

JAARSTUKKEN 2019

JAARVERSLAG EN

JAARREKENING 2019



Gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH Eemnes

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

Uitgave
© Gemeente Blaricum
Juni 2019

Geachte leden van de gemeenteraad van Blaricum,

Het college biedt u hierbij het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van de gemeente Blaricum aan. Deze jaarstukken zijn opgesteld op basis van de geldende wet- en regelgeving zoals vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en conform de met de raad afgestemde programma indeling. Met de voorliggende programmarealisatie hebt u een concreet instrument tot uw beschikking om te toetsen in hoeverre de ambities van uw raad ook daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

Coronacrisis

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekennde omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Korte terugblik

Wij vinden communicatie met onze inwoners belangrijk. De nota inwonerparticipatie is geactualiseerd en gaat gelden als uitgangspunt. Daarnaast zijn we eind 2019 gestart met het opzetten van een digitaal burgerpanel. Met dit burgerpanel raadplegen we onze inwoners over beleidsthema's.

De gemeente is primair een dienstverlenende organisatie voor de inwoners en bedrijven van onze gemeente. Naast de traditionele kanalen zoals balie en telefoon, wordt voor onze contacten steeds meer gebruik gemaakt van digitale kanalen.

Een gevoel van veiligheid voor de inwoners. Daar heeft de gemeente zich in 2019 opnieuw voor ingespannen. Door het volgen van trends van woninginbraken en daar adequaat op in te spelen zijn we er de afgelopen jaren in geslaagd om het aantal woninginbraken te laten afnemen van 86 in 2016 tot 50 in 2019. Naast de woninginbraken ligt onze focus op de auto-inbraken.

We hebben het integrale onderhoud van de openbare ruimte aanbesteed. Dit betreft o.a. het (machinale) vegen, het verwijderen van onkruid van bestrating en uit beplantingen, het maaien van grasstroken, het legen van straatkolken en prullenbakken, het schoonhouden van straatmeubilair en het onderhoud aan bomen, struiken en plantvakken. Per 1 januari 2020 is de nieuwe aannemer gestart. Ter voorbereiding hebben we een aantal extra onderhoudswerkzaamheden (vegen, onkruid, snoei) uitgevoerd.

We investeren op verschillende manieren in onze jeugd. Zo hebben we in 2019 de subsidieverordening 'Elke Peuter een Kans' 2020-2022 vastgesteld. Het is een regeling voor kinderdagverblijven die voorschoolse educatie aanbieden. Tevens kunnen ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag een beroep doen op deze regeling. Onze kinderopvang is voldoende van kwaliteit, de Inspectie van het Onderwijs heeft in 2019 wederom de A-status verstrekt. Om het

lezen onder de jeugd te stimuleren hebben we in 2019 de contributie voor kinderen in de leeftijd van 6 tot en met 12 jaar voor onze rekening genomen.

Gezondheid is een belangrijk goed. We hebben ook in 2019 veel geïnvesteerd in het in staat stellen van onze inwoners om gezond te bewegen, te ontmoeten, te recreëren en te ontspannen. In 2019 hebben we de uitvoering van de beweegcoaches vergroot en is er meer ingezet om diverse doelgroepen in beweging te zetten. Zo hebben we in het najaar een grootschalige fit-test voor senioren (65+) georganiseerd en is er in het voorjaar het project Sjors Sportief en Creatief uitgezet onder de basisschoolleerlingen. Ook hebben we met alle verenigingen gesproken over verenigingsondersteuning en is er een BEL-brede bijeenkomst voor sportverenigingen georganiseerd.

We hebben geïnvesteerd in de Blaercom, er hebben functionele en duurzame aanpassingen plaatsgevonden waardoor het pand weer toekomstbestendig is voor een langere periode en voldoet aan de eisen van deze tijd. Het dorps huis hebben we op 17 januari 2020 in gebruik genomen. In 2019 zien we dat de ondersteuning, die ingezet wordt in het kader van de Wmo en Jeugdwet, gemiddeld zwaarder en langduriger is. Dit leidt tot oplopende tekorten in het sociaal domein. Voor de jeugdzorg geldt dat de transitie is afgerond en dat we zijn gestart met de transformatie. De transformatie heeft als doel om voldoende betaalbare jeugdzorg te kunnen blijven leveren. Voorbeelden van maatregelen zijn het door ontwikkelen van zorgonderwijsarrangementen, het plan “Zo thuis mogelijk opgroeien” en het stimuleren van de gecontracteerde aanbieders om de ambulante jeugdhulp te innoveren en alternatieven te ontwikkelen in plaats van het kind uit te huis te plaatsen.

Daarnaast is er in 2019 gestart met een haalbaarheidsonderzoek van het doelgroepenvervoer binnen de regio om na te gaan hoe de doelstellingen het beste behaald kunnen worden. In mei 2020 wordt naar verwachting een besluit genomen over het in- of aanbesteden van het doelgroepenvervoer. Het aantal bijstandsgerechtigden is ook in 2019 relatief laag. Landelijk zit dit percentage op 5.3% en in Blaricum is dit 2.3%.

In 2019 is gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. In november 2019 heeft uw raad het Programmaplan 2019-2020 voor de BEL Combinatie en de drie gemeenten vastgesteld. Het zwaartepunt van de implementatie ligt in 2020. In het programmaplan staat geschreven dat het doel is om op 1 januari 2021 te voldoen aan de Minimale Eisen van de VNG voor de implementatie, aangevuld met het opstarten van een traject dat moet leiden tot een Omgevingsvisie die in 2022 wordt opgeleverd. Op 1-1-2020 heeft de minister bekend gemaakt dat de invoering van de wet is uitgesteld en dat zij met alle betrokkenen een nieuwe datum zoekt.

De ontwikkeling van de Blaricummermeent loopt voortvarend. Er zijn veel woningen opgeleverd en kavels bouwrijp gemaakt. In 2019 is er contractuele overeenstemming bereikt met enkele ontwikkelaars voor de ontwikkeling van woningen. In 2019 werden ook weer enkele nieuwe bedrijfspanden verwelkomd op BusinessPark27. Daardoor kan nu bijna twee derde van het totale bedrijventerrein ingevuld worden. Eveneens in 2019 heeft de Blaricumse Sluis haar eerste (noodzakelijke) grootonderhoudsbeurt gekregen en worden in 2020 met Waternet nadere afspraken gemaakt over het toekomstige beheer en onderhoud.

Financiën

Het jaar 2019 sluit af met een positief saldo van € 8,3 miljoen. Dit resultaat komt grotendeels door de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van ruim € 7,1 miljoen. De overige verschillen van gesaldeerd € 1,2 miljoen zijn uitgebreid toegelicht in de vele financiële analyses van deze jaarstukken.

Resultaatbestemming

Conform het raadsbesluit van 28 april 2020 is een aantal budgetten overgeheveld naar 2020. Deze niet (geheel) in 2019 bestede budgetten veroorzaken een positief resultaat in 2019. In 2020 is de begroting met deze budgetten opgehoogd ten laste van de reserves. Per saldo betekent deze overheveling een extra afname van de algemene reserve van € 335.221 in 2020. Wij doteren daarom uit het resultaat van 2019 eerst ditzelfde bedrag aan de algemene reserve. De overhevelingen die worden gedekt uit de bestemmingsreserves van € 393.589 worden nu onttrokken in 2020 in plaats van in 2019.

In 2019 is het Sociaal Domein afgesloten met negatief resultaat ontstaan van € 198.053.. Overeenkomstig de huidige gedragslijn om resultaten van het Sociaal Domein met de bestemmingsreserve Sociaal Domein te verrekenen, stellen we voor dit bedrag bij de resultaatbestemming te onttrekken aan de reserve Sociaal Domein.

Per saldo resteert na bovengenoemde bestemmingsvoorstellen nog een positief te bestemmen rekeningresultaat van € 8,2 miljoen. Over dit bedrag dient nog een besluit genomen te worden. Aan uw raad wordt voorgesteld om het rekeningresultaat te bestemmen conform de opgenomen resultaatbestemming in de financiële analyse van deze jaarstukken.

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

Anne-Marie Kennis

Portefeuillehouder financiën gemeente Blaricum.

INHOUDSOPGAVE

LEESWIJZER.....	9
PORTEFEUILLEVERDELING	13
Rekening in één oogopslag.....	15
FINANCIËLE ANALYSE	16
FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG	20
Jaarverslag	24
1. PROGRAMMAVERANTWOORDING	25
VERPLICHT BELEIDSINDICATOREN	26
PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN	29
PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN.....	31
PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	38
PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER.....	42
PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS	48
PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE.....	52
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	55
PROGRAMMA 8 - MILIEU EN DUURZAAMHEID	67
PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN.....	73
PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN..	79
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	82
OVERHEAD.....	87
ONVOORZIEN.....	89
VENNOOTSCHAPSBELASTING.....	90
MUTATIE RESERVES.....	92
2. PARAGRAFEN.....	96
A. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	97
B. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	108
C. PARAGRAAF FINANCIERING	117
D. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	121
E. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN	126
F. PARAGRAAF GRONDBELEID.....	142
G. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN.....	144
H. PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN	150
JAARREKENING	155
3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING	156
3.1 Overzicht van baten en lasten.....	156

3.2 Analyse saldo 2019 ten opzichte van begroting na wijziging.....	157
3.3 Incidentele baten en lasten.....	160
3.4 Wet normering topinkomens (WNT)	164
3.5 Structurele mutatie reserves.....	165
3.6 Analyse begrotingsrechtmatigheid	166
4. BALANS EN DE TOELICHTING	168
4.1 Balans per 31 december 2019.....	168
4.2 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	170
4.3 Activa	176
4.4 Passiva	181
4.5 Elementen die buiten de balanstelling vallen	184
4.6 Gebeurtenissen na balansdatum	189
4.7 EMU-saldo	190
4.8 Bouwrekeningen (balansspecificatie A)	192
4.9 Overzicht reserves (balansspecificatie B).....	193
4.10 Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C)	194
5. OVERIGE GEGEVENS	195
BIJLAGEN.....	196
Bijlage 1 Berekening financiële kengetallen	197
Bijlage 2 Renterisico en kasgeldlimiet.....	200
Bijlage 3 Baten en lasten 2019 per taakveld (taakveld).....	201
Bijlage 4 Baten en lasten 2019 per taakveld (programma).....	204
Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen.....	207
Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)	208

LEESWIJZER

De jaarstukken 2019 bestaan uit de rekening in één oogopslag, de programmaverantwoording, de paragrafen, het overzicht van baten en lasten, de balans en tot slot de overige gegevens. Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen in euro's en afgerond op hele getallen. Door deze afronding kan een optelverschil ontstaan. Duiding 'resultaat' in de financiële tabellen:

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

Hieronder worden de verschillende onderdelen van de jaarstukken kort beschreven.

Rekening in één oogopslag

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

Programmaverantwoording

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

Paragrafen

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

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

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

Balans en de toelichting

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

Overige gegevens

De overige gegevens bestaan uit de controleverklaring van de accountant.

Bijlagen

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

PORTEFEUILLEVERDELING

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

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

Burgemeester mevrouw J.N. de Zwart-Bloch

Mevrouw 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



Rekening in één oogopslag

FINANCIËLE ANALYSE

Rekeningresultaat 2019

Het totale rekeningresultaat 2019 heeft een voordelig saldo van € 8,30 miljoen. Na aftrek van het saldo van incidentele baten en lasten van € 8,08 miljoen euro resteert een structureel voordelig saldo van € 0,22 miljoen.

De grootste oorzaak van het voordelige bedrag is de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van ruim € 7,1 miljoen. In hoofdstuk 3.1 van de jaarrekening staat een totaaloverzicht van de resultaten per programma genoemd. Samengevat zijn dit de grootste veroorzakers van het resultaat als volgt:

Verschillenanalyse resultaatopbouw 2019 op hoofdlijnen (bedragen groter dan €100.000 en afgerond op honderdtallen)			
Programma	Verschillen	Bedrag in €	V/N
7. Sociaal Domein	Bijstandsverlening	174.100	V
7. Sociaal Domein	Maatwerkdienstverlening 18+	285.400	N
7. Sociaal Domein	Jeugdzorg	433.400	N
7. Sociaal Domein	Stelpost te verrekenen met reserve SD	262.400	N
8. Volksgezondheid en milieu	Gewijzigde verordening wet op de lijkbezorging	108.000	N
9. Bouwen en wonen	Meer omgevingsvergunningen	716.000	V
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economie	Incidentele winstneming Blaricummermeent	7.093.000	V
Algemene dekkingsmiddelen	Uitkeringen gemeentefonds	766.000	V
Algemene dekkingsmiddelen	Onroerende zaakbelasting (OZB) niet-woningen	142.800	N
Algemene dekkingsmiddelen	Precariobelasting en vrijval voorziening	1.407.100	V
Algemene dekkingsmiddelen	Incidentele baten en lasten	155.300	N
Overhead	Overhead BEL Combinatie	141.800	N
Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	1.110.800	N
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Mutatie reserves	530.000	N
Budgetoverheveling (saldo lagere lasten en lagere mutaties reserves)	Saldo van lagere lasten en lagere onttrekkingen	222.000	V
Diversen*	Overige resultaten*	1.052.000	V
Totaal verschillen ten opzichte van begroting 2019 na wijziging		8.260.300	V

* Voor een uitgebreide specificatie wordt verwezen naar paragraaf 3.2 van de jaarrekening.

Resultaatbestemming

Voor de bestemming van het resultaat van € 8.303.400 dient rekening gehouden te worden met de volgende factoren:

1. Bestemming in budget van de algemene reserve ten behoeve van de overgehevelde budgetten naar 2020;
2. Onttrekking uit reserve Sociaal Domein ten behoeve van het negatieve resultaat van programma 7 Sociaal Domein.

Voor het dan resterend resultaat wordt een voorstel tot bestemming gedaan. Alle mutaties zijn samengevat in een overzicht aan het eind van de financiële analyse.

Overhevelingen budgetten 2019 naar 2020

In 2019 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2019 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen in 2019 over te hevelen naar 2020, zodat de projecten conform eerdere besluitvorming en opdrachtverstrekking in 2020 uitgevoerd kunnen worden. In de raadsvergadering van 28 april 2020 is deze overheveling van budget naar 2020 vastgesteld. In totaal is besloten om € 728.810 over te hevelen naar 2020. Daarvan wordt € 335.211 gedekt uit de Algemene reserve, € 37.804 uit de reserve sociaal domein, € 297.843 uit de reserve onderzoekskosten Bijvanck en € 57.942 uit de reserve Volkshuisvesting. Dit betrof de volgende projecten:

Programma	Omschrijving	Bedrag
Openbare orde en veiligheid	Uitvoering hondenbeleid	€ 10.000
Wegen, groen, water en verkeer	Budgetsaldo openbaar groen	€ 115.233
Wegen, groen, water en verkeer	Wegbeheersysteem en integraal beleid openbare ruimte	€ 41.419
Wegen, groen, water en verkeer	Groot onderhoud kruispunt Boissevainweg en Naarderweg	€ 75.000
Sociaal Domein	Bijdrage aan de regio voor Werken aan werk	€ 37.804
Sociaal Domein	Aanbrengen zonwering en plaatsen van geluidsisolatie.	€ 37.990
Bouwen en wonen	Implementatie omgevingswet	€ 25.579
Bouwen en wonen	Bouw en woonrijp maken terrein van de voormalige brandweer (7 sociale huurwoningen)	€ 57.942
Bouwen en wonen	Werkzaamheden Bijvanck en maken masterplan.	€ 297.843
Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economie	Opstellen nota Toerisme en recreatie door een extern bureau.	€ 30.000
Totaal:		€ 728.810

Om de budgetoverheveling budgetneutraal te laten verlopen, wordt dat deel wat ten laste komt van de algemene reserve uit het resultaat van 2019 eerst toegevoegd aan de algemene reserve. De budgetoverheveling uit de bestemmingsreserves, zijn niet onttrokken. Ergo:

- € 335.211 te doteren aan de algemene reserve ten behoeve van overgehevelde budgetten.

Resultaat Sociaal Domein

Met ingang van de decentralisaties van het Sociaal Domein per 2015 heeft de gemeenteraad ervoor gekozen een reserve Sociaal Domein in te stellen en resultaten uit het Sociaal Domein (programma 7) ten opzichte van het financieel kader SD met deze reserve te verevenen. De raad heeft besloten het financieel kader te laten bepalen door het op basis van de realisatie in 2018 bepaalde relatieve deel (38%) van het saldo van kosten en inkomsten binnen het Sociaal Domein ten opzichte van de algemene middelen (inkomsten gemeentefonds en OZB). Uitgaande van dit kader is het werkelijke saldo van kosten en inkomsten in 2019 € 326.024 hoger. In de begroting was al rekening gehouden met een tekort van € 137.971 en dit saldo is al verrekend. Er resteert derhalve nog een onttrekking aan de reserve Sociaal Domein van € 198.053.

- € 198.053 te onttrekken aan de reserve Sociaal Domein

Voorstel bestemming resterend resultaat

Dit betreft het voorstel voor de bestemming van resterend resultaat dat nog € 8.166.242 bedraagt. Hieronder volgen voorstellen die aan uw raad worden voorgelegd ter besluitvorming. Enkele voorstellen betreffen correcties of hebben geen invloed op het resterende rekeningresultaat dat nog bestemd dient te worden. Alle mutaties zijn samengevat in een overzicht aan het eind van deze financiële analyse.

Reserveren klimaatmiddelen gemeentefonds

Er is in 2019 éénmalig klimaatmiddelen toegekend van in totaal € 237.098. Deze middelen zijn nog niet uitgegeven. Elke gemeente moet voor eind 2021 een transitievisie warmte vaststellen, waarin het tijdsplan inzichtelijk wordt gemaakt wanneer wijken/buurten afgekoppeld kunnen worden van het aardgas. Daarnaast zijn de middelen bedoeld voor opzet en uitvoering van een energieloket en voor uitvoeringsplannen op wijkniveau. Daarom wordt voorgesteld uit het resultaat van 2019 deze middelen toe te voegen aan een bestemmingsreserve van waaruit de kosten in de komende jaren hiervoor gedekt kunnen worden.

Reserveren voor te maken kosten m.b.t. herinrichting gebied De Kampen

In 2018 zijn gronden verkocht in het grondgebied De Kampen. Daar heeft grondruil plaatsgevonden. Vanuit deze grondruil heeft de gemeente Blaricum een bedrag ontvangen van ongeveer € 375.000. Dit is niet apart gereserveerd, maar terecht gekomen in het resultaat van 2018. Nu blijkt dat vanuit deze grondruil in het gehele gebied allerlei zaken moeten worden opgepakt, waaronder bijvoorbeeld het "amoveren" van wegen en andere bijkomende zaken. Hiervoor zijn geen middelen beschikbaar in 2020, daarom wordt voorgesteld om hier ruimte voor vrij te maken via resultaatbestemming 2019. Het gaat om € 67.000 in 2020. Voor de benodigde middelen in 2021 wordt een aanvraag gedaan via de kaderbrief 2021.

Reservering voor integrale aanpak Bijvanck

Op dit moment loopt er een onderzoek naar de integrale aanpak van de openbare ruimte in de Bijvanck. De verwachting is dat deze integrale aanpak hoge kosten met zich mee zal brengen. Om hier rekening mee te houden, wordt voorgesteld om het restantsaldo van de jaarrekening van € 7.862.144 toe te voegen aan het Fonds verbetering fysieke leefomgeving. De uitkomsten van het onderzoek worden in 2020 verwacht.

