoging bijdrage Veiligheidsregio G&V (VRGV)	59.472	59.472	59.472	59.472
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	-12.120	-14.445	-14.445	-14.445
Totaal programma 3. Openbare orde en veiligheid	128.854	142.964	145.519	144.936
Programma 4. Wegen, groen, water en verkeer				
• 07. Hanging baskets en bloemzuilen	6.700	6.700	6.700	6.700
• 08. Overdracht gebied Blaricummeent	3.000	3.000	3.000	3.000
• 09. Vervallen medewerker onderhoud Blaricum	-60.000	-	-	-
• 23. Wegbeheer, schrapen wegbermen	25.000	-	-	-
• 24. Actualisatie Groen-/ bomenplan	15.000	-	-	-
• 25. Uitvoeringsbudget "Blaricum Zoemmt"	7.500	7.500	7.500	7.500
• 26. Onderzoek uitbesteding gladheidbestrijding	7.000	-	-	-
• 27. Actualisatie beleidsplan gladheidbestrijding	5.000	-	-	-
• 28. Integraal bestek op A- en B-niveau	20.000	20.000	20.000	20.000
• 29. Uitvoering telprogramma	7.000	7.000	7.000	7.000
• 50. Recon. parkeervoorziening Eemnesserweg en Driftlaan	1.948	1.948	1.948	1.948
• 54. DVO BEL Combinatie	112.971	117.510	125.595	123.751
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer	151.119	163.658	171.742	169.899

Kadernota 2020 - 2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Programma 5. Onderwijs				
• 10. Wettelijke verhoging VE naar 16 uur p.wk	25.000	25.000	25.000	25.000
• 11. Herrekening dotaties voorziening MJOP vastgoed	197	197	197	197
• 22. Stijging energietarieven	870	870	870	870
• 46. Verzekeringspremies vastgoed	1.900	1.900	1.900	1.900
• 49. Aanpassingen dak scholencomplex Blaricum dorp	681	681	681	681
• 51. Inrichting gymlokaal Bijvanck	5.063	5.063	5.063	5.063
• 54. DVO BEL Combinatie	1.194	1.242	1.327	1.308
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	2.366	2.366	2.366	2.366
Totaal programma 5. Onderwijs	37.271	37.319	37.405	37.385
Programma 6. Cultuur, sport en recreatie				
• 11. Herrekening dotaties voorziening MJOP vastgoed	-300	-300	-300	-300
• 12. Afschaffen Jeugdcontributie Bibliotheek	15.000	15.000	15.000	15.000
• 22. Stijging energietarieven	85	85	85	85
• 30. Viering 75 jaar bevrijding in de Gooise gemeenten	20.000	-	-	-
• 31. Jaarlijkse subsidie St. kunst en cultuur Blaricum	500	500	500	500
• 32. Sportraad	19.000	19.000	19.000	19.000
• 33. Actualisatie speelplan	15.000	-	-	-
• 46. Verzekeringspremies vastgoed	100	100	100	100
• 54. DVO BEL Combinatie	19.387	20.166	21.554	21.237
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	625	625	625	625
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie	89.397	55.176	56.564	56.247
Programma 7. Sociaal Domein				
• 11. Herrekening dotaties voorziening MJOP vastgoed	16.500	16.500	16.500	16.500
• 13. Vervallen subsidie Repair café	-930	-930	-930	-930
• 14. Correctie subsidie Blaercom	2.558	2.558	2.558	2.558
• 15. Structurele kosten AED-netwerk Blaricum	900	900	900	900
• 16. Correctie Rijksbijdrage veilig thuis	30.000	30.000	30.000	30.000
• 17. Correctie buurtbemiddeling	10.000	10.000	10.000	10.000
• 18. Correctie begroting bijdrage kantine	5.000	5.000	5.000	5.000
• 19. Correctie begroting kinderopvang	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
• 20. Structurele inzet kindarrangement	35.997	35.997	35.997	35.997
• 34. Uitbesteding LRK en lichte handhaving	4.200	-	-	-
• 35. Uitgaven buurtsportcoaches	27.429	27.429	27.429	-63.920
• 36. Ondersteuning Versa aan de Blaercom	25.000	-	-	-
• 37. Subsidies 18+	-8.902	-8.902	-8.902	-8.902
• 38. Verhoging maatwerkvoorzieningen	215.000	230.000	245.000	260.000
• 46. Verzekeringspremies vastgoed	100	100	100	100
• 54. DVO BEL Combinatie	22.902	23.822	25.461	25.087
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	31.696	31.301	30.940	30.873
Totaal programma 7. Sociaal Domein	407.450	393.775	410.053	333.263