Samenvatting Resultaatbestemming

Voorlopige resultaatbestemming jaarrekening 2019		Bedrag in €	V/N
Het gerealiseerde resultaat 2019		8.303.400	V
1.	Dotatie reserves in verband met budgetoverheveling 2019	335.211	N
2.	Resultaat Sociaal Domein onttrekken aan bestemmingsreserve Sociaal Domein	198.053	V
3.	Reserveren klimaatmiddelen gemeentefonds	237.098	N
4.	Reserveren voor te maken kosten m.b.t. herinrichting gebied De Kampen	67.000	N
5.	Toevoeging Fonds verbetering fysieke leefomgeving	7.862.144	N
Nog te bestemmen resultaat 2019 (na bestemmingsvoorstel)		0	

FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Opbrengsten en kosten

Opbrengsten gemeente Blaricum

De gerealiseerde opbrengsten (baten) van de gemeente Blaricum bedragen € 47 miljoen in 2019. Een groot deel van deze inkomsten zijn de inkomsten van de Blaricummermeent (€ 20,7 miljoen), ruim € 11 miljoen meer dan begroot.

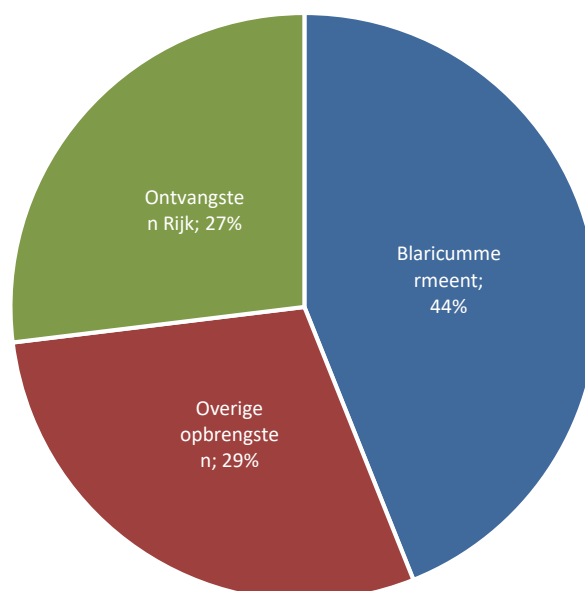
Exclusief deze incidentele inkomsten van de Blaricummermeent bedragen de inkomsten € 26,3 miljoen. Dit is € 2,4 miljoen meer dan was begroot. Dit is voor het grootste deel te danken aan méér leges bouwvergunningen, hogere inkomsten gemeentefonds en vrijval van voorziening precario.

Voor een groot deel van de 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.

Voor de gemeente Blaricum zijn de inkomsten in het jaar 2019 als volgt opgebouwd:

Opbrengsten 2019 gemeente Blaricum (x € 1.000)

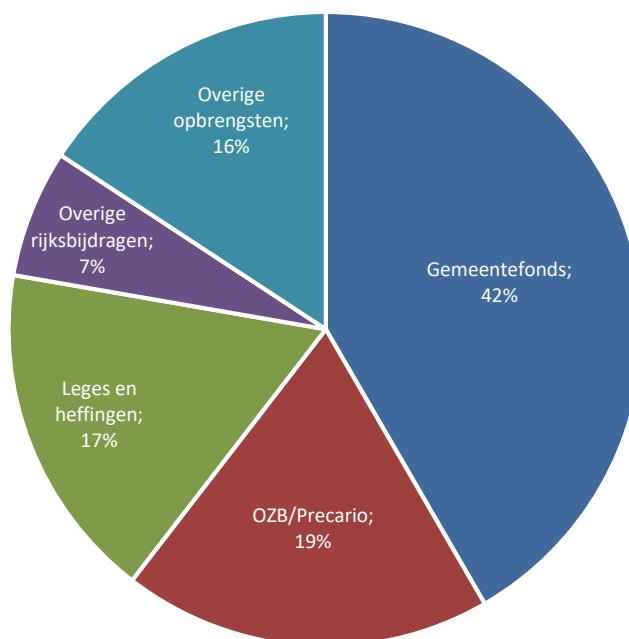
Ontvangsten Rijk	€ 12.664
Gemeentefonds	€ 10.952
Overige specifieke rijksbijdragen	€ 1.712
Lokale heffingen	€ 9.491
Onroerende zaakbelasting (OZB)	€ 4.144
Afvalstoffenheffing	€ 1.144
Rioolheffing	€ 1.099
Leges omgevingsvergunning	€ 1.746
Precariobelasting	€ 804
Overige leges en heffingen	€ 554
Overige inkomsten	€ 24.884
Blaricummermeent	€ 20.668
Onttrekkingen reserve(s)	€ 2.097
Pachten en huren	€ 209
Rente en dividenden	€ 83
Overige inkomsten	€ 1.827
TOTAAL INKOMSTEN	€ 47.039



Zoals te zien bestaat nog steeds een groot deel van de inkomsten in 2019 uit de inkomsten van de Blaricummermeent (44%). Een ander groot deel van de opbrengsten bestaan uit de ontvangsten van het Rijk (27 %). Het merendeel van deze ontvangsten komt vanuit het gemeentefonds (86%). De overige ontvangsten vanuit het Rijk betreft geld voor specifieke doeluitkeringen (14%).

De OZB, de precarioheffing en het gemeentefonds vormen samen de belangrijkste algemene dekkingsmiddelen. Zonder te rekenen met de inkomsten van de Blaricummermeent vormen zij samen meer dan de helft van de inkomsten.

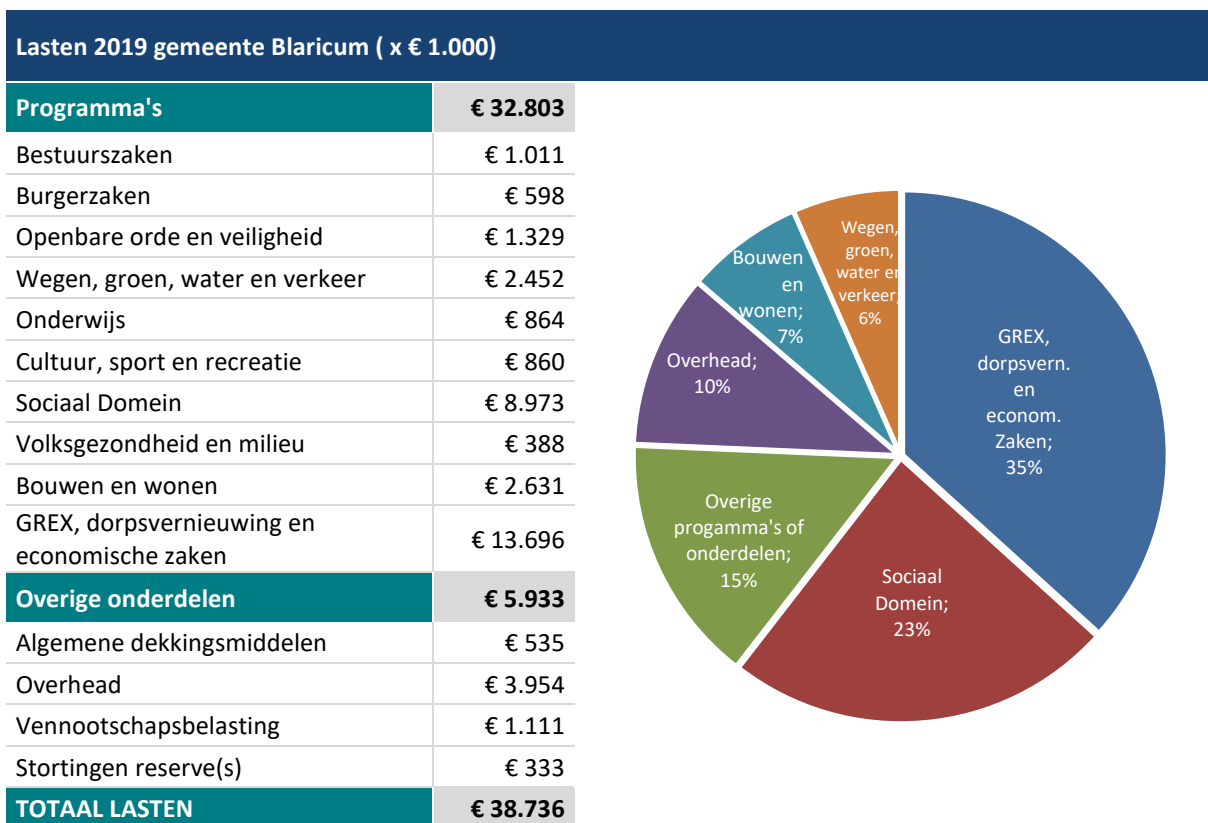
De totale verdeling van inkomsten, zonder de inkomsten van de Blaricummermeent, ziet er als volgt uit:



Lasten gemeente Blaricum

De totale lasten van de gemeente Blaricum bedragen € 38,7 miljoen. De lasten zijn zeer divers en bestaan bijvoorbeeld uit groenonderhoud, afschrijving van investeringen, subsidies en bijdragen, salariskosten en de lasten van de uitvoeringsorganisatie (BEL Combinatie).

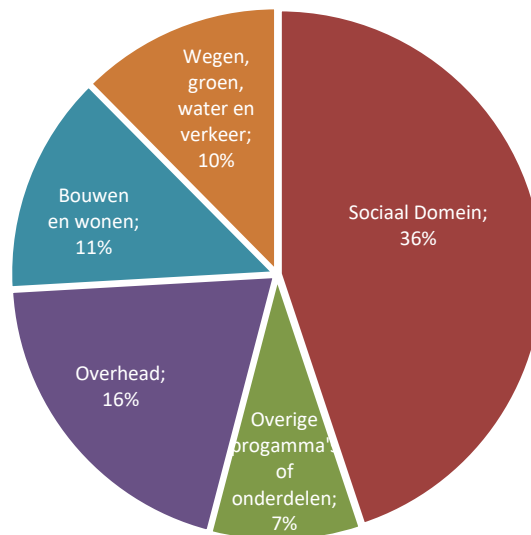
Voor de gemeente Blaricum zijn de lasten voor het jaar 2019 als volgt opgebouwd:



Ongeveer 35% van de uitgaven hebben plaatsgevonden binnen het programma 10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken. De uitgaven binnen dit programma hebben voor 99,4% betrekking op de ontwikkeling van de Blaricumse gemeente. Tegenover deze uitgaven staan inkomsten vanuit de grondverkoop. In 2019 is er sprake van een tussentijdse winstneming binnen de grondexploitatie van € 7,093 miljoen.

Een ander grote kostenpost is het programma Sociaal Domein. Ongeveer 23% van de uitgaven vinden binnen dit programma plaats. De fysieke programma's (Wegen, groen, water en Bouwen en wonen) bedragen samen 13% van de kosten.

Zouden de (incidentele) kosten van de Blaricummermeent niet meegerekend worden, dan krijg je een geheel ander beeld van kosten:



Jaarverslag

1. PROGRAMMAVERANTWOORDING

Algemeen

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

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

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

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

Opzet programmaverantwoording

De opbouw per programma is als volgt:

- Visie programma;
- Gerealiseerde doelstellingen (wat hebben we bereikt?);
- Uitgevoerde activiteiten (wat hebben we daarvoor gedaan?);
- Overzicht baten en lasten van het programma (wat heeft het gekost?) en
- Een toelichting op het verschil realisatie 2019 ten opzichte van de actuele begroting 2019.

In het onderdeel "*Wat hebben we daarvoor gedaan?*", worden de activiteiten besproken, die behoren bij de geformuleerde doelstellingen. Door middel van een zogenoemde verkeerslichtenrapportage is aangegeven of de betreffende activiteit in 2019 is gerealiseerd dan wel loopt volgens planning.

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

VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN

Op grond van het 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 jaarstukken 2019 opgenomen in één totaaloverzicht. Deze indicatoren zijn 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	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,16	0,18	2019	Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,22	0,27	2019	Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	€ 355	€ 353	2019	Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	0%	9,4%	2019	Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	11,13%	10,3%	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	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
6	3.1	1.0	Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	51	84	2018	Stichting Halt
8	3.1	1.0	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,5	0,5	2018	CBS - diefstallen
9	3.1	1.0	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,1	3,7	2018	CBS - criminaliteit
10	3.1	1.0	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	6,8	4,6	2018	CBS - diefstallen
11	3.1	1.0	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	4,2	2,8	2018	CBS - criminaliteit
22	7.3	6.0	Jongeren met een delict voor de rechter	0,58%	1,0%	2017	CBS - jeugd

Toelichting beleidsindicatoren

- 6 Het aantal verwijzingen naar Halt per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongeren en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 9 Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- 10 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel, worden deze 2 delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
- 11
- 22 Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Programma 5 - Onderwijs							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
17	5.3	4.0	Absoluut verzuim	0	0	2018	DUO / Ingrado
18	5.3	4.0	Relatief verzuim	18,9	27	2018	DUO / Ingrado
19	5.3	4.0	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,1%	1,4%	2018	DUO / Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 6 - Cultuur, sport en recreatie							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
20	6.1	5.0	Percentage niet-wekelijkse sporters	45,7%	45,7%	2016	CBS/RIVM

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 7 - Sociaal Domein							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
21	7.3	6.0	Banen	602	589,3	2018	LISA
23	7.3	6.0	Kinderen in uitkeringsgezin	3,78%	3,0%	2018	CBS - jeugd
24	7.3	6.0	Netto arbeidsparticipatie	63,0%	64,8%	2018	CBS - arbeidsdeelname
26	7.3	6.0	Percentage werkloze jongeren	1,55%	-	2018	CBS - jeugd
27	7.3	6.0	Personen met een bijstandsuitkering*	18,5	171,5	1ehj'19	CBS - participatiewet
28	7.3	6.0	Lopende re-integratievoorzieningen*	18,9	276	1ehj'18	CBS - participatiewet
29	7.3	6.0	Jongeren met jeugdhulp	6,9%	6,1%	1ehj'19	CBS - jeugd
30	7.4	6.0	Jongeren met jeugdbescherming	0,5%	0,6%	1ehj'19	CBS - jeugd
31	7.4	6.0	Jongeren met jeugdreclassering	-	-	1ehj'19	CBS - jeugd
32	7.3	6.0	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO*	21	170	1ehj'19	CBS - mon.SD/WMO

* eenheidsmaatstaf gewijzigd van 1.000 inwoners naar nu 10.000 inwoners.

Toelichting beleidsindicatoren

- 21 Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten.
- 23 Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal 1 lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens o.g.v. de Wet werk en bijstand (tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 verstaan.
- 24 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
- 26 Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polis administratie.
- 27 Het aantal personen met een uitkering o.g.v. de Wet werk en bijstand (t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
- 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 opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere of opvoedingsproblemen van de ouders.

30 Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.

31 Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 t/m 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasserings-medewerker om te voorkomen dat hij/zij opnieuw de fout ingaat. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.

32 Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Programma 8 - Milieu en Duurzaamheid							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
34	8.1	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit	1,0%	2,7%	2018	RWS - klimaatmon.

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	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
33	8.1	7.0	Omvang huishoudelijk restafval	199	170	2018	CBS - stat.hh-afval
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 531	€ 606	2018	CBS - stat.WOZ
36	10.1	8.0	Nieuwbouw woningen	24,4	17,3	2018	BAG- ABF research
37	9	8.0	Demografische druk	95,6%	96,5%	2018	CBS - stat.bevolking
38	9	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 1.022	€ 1.034	2019	COELO
39	9	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.161	€ 1.173	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, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

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

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

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

Programma 10 - Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en econ. zaken							
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2019	Actueel	Meet-moment	Bron
14	10.2	3.0	Func tiemenging in percentage	43,0%	42,7%	2018	CBS-BAG/LISA
16	10.2	3.0	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners	158,2	199	2018	LISA

Toelichting beleidsindicatoren

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

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

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.



Wat hebben we bereikt?

Communicatie

In verbinding zijn en blijven met onze inwoners blijft voor de gemeente Blaricum belangrijk. We betrekken onze inwoners zoveel mogelijk bij uitvoeringsplannen en nieuw beleid. De Nota Inwonersparticipatie Blaricum is inmiddels geactualiseerd en wordt binnenkort ter vaststelling aangeboden. De nota zal ook worden gebruikt als uitgangspunt voor de participatietrajecten die voortvloeien uit de Omgevingswet.

Aanvullend aan de middelen die we al inzetten, is eind 2019 gestart met het opzetten van een digitaal burgerpanel voor Blaricum. Dit panel wordt een aantal keer per jaar ingezet voor inwonerraadplegingen over diverse thema's.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
1.1	Blaricum blijft zelfstandig en we toetsen dit via een representatief onderzoek onder onze inwoners.	1.1.1	Alle bestuurlijke mogelijkheden gebruiken bij de ARHI procedure, bij voorkeur samen met Laren en Huizen, om ons te verweren tegen een toekomstige herindeling.	
		1.1.2	Een representatief onderzoek uit laten voeren onder de inwoners m.b.t. het behoud van zelfstandigheid.	
1.2	Wij vinden het essentieel 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.	
1.3	Proactief een bijdrage blijven leveren aan de regionale samenwerking binnen Gooi & Vechtstreek (G&V) en de Metropoolregio Amsterdam (MRA).	1.3.1	Deelnemen aan regionale overlegvormen.	
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 meerkeuze raadpleging plaats via internet over specifieke thema's/onderwerpen. Wij organiseren face-to-face bijeenkomsten (dialoogsessie dorpsdeel, dorpswandelingen met inwoners en raadsleden/wethouders). 1 keer jaar een B100 bijeenkomst organiseren, en werkgroepen van de dialoogsessies faciliteren.	
1.5	Ons doel is om inwoners te bewegen zich meer betrokken te gaan voelen bij de belangrijke zaken binnen de gemeente en hier actief in te participeren.	1.5.1	De inwoners worden proactief betrokken bij voorstellen en de besluitvorming.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 1.1.2 Omdat de ARHI procedure is gestopt achten wij het niet meer nodig om een representatief onderzoek uit te voeren in de inwoners, aangezien Blaricum nu zelfstandig kan en wil blijven.
- 1.2.1 Er is besloten om eerst de huidige strategische visie te evalueren. Dit proces is afgerond en heeft geleid tot een besluit om de huidige visie bij te stellen/aan te scherpen. Een bestuursopdracht daarvoor zal begin 2020 worden voorgelegd aan de raad.
- 1.4.1 Q1: burgerpeiling Hondenbeleid

Wat heeft het gekost?

1. Bestuurszaken	Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-2.501	-	-	-	-
Lasten	924.731	788.200	870.702	1.011.181	140.479
Saldo programma	922.230	788.200	870.702	1.011.181	140.479

Toelichting verschil

Verhoging vergoeding voor raadsleden 46.500 N

Met terugwerkende kracht is vanaf 29 maart 2018 de vergoeding voor raadsleden in kleine gemeenten (tot 24.000 inwoners) gelijkgetrokken met die van gemeenten tot 40.000 inwoners. De hogere vergoeding levert een nadeel op ten opzichte van de begroting. Voor deze hogere lasten zijn de gemeenten gecompenseerd door een hogere uitkering vanuit het gemeentefonds (algemene dekkingsmiddelen). Vanaf 2020 is het budget verhoogd.

Kosten projectcontroller Blaricummermeent 14.600 N

De raad heeft op 26 maart 2019 besloten tot de benoeming van de projectcontroller Blaricummermeent (dhr. E. Hoffmann). Van het totale budget van € 14.500 was € 7.500 voor dit doel beschikbaar gesteld. De werkelijke geboekte kosten van de projectleider waren in 2019 € 26.498. Dat betekent dat er € 18.998 meer is uitgegeven aan kosten voor de projectleider dan geraamd. Dit is de belangrijkste oorzaak dat het budget advieskosten van de raad en commissies is overschreden met € 14.600.

Hogere kosten raadsvergaderingen 10.300 N

In 2019 waren de lasten voor Notubizz inzake de regiekosten en het notuleren van de vergaderingen € 14.286 terwijl de raming € 4.000 was. Voor 2020 worden de budgetten herzien.

Hogere salarislasten B&W door cao-effecten 10.400 N

De salarislasten zijn hoger uitgevallen door nieuwe cao-effecten die gelden per 1 januari 2018. Vanaf 2020 is het geraamde bedrag gelijk het huidige niveau.

Doorbelaste kosten Berenschot en onderschrijding 18.200 V

Het budget overige kosten is deels onderschreden. Daarnaast zijn de kosten van het gevoerde onderzoek door Berenschot doorbelast aan andere gemeenten.

Pensioenvoorziening wethouders & APPA-plan 75.600 N

De betaling van (toekomstige) pensioenen van voormalige wethouders wordt gedekt uit de daarvoor getroffen voorzieningen. In 2019 is er in totaal € 16.043 onttrokken. Er is € 81.468 gedoteerd aan de voorziening ten laste van de exploitatie (raming was € 3.490). De dotatie vindt plaats op basis van de opgave van de nieuwe organisatie Visma Idella (voorheen RAET). Vanaf 2016 zijn de pensioenen van wethouders ondergebracht bij Loyalys (APPA).

Het saldo van de overige verschillen 1.400 N

PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN

Visie

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



Wat hebben we bereikt?

De gemeente is primair een dienstverlenende organisatie voor haar inwoners en bedrijven. Het contact verloopt in veel gevallen in eerste instantie via de medewerkers van het team Publiek, balie en telefonisch, maar ook steeds meer via onze digitale kanalen.

In 2019 hebben we wederom duizenden vragen en aanvragen van onze inwoners en bedrijven over het algemeen naar volle tevredenheid kunnen beantwoorden en producten en diensten kunnen leveren. De kwaliteit van de dienstverlening is hierbij gecontinueerd ten opzichte van het jaar ervoor en er zijn enkele stappen gemaakt om de dienstverlening verder te verbeteren.

Team Publiek

Het KCC binnen het team Publiek is het visitekaartje van de BEL Combinatie. Met de receptie en de balies in de centrale hal zijn wij het eerste gezicht van de BEL Combinatie voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. Samen met de telefonie vormen wij de totale frontoffice, het zogenaamde Klantcontact Centrum (KCC), van de BEL Combinatie. Telefoontjes die binnen komen bij het KCC, worden zoveel mogelijk zelf afgehandeld en daar waar de vraag specialistisch wordt zetten wij deze door naar de collega's in de organisatie. Ook het digitale kanaal is een onderdeel van het KCC. Dit kanaal is in 2019 verder uitgebreid.

De midoffice en de backoffice van het team Publiek zijn onder andere verantwoordelijk voor het bijhouden en voor de kwaliteit van de gegevens in de Basisregistratie Personen (BPR) en de Verkiezingen.

In 2019 is het telefonie-onderdeel van het KCC fysiek bij de frontoffice gevoegd. Deze medewerkers zaten elders in het gebouw waardoor er geen of weinig persoonlijk contact was met de overige collega's van de frontoffice (receptie en balie). Doordat alle medewerkers van de frontoffice nu in één ruimte bij elkaar werken, zijn er kortere lijnen ontstaan, wat de dienstverlening aan de inwoner ten goede komt.

In 2019 zijn verschillende medewerkers vertrokken bij het KCC. Hierdoor is de doorgroei van de dienstverlening (meer producten én het telefonisch afhandelen van vragen door het KCC) minder hard gegaan dan verwacht, omdat de aandacht gericht moest blijven op de primaire dienstverlening.

Uitbreiding digitale dienstverlening

De verschuiving van het klantcontact naar het digitale kanaal is in 2019 verder uitgebreid. Zo kunnen toekomstige bruidsparen hun voorgenomen huwelijk/geregistreerd partnerschap thuis digitaal regelen. Dit geldt ook voor het doorgeven van de vermissing van het reisdocument. Bij de verkiezingen hebben kiezers digitaal een vervangende stempas, kiezerspas of volmacht kunnen aanvragen. Het Koninklijk Besluit (KB) om ook de geboorteaangifte vanuit huis te regelen is in december 2019 goedgekeurd, wat betekent dat dit in 2020 gerealiseerd kan worden.

Betere sturing op de cijfers

Ook in 2019 zijn de behaalde resultaten op het gebied van levertijden en wachttijden voor producten en diensten op hoofdlijnen in 90% van de gevallen binnen het gestelde normenkader uitgevoerd. Denk hierbij aan sociale media, digitaal aangevraagde producten, wachttijden aan de publieksbalies. De telefoon is in ruim 90% van de gevallen binnen de gestelde norm (<30 seconden) opgenomen; op de werkvloer is zichtbaar in het KCC in hoeveel gevallen we inwoners tijdig beantwoorden aan de telefoon. Het huidige systeem slaat deze cijfers niet op, maar we zien dat we dagelijks in de 80% tot 90% aan deze norm voldoen. De norm is afkomstig van de huidige servicenormen die gelden binnen de BEL.

De komende jaren zit verbetering in het transparant en inzichtelijk maken van onze servicenormen op het gebied van dienstverlening, zodat daar beter over gerapporteerd kan worden. Daarnaast werden gedurende 2019 stelselmatig analyses gemaakt en gerapporteerd aangaande de beantwoording van telefonische vragen en aanvragen. Deze analyses hebben nuttige sturingsinformatie opgeleverd die bijdragen aan een betere dienstverlening aan onze inwoners.

Het klanttevredenheidsonderzoek is uitgesteld en wordt definitief uitgevoerd in Q1 2020. Dit wordt uitgangspunt op basis waarvan we onze persoonlijke dienstverlening aan de inwoners verder concreet gaan verbeteren.

Meldingen Openbare Ruimten (MOR)

In Q4 2019 is de applicatie waarmee door de inwoner op de website een Melding Openbare Ruimte (MOR) kan worden gedaan, geïnstalleerd. Hierdoor is het niet meer mogelijk een melding over eenzelfde object, 2x te ontvangen. Met de 'link' van de website op telefoon of tablet kan nu al rechtstreeks een melding worden gedaan. De bijhorende app, te downloaden vanuit de appstore, komt in Q1 2020 beschikbaar.

Jaarlijkse zelfevaluatie Basisregistratie Personen (BRP) en reisdocumenten (PNiK)

Jaarlijks wordt de BRP onderworpen aan de wettelijk verplichte BRP- en PNiK- audit, volgens aanwijzing van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De rapportages van de zelfevaluatie BRP en PNiK worden als integraal onderdeel van de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single

Information Audit) auditeringen en rapportages door de Chief Information Security Officer (CISO) aangeboden aan het college. Gemeenten kunnen aan een steekproef controle onderworpen worden. Op basis hiervan wordt de kwaliteit van de BRP en PNiK jaarlijks bepaald. Aan deze wettelijke eisen is in 2019 naar behoren voldaan.

Dubbeltelling Verkiezingen

In 2019 hebben we drie verkiezingen succesvol georganiseerd, te weten Provinciale Staten en Waterschappen gelijktijdig in maart 2019 en het Europees Parlement in mei 2019. Bij beide verkiezingen heeft er bij wijze van proef, geïnitieerd door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, een dubbeltelling plaatsgevonden. Dit hield in dat het totaal aantal stemmen per partij op de avond zelf werd geteld en de voorkeurstemmen per partij de dag erna centraal op het BEL kantoor. Het doel hiervan was dat doordat de volgende dag de voorkeurstemmen geteld zouden worden er minder fouten zouden worden gemaakt én de totale verkiezingsuitslag zou 's avonds sneller beschikbaar zijn.

Deze proef is bij de verkiezingen in maart 2020 enigszins rommelig verlopen. Het tellen van de voorkeurstemmen de dag ná de verkiezing heeft te veel tijd in beslag genomen door, bij de voorbereiding hiervan, een verkeerde inschatting met het oog op het benodigde aantal tellers. Hierdoor is er nagenoeg de gehele dag geteld om de uitslag van de voorkeurstemmen duidelijk te hebben. Bij de verkiezingen van het Europees Parlement in mei 2019, verliep dit beter, door de inzet van het juiste aantal tellers.

Door de aanschaf van de module iVerkiezingen is onder andere de voorbereiding van de inrichting van de stembureaus, het aanmaken en onderhouden van kiezersbestanden aanzienlijk verbeterd. Het voordeel hierbij was een efficiëntere en effectievere werkwijze én de kwaliteit van de output is minder foutgevoelig wat bij verkiezingen een belangrijk gegeven is.

Het onderzoek naar voldoende en (wettelijk bepaald) toegankelijke stemlokalen is in 2019 beschikbaar gekomen. Aanpassing, waar nodig, van bestaande stemlokalen ivm toegankelijkheid voor mindervaliden wordt in 2020 uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
2.1	Verbetering van de dienstverlening	2.1.1	Betere communicatie met inwoners en ondernemers: We zijn goed bereikbaar en beschikbaar. We bieden proactieve statusupdates van (aan-)vragen en meldingen; We zetten ook meer in op dienstverlening via sociale media; medewerkers zijn nog meer klantgericht en oplossingsgericht en tonen eigenaarschap.	
		2.1.2	Verhoging kwaliteit Dienstverlening: producten en diensten zijn beschikbaar via zoveel mogelijk kanalen, waarbij het digitale loket de voorkeur geniet. Digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet. Communicatie, Informatie en data zijn betrouwbaar, transparant en begrijpelijk.	

Doelstellingen		Activiteiten		
		2.1.3	Klanttevredenheid: We meten frequent de klanttevredenheid van onze inwoners en ondernemers. Op basis van de uitkomsten hiervan werken we continue aan het behouden van de klanttevredenheid en daar waar mogelijk aan een verhoging daarvan.	
2.2	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit	2.2.1	Jaarlijks wordt de BRP onderworpen aan de wettelijk verplichte BRP- en Paspoort en NIK-audit.	
		2.2.2	Periodiek wordt de data van de BRP onderworpen aan zelf-evaluaties en controles en waar nodig verbeterd.	
1.3	Het proces verkiezingen (voorbereiding, organisatie en uitvoering) wordt daar waar mogelijk continue verbeterd.	2.3.1	Onderzoek naar voldoende en (wettelijk bepaald) toegankelijke stemlokalen beschikbaar.	
		2.3.2	Aanpassing waar nodig van bestaande stemlokalen ivm toegankelijkheid voor minder-validen.	
		2.3.3	Digitalisering van aanvragen vervangende stempas, kiezerspas en onderhandse volmacht.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 2.1.1 De gemeente is meer en meer goed bereikbaar, zowel aan de balie als telefonisch. De komende jaren gaat de verschuiving van het klantcontact verder naar het digitale kanaal. In 2019 gerealiseerd: huwelijksproces, vermissing reisdocumenten, de applicatie MOR meldingen is geïnstalleerd op de website, waardoor het niet meer mogelijk is een melding over eenzelfde object, 2x te ontvangen. Het KB om de geboorteaangifte te digitaliseren is in december 2019 ontvangen. Digitalisering is een doorlopend proces, ook in 2020. Het klanttevredenheidsonderzoek is uitgesteld en wordt definitief in Q1 2020 uitgevoerd, waarmee we onze persoonlijke dienstverlening aan de inwoners verder gaan verbeteren.
- 2.1.2 In Q4 2019 is de applicatie waarmee door de inwoner op de website een Melding Openbare Ruimte (MOR) kan worden gedaan, geïnstalleerd. Hierdoor is het niet meer mogelijk een melding over eenzelfde object, 2x te ontvangen. De hierbij behorende app op telefoon, tablet of PC komt in Q1 2020 beschikbaar. Het klanttevredenheidsonderzoek is uitgesteld en wordt definitief uitgevoerd in Q1 2020. Dit is uitgangspunt op basis waarvan wij onze dienstverlening aan de inwoners concreet gaan verbeteren.
- 2.1.3 Klanttevredenheidsonderzoek is uitgesteld en wordt definitief uitgevoerd in Q1 2020. Dit wordt uitgangspunt op basis waarvan we onze persoonlijke dienstverlening aan de inwoners verder concreet gaan verbeteren.
- 2.3.2 Inventarisatie toegankelijkheid heeft begin 2019 plaatsgevonden. De bevindingen zullen worden gedeeld met de eigenaren van de betreffende panden en in overleg worden aangepast. Dit traject loopt door en wordt afgerond in 2020. In 2020 zijn geen verkiezingen gepland.

Beleidsindicatoren

Niet wettelijk verplichte indicatoren

Indicator bij Doelstelling 2.1	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe op basis van nulmeting 2018.	nnb	>2018	nnb
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	90%	85%	90%
U wordt maximaal 2 keer doorverbonden. Als de betreffende medewerker niet direct telefonisch bereikbaar is, wordt een terugbelafsprake gemaakt die wordt nagekomen binnen 2 werkdagen.	nnb	100%	nnb
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 15 minuten te wachten	98%	100%	98%
Digitaal bestelde en betaalde producten ontvangt u binnen 5 werkdagen	nnb	90%	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.	nnb	95%	nnb

Wettelijk verplichte indicatoren

Indicatoren bij Doelstelling 2.2	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Oordeel BRP audit volgens planmatige zelfcontrole	positief	positief	positief
Paspoorten en NIK-audits volgens planmatige zelfcontrole	positief	positief	positief

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

Wat heeft het gekost?

2. Burgerzaken	Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-245.613	-181.300	-181.300	-190.747	-9.447
Lasten	458.897	468.788	622.518	597.587	-24.931
Saldo programma	213.284	287.488	441.218	406.840	-34.378

Toelichting verschil

Lagere rijksafdrachten bij reisdocumenten

16.600 V

Er zijn in 2019 minder reisdocumenten verstrekt. Dit houdt verband met de verlenging van de geldigheidsduur van de documenten. Daardoor is er minder leges afgedragen aan het Rijk. Hier staan lagere legesopbrengsten tegenover.

Minder ontvangen leges bij reisdocumenten

26.800 **N**

Zoals hierboven is aangegeven zijn er in 2019 minder reisdocumenten verstrekt als gevolg van de verlenging van de geldigheidsduur van de documenten. Daardoor is er ook minder leges ontvangen.

Hoger aantal aanvragen van rijbewijzen

19.000 **V**

Ondanks een scherpe voorcalculatie zijn dit jaar meer rijbewijzen aangevraagd dan begroot. Het hoger aantal aanvragen resulteert in hogere legesopbrengsten.

Extra leges door toename aantal naturalisaties

10.300 **V**

Het aantal naturalisaties/opties is toegenomen ten opzichte van vorig jaar. In 2019 was dit aantal in totaal 24 ten opzichte van 6 in 2018. Dit leidt ertoe dat de ontvangen leges hoger is dan geraamd. Hier staan overigens ook hogere lasten tegenover.

Provinciale Staten verkiezingen 2019

12.600 **V**

Er waren investeringen gepland, zoals het gebruik van bordbusters en de ingebruikname van een extra stembureau die niet geheel zijn besteed. Daarnaast zijn de ramingen voor de vergoedingen van de tellers verhoogd, maar deze zijn uiteindelijk niet verhoogd.

Het saldo van de overige verschillen

2.800 **V**

PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

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

Visie

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



Wat hebben we bereikt?

Woninginbraak

Woninginbraak is een zogenoemd high impact crime (criminaliteit met een grote impact op veiligheidsbeleving) en daarmee een jaarlijks terugkerend speerpunt. Het is van belang om trends te volgen en daar adequaat op in te spelen. Dat is het afgelopen jaar gedaan en de woninginbraken in 2019 is met bijna 25% gedaald. Door betrokkenheid van buurtpreventieverenigingen en informatie vanuit de politie, maar ook via bewustwordingsacties (veiligheidsmarkt, flyers) proberen we deze trend vast te houden.

Een nieuwe trend van auto-inbraken is in beeld gebracht en hier wordt door de politie in de vorm van een gespecialiseerd team aandacht aan besteed. Ook met buurtpreventieverenigingen wordt hierover informatie gedeeld om het aantal auto-inbraken terug te dringen.

Lokale persoonsgerichte aanpak & Zorg- en Veiligheidshuis

De lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) is een relatief nieuwe methodiek en daarom nodig om met regelmaat (ambtelijk) te evalueren en de werkwijze indien nodig aan te scherpen. De bestaande casussen zijn relatief rustig gebleven. Dit betekent dat beperkt meldingen zijn binnengekomen en op navraag van de woningbouwvereniging geen aanvullende woonoverlast is geconstateerd. Dit betekent niet dat er geen woonoverlast meer is, maar dat dit in 2019 geen aanleiding heeft gegeven voor (zware) interventies.

Evenementen

In het kader van evenementenveiligheid is met name aandacht besteed aan de Blaricumse Kermis. Op basis van de vele ordeverstoringen in 2018 is in 2019 ingezet op een minder omvangrijk buitenprogramma bij de horeca op de zaterdagavond en meer particuliere beveiliging op straat, deels ter vervanging van politie in verband met beperkte politiecapaciteit. Dit heeft een positief effect gehad op de openbare orde: minder drukte, minder ordeverstoringen (vechtpartijen, vernielingen) op de zaterdag en een rustiger beeld door de week heen. Dit nemen we mee in de evaluatie van de Blaricumse Kermis en het programma voor 2020.

Signaleringsnetwerk Jeugd

In 2019 is gewerkt met een netwerkoeverleg Jeugd: Hard/t voor Jeugd. Hier werken de volgende partijen samen: jongerenwerk, politie, vangnet/interventieteam HBEL en medewerkers Jeugd en OOV van de BEL Combinatie en Bureau Halt. Doel van dit samenwerkingsverband is om zowel signalen van jeugdoverlast in beeld te krijgen en regie te voeren op de interventies.

Ondermijnende criminaliteit

Naast de lokale ondermijningsoverleggen is er in 2019 geïnvesteerd in de regionale samenwerking op de regionale ondermijningsthema's Horeca en Vastgoed. In 2019 zijn er diverse controles uitgevoerd in het kader van mensenhandel tijdens de regionale handhavingsestafette. Ook is er regionaal een ondernemersavond over ondermijnende criminaliteit georganiseerd. Het verder professionaliseren van de lokale ondermijningstafel en versterken van de bestuursrechtelijke aanpak zorgt ervoor dat wij sneller kunnen anticiperen en interveniëren. Daarnaast zorgt de regionale aanpak ervoor dat de verschillende partners en gemeenten van elkaar kunnen leren en de lokale aanpak verder kunnen professionaliseren.