Kadernota 2020 - 2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Programma 8. Milieu en duurzaamheid				
• 11. Herrekening dotaties voorziening MJOP vastgoed	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
• 22. Stijging energietarieven	1.010	1.010	1.010	1.010
• 40. Transitievisie Warmte	10.000	-	-	-
• 41. Onderzoek dubbel ZOAB A27	5.000	-	-	-
• 42. Uitbreiding capaciteit proj.manager duurzaamheid	8.800	8.800	8.800	8.800
• 46. Verzekeringspremies vastgoed	200	200	200	200
• 54. DVO BEL Combinatie	37.594	38.436	39.938	39.595
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	457	457	457	457
Totaal programma 8. Milieu en duurzaamheid	60.561	46.403	47.905	47.562
Programma 9. Bouwen en wonen				
• 05. Vervallen van stelpost volkshuisvesting	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
• 11. Herrekening dotaties voorziening MJOP vastgoed	-200	-200	-200	-200
• 43. Structureel budget voor advieskosten volkshuisvesting	10.000	10.000	10.000	10.000
• 44. Calamiteitenbudget Riolering	-	-	-	-
• 50. Recon. parkeervoorziening Eemnesserweg en Driftlaan	615	615	615	615
• 53. Bijstelling bijdrage OFGV	57.141	62.091	60.052	66.054
• 54. DVO BEL Combinatie	124.406	128.367	135.424	133.814
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	1.176	1.176	1.176	1.176
Totaal programma 9. Bouwen en wonen	173.138	182.049	187.067	191.459
Programma 10. GREX, dorpsvernieuwing en economie				
• 45. Werkplan werklandschappen	2.035	-	-	-
• 54. DVO BEL Combinatie	467	485	519	511
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	312	312	312	312
Totaal programma 10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	2.814	797	831	823
Algemene dekkingsmiddelen				
• 21. Algemene uitkering gemeentefonds	-687.699	-784.336	-958.320	-1.315.312
• 47. Vervallen stelpost majeure projecten	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
• 54. DVO BEL Combinatie	55.875	31.608	22.719	22.385
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	12.268	13.580	13.578	13.579
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-769.556	-889.148	-1.072.023	-1.429.348
Overhead				
• 22. Stijging energietarieven	1.810	1.810	1.810	1.810
• 57. Regio Gooi en Vechtstreek	285	285	285	285
Totaal overhead	2.095	2.095	2.095	2.095
Mutatie reserves				
• 39. Verrekening met reserve Sociaal domein	-45.482	17.952	69.027	185.382
• 48. Dekking incidentele lasten uit algemene reserve	-133.235	-	-	-
Totaal mutatie reserves	-178.717	17.952	69.027	185.382
Meerjarenbegroting kadernota 2020 - 2023	-197.918	-365.058	-32.690	-349.866

Bijlage 2 Renterisico en kasgeldlimiet

Berekening renterisico op de vaste schuld

Op deze staat dient eenmaal per jaar over het voorgaande jaar het renterisico op de vaste schuld te worden gerapporteerd. Het gaat hierbij om het renterisico van het gehele openbaar lichaam, inclusief bedrijven en andere takken van dienst. Deze staat wordt jaarlijks als onderdeel van de financieringsparagraaf bij het jaarverslag naar de toezichthouder verzonden.

Voor Blaricum is in de meerjarenbegroting sprake van een financieringsoverschot. Dit overschot is gesteld bij het Rijk (Schatkistbankieren). Op basis van de meerjarige balans is er geen aanleiding om nieuwe langdurende leningen aan te trekken.

Voor de uitoefening van de reguliere taken zijn er voldoende liquiditeiten aanwezig. Voor de grondexploitatie Blaricummermeent bestaat er een financieringsbehoefte tot eind 2021. Daarna ontstaat er een zogenaamde negatieve boekwaarde (de opbrengsten overtreffen de lasten). Voor dit project is een aantal leningen aangetrokken en eind 2014 is een deel nog tegen gunstige renten geherfinancierd. De leningen hebben een wisselende looptijd en dekken samen de financieringsbehoefte tot 2022 af.

Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
(1a) Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-
(1b) Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-
(2) Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	-	-	-	-
(3a) Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-
(3b) Nieuw uitgezette lange leningen	-	-	-	-
(4) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	-	-	-	-
(5) Betaalde aflossingen	8.000	9.000	6.000	-
(6) Herfinanciering (laagste van 4 en 5, minimaal 0)	-	-	-	-
(7) Renterisico op de vaste schuld (2+6)	-	-	-	-
(8) Renterisiconorm, 20% van begrotingstotaal:	6.463	6.432	6.401	4.525
(9a) Ruimte onder renterisiconorm (8-7)	6.463	6.432	6.401	4.525
(9b) Overschrijding renterisiconorm (7-8)	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm				
(10) Begrotingstotaal	32.316	32.030	32.003	22.624
(11) Het bij ministerie beschikking vastg. percentage	20%	20%	20%	20%
(12) Renterisiconorm: (10) * (11)	6.463	6.432	6.401	4.525

Bijlage 3 Toelichting algemene uitkering

Algemeen

De algemene uitkering van het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeente. Het is dan ook evident dat we de ontwikkelingen nauwlettend volgen. Periodiek verschijnen vanuit het Rijk uitgebreide circulaire met daarin de jongste ontwikkelingen. De meicirculaire is de meest bekende en tevens richtinggevende circulaire voor de opstelling van de nieuwe begroting voor het volgende jaar. Daarnaast verschijnen er in september en in december circulaire en soms ook in maart.