Crisisbeheersing

In 2019 zijn zowel binnen de veiligheidsregio als binnen de gemeente crisisoefeningen gehouden. De crisisorganisatie van de BEL Combinatie heeft diverse trainingen gevolgd. Het college heeft aan een regionale crisisoefening van de veiligheidsregio meegedaan en aan een lokaal trainingstraject. Deze ontwikkeling is het college positief bevallen en wordt volgens afspraak in 2020 voortgezet.

Wet verplichte GGZ

Op 1 januari 2020 is de Wet Verplichte GGZ inwerking getreden als opvolger van de Wet Bijzondere Opnemingen Psychiatrische Ziekenhuizen. De Wvvgz regelt de rechten van mensen die te maken hebben met verplichte zorg vanwege een psychische aandoening. De wet geeft instrumenten voor verplichte zorg op maat, zoals meer inspraak van betrokkene en familie, alsmede de mogelijkheid om psychiatrische zorg aan huis te verlenen zonder opname in een zorginstelling en tijdelijk verplichte zorg voorafgaand aan een crisismaatregel. De wet en bijbehorende procedures zijn in samenwerking met de HBEL geïmplementeerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
3.1	Verbeteren van de veiligheid voor onze inwoners.	3.1.1	Opstellen van een integraal veiligheidsplan 2019 – 2022. Daarin worden onderstaande speerpunten en overige zaken meegenomen.	
		3.1.2	Bewoners voorlichten over de risico's van woninginbraken en te nemen preventieve maatregelen. Dit door middel van bv. een flyeractie, een veiligheidsmarkt, veiligheidskrant en alerteringsbrieven. Daarnaast wordt er ingespeeld op actuele trends door o.a. gerichte communicatie-acties	
		3.1.3	Bij jeugd overlastmeldingen wordt er integraal samengewerkt met politie, jongerenwerk en bv. advies en informatie HBEL.	
		3.1.4	WhatsApp groepen en politiekeurmerk veilig wonen stimuleren.	
3.2	Adequaat 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	Op basis van ondermijningsbeelden en signalen wordt een aanpak van ondermijnende criminaliteit opgezet. Toetsing van integriteit van ondernemers uit risicovolle sectoren en evenementen. Beleid opstellen en handhaven als het gaat om ontmoediging van ondermijnende criminaliteit.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 3.2.1 Vanuit het oogpunt van een integrale en eenduidige aanpak is meer interne en externe afstemming noodzakelijk om tot een werkbare systematiek te komen voor het BIBOB beleid.

Beleidsindicatoren

Service normen

Service norm 'Vergunningen'	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Drank- en Horecaverunning: binnen 3 maanden na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	90%	90%	90%
Evenementvergunning: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	90%	100%	90%

Wat heeft het gekost?

3. Openbare orde en veiligheid	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Vershil
Baten	-27.840	-23.000	-23.000	-17.629	5.372
Lasten	1.319.570	1.339.787	1.398.200	1.329.496	-68.704
Saldo	1.291.729	1.316.787	1.375.200	1.311.867	-63.333

Toelichting verschil

Lage cijfers woninginbraak

9.000 V

Het aantal woninginbraken was in 2019 laag. Er zijn om die reden geen bijzondere acties ondernomen met betrekking tot inbraakpreventie. Daardoor is dit budget onderbesteed.

Kosten BEL Combinatie

24.600 V

Er zijn geen kosten geraamd voor extra inzet voor het team veiligheid. Deze kosten zijn niet door de BEL doorbelast aan de kostenplaats Veiligheid en criminaliteit.

Hondenbeleid (budgetoverheveling)

8.800 V

Het project hondenbeleid is later opgestart en daarom hebben er nog geen uitgaven plaatsgevonden. Dit levert een voordeel op ten opzichte van de begroting 2018. Aangezien het project doorloopt tot in 2019, en de uitgaven in 2019 wel gaan plaatsvinden, is het budget meegenomen in het budgetoverhevelingsvoorstel van 2019 naar 2020.

Meer onderhoud Brandweerkazerne

12.300 N

De kosten voor het onderhoud waren hoger dan geraamd. Er waren meer kosten in verband met de demarcatie. Daarnaast is het onderhoudsplan geactualiseerd waardoor de raming niet meer overeenkomt met de kosten. Vanaf 2020 is de raming geactualiseerd.

Afrekening 2018 bijdrage Veiligheidsregio

19.800 V

In 2019 heeft er een afrekening door de Veiligheidsregio plaatsgevonden. Op basis daarvan ontving Blaricum een deel van de bijdrage uit 2018 terug (€ 18.397). Dit leidt tot een voordeel op dit budget.

Het saldo van de overige verschillen

13.400 V

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 afgelopen tijd is er achterstallig onderhoud aan groen, wegen, water en speelplaatsen ontstaan. Op onderdelen is 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 voeren.



Wat hebben we bereikt?

Herinrichting Bijvanck

In 2019 is voor de Bijvanck een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden voor warmtetransitie. Het onderzoek kan gebruikt worden als input voor het plan voor herinrichting van de wijk. Het maken van een masterplan voor herinrichting/herontwikkeling van de wijk, is in 2019 Europees aanbesteed. De gunning heeft begin 2020 plaatsgevonden aan het ingenieursbureau Sweco.

Wateroverlast Bijvanck

In de wijk Bijvanck is sprake van wateroverlast. Onderzoek naar de oorzaak is afgerond. Vooruitlopend op de totale reconstructie wordt er in 2020 op een aantal particuliere terreinen maatregelen getroffen. De gemeente helpt de bewoners hierbij als het gaat om advisering.

Integraal beheer

We hebben het integrale onderhoud van de openbare ruimte aanbesteed. Dit betreft o.a. het (machinale) vegen, het verwijderen van onkruid van bestrating en uit beplantingen, het maaien van grasstroken, het legen van straatkolken en prullenbakken, het schoonhouden van straatmeubilair en het onderhoud aan bomen, struiken en plantvakken. Per 1 januari 2020 is de nieuwe aannemer

gestart. Ter voorbereiding hebben we een aantal extra onderhoudswerkzaamheden (vegen, onkruid, snoei) uitgevoerd.

Eikenprocessierups

We zijn in het voorjaar en in de zomer erg druk geweest met de bestrijding van de overlast door de eikenprocessierups er is extra inzet gepleegd om nesten te verwijderen.

Meer groen, kleur en biodiversiteit

Vanaf het voorjaar tot aan de herfst hebben we "hanging baskets" opgehangen ter verfraaiing van het centrum.

We hebben samen met Eemnes en Laren en de imkervereniging het insectenconvenant ondertekend. In het Burgemeester Klarenbeekpark zijn de plantvakken en de speelplek vernieuwd.

Speelplekken

De renovatie van 2 speelplekken is in overleg met omwonenden en betrokken jeugd ter hand genomen. De oplevering van de heringerichte plekken vindt begin 2020 plaats.

GVVP

In 2019 is project Middenweg gestart waarbij het parkeren is geoptimaliseerd in een gebied dat net buiten de Blauwe zone ligt. Dit project komt voort uit het GVVP Blaricum.

In 2019 zijn er schoolzones oude dorp en Bijvanck uitgevoerd. Dit project draagt bij aan het vergroten van de verkeersveiligheid en leefbaarheid in de schoolomgeving.

Foto: de opening/ingebruikname van de schoolzone in oude dorp.



Reconstructies

De volgende wegreconstructies zijn afgerond:

- * Kruislaan (fase2)
- * Burgemeester Heerschopweg, Achterom, Binnendoor en Meentweg
- * Ekelshoek en Windvang
- * Eemnesserweg en Driftlaan

De wegreconstructies worden integraal aangepakt. Dit houdt in dat alle facetten die binnen de openbare ruimte vallen als één geheel worden bekeken.

Op de foto zijn de werkzaamheden Ekelshoek te zien.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
4.1	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.1	Bij nieuwe aanbestedingen het onderhoudsniveau leidend te laten zijn en daarbij ook nadrukkelijk de SW-bedrijven zoals Tomingroep mee laten doen.	
		4.1.2	Integrale aanpak bij het herstraten van de Bouwvenen en delen van het oude dorp, in samenspraak met de bewoners.	
4.2	De gemeenteraad heeft in de begroting van 2018 een bedrag opgenomen voor het opstellen van een onderhoudsplan voor de Bijvanck. Er is echter 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 willen we integraal nadenken hoe we verder moeten met de openbare ruimte.	4.2.1	Doel van het integrale 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	Geen wateroverlast meer in de Bijvanck vanwege een te hoge grondwaterstand.	4.3.1	Vooruitlopend op integrale aanpak op korte termijn het acute probleem oplossen.	
4.4	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan en het oplossen van aanvullende knelpunten.	4.4.1	Prioriteit geven aan het uitvoeren van maatregelen uit het GVP.	
		4.4.2	Veilige oversteek maken van fiets/wandelpad bij Meentstroom over Floris V Dreef.	
		4.4.3	De kruising Franse pad/Kerklaan veiliger maken	
		4.4.4	Snelheidbeperkende maatregelen treffen, waaronder plaatsing smileys	

Doelstellingen		Activiteiten		
		4.4.5	De aanpak van overhangend groen van heggen handhaven i.v.m. overzichtelijkheid en verkeerveiligheid.	
4.5	Het parkeren in het oude dorp reguleren en overlast beperken.	4.5.1	Blauwe zone handhaven en passende maatregelen nemen voor parkeeroverlast aan randen blauwe zone.	
		4.5.2	Het parkeerterrein Bellevue, fase 2 en 3 realiseren.	
4.6	Verbeteren van het openbaar vervoer in Blaricum.	4.6.1	Betrokkenheid aanwonenden organiseren bij uitvoering HOV, via instellen klankbordgroep.	
		4.6.2	Streven naar realisatie extra bushaltes in Blaricummermeent en terughalen van de spitsbus naar de Uithof, en daartoe in overleg treden met provincie.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 4.2.1 De Europese aanbesteding om een ingenieursbureau te selecteren wordt begin 2020 afgerond. Dit bureau zal een programma van eisen en masterplan opstellen. Het onderzoek naar de warmtetransitie van de wijk Bijvanck wordt ook begin 2020 afgerond.
- 4.3.1 Onderzoek is afgerond. Maatregelen worden in 2020 uitgevoerd
- 4.1.2 Project Bouwvenen is uitgewisseld met het project Bergweg en Meentzoom en is in 2019 niet opgepakt. In 2020 wordt een bestuursopdracht voor de Bouwvenen ter vaststelling aangeboden.
- 4.4.1 Schetsontwerpen voor de vijf door de raad geprioriteerde maatregelen zijn opgesteld samen met de klankbordgroep GVVP oude dorp noord. Ook is er een inloopavond geweest voor de bewoners en heeft in november 2019 een hoorzitting door de gemeenteraad plaatsgevonden. In het eerste kwartaal 2020 wordt de besluitvorming over het GVVP in het college behandeld. Daarna wordt deze ook aan de gemeenteraad voorgelegd.
- 4.4.3 In verband met prioriteitstelling is dit project doorgeschoven naar 2020. In 2020 wordt met een kleinschalige maatregel het zicht op het kruispunt verbeterd.
- 4.5.1 Project Middenweg is in uitvoering. Bij reconstructies aan de rand van de blauwe zone wordt gekeken hoe passende maatregelen kunnen worden meegenomen.
- 4.5.2 Het realiseren van het parkeerterrein vindt in de eerste helft van 2020 plaats.
- 4.6.2 De bushaltes in de Blaricummermeent zijn niet gerealiseerd. Is wel ingebracht als wens voor de nieuwe OV-concessie, maar nog niet overgenomen. Het terughalen van de spitsbus naar de Uithof is ingebracht als wens bij het opstellen van het PvE van de nieuwe OV-concessie. Is nog niet bekend of dit wordt overgenomen. Dit wordt pas bekend als de nieuwe vervoerder met zijn plan komt (na gunning concessie in 2020).

Wat heeft het gekost?

4. Wegen, water en verkeer	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Vershil
Baten	-86.379	-58.189	-58.189	-144.747	-86.558
Lasten	2.235.683	2.499.035	2.698.304	2.451.768	-246.536
Saldo	2.149.304	2.440.846	2.640.115	2.307.020	-333.095

Toelichting verschil

Wegbeheersysteem en integraal beleid openbare ruimte

41.400 V

In 2019 is gestart met de invulling van de revisie in het et wegbeheersysteem, de inventarisatie en de inspectie van de verhardingen van het te beheren areaal. Voor wat betreft het integraal beleid (Leidraad Inrichten Openbare Ruimte) hebben gesprekken plaatsgevonden met derden en is er een offerte opgevraagd. De afronding zal plaatsvinden in 2020. Er heeft een om die reden een onderbesteding plaatsgevonden en het budget wordt deels overgeheveld naar 2020.

Kruispunt Boissevainweg

71.600 V

Op 24 september heeft de raad budget beschikbaar gesteld voor het groot onderhoud aan de kruispunt Boissevainweg en Naarderweg. Als gevolg van de voorbereidings- en aanbestedingstijd is de uitvoering gepland in 2020. Het incidentele budget voor 2019 is om die reden onderbested. Het budget wordt daarom deels overgeheveld naar 2020.

Investing onderzoek Groot onderhoud Bijvanck

91.500 V

Het onderzoek Groot onderhoud Bijvanck was gepland als een investering die in 5 jaar zou worden afgeschreven. Op advies van accountant zijn deze kosten niet geactiveerd. Daardoor zijn de werkelijke kapitaallasten lager dan geraamd.

Vertraging investeringen wegen en verkeer

9.300 V

Een aantal investeringen worden later afgerond dan gepland. Het gaat om de uitwerking convenant vrachtverkeer, de voorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP. Voor deze investeringen zijn geen afschrijvingskosten geboekt in 2019. De investeringsplanning is voor de begroting 2020 geactualiseerd, waardoor de raming met ingang van 2020 realistischer is geworden.

Meer leges kabels en leidingen

45.300 V

In 2019 zijn er meer instemmingsbesluiten aangevraagd voor het leggen van kabels en leidingen. Dit heeft als gevolg dat de te ontvangen leges hoger was dan geraamd.

Hogere energielasten openbare verlichting Door de uitbreiding van de Blaricummermeent zijn de energiekosten voor de openbare verlichting hoger geworden. Daarnaast heeft er een afrekening van de energiekosten over 2018 plaatsgevonden (€ 8.000).	21.000	N
Vertraging investeringen openbare verlichting Een aantal investeringen worden later afgerond dan gepland. Het gaat om de vervanging van de masten en armaturen in de Koningsbuurt en in een deel Capittenweg en het vervangen conventionele verlichting (alleen armaturen) in Blaricum-Dorp door Ledverlichting. Voor deze investeringen zijn geen afschrijvingskosten geboekt in 2019. De investeringsplanning is voor de begroting 2020 geactualiseerd, waardoor de raming met ingang van 2020 realistischer is geworden.	11.700	V
Straatreiniging Er is in de winter van 2018/2019 een extra veegronde uitgevoerd om het onkruid op de verharding te verwijderen. Dit was niet gepland, waardoor het budget is overschreden.	11.700	N
Meer uren doorbelast aan straatreiniging In 2019 zijn de werkelijk gewerkte uren verantwoord op het product reiniging. Het komende jaar wordt gewerkt aan een meer realistische sturing op de besteding van de uren. Straatreiniging maakt net zoals riolering deel uit van de tariefberekening voor rioolheffing. De werkelijk bestede uren voor riolering waren in 2019 lager dan geraamd.	47.200	N
Investeringen verkeersmaatregelen Er waren afschrijvingslasten geraamd voor het haalbaarheidsonderzoek fietsverbinding Oude dorp-Bijvanck. Op advies van de accountant is deze investering niet geactiveerd en wordt hier niet op afgeschreven. Daarnaast zijn er een aantal investeringen die niet in 2019 zijn afgerond. Het gaat dan om de investeringen reconstructie wegen, de renovatie Schapendrift, de voorbereiding van de integrale aanpak Bouwvenen. Voor deze investeringen zijn geen afschrijvingskosten geboekt in 2019. De investeringsplanning is voor de begroting 2020 geactualiseerd, waardoor de raming met ingang van 2020 realistischer is geworden.	30.400	V
Budgetsaldo openbaar groen Het budget openbaar groen is onderbested. Het college heeft op 17 december de wens uitgesproken om het saldo van het budget openbaar groen over te hevelen naar 2020 in verband met specifiek uit te voeren taken. Het college wil o.a. met deze middelen de bomenstructuur langs De Noord uitdunnen en de biodiversiteit vergroten, een deel van de Parkzone verfraaien, de eiken nabij de achtertuinen verwijderen en de slechte groenstroken aanvullen.	115.200	V
Het saldo van de overige verschillen	3.600	N

PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS

Portefeuillehouder(s): G.C. Knoop

Visie

Blaricum heeft vier basisscholen, twee in het dorpscentrum en twee in de Bijvanck. Voor Blaricumse kinderen moet er altijd een plek zijn op een school voor primair onderwijs in Blaricum. In samenspraak met de schoolbesturen zal gekeken worden welke afspraken nodig zijn om dit te garanderen.



Wat hebben we bereikt?

Voldoende plaats voor Blaricumse kinderen

Er zijn huisvestingsscenario's opgesteld en afspraken gemaakt over de verdeling van onderwijsruimte voor schooljaar 2019-2020. Ondanks meerdere overleggen is het nog niet gelukt overeenstemming te bereiken rond de invoering van een aannamebeleid. Volgens afspraak is het aantal groepen hoogbegaafden onderwijs gelijk gebleven, namelijk 4 groepen.

Onderwijscapaciteit en verduurzaming

De onderwijshuisvestingssituatie is in beeld gebracht en op basis van dit inzicht hebben we met de schoolbesturen afspraken gemaakt over de ruimteverdeling voor schooljaar 2019-2020. Er is een aannamebeleid opgesteld en besproken met het schoolbestuur, alleen is er nog geen overeenstemming bereikt. Ook is meerdere keren overleg geweest met het schoolbestuur en de gemeente Huizen over de huisvestingsproblematiek van het hoogbegaafden onderwijs.

De verduurzamingsmogelijkheden van Scholencomplex Bijvanck, met bijbehorende kosten, zijn in beeld gebracht. Daarnaast is gesproken met medewerkers van de schooldakrevolutie (stichting dat het plaatsen van zonnepanelen op schooldaken aanjaagt doormiddel van advies, ondersteuning en educatie). In 2020 wordt dit onderwerp geplaatst op de agenda van de beheercommissie van beide Scholencomplex Bijvanck en Dorp.

Voorzieningen schoolgaande jeugd

Er is bijgedragen aan de bekostiging van een vakleerkracht en verkeerseducatie. Het basisonderwijs heeft zeer beperkt gebruikgemaakt van de voorziening zwemlessen. De controle en begeleiding van leerplichtige jongeren is uitgevoerd en daarvan is een jaarverslag opgesteld.

Regionaal het aanbod en bereik van volwasseneducatie vergroten

Er zijn 12 inwoners die een taaltraject hebben gevolgd. Er is beeldmateriaal ontwikkeld en geplaatst op verschillende lokale en regionale kanalen en er is een Digi & Taalhuis. Bij laatstgenoemde kunnen inwoners terecht met vragen over taal en het werken met de computer.