In deze toelichting zijn alle effecten opgenomen van de huidige meerjarenraming algemene uitkering ten opzichte van die van voorgaand jaar (begroting 2019). Kortom, het is een vergelijking van de meicirculaire 2019 ten opzichte van de meicirculaire 2018.

De algemene uitkering is opgebouwd uit een zeer uitgebreide set van uiteenlopende maatstaven zoals bijvoorbeeld het aantal inwoners, aantal woningen, aantal uitkeringsgerechtigden, oppervlak land en dergelijke. Vanaf 2019 is die maatstaven set fors uitgebreid omdat de 3D's niet langer via afzonderlijke integratieuitkeringen worden vergoed. Daarvoor zijn maatstaven ontwikkeld die gerelateerd zijn aan de sociale demografie. Denk bijvoorbeeld aan aantallen huishoudens met laag inkomen, gemiddeld inkomen en langdurig medicijngebruik. Dit zijn maatstaven die gemeenten zelf niet kunnen meten en waarvoor de ontwikkeling meerjarenbegroting moeilijk is in te schatten.

NB: het financieel kader voor het Sociaal Domein wordt niet meer bepaald aan de hand van de begroting van de rijksbijdragen voor het Sociaal domein. Voor de vergelijkbaarheid is deze ook voor deze begroting meerjarig berekend conform de methodiek van de begroting 2019.

De BEL-gemeenten maken evenals veel andere gemeenten gebruik van de applicatie PAUW om de omvang van de gemeentefondsuitkeringen te berekenen en om te analyseren wat de gevolgen zijn van nieuwe ontwikkelingen. Met deze applicatie is ook voor de begroting 2020 het meerjarig perspectief voor de gemeentefondsuitkeringen Blaricum berekend.

Ontwikkelingen (meerjaren)begroting 2020-2023

Op gebied van de algemene uitkering doen zich vaak grote wijzigingen voor, zo ook dit jaar. Ten opzichte van de meicirculaire 2018, waarop de meerjarenbegroting 2019-2022 was gebaseerd, geeft dit aanzienlijke verschillen, resulterend in hogere uitkeringen vanuit het gemeentefonds.

Voor de gemeente Blaricum is het beeld als volgt:

Opbouw o.b.v. meicirculaire 2019	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal algemene uitkering excl. SD	7.576.221	8.136.810	8.232.466	8.264.407	8.495.458
Totaal Sociaal Domein	2.934.190	3.067.810	3.067.761	3.191.885	3.215.626
Totaal gemeentefonds meicirc. 2019	10.510.411	11.204.620	11.300.227	11.456.292	11.711.084

De verschillen ten opzichte van de begroting 2019 zijn als volgt:

Totaal gemeentefonds	2019	2020	2021	2022	2023
Raming begroting 2020	10.510.411	11.204.620	11.300.227	11.456.292	11.711.084
Raming begroting 2019	10.158.738	10.321.105	10.456.018	10.557.736	10.557.736
bijstellingen gemeentefonds Totaal	351.673	883.515	844.209	898.556	1.153.348

De bijstellingen zijn te verdelen naar mutatie algemene uitkering en mutatie Sociaal Domein:

Mutatie Begr. 2019 - meicirc. 2019	2019	2020	2021	2022	2023
Mutatie AU Begr. 2019 - meicirc.2019	-67.367	317.445	270.550	183.783	414.834
Mutatie SD Begr. 2019 - meicirc.2019	419.040	566.070	573.659	714.773	738.514
Mutatie totaal	351.673	883.515	844.209	898.556	1.153.348

De belangrijkste verschillen worden hierna toegelicht.

Toelichting verschillen

In onderstaand overzicht is een analyse opgenomen van verschillen.

Verklaring verschillen	2019	2020	2021	2022	2023*
Accres/uitkeringsfactor	-156.760	100.823	25.572	-25.714	-17.366
Hoeveelheidsverschillen	579.942	854.031	1.017.922	1.215.959	1.399.932
Taakmutaties	256.089	227.798	236.173	241.970	245.304
IU/DU/SU	157.302	127.913	110.409	110.409	83.235
WOZ	-358.204	-224.669	-296.758	-373.735	-386.506
3 D's in het sociaal domein	19.604	-18.281	-43.310	-26.732	-26.412
Stelpost onderschrijding BCF-plafond	-146.300	-184.100	-205.800	-243.600	-243.600
TOTAAL	351.673	883.515	844.208	898.557	1.054.587

* De verschillen 2023 sluiten niet aan op de tabel op de vorige pagina omdat hier de verschillen gepresenteerd worden ten opzichte van de PAUW-berekening 2023 van vorig jaar terwijl in de tabel op vorige pagina de raming 2023 nog niet bestond in de begroting en daarom gelijk werd gehouden aan 2022.

De voornaamste verschillen zijn hieronder toegelicht.

Accres en overige mutaties uitkeringsfactor

De accressen 2020 en 2021 zijn verhoogd ten opzichte van de meicirculaire 2018.

Dit komt voornamelijk door een lagere compensatie voor de loon- en prijsontwikkeling. De raming hiervoor van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan (CEP) uit maart 2019 is lager dan bij de Miljoenennota 2019. Dit verlaagt het onderdeel overige mutaties uitkeringsfactor.