Marktconforme huurprijzen Kinderopvang

In 2019 zou dit onderwerp worden opgepakt. Omdat de ruimtebehoefte van het onderwijs niet duidelijk was en daardoor de gevolgen voor de kinderdagverblijven (peuteropvang) - die een ruimte huren van de gemeente - is dit geparkeerd. In 2020 wordt dit opnieuw opgepakt. Aandachtspunt blijft om de opvangorganisaties te behouden in beide scholencomplexen waarmee we de doorgaande leerlijn bevorderen.

Beleidsregels toezicht en handhaving kinderopvang

Eind 2019 zijn de beleidsregels toezicht en handhaving kinderopvang afgerond en door het college op 21 januari 2020 vastgesteld. De regels richten zich op het toezicht van de kwaliteit van de kinderopvang en op een eenduidig handhavingsbeleid. Met het uitgangspunt 'meer toezicht waar nodig, minder waar mogelijk' wordt voorkomen dat handhaving nodig is. Handhaving is daarin het sluitstuk en wordt ingezet als toezicht niet tot het gewenste resultaat leidt. In 2020 wordt dit beleid toegepast bij alle reguliere inspecties.

A-status kinderopvang

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 ook in 2019 wederom de A-status toegekend gekregen.

Elke Peuter een Kans

In 2019 is de subsidieverordening 'Elke Peuter een Kans' 2020-2022 vastgesteld. Het is een regeling voor kinderdagverblijven die voorschoolse educatie aanbieden. Tevens kunnen ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag een beroep doen op deze regeling. In 2019 hebben in de gemeente Blaricum vier ouders gebruik gemaakt van de regeling voor kinderopvangtoeslag en hebben 11 peuters gebruik gemaakt van de voorziening voorschoolse-educatie bij Spelevanck.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
5.1	Het aantal leerlingen sluit aan bij de beschikbare onderwijshuisvestingscapaciteit. Ook voldoet de gemeente aan haar zorgplicht met betrekking tot onderwijshuisvesting.	5.1.1	In samenspraak met de schoolbesturen zal gekeken worden welke meerjarige afspraken nodig zijn zodat er altijd een onderwijsplek is voor Blaricumse leerlingen en het aantal leerlingen aansluit bij de beschikbare onderwijscapaciteit.	
		5.1.2	Opstellen programma en overzicht voorzieningen huisvesting onderwijs	
		5.1.3	Monitoren leerlingaantallen	
5.2	Verkenning verduurzaming scholencomplexen en gymvoorzieningen.	5.2.1	In overleg met het onderwijs in beeld brengen wat er in het kader van verduurzaming mogelijk is inclusief kosten.	

Doelstellingen		Activiteiten		
5.3	Verzorgen van volwasseneducatie	5.3.1	Regionaal het aanbod en bereik van volwasseneducatie vergroten.	
5.4	Het verzorgen van extra voorzieningen voor de schoolgaande jeugd	5.4.1	Bekostiging van zwemlessen, verkeereducatie en vakdocent op basis van de verordening Materiële Financiële Gelijikstelling.	
		5.4.2	Het controleren van de leerplicht en het begeleiden van leerplichtige jongeren.	
5.5	Betere naleving van de regels t.a.v. kinderdagverblijven.	5.5.1	Opstellen van een nieuw handhavingsbeleid en dit uitvoeren.	
5.6	Marktconforme huurprijzen kinderopvang.	5.6.1	Huurprijzen actualiseren en marktconform maken (effect vanaf 2020 realiseerbaar).	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 5.1.1 Meerdere huisvestingsscenario's zijn opgesteld en besproken met de schoolbesturen. Op grond van dit stuk zijn er voor 2019-2020 afspraken gemaakt over de verdeling van onderwijsruimte. Het is nog niet duidelijk of het hoogbegaafdenonderwijs per schooljaar 2020-2021 verhuist naar een andere gemeente waardoor het een uitdaging is te komen tot meerjarige afspraken. De bestuurlijke overleggen met Huizen en het openbaar schoolbestuur hebben nog niet geleid tot meer duidelijkheid. Gezien voornoemde onduidelijkheid is er nog geen overeenstemming bereikt over de eventuele invoering van een toelatingsbeleid. Op basis van de nieuwe leerlingtelling worden de eerder opgestelde scenario's geactualiseerd en besproken met de schoolbesturen.
- 5.2.1 Er is gesproken met medewerkers van de schooldakrevolutie. Ook zijn de verduurzamingsmaatregelen, inclusief kosten, van scholencomplex Bijvanck beeld gebracht. De gesprekken met het onderwijs over verduurzaming van de Blaricumse onderwijsgebouwen blijven wij aanjagen.
- 5.5.1 Het handhavingsbeleid kinderopvang is in de tweede helft van 2019 regionaal opgepakt. Op 21 januari 2020 wordt een voorstel over dit onderwerp aan het college voorgelegd. De regeling zal op 1 januari 2020 met terugwerkende kracht in werking treden.
- 5.6.1 In de tweede helft van 2019 is voor scholencomplex Bijvanck een nieuwe verdeelsleutel opgesteld. Mede op basis van deze verdeelsleutel is de huurovereenkomst, qua vierkant meters, met de Spelevanck aangepast. In 2020 wordt het marktconform maken van de huurprijzen nader uitgewerkt. Over dit onderwerp zijn verschillende gesprekken geweest met Stichting Kinderopvang Huizen.

Beleidsindicatoren

Niet wettelijk verplichte indicatoren

Indicatoren bij doelstelling 5.3	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Aantal leerlingen basisonderwijs	1.060	1.059	1.059
Aantal leerplichtigen	1.700	1.633	1.633

Indicatoren bij doelstelling 5.4	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Aantal VVE peuters	11	15	17
Resultaten VVE (ontwikkeling)	Monitoren	Monitoren	Monitoren

Indicatoren bij doelstelling 5.5	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Controles kwaliteit kinderopvang door GGD.	100%	100%	100%

Wat heeft het gekost?

5. Onderwijs	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-137.847	-131.521	-131.521	-107.459	24.062
Lasten	798.651	777.342	818.125	864.203	46.078
Saldo	660.804	645.821	686.604	756.744	70.140

Toelichting verschil

Minder betaalde belastingen basisscholen 11.900 V

Voor de basisschool de Bijvanck (Levensboom) en Basisschool Dorp (Eemnesserweg) waren de belastingen (zoals rioolheffing, OZB en waterschapsbelasting) lager dan het budget dat hiervoor beschikbaar was. Dit leidt tot een voordeel.

Budget onderhoudslasten Gymzaal Bijvanck (Levensboom) 5.400 V

Het budget voor onderhoud aan de gymzaal Bijvanck is onderbested. Dit lijkt een trend. Bij de actualisatie van de raming, zal deze raming bijgesteld worden.

Minder huuropbrengst Peuterspeelzaal, Levensboom 2 11.100 N

De huuropbrengst van het 1e half jaar 2019 is verantwoord in 2018. Dat betekent dat in 2019 alleen de huuropbrengst van de 2e helft van 2019 is verantwoord. Dit leidt tot een eenmalig nadeel in 2019.

Minder inkomsten Onderwijs Achterstanden Beleid 18.900 N

Er zijn minder subsidies ontvangen voor Onderwijs Achterstanden Beleid dan geraamd.

Openbaar onderwijs algemeen 16.900 V

Er zijn minder leerlingen die gebruik hebben gemaakt van eerste opvangonderwijs. Daarnaast is door het onderwijs minder gebruik gemaakt van de voorziening om met enkele groepen te gaan zwemmen.

Leerlingenvervoer 62.300 N

De lasten voor het leerlingenvervoer kunnen sterk wisselen, maar laten een stijgende lijn zien.

Subsidie Peuterspeelgroep Blaricum 14.300 N

Voor het project "Elke peuter een kans" is als gevolg van de afrekening 2018 een bedrag van € 17.227 nabetaald. Dit was niet geraamd en heeft geleid tot deze overschrijding

Het saldo van de overige verschillen 2.200 V

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.



Wat hebben we bereikt?

Bibliotheek Blaricum

In 2019 hebben we besloten de contributie voor de kinderen in de leeftijdsgroep van 6 tot en met 12 jaar vrij te stellen. De geschatte kosten op jaarbasis van € 15.000,- zijn structureel begroot, hoewel er na twee jaar wel een evaluatie wordt gehouden, zodat de definitieve aantallen en kosten kunnen worden bepaald.

Uitvoering investeringssubsidie Sport

In maart zijn vier subsidieaanvragen in het kader van de nieuwe investeringssubsidie Sport gedaan. Hiervan zijn drie aanvragen goedgekeurd. Te weten aan: LTV de Bijvanck voor de renovatie van de banen en het tennispark, Stad en Lande Ruiters voor een herinrichting van het terrein en een subsidie aan Vlugheid en Kracht voor aanschaf nieuwe turnmaterialen. De subsidie aan BLTC is afgewezen daar zij de eigen financiering niet rond kregen.

Energiescans en MJOP (Meerjarenonderhoudsplanning)

In de zomer is bij elke sportvereniging een energiescan en MJOP afgenomen. De resultaten zijn gedeeld met de verenigingen. Hiermee heeft elke vereniging een beter inzicht gekregen in de verduurzamingsmogelijkheden en de huidige staat van de accommodatie. Op basis van de scan en MJOP dienen de verenigingen in 2020 hun subsidie aanvraag te onderbouwen.

Vorbereiding overname erfpacht BLTC en Tennishal Sportpark

Vanaf mei 2019 zijn gesprekken gevoerd over een mogelijk overname van de erfpacht van de Tennishal en de BLTC. Naar verwachting wordt begin 2020 de overname definitief gemaakt en wordt een nieuw erfpachtvereenkomst gesloten.

Extra subsidie Sportraad Blaricum

Een bedrag van € 19.000 is verdeeld als subsidie aan de sportverenigingen. Dit bedrag is met de sportraad overeengekomen en wordt gedekt uit canoninkomsten vanuit de post sport. Sportraad Blaricum is zelf verantwoordelijk voor een gezamenlijk besluit voor de gelden. In 2019 is een evenredige verdeling gemaakt onder de 7 verenigingen.

Inzet Beweegcoaches en JOGG vergroot

In 2019 is de uitvoering van de beweegcoaches vergroot vanwege de verhoging van de Rijksmiddelen. Er is nog meer ingezet om diverse doelgroepen in beweging te brengen. O.a. is er in het najaar een grootschalige fit-test voor senioren (65+) georganiseerd en is er in het voorjaar het project Sjors Sportief en Creatief uitgezet onder de basisschoolleerlingen.

Ook hebben we met alle verenigingen gesproken over verenigingsondersteuning en is er een BEL-brede bijeenkomst voor sportverenigingen georganiseerd.

In het najaar is er een bijeenkomst voor JOGG-professionals georganiseerd met als doel kennismaking faciliteren en te starten met de ketenaanpak.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
6.1	Bij evenementen het authentieke dorpskarakter van weleer behouden	6.1.1	Visie op evenementen herijken, en hieraan uitvoering geven.	
6.2	Wij willen een sport- en accommodatiebeleid, waarin stimuleren van sport voor jong en oud centraal staat, ontwikkelen.	6.2.1	Inzetten van een buurtsportcoach en uitvoeren project JOGG	
		6.2.2	Het sportbeleid concretiseren. Stimuleren oprichten van een sportraad.	
6.3	Aansluiten 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 MRA, Floriade expo 2022 (Almere).	
6.4	We brengen onze speelplaatsen kwalitatief op orde.	6.4.1	Een inhaalslag uitvoeren bij de renovatie van speelplaatsen in de Bijvanck en het oude dorp.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 6.1.1 Voor de Kermis Blaricum 2019 is nieuw beleid vastgesteld. Voor overige evenementen is dit nog niet gedaan.
- 6.3.1 Niet gestart wegens het ontbreken van formatie hiervoor. Bij MRA wordt wel meegeluisterd en meegedacht echter het ontbreekt aan ambtelijke capaciteit.
- 6.4.1 De uitvoering van de renovatie loopt door in 2020. De speelplekken in de Bijvanck worden meegenomen in het integrale project Bijvanck.

Wat heeft het gekost?

6. Cultuur, sport en recreatie	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Vershil
Baten	-23.138	-21.708	-21.708	-20.937	771
Lasten	662.079	702.089	874.633	859.558	-15.075
Saldo	638.941	680.381	852.925	838.622	-14.304

Toelichting verschil

Sport algemeen

23.300 N

Voor het opstellen van taxatie en MJOP's/energiescans voor alle sportverenigingen. Er is daarnaast een extra subsidie verstrekt voor de meerwerkkosten behorende bij de investeringssubsidie (tennisvereniging Lawn Tennis Vereniging Blaricum).

Speeltuinplaatsen

11.000 V

Er is minder besteed aan speeltuinplaatsen dan geraamd. Er zijn minder afschrijvingskosten (€ 16.373) doordat de investering "Renovatie speelplaatsen 2016 t/m 2018" later gereed is dan gedacht. Daar staat tegenover dat door inspectie er meer onderhoud (€ 5.640) nodig was dan verwacht.

Doorschuif BTW - Goois Natuur Reservaat (GNR)

14.500 V

Vershil wordt veroorzaakt door de door gemeente te compenseren doorschuif BTW van € 18.024 van de GNR. Hier was geen rekening mee gehouden in de raming.

Openbare bibliotheek

6.000 V

Niet alle subsidie voor de openbare bibliotheek is toegekend in 2019. Er is minder gebruik gemaakt van de jeugdabonnementen. Dit leidt tot een voordeel in 2019.

Het saldo van de overige verschillen

6.100 V

PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder(s): G.C. Knoop

Visie

Kwetsbaren binnen onze samenleving verdienen extra aandacht. Ook de zorg voor de steeds groter worden groep ouderen. Maatwerk voor de inwoner is nodig om zo lang mogelijk iedereen mee te laten doen. Wij willen daarom passende zorg blijven bieden. Met name in de jeugdzorg kan door toename van het aantal cliënten en verzwarende van bestaande gevallen een extra beroep op deze beschikbare middelen worden gedaan. Immers jeugdigen kunnen nu eenmaal vele jaren zorg behoeven. Het is juist om die reden dat wij willen inzetten op preventie en snelle hulp zonder wachtlijsten binnen de jeugdzorg met als doel 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. Ook 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.



Wat hebben we bereikt?

Algemene voorzieningen en preventief voorveld

Versa Welzijn

Versa Welzijn is actief in het preventief voorveld en werkt met programma's om de doelgroepen (kwetsbare) jongeren, volwassenen en ouderen te bereiken. Het gaat om het ondersteunen van deze specifieke doelgroepen waarbij signaleren en verbinden centraal staat. Steeds weer vanuit een vraaggerichte benadering. Als voorbeeld jongerenwerk: jongeren wordt een plek geboden gericht op individuele ontwikkeling, arbeidsparticipatie en (eventuele) hulpverlening. En ouderen: voor (kwetsbare en/of eenzame) ouderen is dagbesteding georganiseerd. In 2019 zijn de prestatieafspraken met Versa Welzijn opnieuw verder aangescherpt.

De Blaercom

De gemeenteraad stemde op 16 april 2019 in met het beschikbaar stellen van een krediet voor de 'continuïteit maatschappelijke functie de Blaercom'. Op 17 januari 2020 kon het volledig gerenoveerde dorpshuis, als ontmoetings- en activiteitscentrum voor jong en oud, in gebruik worden genomen. Naast een aantal functionele aanpassingen, zijn ook maatregelen getroffen op het

gebied van de verduurzaming: LED-verlichting, zonnepanelen en dak-, gevel- en buitenkozijnisolatie. Het pand voldoet hiermee aan de eisen van deze tijd waardoor het gebouw toekomstbestendig is voor een langere periode. Ook het buitenterrein is aangepast om de voorziening een aantrekkelijke uitstraling te geven en de gebruiksmogelijkheden te vergroten.

Mantelzorg

In 2019 is er op diverse manieren ingezet op het ontlasten van mantelzorgers. Er is gestart met meer communicatie over ondersteuningsmogelijkheden voor mantelzorgers. De periode rondom Dag van de Mantelzorg in november is hiervoor gebruikt door onder andere buitenborden (buitenreclame) te plaatsen. In het kader van deze dag was er dit jaar in de Blaercom onder andere een koor dat kwam optreden voor mantelzorgers. Verder wordt er steeds meer gebruik gemaakt van Automaatje, waarbij vrijwillige chauffeurs minder mobiele inwoners tegen een kleine onkostenvergoeding naar bestemmingen in de buurt rijden. Voor mantelzorgers blijkt dit soms ook een zeer welkom initiatief te zijn. Verder is de mantelzorgcompliment-regeling qua doelgroep verbreed: sinds begin 2019 komen ook inwoners die zorgen voor iemand die valt onder de Wet langdurige zorg (Wlz) in aanmerking.

Bijdrage aan de Rookvrije Generatie 2040

In 2019 is een start gemaakt om alle plekken waar kinderen komen Rookvrij te verklaren. Te weten, de sportverenigingen, de speelplekken en de scholen. In 2020 wordt dit verder vormgegeven.

Bijdrage aan NIX<18

Vanuit het programma Preventie en Handhaving worden jaarlijks alle horeca en sportverenigingen gecontroleerd op de handhaving van NIX<18. Naast de acties van mysteryshopping zorgt de Regio ook voor het verspreiden van communicatiemateriaal.

Gezonde School-aanpak, inzet Beweegcoaches

Alle scholen zijn benaderd om zich aan te melden voor de Gezonde School-aanpak. OBB Blaricum heeft het vignet Voeding behaald. Op alle scholen zijn daarnaast de beweegcoaches actief om sport en bewegen te stimuleren op en rondom school.

Dekkend AED-netwerk

Naar aanleiding van de aangenomen motie 'Wat te doen, als elke seconde telt in Blaricum' is op 11 maart 2019 een informatiebijeenkomst AED-netwerk georganiseerd voor geïnteresseerden. Stan Global (officieel samenwerkingspartner van de Hartstichting) is door de gemeente gevraagd om te ondersteunen met de implementatie van het oproepsysteem door het actief werven van burgerhulpverleners, het inventariseren van AED's en het strategisch plaatsen van AED's in buitenkasten (24/7).

Na de informatiebijeenkomst is er een werkgroep, bestaande uit inwoners, onder coördinatie van Stan Global gestart om een dekkend AED-netwerk en burgerhulpverleners te realiseren. Een dekkend netwerk houdt in dat er binnen een 6-minuten zone een AED (24/7) beschikbaar moet zijn in geval van een reanimatiemelding. Ten tijde van het starten van het project, waren er 91 burgerhulpverleners en zeven AED's aangemeld, waarvan vier AED's altijd beschikbaar zijn. Het doel van de werkgroep was te komen tot minimaal 120 burgerhulpverleners en minimaal 12 AED's die altijd beschikbaar zijn. De werkgroep is een aantal keer bijeengekomen en heeft zich actief ingezet om de doelen te behalen. Eind september hadden er 122 burgerhulpverleners zich aangemeld en waren er nog maar een paar AED's nodig om te komen tot een dekkend netwerk. De planning is dat het project in 2020 als volledig dekkend kan worden afgesloten.

Op verzoek van de werkgroep heeft het college besloten om een AED met buitenkast aan te schaffen voor het gemeentehuis op de Kerklaan en deze 24/7 beschikbaar te stellen. Hierdoor is sinds eind oktober 2019 ook in de buurt van de Kerklaan een AED binnen 6 minuten beschikbaar.