Hoeveelheidsverschillen

We hebben diverse maatstafaantallen aangepast doordat we meer gebruik maken van eigen ervaringscijfers en minder uitgaan van landelijk gemiddelde ontwikkelingen. Deze bijstellingen laten per saldo een forse toename zien in de geraamde volumes algemene uitkering, oplopend van € 580.000 in 2019 tot € 1.400.000 in 2023.

Taakmutaties

De belangrijkste taakmutaties zijn:

- Rijksvaccinatieprogramma € 23.000, oplopend tot € 25.000 extra;
(Vanaf 2019 valt een deel van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de gemeenten. Als compensatie voor deze nieuwe taak wordt structureel € 31,744 miljoen aan het cluster volksgezondheid van de algemene uitkering toegevoegd.)
- Loon- en prijsbijstelling 2019 Sociaal Domein € 97.000, oplopend tot € 108.000 extra;
- Jeugdhulp 2019: € 144.000, 2020: € 111.000 en 2021 t.m. 2023: € 114.000 extra
(Het kabinet heeft besloten extra middelen toe te voegen aan het jeugdhulpbudget. In 2019 gaat het om € 420 miljoen (waarvan € 20 miljoen tijdelijk aan de jeugdautoriteit beschikbaar wordt gesteld) en in 2020 en 2021 om jaarlijks € 300 miljoen. Aanvullend wordt onderzoek

verricht om te kunnen bepalen of, en zo ja in welke mate, gemeenten structureel extra middelen nodig hebben. Daarnaast worden de komende maanden bestuurlijke afspraken gemaakt tussen Rijk en VNG over hoe het jeugdhulpstelsel effectiever, efficiënter en beter kan gaan functioneren. Meer informatie is te vinden in de brief die op 27 mei jl. aan de VNG is verzonden); Hoewel de extra bijdrage voor 2022 en 2023 nog niet in de begroting van de rijksoverheid is vastgelegd, is de waarschijnlijkheid ervan voldoende om –conform advies VNG- deze middelen wel structureel te ramen.

- De bijdrage aan de beheerovereenkomst DSO-LV (Digitaal stelsel Omgevingswet landelijke voorziening) kost jaarlijks € 12.000 en wordt via uitname uit het gemeentefonds betaald;
- Invoering Wvvgz jaarlijks € 10.000 extra budget.

(Met ingang van 1 januari 2020 treedt de Wet verplichte ggz in werking. Voor de gemeentelijke taken en bijbehorende kosten die volgen uit de Wet verplichte ggz is in het bestuurlijk overleg van 6 mei jl. tussen het Ministerie van VWS en de VNG afgesproken om vanaf 2020 structureel € 20 miljoen toe te voegen aan het gemeentefonds);

IU/DU/SU

De belangrijkste mutaties zijn:

- De verhoging vergoeding raadsleden is structureel gecompenseerd € 101.000 extra;
- Verlaging voorschoolse voorziening peuters 2019: -€ 5.000, 2020: -€ 0.000 en vanaf 2021: -€ 15.000;
- In 2019 is eenmalig extra budget toegekend voor maatschappelijke begeleiding € 24.000;
- Verhoging t.b.v. taalonderwijs statushouders € 13.000 in 2019 en in 2020.
- Brede impuls combinatiefuncties is structureel verhoogd, € 27.000 extra; de subsidieaanvraag is gedaan voor de jaren 2019-2022. In 2023 zijn deze inkomsten niet begroot.
- Verhoging integratieuitkering Participatie 2019: € 14.000, 2020: € 25.000, 2021: € 500, 2022 en 2023: € 17.000);
- Verhoging integratieuitkering Voogdij/18+ 2019 met € 6.000 en verlaging vanaf 2020 met € 44.000.

WOZ

Door stijging van de WOZ-waarden neemt de eigen verdien capaciteit OZB toe. Hierdoor wordt de algemene uitkering lager. Het nadeel algemene uitkering loopt op van € 358.000 in 2019 tot € 386.000 in 2023.

Stelpost overschrijding BCF-plafond

In de begroting 2019 gingen we nog uit van forse meevallers in verband met het mogelijk niet geheel benutten van het BTW Compensatiefonds (BCF). Echter, uit de meicirculaire 2019 blijkt dat de inschatting van die mogelijke overschrijdingen fors naar beneden bijgesteld moet worden. Zo fors, dat geen reële raming overblijft. Voorzichtigheidshalve zijn die stelposten dan ook geheel geschrapt. Dit resulteert in forse nadelen die oplopen van € 146.000 in 2019 tot € 243.000 in 2023.

Uitgangspunten berekening (meerjaren)begroting 2020-2023

Bij de berekening van de algemene uitkering gaan we zoveel mogelijk uit van eigen inzichten op het verwacht toekomstig verloop. Zo schatten we de ontwikkeling van aantallen inwoners, huishoudens, woningen en WOZ-waarden op basis van woningbouwprogramma's. Verder schatten we veel maatstafaantallen op basis van ervaringscijfers uit de afgelopen 5 jaar en andere prognoses, zoals leerlingaantallen en aantallen uitkeringstrekkers.