In 2019 is de subsidieregeling inwonersinitiatieven uitgebreid met de bijdrage AED. Hierdoor kan een mogelijke bijdrage van maximaal € 1.000,- worden aangevraagd voor de aanschaf en plaatsing van een 24/7 openbaar toegankelijke AED en/of buitenkast. In 2019 zijn met een financiële bijdrage van de gemeente vanuit deze regeling voor 12 locaties een nieuwe AED en/of buitenkast aangeschaft.

Maatwerkvoorzieningen algemeen

In 2019 zien we dat de ondersteuning, die ingezet wordt in het kader van de Wmo en Jeugdwet, gemiddeld zwaarder en langduriger is. Dit leidt tot oplopende tekorten in het sociaal domein. In december 2019 is hier informatie over gekomen. Voor de definitieve cijfers 2019 wordt verwezen naar de bestuursrapportage sociaal domein 2019.

In 2019 is er een communicatieplan opgesteld om inwoners beter te informeren over het ondersteuningsaanbod van de HBEL gemeenten. Wij willen inwoners juist en volledig informeren, zodat zij goede keuzes kunnen maken en daarmee zelf hun koers kunnen bepalen. Binnen onze communicatie staat empathie centraal. Wij willen op een persoonlijke en betrokken manier in gesprek gaan met onze inwoners. In 2019 is er al begonnen met de uitvoering van het plan en dit zal voortgezet worden in 2020.

Hieronder worden per wet de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2019 beschreven.

Jeugd

Met de inwerkingtreding van het nieuwe jeugdstelsel per 1 januari 2015 zijn wij verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. We zijn inmiddels vier jaar verder waarbij we in de afgelopen vier jaar vele transitieactiviteiten hebben afgerond, de zorg voor onze inwoners hebben gecontinueerd en inmiddels zijn gestart met het doorvoeren van veranderingen (transformatie) op het jeugdstelsel. Hiervoor is ook aanleiding, mede gezien de stijging van uitgaven.

Transformatie Jeugdhulp

In het kader van het landelijk Programma Zorg voor de Jeugd, heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld om de transformatie van de jeugdhulp een impuls te geven. In regionaal verband hebben wij een bedrag van € 4.600.000 ontvangen voor een periode van 3 jaar. In 2019 zijn diverse projecten en acties gestart.

- a. Het doorontwikkelen van de zorgonderwijsarrangementen. Het doel van het project is passende ondersteuning realiseren op de plekken waar kinderen zijn, namelijk de school. De ondersteuning wordt direct ingezet, zonder tussenkomst van de gemeente. Een jeugdhulpverlener wordt uit het jeugdbudget gefinancierd, die een paar dagdelen op school aanwezig is om de vragen van leerlingen direct op te pakken.
- b. Regionaal is het plan 'Zo thuis mogelijk opgroeien' vastgesteld. In dit plan staat een aantal maatregelen en acties die bij kunnen dragen aan de ambities die we geformuleerd hebben, namelijk dat elk kind zo thuis mogelijk opgroeit. Verder worden verblijfplekken zoals pleegzorg en gezinshuizen gestimuleerd. Dit doen we onder andere door: de vergoeding voor pleegouders te verhogen, jaarlijks een campagne te organiseren om meer pleegouders te werven en door samen met onze pleegzorgpartners te starten met een pilot om te komen tot een centrale toegang voor pleegzorg. Deze pilot wordt gefinancierd uit de transformatiemiddelen.
- c. Daarnaast stimuleren we de gecontracteerde aanbieders om de ambulante jeugdhulp te innoveren en alternatieven te ontwikkelen in plaats van het kind uit te huis te plaatsen. Het betreft een combinatie van snel en passende zorg inzetten in de thuissituatie en respijtzorg. Voor het innoveren van de zorg zijn we vorige jaar een pilot gestart samen met onze partners. Ook deze pilot wordt gefinancierd uit de transformatiemiddelen.

Meldcode

Medio 2019 zijn het afwegingskader en de meldcode bij signalen van huiselijk geweld en kindermishandeling vastgesteld. Ook is er een nieuw convenant verwijsindex en is gestart met de implementatie.

Jeugdwerkloosheid

In mei 2019 is het actieplan Jeugdwerkloosheid 'kansen voor jongeren' van start gegaan. Dit actieplan heeft als doel om binnen vier jaar 254 jongeren (18 Blaricum, 18 Eemnes, 18 Laren en 200 Huizen) in de leeftijd van 18 tot 27 jaar, met of zonder uitkering en die geen startkwalificatie hebben of door lichamelijke of psychische problemen nog niet zelfstandig de weg richting arbeidsmarkt kunnen vinden, aan het werk worden geholpen.

In 2019 zijn hiervoor de volgende activiteiten ingezet:

- Inzet van twee jongerencoaches om deze jongeren intensief te begeleiden.
- Deze begeleiding vindt wekelijks plaats zodat actief en snel gereageerd kan worden en zodat de jongeren weten dat de coach er voor ze is.
- Contact kan via alle mogelijke kanalen (gesprek, Whatsapp, telefoon, e-mail, sms).
- De coaches maken een analyse van de situatie door gesprek(ken) over alle levensdomeinen. Met als doel om de kansen, verwachtingen, wensen, belemmeringen, (hulp)vragen en mogelijkheden in kaart te brengen.
- Intensieve samenwerking met ketenpartners, zoals het RBL, scholen, jongerenwerk.
- Intensieve samenwerking met consultants participatiewet, -WMO en -Jeugd.
- In 2019 is tweemaal de training Get Real ingezet. Deze training richt zich enerzijds op het empoweren en het versterken van de zelfverzekerdheid en anderzijds op het verkrijgen van inzicht in talenten/valkuilen.

Voor 2019 was de doelstelling vastgesteld op het toeleiden van 50 jongeren naar economische zelfstandigheid. Eind 2019 bedroeg de realisatie: 62 jongeren weer terug naar school of aan het werk.

Wmo

Wmo vervoer

In 2019 is er een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd om na te gaan hoe de doelstellingen voor het doelgroepenvervoer het beste behaald kunnen worden, te weten:

- Betere positie voor chauffeurs en inwoners (met behoud van continuïteit)
- Betere sturing (o.a. klachtenafhandeling)
- Verbeteren inrichting doelgroepenvervoer (o.a. planning)

Colleges hebben op basis van dit onderzoek in 2019 ingestemd met het starten van een procedure voor inbesteden van het doelgroepenvervoer. Zowel gebruikers van de Wmo-taxi (via regionale samenkracht-bijeenkomsten) als de gezamenlijke adviesraden zijn bij dit proces betrokken.

Mei 2020 wordt een definitief besluit genomen over in- of aanbesteden van het doelgroepenvervoer.

Ontwikkelingen eigen bijdrage Wmo 2019

Inwoners betaalden in 2019 een maximale eigen bijdrage van € 17,50 per 4 weken, die voor het eerst sinds de invoering van de Wmo niet meer inkomensafhankelijk was. Dit leidde tot een toename van het aantal nieuwe aanvragen voor hulp bij het huishouden, maar bij bestaande cliënten ook tot verzoeken om de omvang van bijvoorbeeld dagbesteding of begeleiding te verhogen (voorheen werd vanwege de inkomensafhankelijke eigen bijdrage soms afgezien van het aanvragen van hulp bij het huishouden of extra dagdelen begeleiding).

Gemeenten worden door het Rijk alleen gecompenseerd voor het verlies aan inkomsten van de eigen bijdrage op basis van voorgaande jaren, maar niet voor de financiële gevolgen van de "aanzuigende

werking” met een maximale eigen bijdrage van € 17,50 per 4 weken. In de bestuursrapportage 2019 wordt ingegaan op de (financiële) gevolgen van de invoering van dit abonnementstarief.

Knelpunten tarieven zorgaanbieders

In 2019 hebben verschillende Wmo aanbieders aangegeven dat ze niet uitkomen met de tarieven die in de regio Gooi- en Vechtstreek aangehouden worden. Aanbieder Thuiszorg Gooi- en Vechtstreek (TGVS) heeft een kort geding aangespannen tegen de gemeenten. De rechter heeft de vorderingen van TGVS om de tarieven te verhogen afgewezen, waarna TGVS in hoger beroep is gegaan. De uitspraak van het hoger beroep was in 2020. In het hoger beroep heeft de rechter geen uitspraak gedaan dat de tarieven te laag zijn of dat de tarieven met terugwerkende kracht verhoogd moeten worden. Wel hebben de gemeenten in Gooi en Vechtstreek de opdracht gekregen om de opbouw van de tarieven voor huishoudelijke hulp opnieuw te onderbouwen door het uitvoeren van een aanvullend kostenonderzoek.

Ook aanbieder Amaris heeft aangegeven dat de tarieven (voor met name hulp bij het huishouden) niet toereikend waren en dat ze daarom in de toekomst niet meer willen inschrijven op het nieuwe contract (vanaf 2021). Eerder opzeggen van het contract en overname van de cliënten door een andere aanbieder bleek uiteindelijk niet mogelijk, doordat deze aanbieder niet aan alle gunningscriteria kon voldoen.

Op verzoek van de regionale portefeuillehouders is naar aanleiding van de door enkele grote aanbieders voor hulp bij het huishouden geuite knelpunten op voorhand al de mogelijkheid om de tarieven huishoudelijke hulp te maximaleren op 2% van de indexering geschrapt uit het huidige contract (looptijd t/m eind 2020).

Bescherming en opvang

Een belangrijk knelpunt binnen bescherming en opvang is de in-, door- en uitstroom bij voorzieningen (zoals de daklozenopvang en beschermd wonen). Om dit knelpunt aan te pakken zijn diverse plannen gemaakt, geborgd in de vernieuwde regionale begroting bescherming en opvang en worden nu geïmplementeerd. De belangrijkste maatregelen:

- Regionaal realiseren van geclusterde woonvoorzieningen voor mensen met een psychische kwetsbaarheid.
- Structurele uitbreiding van de daklozenopvang met zes plekken.
- Pilot voor een time-out voorziening (mensen die het thuis even niet redden kunnen hier een korte tijd verblijven).
- Aanpassen van de huisvestingsverordening: in de nieuwe huisvestingsverordening voor de regio is opgenomen dat bewoners van erkende zorginstellingen die aantoonbaar zelf geen kans maken op woningtoewijzing na een jaar in aanmerking komen voor een urgentie.
- Het project huisvesting maatschappelijke doelgroepen: mensen die nu nog niet zelfstandig kunnen wonen, maar waarbij de verwachting is dat ze dat over één à twee jaar wel kunnen wonen, kunnen een huurcontract krijgen onder voorwaarden dat ze begeleiding en eventuele andere afspraken accepteren en naleven.

In lijn met het landelijk programma “Aanpak verwarde personen” werken ook de regiogemeenten aan een domein-overstijgende, goed werkende aanpak voor mensen met verward gedrag. Dat is dit jaar onverminderd doorgezet. Met de implementatie van de Wet Verplichte GGZ is het palet aan mogelijke interventies voor deze doelgroep uitgebreid met de mogelijkheid van verplichte zorg thuis.

Interventieteam

Het interventieteam heeft ook dit jaar op casusniveau inwoners ondersteund, waarbij onder meer verwardheid, zorgmijding en complexe problematiek aan de orde was.

Het aantal casussen op 31-12-2019:

	Actieve casussen	Slapende casussen
Blaricum	8	5
Divers (detentie) HBEL	3	

De verbinding met andere partijen heeft voortdurende aandacht. Dat gaat bijvoorbeeld om maatschappelijke organisaties die een signalerende functie kunnen hebben, partijen in het gemeentelijk voorveld die een rol kunnen spelen bij de ondersteuning van de cliënten of andere betrokken, en externen zoals politie, zorgorganisaties en corporaties.

Participatie

Uitkeringen

In 2019 had 2,3% van de huishoudens in Blaricum een bijstandsuitkering. Ten opzichte van 2018 is dit percentage gelijk gebleven. Dit is nog steeds aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde van 5,3%.

De instroom en de uitstroom zijn evenredig gestegen ten opzichte van 2018. Dit verklaart het gelijk blijven van het aantal uitkeringen. De samenstelling van het bestand is wel veranderd ten opzichte van 2018 met een stijging van 10% van het aantal 45+ ers. In de tweede helft van 2019 is met de middelen vanuit het regionale arbeidsmarktbewerkingsplan "Werken aan werk", binnen Zicht op werk een specifiek programma samengesteld voor deze doelgroep. Het programma moet ervoor zorgen dat ook deze doelgroep duurzaam kan uitstromen.

Zicht op Werk

Het effect van de inzet van Zicht op Werk is sinds 2017 steeds duidelijker geworden. De makkelijker bemiddelbare doelgroep met een loonwaarde van 40%-80% is grotendeels uitgestroomd. De re-integratiemiddelen zijn daarom tegen het einde van 2017 nog meer toegespitst op de behoeften van bijzondere doelgroepen. De werkzoekende wordt meer op maat naar werk toegeleid. Er is meer aandacht voor de match tussen vraag en aanbod. Deze koers is in 2018 en ook in 2019 verder doorgezet. Vanuit het regionale arbeidsmarktbewerkingsplan "Werken aan werk" zijn middelen gereserveerd voor lokale projecten. Deze middelen zijn vanaf 2019 ingezet voor de specifieke doelgroepen jeugd (actieplan jeugdwerkloosheid 'kansen voor jongeren'), statushouders en 45+ ers. Binnen Zicht op werk zijn voor deze doelgroepen specifieke programma's opgezet.

Werkgeversdienstverlening

Vanaf begin 2017 is de werkgeversdienstverlening centraal georganiseerd vanuit de Regio in de vorm van het Werkgeversservicepunt (WSP) en zijn de medewerkers lokaal gepositioneerd. Het doel is een steeds betere aansluiting bij de lokale situatie en korte lijnen bij de match tussen de behoefte van de werkgever en competenties van een kandidaat. In het in 2019 vastgestelde regionale arbeidsmarktbewerkingsplan Werken aan werk ligt de nadruk op het creëren van arrangementen binnen kansrijke sectoren. De inzet van omscholing en opleidingen speelt daarbij een belangrijke rol. Maar ook het faciliteren van werkgevers in het aannemen van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt zodat zoveel mogelijk een duurzame uitstroom kan worden gerealiseerd.

Taal, werk, toekomst...werktoeleiding van statushouders

Taal, Werk, Toekomst heeft als uitgangspunt dat al onze statushouders integreren in onze maatschappij en dat zij economisch en/of sociaal zelfstandig worden. Dit doen we door het sociaal en cultureel kapitaal dat reeds aanwezig is in de samenleving aan spreken. Simpel gezegd ontmoeting tussen inwoners en statushouders stimuleren en faciliteren. Al doende leren de statushouders de

taal waarmee er wordt gezorgd voor vergroting van de zelfredzaamheid (netwerk). Van belang is hierbij dat statushouders 10 dagdelen in de week een zinvolle dagbesteding hebben. Dit kunnen activiteiten zijn gericht op taal, participatie en werk.

Participatiebevordering door Vluchtelingenwerk en Versa Welzijn

Tijdens de Zicht Op Status groepsbijeenkomsten (eind 2017) bleek dat voor veel statushouders de afstand tot de arbeidsmarkt nog te groot is. Aan Versa Welzijn is daarom gevraagd deze mensen actief te benaderen, te activeren, te begeleiden en te monitoren zodat zij een zinvolle dagbesteding hebben. Deze dagbesteding is ingevuld naar de behoefte en mogelijkheden van de statushouders (maatwerk). De invulling levert een bijdrage aan het resultaat: uitstroom naar (betaald) werk en/of participeren in de samenleving en het verbeteren van hun taalniveau. Doordat Versa Welzijn verantwoordelijk is voor een groot deel van de activering/participatie van de statushouders, voert Versa Welzijn samen met vluchtelingenwerk Midden-Nederland een gezamenlijke participatie-intake. Op deze manier kunnen de organisaties (beide organisaties in het voorveld) elkaar aanvullen. Werkafspraken en werkinstructies voor de consulenten zijn vormgegeven. Van belang is dat er zo veel mogelijk ingezet wordt op tijdige en adequate doorstroom naar Zicht op Meedoen en/of Zicht op Werk. Om dit te bewerkstelligen vindt er per kwartaal een casusbespreking plaats tussen, Versa welzijn, Vluchtelingenwerk, Consulenten, Zicht op Werk, Beleid.

Zicht op Werk met intensieve begeleiding door jobcoach naar werk, werkstage, scholing:

In 2019 zijn 127 statushouders uit de HBEL actief begeleid. Daarvan hebben 34 werk en/of een opleiding gevonden waarna de uitkering is gestopt. Zeven statushouders hebben parttime werk gevonden.

Er is geconstateerd dat een grote groep toch nog een groot taalbarrière heeft en een groep nog meer persoonlijke ondersteuning nodig heeft om in aanmerking te komen voor een (betaalde) baan en deze ook te behouden.

De volgende instrumenten zijn naast de intensieve begeleiding ingezet:

- KIX Works
- Intensieve taaltraining 'taalboost'
- Empowermenttraining 'Mindfit'
- Budgetcoaching
- Nazorg

Naast deze reguliere re-integratie/participatie activiteiten dienen statushouders die na 1 januari 2016 zijn gehuisvest in een gemeente een participatieverklaring te ondertekenen. Daarvoor moeten zij een aantal workshops volgen. Dit is een verplichting vanuit het Rijk.

Schuldhelpverlening

In de aanpak schuldhelpverlening had preventie ook in 2019 prioriteit. Er worden instrumenten beschikbaar gesteld waarmee inwoners hun eigen uitgaven beter kunnen plannen. In 2019 zijn de zogenaamde Geldplannen van het NIBUD uitgebreid met een geldplan voor ZZP-ers. Daarnaast is het gebruik van het geldplan met bijna 18% gestegen. Ook de plannen "komt uit de geldzorgen" en "beter rondkomen" worden regelmatig gebruikt door inwoners van HBEL.

De HBEL-gemeenten hebben deelgenomen aan de landelijke schuldhelpverleningscampagne "kom jij eruit". Het aantal vragen over schulden en het aantal schuldhelpverleningstrajecten is stabiel gebleven. Het aantal budgetbeheer is licht toegenomen.

De gemeente Blaricum en Huizen hebben sinds september 2019 een budgetcoach voor jongeren. Zij hebben vier jongeren met aanzienlijke schulden doorgeleid naar schuldhelpverlening en geven

voorlichting op scholen. Zij werken ook nauw samen met de jobcoaches voor jongeren in de Participatiewet.

Blaricum

Aantal vragen over schuldhulp bij A&I	9
Aantal aanvragen schuldhulp	4
Aantal adviesgesprekken door schuldhulpverleners	11

De schuldhulpverleningstrajecten worden uitgevoerd door de Kredietbank.

Aantal lopende schuldbemiddelingstrajecten	3
Aantal inkomens/budgetbeheer trajecten	10
Aantal Wet schuldsanering natuurlijke personen	1
Aantal nieuwe instroom	3

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
7.1	Meer inzetten op preventie bij de jeugdzorg	7.1.1	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	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) actualiseren.	
7.3	Een actueel beleid op het gebied van de gezondheidszorg.	7.3.1	Uitvoering geven aan de nota Gezondheidsbeleid.	
7.4	Bestrijden van eenzaamheid onder ouderen.	7.4.1	Invoeren van het project Automaatjes in Blaricum. Vrijwilligers rijden minder mobiele senioren rond voor een kop koffie en een goed gesprek. Ook wordt er aangesloten 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	Ondersteunen initiatieven tot taakverlichting mantelzorgers. Meer gebruik maken van maatschappelijk middenveld voor deze taakverlichting en andere soorten van sociale zorg.	
		7.5.2	Opstellen nieuwe regeling mantelzorgwaardering	
7.6	Zorgen voor goede bereikbaarheid van voorzieningen voor o.a. ouderen.	7.6.1	Buurtbus introduceren o.a. voor ouderen (in samenwerking met Laren).	

Doelstellingen		Activiteiten		
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	1. Financiële impuls in 2018 i.v.m. achterstallig onderhoud. 2. Opknappen gebouw om te voldoen aan eisen van deze tijd.	
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.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 7.1.1 Met Jeugd en Gezin (de Gezins- en Opvoedcoaches en jeugdverpleegkundigen) zijn afspraken gemaakt de scholen, Maatschappelijke Zaken HBEL (de uitvoeringsdienst) m.b.t. wie welke ondersteuning wanneer kan bieden. Jeugd en Gezin biedt activiteiten aan die bijdragen het actieve bevorderen en beschermen van de gezondheid. Tevens bieden zij lichte ondersteuning aan jeugd en gezinnen in een bijzondere situatie (echtscheiding, verlies van ouders, broertjes en zusjes) en/ of aan jeugd en gezinnen die beperkte, tijdelijke ondersteuning nodig hebben (individueel of collectief). Denk aan opvoedondersteuning, activiteiten voor kinderen die faalangstig zijn of aan sociale vaardigheidstraining. Door deelname van Jeugd en Gezin in ZAT's (Zorg- en Adviesteams) op scholen en hun connectie met scholen, kunnen signalen tijdig opgepakt worden. Samenwerking vraagt continue om aandacht, visie en focus om samen het doel te behalen. Ook wordt er de komende jaren geïnvesteerd in samenwerking met partners als verloskundigen en kraamzorg om de doelgroep kwetsbare zwangeren te ondersteunen. Hier zal in de komende maanden een samenwerkingsovereenkomst voor worden getekend. De samenwerking is tussen Jeugd en Gezin en de verloskundigenpraktijken.
- 7.2.1 Het verbeteren van beleidsvelden van het sociaal domein is een continue proces en gebeurt op basis van signalen die we ophalen uit de samenleving. Het lokale beleid actualiseren via een nota is nog niet gebeurd en staat voor 2020 op de planning.
- 7.3.1 Nota nog niet geschreven a.g.v. ontbrekende capaciteit. Wordt in 2020 verder opgepakt.
- 7.5.1 Er wordt gewerkt aan een plan van aanpak om mantelzorgers nog beter te ondersteunen en de communicatie over mantelzorg te verbeteren. Het concept is in het vierde kwartaal van 2019 besproken met de portefeuillehouders van de HBEL en is in het eerste kwartaal van 2020 aan het college aangeboden.
- 7.6.1 Het introduceren van een buurtbus is als wens ingebracht bij de provincie N-H voor de nieuwe OV-concessie. De nieuwe OV-concessie start in 2021.

Wat heeft het gekost?

7. Sociaal Domein	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-1.923.075	-1.777.941	-1.747.941	-1.929.090	-181.149
Lasten	7.033.918	7.274.256	8.360.871	8.973.317	612.446
Saldo	5.110.844	5.496.315	6.612.930	7.044.227	431.297

Toelichting verschil

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht. Voor een inhoudelijke verantwoording van de maatwerkvoorzieningen verwijzen we naar de rapportage van de HBEL over 2019 die in augustus aan de gemeenteraden wordt verstrekt.

Onderhoud storingen en incidenten

12.200 N

In 2019 zijn er kosten gemaakt voor het oplossen van storingen en incidenten in het gebouw van de JGZ aan de Wetering 124. Hiervoor was geen budget geraamd. Vanaf 2020 is hier wel budget geraamd

Werkzaamheden JGZ, Wetering 124

38.000 V

Op 28 mei heeft de raad ingestemd met een eenmalige investering ad. € 49.600,- (inclusief BTW) ten behoeve van de aanpassingen aan het pand aan de Wetering 124. Naar aanleiding daarvan zijn er afspraken gemaakt met de gebruikers van het gebouw van de JGZ over de uit te voeren werkzaamheden zoals de plaatsing van zonwering en geluidsisolatie. Het doel is de verbetering van de werkomstandigheden van de medewerkers en het binnenklimaat. Inmiddels is er in overleg met de woningbouwvereniging (eigenaar pand) toestemming verkregen voor het plaatsen van de zonwering. Voorgesteld wordt om dit incidentele budget over te hevelen.

Onderhoud Malbak, Wetering 122

5.900 N

Er is geen rekening gehouden met het onderhoud aan de binnenzijde van dit pand. Deze niet geraamde kosten leiden tot een overschrijding.

Voornemen buurtbus ouderen

60.000 V

Aan dit voornemen is vooralsnog geen vervolg gegeven..

Minder uitgaven preventief voorveld

26.400 V

Er zijn minder incidentele subsidies en subsidies preventief voorveld aangevraagd dan begroot.

Geen gebruik gemaakt van budgetmandaat college Het College is gemandateerd door middel van dit budget snel in te spelen op eventuele behoefte aan beleidswijziging in het SD. Hiervan heeft het college in 2019 geen gebruik hoeven maken.	50.000	V
Dubbel begrote investering Blaercom Een deel van de investering voor de Blaercom is per ongeluk ook als incidenteel budget begroot.	25.000	V
Kinderopvang Dit verschil is veroorzaakt door een onjuist uitgevoerde correctie in de begroting (€ 10.000) en extra kosten voor inspecties (€ 6.300).	16.300	N
Uitvoeringskosten HBEL Deze kosten zijn conform afspraken, maar lager dan in de begroting was opgenomen.	62.200	V
Bijstandsverlening Het saldo op bijstandsverlening is als gevolg van een dalend aantal uitkeringsgerechtigden voordelig: er wordt meer rijksbijdrage BUIG ontvangen dan er kosten voor de Bijstand zijn gemaakt.	174.100	V
Minimabeleid Met name van de kindregelingen is nog niet volledig gebruikt gemaakt.	23.200	V
Arbeidsparticipatie Het budget voor externe trajecten is niet volledig benut; veel activiteiten worden door de uitvoeringsorganisatie HBEL gedaan. Daarnaast is er een klein voordeel van € 5.600 op WSW.	45.100	V
Project Werken aan Werk Het lokale deel start pas in 2020. De bijdrage aan de regio wordt in 2020 overgemaakt. Hiervoor is budgetoverheveling aangevraagd. Voor de dekking is het HHT deel in de reserve SD gereserveerd.	91.900	V
Maatwerkvoorzieningen materieel (WMO) De kosten voor verstrekkingen en woningaanpassingen en Wmo-vervoer kunnen per jaar verschillen. Het grootste deel van de overschrijding wordt in 2019 veroorzaakt door het WMO-vervoer (€ 60.700).	81.800	N
Eigen bijdragen WMO Als gevolg van het instellen van een abonnementstarief voor de EB met ingang van 2019 was voorzien in een verlaging van de ze inkomsten. In praktijk blijkt dit nog minder te zijn.	21.300	N
Maatwerkdienstverlening 18+ De budgetten voor maatwerkdienstverlening 18+ zijn overschreden voor de onderdelen Huishoudelijke taken (€ 28.900), Begeleiding (€ 95.000), trapliften (€ 23.000), Educatie (€ 14.700), PGB (€ 15.700) en financiële tegemoetkoming voor chronisch zieken (€ 78.600). Behalve voor de laatste post betreft dit structurele overschrijdingen.	259.500	N

Jeugdzorg	433.400	N
De budgetten voor maatwerkdienstverlening 18- zijn met name overschreden voor de onderdelen begeleiding (€ 286.800), ernstige enkelvoudige dyslexie (€ 21.100), jeugdzorg (€ 332.100) en geëscaleerde zorg (€ 6.300). Tegenover deze overschrijdingen ten opzichte van de primitieve begroting is tijdens het jaar al rekening gehouden met een budgetverhoging van € 210.000 (besluit bij kadernota 2020)		
Stelpost te verrekenen met reserve SD	262.400	N
Naar aanleiding van de kadernota 2020 is besloten tot een aantal budgetwijzigingen als gevolg van autonome ontwikkelingen in het Sociaal Domein. Per abuis is tegenover het saldo van deze mutaties een stelpost begroot in plaats van een afname van de reserve Sociaal domein.		
Resultaat 2018 Bescherming en Opvang	56.000	V
Bij de regionale uitvoering van Bescherming en Opvang is afgesproken dat het deel van de reserve dat uitkomt boven de € 2 miljoen, uitgekeerd wordt aan gemeenten.		
Lagere kosten pluspakket Jeugd en Gezin	26.900	V
Aanvankelijk zijn is het budget van coördinator CJG (zat bij de HBEL) ingezet voor extra inzet Jeugd en Gezin. Het budget voor het pluspakket Jeugd en Gezin valt echter lager uit.		
Regionale kosten inenting	21.700	N
Er is geen begrotingswijziging gemaakt voor de extra onderdelen van het rijksvaccinatieprogramma. Hiervoor zijn wel extra middelen verschaft in de algemene uitkering.		
Het saldo van de overige verschillen	4.500	V

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.



Wat hebben we bereikt?

Milieu

Naast de reguliere wettelijke taken, zoals vergunningverlening/handhaving (OFGV) en de inbreng van de verschillende milieuaspecten in ruimtelijke plannen zijn in 2019 de volgende zaken specifiek te benoemen.

Bodem en grondwaterbeheer

Naar aanleiding van een inventarisatie die in 2018 heeft plaatsgevonden naar de aanwezigheid van diffuus lood bij speeltuinen, zijn in 2019 de bodemonderzoeken bij de speeltuinen uitgevoerd (in opdracht van de provincie). Uit de resultaten van de bodemonderzoeken blijkt dat de grond op alle onderzochte speellocaties in Blaricum van voldoende kwaliteit is. Dit is op basis van het advies van de GGD de beste categorie waarin de speellocaties ingedeeld kunnen worden.

In het convenant Gebiedsgericht grondwaterbeheer t Gooi hebben deelnemende partijen afspraken gemaakt over de aanpak van de diepe grondwaterverontreinigingen in 't Gooi en de financiering hiervan. Dit convenant loopt tot en met 2020. Voor de periode vanaf 2021 wordt een nieuw convenant opgesteld: in 2019 is het concept-convenant opgesteld.

Naar aanleiding van de PFAS-problematiek die zich in 2019 manifesteerde heeft de provincie Noord Holland achtergrondwaarden voor PFAS vastgesteld. Deze waarden zouden als achtergrondwaarden voor onze gemeente vastgesteld kunnen worden, echter de gemeente beschikt niet over een bodemkwaliteitskaart en heeft geen bodembeleid. Om deze reden, en met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2021, hebben we besproken te onderzoeken wat de mogelijkheden en kosten zijn om in BEL verband een bodemkwaliteitskaart te laten opstellen. Dit krijgt vervolg in 2020.

Geluid en lucht

In het kader van de geluidoverlast die wordt ondervonden ten gevolge van de A27 heeft in BEL verband een bestuurlijk overleg met Rijkswaterstaat (beheerder van de rijksweg) plaatsgevonden om te bespreken welke mogelijkheden er zijn om deze overlast weg te nemen. Gebleken is dat RWS voorsnog geen maatregelen hoeft te treffen (er wordt aan de normen van geluid en lucht voldaan), en zij zullen dat bij groot onderhoud (vermoedelijk 2025) opnieuw beoordelen.

Bewoners zijn actief op het gebied van de ervaren overlast van de A27. Er is in 2019 een petitie aan de wethouder aangeboden en de bewoners denken sindsdien mee met de mogelijkheden om lucht en geluid binnen de gemeente te meten. Hierover zijn we met de bewoners in gesprek.

Op het gebied van geluid verder is in 2019 het Actieplan geluid door het college vastgesteld. In dit plan zijn de ambities en de aanpak van geluidknelpunten ten gevolge van het geluid afkomstig van de binnenstedelijke wegen opgenomen.

Om de toenemende overlast ten gevolge van houtstook onder de aandacht te brengen is er in BEL verband een communicatieplan opgesteld met als doel mensen bewust te maken van de overlast die hierdoor mogelijk wordt veroorzaakt en worden tips te geven om rookoverlast tegen te gaan. Via de website, de plaatselijke krantjes en een speciaal hiervoor ontwikkelde poster en folder wordt hier met regelmaat aandacht voor gevraagd.

Natuur en recreatie

Via de projectgroep Gastvrije Randmeren is het fysieke onderhoud van het Gooi- en Eemmeer en de hierin aanwezige recreatieve voorzieningen duurzaam geregeld. Er is dit jaar een pilot gedraaid waarbij een aantal locaties op het Gooimeer, Eemmeer en Wolderwijd twee keer zijn gemaaid. Doel van de pilot was om aangewezen vaargebieden van mei tot en met oktober continu bevaarbaar te houden en te kijken of de nagroei na de tweede keer maaien zo beperkt zou zijn dat er aansluitend gevaren kon worden in het naseizoen. Uitkomst van de pilot is dat op het Gooi- en Eemmeer niet het gewenste resultaat is bereikt. Maaien alleen blijkt niet voldoende, er zijn vervolgstappen nodig voor een structurele aanpak

Het revitaliseringsplan voor het eiland de Dode Hond in het Eemmeer heeft verder vorm gekregen: de huidige haven wordt enigszins uitgebreid. Eind 2019 was het conceptplan gereed en in 2020 start het vergunningentraject.

Er zijn in 2019 belangrijke besluiten genomen over de aanpak van het teveel aan stikstof in Natura 2000-gebieden. De provincies hebben bij die aanpak een grote rol en overleggen over de invulling daarvan met de verschillende sectoren en het Rijk. Als gemeente hebben we input gegeven aan deze overleggen en in kaart gebracht welke projecten er mogelijk geraakt worden door de stikstofuitspraak in 2019.

Afval

De GAD heeft in 2019 een tussenevaluatie van het uitvoeringsplan huishoudelijk afval uitgevoerd. Het afvalscheidingspercentage in de regio is gestegen van 55% naar 68%. Het restafval is gedaald van 234 kg per inwoner naar 164 kg per inwoner. Er is voornamelijk meer huis aan huis GFT (Groente, Fruit en Tuinafval) en PMD (Plastic Verpakkingen, Metalen Verpakkingen (blik) en Drinkpakken) ingezameld en is er meer Grof huishoudelijk afval gebracht op de vier scheidingsstations in de regio. In het restafval wat nog ingezameld wordt zitten nog veel grondstoffen die gescheiden kunnen

worden. Vanaf 2020 zal input worden opgehaald bij de bestuurders en raadsleden over de visie op de toekomst van afvalscheiding in relatie tot circulaire economie en de landelijke doelstellingen. Het doel is om gezamenlijk te komen tot een visie richting 2026.

Duurzaamheid

In 2018 is een uitvoeringsplan Energietransitie Blaricum door het college vastgesteld en aan de raad aangeboden. Het is een praktische vertaalslag van het Programma Duurzaam Blaricum 2018-2022 voor de periode 2018-2019.

Op basis van het uitvoeringsplan zijn diverse projecten gestart, dan wel gerealiseerd.

- Er is gestart met een onderzoek naar de mogelijkheden voor warmte- en laadinfrastructuur in de Bijvanck, hiervoor is provinciale subsidie ontvangen. In november hebben er een tweetal bewonersavonden plaatsgevonden om de bewoners mee te nemen in de opgave.
- De gemeente Blaricum heeft meegewerkt aan de totstandkoming van een Energiekansenkaart. Het betreft een GIS-kaart met vele kaartlagen met data die kan helpen om te komen tot een gemeentelijke Transitievisie Warmte.
- Er zijn 41 duurzaamheidsleningen aangevraagd. 26 leningen zijn reeds verleend. Het gaat om een bedrag van ca. € 187.000.
- Eind 2019 heeft de Rijksoverheid de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) gelanceerd. Een regeling voor gemeenten om bewoners te stimuleren energie te besparen. Blaricum heeft hiervoor een budget van € 125.326,- aangevraagd en dat bedrag is toegekend.
- Er is projectplan opgesteld en door het college vastgesteld voor de verduurzaming van al het gemeentelijk vastgoed. Insteek is te komen tot een gestructureerde, effectieve en gestandaardiseerde aanpak voor het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed.
- Er hebben verkennende gesprekken plaatsgevonden met een energiecoöperatie in oprichting (Stichting Hut van Mie) voor de gemeenten Blaricum en Laren. De gemeente heeft de stichting opdracht gegeven om in 2019 twee duurzaamheidsbijeenkomsten te organiseren. Deze bijeenkomsten zijn verzet naar 2020 vanwege al veel geplande andere energiebijeenkomsten in het najaar.
- Er is onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheid van zonnepanelen over een lengte van 500 meter op het geluidscherm ter hoogte van de Blaricummermeent. In 2020 krijgt dit vervolg.
- Nadat we in 2017 zijn aangesloten bij MRA Elektrisch zijn er in 2019 zes nieuwe openbare elektrische laadpalen geplaatst.

In december is het Uitvoeringsplan Energietransitie Blaricum voor de periode 2020 door het college vastgesteld. Verder zijn er in regionaal verband plannen ontwikkeld om gezamenlijk de verduurzaming te stimuleren. Dit moet in 2020 leiden tot onder andere visie op warmtetransitie. Daarin staat hoe wijken van het aardgas af gaan. Het moet ook leiden tot een regionaal 'bod', wat we als regio Gooi en Vechtstreek kunnen bijdragen aan duurzame energie-opwek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
8.1	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren.	8.1.1	Stimuleren van uitbreiding van zonnepanelen op woningen en openbare gebouwen en het verstrekken van duurzaamheidsleningen (via SVN).	
		8.1.2	Verduurzamen maatschappelijk vastgoed, waaronder scholen, sportclubs en gemeentelijke gebouwen.	
		8.1.3	Onderzoek doen naar mogelijkheden voor het invoeren van een ruimtelijke toets voor zonnepanelen, ook buiten het beschermd dorpsgezicht.	
		8.1.4	Invoeren van "groene" leges (geen leges voor duurzaamheidsmaatregelen, zoals zonnepanelen).	
		8.1.5	Wij onderzoeken de mogelijkheid om op de bestaande geluidsvoorzieningen zonnepanelen aan te brengen.	
		8.1.6	In het oude dorp overgaan op LED verlichting voor de openbare verlichting.	
		8.1.7	Corporaties blijven motiveren om bestaande woningen te verduurzamen.	
		8.1.8	Onderzoek doen naar de mogelijkheden voor het oprichten van een energie coöperatie voor het terugleveren van energie aan het net.	
		8.1.9	Uitbreiden van openbare oplaadpunten voor elektrische auto's.	
8.2	We nemen nu al waar dat als gevolg van klimaatverandering 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	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	Via RWS aandringen op maatregelen voor het vernieuwen cq. plaatsen van betere geluidschermen ter hoogte van de Bijvanck en Bouwvenen bij de aansluiting met de Blaricummermeent.	
		8.3.2	Opstellen actieplan aanpak geluidknelpunten	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 8.1.2 Voor de gemeentelijke gebouwen is een plan van aanpak vastgesteld, deze wordt momenteel uitgevoerd. Ook voor het maatschappelijk vastgoed zijn er plannen om de verduurzaming te stimuleren.
- 8.1.3 De bedoeling van dit actiepunt is te onderzoeken welke duurzame maatregelen onder groene leges kunnen worden opgenomen. Groene leges zijn in 2019 geregeld maar verder onderzoek naar andere maatregelen is in 2019 niet uitgevoerd.
- 8.1.5 Onderzoek naar de mogelijkheden is uitgevoerd. Verdere uitwerking in 2020
- 8.1.6 Het plan van aanpak, voor de verLEDding Blaricum dorp, zal begin 2020 gereed zijn. Uitvoering van de werkzaamheden zal hierna plaatsvinden in 2020.
- 8.2.1 De activiteit is opgenomen in DVO 2020

Wat heeft het gekost?