Bij maatstaven waar we zelf niet beschikken over ervaringscijfers of andere inzichten maken we gebruik van de door het Rijk gemiddeld verwachte ontwikkelingscijfers. Dit doet zich voor bij de nieuwe maatstaven zoals gemiddeld inkomen, laag inkomen, medicijngebruik e.d.

Voor de berekening van de algemene uitkering is evenals vorige jaren uitgegaan van de uitkeringsfactor in constante prijzen. Dit houdt in dat we geen rekening houden met mogelijke inflatie.

Schattingsrisico's

Zoals altijd bevatten schattingen het risico op afwijking van daadwerkelijke cijfers. Ten tijde van de berekeningen voor de begroting 2020 (juni 2019) is gebruik gemaakt van de werkelijke cijfers per 1-1-2019 voor zover die bekend zijn. Hiervoor maken we ook gebruik van de meest recente betaalspecificatie die het Rijk verstrekt (betaalspecificatie 2019-06). Zoals gebruikelijk bevat deze betaalspecificatie nog weinig definitieve maatstafaantallen per 1-1-2019. Dit betekent dat ook de basiscijfers 2019 ten behoeve van de nieuwe begroting 2020-2023 grotendeels gebaseerd zijn op schattingen.

Sociaal Domein

Zoals hiervoor vermeld zijn de integratie-uitkeringen voor de 3 D's vanaf 2019 onderdeel van de algemene uitkering. Deze "ontschotting" is het gevolg van de visie van het Rijk dat de 3 D's voortaan gezien moeten worden als een reguliere gemeentelijke taak waarvoor geen afzonderlijk geoormerkt geld beschikbaar wordt gesteld. Desalniettemin heeft Blaricum gekozen voor een meer geleidelijke overgang en niet om bijvoorbeeld meteen ook de reserve Sociaal Domein op te heffen.

Conform de wens van de raad is met ingang van 2019 echter niet meer het deel Sociaal Domein in de algemene uitkering maatgevend voor het financieel kader van het sociaal domein. Er is in deze begroting al gerekend met een vast percentage van de algemene middelen. In deze paragraaf leggen we desalniettemin uit welke ontwikkelingen zich daar voordoen.

Specifieke uitkeringen Sociaal Domein zijn in voorgaand hoofdstuk benoemd onder "IU/DU/SU". In de algemene uitkering is nu bijna de hele bijdrage voor de 3D decentralisaties van 2015 opgenomen, die voorheen werden verstrekt als aparte decentralisatie-uitkering. Dankzij PAUW zijn de bedragen in 2019 nog te herrekenen per beleidsveld: Participatie, Jeugdhulp en WMO opvang & begeleiding.

Op basis daarvan ontwikkelen de volumes voor het Sociaal Domein zich op basis van de meicirculaire 2019 als volgt:

Sociaal Domein naar beleidsveld	2019	2020	2021	2022	2023
Participatie	31.311	33.440	33.847	33.973	34.912
Jeugdhulp	1.263.147	1.349.041	1.365.462	1.485.015	1.522.909
WMO begeleiding	1.214.565	1.297.156	1.312.945	1.317.803	1.354.240
Subtotaal 3 D's in Alg. Uitkering	2.509.024	2.679.637	2.712.255	2.836.791	2.912.061
BIJ: Decentralisatieuitkeringen:					
Participatie (IU)	183.563	183.563	157.743	157.331	158.230
Voogdij/18+ (IU)	97.499	97.499	97.499	97.499	97.499
Brede impuls combinatiefuncties/buurtspportcoaches	32.781	32.781	32.781	32.781	32.781
Armoedebestrijding kinderen	52.429	52.429	52.429	52.429	--
Schulden en armoede	6.847	6.847	--	--	--
Totaal Sociaal Domein meicirculaire 2019	2.882.143	3.052.756	3.052.707	3.176.831	3.200.571

Ten opzichte van de begroting 2019 zijn dit de mutaties op de beschikbare volumes sociaal domein:

Totaal verschil Sociaal Domein	2019	2020	2021	2022	2023
Raming volume sociaal domein meicirculaire 2019	2.882.143	3.052.756	3.052.707	3.176.831	3.200.571
Raming volume sociaal domein begroting 2019*	2.515.150	2.501.740	2.494.102	2.477.112	2.477.112
Verhoging beschikbaar volume sociaal domein	366.993	551.016	558.605	699.719	723.459

** Voor een optimaal vergelijk is ook de raming bij de begroting 2019 gebaseerd op de bovenvermelde 3 subclusters 2015, Participatie, Jeugdhulp en WMO opvang & begeleiding*

Bijlage 4 Baten en lasten 2018 per taakveld (taakveld)

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begr. 2019 voor wijz.	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Taakveld:		Saldo	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo
0.1	Bestuur	922.230	788.199	795.699	-	936.755	936.755	911.800	911.862
0.2	Burgerzaken	213.284	287.488	287.488	-181.300	501.031	319.731	349.100	351.396
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-367.998	147.508	147.508	-36.270	185.869	149.599	150.296	151.255
0.4	Overhead	3.942.938	3.707.977	3.707.977	-	3.728.319	3.728.319	3.711.992	3.714.898
0.5	Treasury	-70.110	-68.252	-68.252	-61.042	15.610	-45.432	-29.944	-31.804
0.61	OZB woningen	-3.139.036	-3.302.586	-3.302.586	-3.470.066	196.544	-3.273.523	-3.375.295	-3.471.126
0.62	OZB niet-woningen	-485.243	-801.809	-801.809	-691.973	47.071	-644.902	-658.527	-672.262
0.64	Belastingen overig	-545.379	-494.009	-494.009	-805.520	305.715	-499.805	-499.698	19.914
0.7	Alg. uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-9.488.061	-10.158.738	-10.158.738	-11.204.620	-	-11.204.620	-11.300.226	-11.456.293
0.8	Overige baten en lasten	-91.957	179.000	171.000	-	41.268	41.268	42.580	42.579
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	115.143	-	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutatie reserves	-636.448	-457.414	-1.718.978	-1.070.123	10.000	-1.060.123	-669.287	-549.661
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	6.651.433	372.897	327.697	-	276.287	276.287	225.246	219.123
0.0	Bestuur en ondersteuning	-2.979.203	-9.799.740	-11.107.004	-17.520.913	6.244.467	-11.276.446	-11.141.962	-11.143.879
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	948.710	933.561	933.561	-	1.016.003	1.016.003	1.016.079	1.016.183
1.2	Openbare orde en veiligheid	343.019	383.226	393.226	-23.000	481.552	458.552	463.598	427.148
1.0	Veiligheid	1.291.729	1.316.787	1.326.787	-23.000	1.497.555	1.474.555	1.479.676	1.443.361
2.1	Verkeer en vervoer	1.064.545	1.311.466	1.374.247	-40.300	1.308.344	1.268.044	1.238.052	1.268.074
2.2	Parkeren	51.260	51.451	51.451	-	57.077	57.077	57.270	57.614
2.5	Openbaar vervoer	1.633	1.633	1.633	-	1.842	1.842	1.850	1.865
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.117.439	1.364.550	1.427.331	-40.300	1.367.263	1.326.963	1.297.173	1.327.554
3.1	Economische ontwikkeling	2.996	12.922	12.922	-	21.305	21.305	19.270	19.270
3.4	Economische promotie	-1.328	-10.150	-10.150	-37.000	27.316	-9.684	-9.665	-9.632
3.0	Economie	1.668	2.772	2.772	-37.000	48.621	11.621	9.605	9.631

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begr. 2019 voor wijz.	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Taakveld:		Saldo	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo
4.1	Openbaar basisonderwijs	5.512	20.461	20.461	-	14.000	14.000	14.000	14.000
4.2	Onderwijshuisvesting	519.396	514.413	531.413	-17.855	568.729	550.874	548.686	567.773
4.3	Onderwijsbeleid leerlingenzaken	135.897	110.947	110.947	-116.736	286.603	169.867	171.078	169.894
4.0	Onderwijs	660.804	645.821	662.821	-134.591	869.332	734.741	733.764	751.667
5.1	Sportbeleid en activering	133.813	132.719	278.190	-	408.325	408.325	408.581	408.933
5.2	Sportaccommodaties	63.257	35.878	35.878	-19.798	48.933	29.135	28.821	25.802
5.3	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	47.302	66.162	71.162	-	91.631	91.631	69.833	69.973
5.4	Musea	4.552	4.552	4.552	-	4.552	4.552	4.552	4.552
5.5	Cultureel erfgoed	8.182	31.140	31.140	-2.000	17.059	15.059	15.065	15.072
5.6	Media	124.008	126.306	140.306	-	144.130	144.130	144.156	144.190
5.7	Openbaar groen	1.289.693	1.359.920	1.534.695	-11.000	1.440.290	1.429.290	1.457.405	1.443.291
5.0	Sport, cultuur en recreatie	1.670.806	1.756.677	2.095.923	-32.798	2.154.920	2.122.122	2.128.413	2.111.972
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	810.486	961.455	1.867.982	-97.544	1.189.494	1.091.950	1.039.768	1.052.767
6.2	Wijkteams	700.111	933.462	933.462	-	848.903	848.903	839.110	839.394
6.3	Inkomensregelingen	519.935	616.166	616.166	-1.638.250	2.279.571	641.321	650.321	618.321
6.4	Begeleide participatie	170.978	161.330	161.330	-	169.589	169.589	144.286	142.782
6.5	Arbeidsparticipatie	67.817	174.888	174.888	-	182.971	182.971	182.971	182.971
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	19.917	11.000	11.000	-54.000	100.000	46.000	46.000	46.000
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.014.027	1.014.592	1.014.592	-	1.139.145	1.139.145	1.139.145	1.136.845
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.111.766	1.003.592	1.003.592	-	1.300.262	1.300.262	1.300.262	1.300.262
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	104.500	104.500	-	5.830	5.830	5.830	5.830
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	328.286	93.122	93.122	-	202.325	202.325	202.320	202.347
6.0	Sociaal domein	4.743.323	5.074.107	5.980.634	-1.789.794	7.418.090	5.628.296	5.550.013	5.527.604
7.1	Volksgezondheid	367.521	422.208	471.808	-	466.112	466.112	465.818	465.601
7.2	Riolering	-512.931	-459.025	-459.025	-1.143.481	680.069	-463.412	-479.147	-464.774
7.3	Afval	-109.856	-240.476	-240.476	-1.196.520	940.480	-256.040	-258.695	-262.195
7.4	Milieubeheer	68.322	155.518	155.518	-	213.702	213.702	199.277	179.766
7.5	Begraafplaatsen	-105.139	-57.743	-57.743	-225.000	200.066	-24.934	-24.366	-23.354
7.0	Volksgezondheid en milieu	-292.083	-179.519	-129.919	-2.565.002	2.500.431	-64.571	-97.112	-104.954

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begr. 2019 voor wijz.	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Taakveld:		Saldo	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo
8.1	Ruimtelijke ordening	132.767	192.925	200.425	-9.000	258.751	249.751	190.343	191.157
8.2	Grondexploitatie	-5.617.441	-	-	-9.485.518	9.485.518	-	-	-
8.3	Wonen en bouwen	-729.809	-374.380	-459.770	-954.746	747.714	-207.032	-149.912	-148.086
8.0	Volkshuisv., ruimt. ord. en stedelijke vernieuwing	-6.214.483	-181.455	-259.345	-10.449.265	10.491.983	42.719	40.431	43.311
Totaal (begrotings)resultaat taakvelden		-	-	-	-32.592.663	32.592.663	-	-	-

Bijlage 5 Baten en lasten per taakveld (programma)

Taakvelden per programma		Realisatie 2018	Begr. 2019 voor wijz.	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020			Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Taakveld:		Saldo	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.1	Bestuur	922.230	788.199	795.699	-	936.755	936.755	911.800	911.880	911.862
Totaal programma 1. Bestuurszaken		922.230	788.199	795.699	-	936.755	936.755	911.800	911.880	911.862
0.2	Burgerzaken	213.284	287.488	287.488	-181.300	501.031	319.731	349.100	352.074	351.396
Totaal programma 2. Burgerzaken		213.284	287.488	287.488	-181.300	501.031	319.731	349.100	352.074	351.396
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	948.710	933.561	933.561	-	1.016.003	1.016.003	1.016.079	1.016.214	1.016.183
1.2	Openbare orde en veiligheid	343.019	383.226	393.226	-23.000	481.552	458.552	463.598	427.148	426.596
Totaal programma 3. Openbare orde en veiligheid		1.291.729	1.316.787	1.326.787	-23.000	1.497.555	1.474.555	1.479.676	1.443.361	1.442.779
2.1	Verkeer en vervoer	1.064.545	1.311.466	1.374.247	-40.300	1.308.344	1.268.044	1.238.052	1.268.074	1.283.747
2.2	Parkeren	51.260	51.451	51.451	-	57.077	57.077	57.270	57.614	57.536
2.5	Openbaar vervoer	1.633	1.633	1.633	-	1.842	1.842	1.850	1.865	1.862
5.7	Openbaar groen	1.031.866	1.076.296	1.251.071	-10.000	1.119.016	1.109.016	1.147.149	1.132.060	1.156.168
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer		2.149.304	2.440.846	2.678.402	-50.300	2.486.279	2.435.979	2.444.322	2.459.614	2.499.314
4.1	Openbaar basisonderwijs	5.512	20.461	20.461	-	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
4.2	Onderwijshuisvesting	519.396	514.413	531.413	-17.855	568.729	550.874	548.686	601.494	567.773
4.3	Onderwijsbeleid leerlingenzaken	135.897	110.947	110.947	-116.736	286.603	169.867	171.078	169.899	169.894
Totaal programma 5. Onderwijs		660.804	645.821	662.821	-134.591	869.332	734.741	733.764	785.392	751.667
5.1	Sportbeleid en activering	133.813	132.719	278.190	-	408.325	408.325	408.581	409.037	408.933
5.2	Sportaccommodaties	63.257	35.878	35.878	-19.798	48.933	29.135	28.821	25.802	25.802
5.3	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	47.302	66.162	71.162	-	91.631	91.631	69.833	70.015	69.973
5.4	Musea	4.552	4.552	4.552	-	4.552	4.552	4.552	4.552	4.552
5.5	Cultureel erfgoed	8.182	31.140	31.140	-2.000	17.059	15.059	15.065	15.075	15.072
5.6	Media	124.008	126.306	140.306	-	144.130	144.130	144.156	144.201	144.190
5.7	Openbaar groen	257.828	283.624	283.624	-1.000	321.274	320.274	310.256	311.231	314.021
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie		638.941	680.381	844.852	-22.798	1.035.904	1.013.106	981.263	979.911	982.543

Taakvelden per programma		Realisatie 2018	Begr. 2019 voor wijz.	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020			Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Taakveld:		Saldo	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	810.486	961.455	1.867.982	-97.544	1.189.494	1.091.950	1.039.768	1.052.767	961.168
6.2	Wijkteams	700.111	933.462	933.462	-	848.903	848.903	839.110	839.478	839.394
6.3	Inkomensregelingen	519.935	616.166	616.166	-1.638.250	2.279.571	641.321	650.321	618.321	618.321
6.4	Begeleide participatie	170.978	161.330	161.330	-	169.589	169.589	144.286	142.782	142.581
6.5	Arbeidsparticipatie	67.817	174.888	174.888	-	182.971	182.971	182.971	182.971	182.971
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	19.917	11.000	11.000	-54.000	100.000	46.000	46.000	46.000	46.000
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.014.027	1.014.592	1.014.592	-	1.139.145	1.139.145	1.139.145	1.136.845	1.136.845
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.111.766	1.003.592	1.003.592	-	1.300.262	1.300.262	1.300.262	1.300.262	1.300.262
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	104.500	104.500	-	5.830	5.830	5.830	5.830	5.830
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	328.286	93.122	93.122	-	202.325	202.325	202.320	202.347	202.358
7.1	Volksgezondheid	367.521	422.208	471.808	-	466.112	466.112	465.818	465.601	465.484
Totaal programma 7. Sociaal Domein		5.110.844	5.496.315	6.452.442	-1.789.794	7.884.203	6.094.409	6.015.831	5.993.205	5.901.214
7.4	Milieubeheer	68.322	155.518	155.518	-	213.702	213.702	199.277	179.766	179.655
7.5	Begraafplaatsen	-105.139	-57.743	-57.743	-225.000	200.066	-24.934	-24.366	-23.354	-24.781
Totaal programma 8. Milieu en duurzaamheid		-36.817	97.775	97.775	-225.000	413.769	188.769	174.911	156.413	154.874
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-367.998	147.508	147.508	-36.270	185.869	149.599	150.296	151.539	151.255
7.2	Riolering	-512.931	-459.025	-459.025	-1.143.481	680.069	-463.412	-479.147	-464.774	-473.048
7.3	Afval	-109.856	-240.476	-240.476	-1.196.520	940.480	-256.040	-258.695	-262.195	-263.626
8.1	Ruimtelijke ordening	132.767	192.925	200.425	-9.000	258.751	249.751	190.343	191.397	191.157
8.3	Wonen en bouwen	-729.809	-374.380	-459.770	-954.746	747.714	-207.032	-149.912	-148.086	-153.677
Totaal programma 9. Bouwen en wonen		-1.587.827	-733.449	-811.339	-3.340.018	2.812.883	-527.135	-547.115	-532.118	-547.939
3.1	Economische ontwikkeling	2.996	12.922	12.922	-	21.305	21.305	19.270	19.270	19.270
3.4	Economische promotie	-1.328	-10.150	-10.150	-37.000	27.316	-9.684	-9.665	-9.632	-9.639
8.2	Grondexploitatie	-5.617.441	-	-	-9.485.518	9.485.518	-	-	-	-
Totaal programma 10. Grondexploitatie, dorpsver, economie		-5.615.773	2.772	2.772	-9.522.518	9.534.140	11.621	9.605	9.638	9.631

Taakvelden per programma		Realisatie 2018	Begr. 2019 voor wijz.	Begr. 2019 na wijziging	Begroting 2020			Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Taakveld:		Saldo	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.5	Treasury	-70.110	-68.252	-68.252	-61.042	15.610	-45.432	-29.944	-31.804	-34.152
0.61	OZB woningen	-3.139.036	-3.302.586	-3.302.586	-3.470.066	196.544	-3.273.523	-3.375.295	-3.471.126	-3.568.723
0.62	OZB niet-woningen	-485.243	-801.809	-801.809	-691.973	47.071	-644.902	-658.527	-672.262	-686.747
0.64	Belastingen overig	-545.379	-494.009	-494.009	-805.520	305.715	-499.805	-499.698	19.914	19.469
0.7	Alg. uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-9.488.061	-10.158.738	-10.158.738	-11.204.620	-	-11.204.620	-11.300.226	-11.456.293	-11.711.084
0.8	Overige baten en lasten	-91.957	150.000	150.000	-	12.268	12.268	13.580	13.578	13.579
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		-13.819.785	-14.675.395	-14.675.395	-16.233.221	577.207	-15.656.014	-15.850.110	-15.597.994	-15.967.659
0.4	Overhead	3.942.938	3.707.977	3.707.977	-	3.728.319	3.728.319	3.711.992	3.714.898	3.769.998
Totaal Overhead		3.942.938	3.707.977	3.707.977	-	3.728.319	3.728.319	3.711.992	3.714.898	3.769.998
0.8	Overige baten en lasten	-	29.000	21.000	-	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Totaal Onvoorzien		-	29.000	21.000	-	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
0.10	Mutatie reserves	-636.448	-457.414	-1.718.978	-1.070.123	10.000	-1.060.123	-669.287	-549.661	-507.801
Totaal Mutatie reserves		-636.448	-457.414	-1.718.978	-1.070.123	10.000	-1.060.123	-669.287	-549.661	-507.801
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	6.651.433	372.897	327.697	-	276.287	276.287	225.246	-155.615	219.123
Totaal resultaat taakvelden		-6.766.576	-372.897	-327.697	-32.592.663	32.316.376	-276.287	-225.246	155.615	-219.123