8. Milieu en duurzaamheid	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-250.431	-226.121	-226.121	-283.135	-57.014
Lasten	213.614	323.896	354.202	388.177	33.975
Saldo	-36.817	97.775	128.081	105.042	-23.039

Toelichting verschil

Project energietransitie

Bij de begroting 2019 zijn structurele middelen (€ 45.229) beschikbaar gesteld voor het project energietransitie (regio G&V). Dit project was nog niet concreet ingevuld. Deze middelen zijn niet besteed en dit leidt tot een voordeel in 2019.

42.800 V

Beperkte aanvraag advieskosten

In 2019 zijn er slechts een beperkt aantal aan adviesaanvragen gedaan op het gebied van milieubeheer. Daardoor is dit budget onderbested.

4.200 V

Gewijzigde verordening wet op de lijkbezorging

De raad heeft 4 december 2018 de verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten 2019 vastgesteld. Door deze verordening krijgen burgers de mogelijkheid om het onderhoud op de graven etc. af te kopen voor maximaal 20 jaar. Deze baten hebben betrekking op toekomstige jaren, daarom worden deze gedoteerd in een voorziening. Daarnaast betalen burgers hun grafhuur voor meerdere jaren vooruit, deze baten worden eveneens gedoteerd in de voorziening. De komende jaren vallen deze baten vrij om o.a. de onderhoudskosten te dekken. Voor 2019 betekent dit dat er € 108.049 wordt gedoteerd. Daarnaast is er in 2019 € 26.725 onttrokken; de raad heeft eerder (zomernota 2015) besloten om het op dat moment opgebouwde saldo jaarlijks vrij te laten vallen.

108.000 N

Inkomsten graf- en begraafrechten en grafhuren	77.300	V
Meeropbrengsten graf- en begraafrechten en grafhuren. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat burgers het onderhoud voor maximaal 20 jaar kunnen afkopen. Hier staat tegenover dat de opbrengsten die bedoeld zijn voor toekomstige jaren zijn gedoteerd in de daarvoor bestemde voorziening.		
Onderhoud begraafplaatsen	3.800	V
Onderhoudskosten begraafplaatsen is lager uitgevallen dan begroot.		
Het saldo van de overige verschillen	3.000	V

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. Verder moet aandacht worden besteed aan de doelgroep die teveel verdient voor een sociale huurwoning en te weinig voor een koopwoning, hiervoor zal in de middensector huur moeten worden gebouwd.



Wat hebben we bereikt?

Visie terrein Ter Gooziekenhuizen

In overleg met omwonenden en belanghebbenden is voor het ziekenhuisterrein een ruimtelijke visie opgesteld voor het moment dat het ziekenhuis naar Hilversum verhuist. De visie is begin 2020 door de raad vastgesteld en vormt de basis voor een nieuw bestemmingsplan. Voor Tergooi is de visie een basis voor de verkoop van het ziekenhuisterrein.

Herontwikkeling terrein oude Brandweerkazerne

De uitwerking van de bouwplannen heeft wat langer geduurd dan gehoopt. In 2019 is wel de oude kazerne gesloopt en is de grond bouwrijp gemaakt. Ook is de grond verkocht aan woningcorporatie Het Gooi en Omstreken. Begin 2020 zal/is de bouwvergunning voor de bouw van 7 woningen afgegeven.



Terrein oude kazerne bouwrijp

Huisvestingsverordening Blaricum 2019

In juni 2019 is de Huisvestingsverordening geactualiseerd en regionaal vastgesteld. Deze verordening regelt afspraken omtrent de verdeling van de voorraad sociale huurwoningen in de regio Gooi en Vechtstreek en is vier jaar geldig.

Implementatie Omgevingswet

In november 2019 is in de gemeenteraden van Blaricum, Eemnes en Laren het Programmaplan Implementatie Omgevingswet voor de BEL Combinatie en de drie gemeenten vastgesteld. Dit programmaplan loopt tot 1 januari 2021, de datum waarop de Omgevingswet in werking treedt. De ambitie is om op die datum te voldoen aan de Minimale Eisen van de VNG voor de implementatie, aangevuld met het opstarten van een traject dat moet leiden tot een Omgevingsvisie die in 2022 wordt opgeleverd. De acties die daarvoor moeten worden uitgevoerd zijn in 2019 gestart, het zwaartepunt van de implementatie ligt in 2020. De gemeenteraden hebben zelf prioriteiten gesteld voor hun inwerkprogramma, er zijn in totaal drie bijeenkomsten gehouden.

Gooijergracht en Vijzelgemaal Eemmeer

Gesprekken met het Waterschap over het opheffen van de Gemeenschappelijke Regeling Gooijergracht en Vijzelgemaal Eemmeer en de sanering van de waterbodem hebben dit jaar geleid tot afspraken over het maken van een mini-gebiedsvisie. Hiervoor is door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling samen met het Waterschap een Bestuursopdracht opgesteld. Als eerste stap zal een inventarisatie plaatsvinden die betrekking heeft op de staat van onderhoud, juridische regelingen en stakeholders.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
9.1	Voor de gehele regio en lokaal voor Blaricum is resp. een regionale en lokale woonvisie vastgesteld. Wij willen de lokale woonvisie concreet invulling geven en toetsen.	9.1.1	Splitsingsnota opstellen.	
		9.1.2	Toewijzingsbeleid herijken bij nieuwbouw sociale huurwoningen voor inwoners uit Blaricum.	

Doelstellingen		Activiteiten		
9.2	Doorstroming bevorderen van laag naar middensegment huur.	9.2.1	Stimuleren bouw middensegment huurwoningen.	
		9.2.2	Bouw van seniorenwoningen ter bevordering van doorstroming.	
9.3	Ruimte bieden voor experimentele woonvormen	9.3.1	Innovatief bouwen/ experimentele woonvormen onderzoeken (zoals zorg-aan-huis/ aanleunwoningen).	
9.4	Conserverende en groene karakter van de gemeente behouden.	9.4.1	Opstellen Beleidsplan Vergunningen en Handhaving 2019 – 2022.	
		9.4.2	Aandacht geven aan het openhouden van het agrarisch gebied Schapendrift.	
9.5	De nieuwe Omgevingswet die ingevoerd gaat worden zal onze bijzondere aandacht krijgen.	9.5.1	Implementatie van de Omgevingswet (2021), waaronder het opstellen van een omgevingsvisie en aanpassing van ICT-systemen. Verder opleiden van de organisatie en meenemen van de raad in dit gedachtengoed, extra formatie voor het draaien van pilots, begeleiding omgevingsvisie, actualiseren huidig beleid en verordeningen en digitaal toegankelijk maken, implementatie zaakgericht werken en aanpassen werkprocessen.	
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	Combineren van agrarische gebieden en natuurwaarden stimuleren.	
		9.6.2	Nieuwe duurzame initiatieven van agrariërs de kans bieden zich te ontwikkelen.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 9.2.1 Eind 2019 bleek dat er te weinig draagvlak was binnen de regiogemeenten om een regionale verordening middenhuur in het leven te roepen. Daarna is het project in de regio gestaakt.
- 9.2.2 De bouw van seniorenwoningen wordt meegenomen in diverse ruimtelijke plannen van de gemeente.
- 9.3.1 Er zijn geen verzoeken ingediend.
- 9.4.2 In de eerste kwartaal van 2020 wordt een aanvang gemaakt met een gebiedsvisie voor de Agrarisch strook Schapendrift.
- 9.5.1 In 2019 is een Programmaplan voor de implementatie in de jaren 2019 en 2020 vastgesteld. Dit programmaplan loopt tot de invoering van de wet per 1-1-2021.
- 9.6.2 Er zijn geen initiatieven ingediend.

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen'	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Omgevingsvergunning regulier: binnen 8 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100 %	100 %	98,8%
Omgevingsvergunning uitgebreid: binnen 26 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100 %	100 %	100%

Wat heeft het gekost?

9. Bouwen en wonen	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-4.129.739	-3.344.934	-3.519.934	-4.395.221	-875.287
Lasten	2.541.912	2.611.485	3.035.915	2.631.087	-404.827
Saldo	-1.587.827	-733.449	-484.019	-1.764.133	-1.280.114

Toelichting verschil

Riolering

98.800 V

Ook zijn er door de BEL Combinatie minder uren doorbelast dan was opgenomen in de begroting (voordeel ca. € 23.573). Er zijn dit jaar meer uren naar straatreiniging gegaan dan naar riolering. Daardoor zijn deze kosten bij de riolering onderschreden. Ter dekking van de kapitaallasten in toekomstige jaren is daarom een bedrag gedoteerd aan de voorziening van ca. € 30.000 dat niet was begroot (nadeel), hier staan lagere kapitaallasten tegenover. De kapitaallasten zijn o.a. lager doordat een drietal investeringen later gereed zullen zijn dan gepland. Het gaat dan om de systeem- en objectmaatregelen en de renovatie schapendrift. Het budget van beleid riolering is onderschreden (€ 95,810) o.a. als gevolg van het feit dat niet alle werkzaamheden zijn uitgevoerd. Per saldo is er sprake van een voordeel.

Afval

31.800 V

De baten voor afvalstoffenheffing zijn hoger dan geraamd (ca. € 27.000). Ook de lasten zijn lager, dit heeft vooral te maken doordat er minder uren zijn doorberekend naar afval (€ 38.439). In het resultaat komt dit maar ten dele tot uiting omdat dit grotendeels verrekend wordt met de voorziening voor de afvalstoffenheffing. In de begroting 2019 was een vrijval van de voorziening begroot (voordeel) ten behoeve van de kostendekkendheid. Het saldo van alle verschillen levert een nadeel op van ca. € 31.800.

Implementatie omgevingswet

25.600 V

Het programmaplan implementatie omgevingswet is op 3 december 2019 vastgesteld. Het programma loopt tot 1-1-2021. De kosten worden gedekt uit de budgetten die zijn opgenomen in de begroting 2019 en 2020. Omdat de taken niet zijn uitgevoerd, is voorgesteld wordt om dit incidentele budget over te hevelen.

Werkzaamheden Bijvanck en maken masterplan.

301.000 V

De aanbesteding van de werkzaamheden duurde langer dan gepland waardoor de start van de werkzaamheden verschoven zijn naar 2020. Er is aan een ingenieursbureau (Sweco) opdracht verleend voor ca. € 140.000 om een masterplan te maken voor de herinrichting. Het restantbudget is nodig om Sweco te betalen. Het initiële budget is eind 2019 beschikbaar gesteld in de exploitatie (25e begrotingswijziging 2019 in december). Voorgesteld wordt om het restantbudget (€ 298.000) over te hevelen naar 2020.

Bestemmingsplannen

15.600 V

Er zijn geen bestemmingsplanwijzigingen aangevraagd. Dit leidt tot lagere lasten en het uitblijven van opbrengsten. Per saldo een voordeel van € 15.600.

Bouw en woonrijp maken terrein van de voormalige brandweer (7 sociale huurwoningen)

57.900 V

De bouw heeft langer geduurd waardoor de werkzaamheden niet in 2019 afgerond konden worden. De aanvraag van de bouwvergunning door de woningbouwvereniging heeft op zich laten wachten. Met de woningbouwvereniging is een overeenkomst gesloten over het woonrijp maken van het gebied. De raad besloten om subsidie te verlenen voor gasloos bouwen. Het budget is onderschreden en het incidentele budget wordt overgeheveld naar 2020.

Meer omgevingsvergunningen

716.000 V

Er zijn meer omgevingsvergunningen aangevraagd en verleend. Daardoor is het bedrag aan ontvangen leges fors hoger (€ 773.500). Door deze grotere omvang is er ook behoefte aan extra advies op complexe zaken (€ 3.600). Er is eveneens verder gewerkt aan het digitaliseren van de bouwdoSSIers (€ 41.910), hier was geen rekening mee gehouden in de raming.

Welstandstoezicht

1.300 V

Doordat er meer vergunningen zijn verleend, zijn er meer leges voor Welstand (Blaricummeent) ontvangen (€ 27.193). Hier staan ook hogere advieskosten tegenover (€ 25.733). Per saldo leidt dit voor welstand tot een klein voordeel van € 1.300.

Incidentele grondverkoop

83.300 V

De opbrengsten van incidentele grondverkoop (snippergroen) zijn hoger dan geraamd. Het aantal verkoop fluctueert jaarlijks. De kosten die daarbij horen fluctueren daardoor eveneens. Per saldo een voordeel ten opzichte van de raming.

Omgevingsdienst Flevoland Gooi en Vechtstreek

44.400 N

De bijdrage aan de omgevingsdienst Flevoland Gooi en Vechtstreek zoals deze was geraamd, was niet geactualiseerd met de te betalen bijdrage. Daardoor is dit budget overschreden. Vanaf 2020 is de raming hierop aangepast.

Het saldo van de overige verschillen

6.900 N

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.



Wat hebben we bereikt?

De Blaricummermeent

Als gevolg van de positief ontwikkelende economie is de ontwikkeling van deelplan D1/D2 en de 'oren' (G1 t/m G3) in een versnelling gekomen. Deelplan C2/C3 is inmiddels gerealiseerd en bewoond (op een deel van het woonrijp maken na) en in 2019 is gestart met de bouw van nagenoeg alle woningen in deelplan D1/D2. Ook is deelplan G1 bouwrijp gemaakt in afwachting van de start bouw in het eerste kwartaal van 2020.

In 2019 is er een contractuele overeenstemming bereikt met enkele ontwikkelaars voor de ontwikkeling van woningen in de deelplannen G2 en G3. In 2018 was al consensus bereikt over de ontwikkeling van deelplan G1.

In 2019 werden ook weer enkele nieuwe bedrijfspanden verwelkomd op BusinessPark27, waarmee nu bijna tweederde van het totale bedrijventerrein ingevuld kan worden.

Eveneens in 2019 heeft de Blaricumse Sluis haar eerste (noodzakelijke) grootonderhoudsbeurt gekregen en worden met Waternet nadere afspraken gemaakt over het toekomstige beheer en onderhoud.

Ook hebben het afgelopen jaar weer enkele gegadigden zich gemeld die geïnteresseerd zijn in de ontwikkeling van deelplan E: de drijvende woningen nabij de Blaricumse Sluis.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten	
10.1	De Blaricummermeent voltooien voor 2022.	10.1.1	Uitvoeren van de plannen voor woningbouw en bedrijvenpark volgens het financieel raamwerk. 
10.2	De bevaarbaarheid en bereikbaarheid van de meander in de Blaricummermeent verzekeren	10.2.1	Bij ontwerp en inrichting hiermee rekening houden. 
10.3	Verbeteren van de verkeersveiligheid is erg belangrijk.	10.3.1	Constance aandacht voor inrichting. 
10.4	Het openbaar gebied bepaalt in belangrijke mate de kernwaarden van Blaricum, daar moeten we dan ook in blijven investeren.	10.4.1	Extra beplanting (bomen en struiken) aanbrengen tussen woonwijk en bedrijvenpark Blaricummermeent. 
10.5	Blaricumse strand aantrekkelijker maken.	10.5.1	Integraal plan uitvoeren. 
10.6	Het conceptplan "Blaricum aan Zee" om via een organische groei een hoogwaardige recreatie te realiseren op een nieuw aan te leggen schiereiland voor het Stichtse strand is ambitieus en aansprekend.	10.6.1	Initiatieven proactief ondersteunen en faciliteren. Waar nodig aanpassen bestemmingsplannen cq. planologisch kader. 
10.7	Het initiatief voor de terugkeer van een Gooise tram vinden wij een positieve ontwikkeling.	10.7.1	Initiatieven ondersteunen en faciliteren. 

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

10.3.1 Dit heeft de doorlopende aandacht.

10.4.1 Deels gerealiseerd, overige beplanting wordt volgend jaar aangebracht.

Wat heeft het gekost?

10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-24.606.801	-9.469.616	-9.469.616	-20.728.478	-11.258.862
Lasten	18.991.028	9.472.388	9.543.200	13.696.270	4.153.069
Saldo	-5.615.773	2.772	73.584	-7.032.208	-7.105.793

Toelichting verschil

Toeristenbelasting**16.700 N**

De aanslag toeristenbelasting over 2018 was ultimo 2018 nog niet opgelegd en daarom was een vordering opgenomen in de jaarstukken 2018 (overlopende activa). De daadwerkelijke ontvangst van de toeristenbelasting 2018 in 2019 blijkt lager te zijn dan waarop is gerekend in 2018 waardoor dit een nadelig effect heeft op de exploitatie van 2019. Daarnaast blijken de inkomsten toeristenbelasting 2019 te hoog begroot. Dit levert een nadeel op van ca. € 16.700 in 2019. Er volgt een onderzoek naar een reële raming van de toeristenbelasting in 2020.

Incidentele winstneming Blaricummermeent**7.093.000 V**

Conform de regelgeving van de BBV wordt het al met grote mate van zekerheid behaalde winst in het gemeenteresultaat tot uiting gebracht.

Opstellen nota Toerisme en recreatie door een extern bureau.**30.000 V**

Het budget is bestemd voor het opstellen van de nota Toerisme en recreatie. De raad heeft hiertoe besloten op 24-9-2019. De opdracht is recent verleend en wordt uitgevoerd in 2020. Daarom is voorgesteld om het incidentele budget over te hevelen naar 2020.

Het saldo van de overige verschillen**500 N**

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Visie

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

Wat hebben we bereikt?

Algemene uitkering van het Rijk

De Algemene uitkering van het Rijk betreft het gemeentefonds. Dit bestaat uit een deel algemene uitkering en een aantal decentralisatie- en doeluitkeringen. Met ingang van 2019 is een groot deel van de decentralisatie-uitkeringen Sociaal Domein opgenomen in de algemene uitkering. Daarom wordt nu in de begroting geen onderscheid meer gemaakt tussen de verschillende uitkeringen van het gemeentefonds.

De inkomsten uit het gemeentefonds zijn in 2019 fors hoger dan begroot (€ 766.000). Hierin zijn drie incidentele aspecten opgenomen: extra uitkering over voorgaande jaren (+ € 64.000), extra bijdrage Jeugd (€ 115.000) en een incidentele bijdrage voor klimaatmiddelen (€ 237.000).

Er resteert dan een verhoging van € 350.000 structureel.

Over het algemeen staan tegenover hogere inkomsten in het gemeentefonds ook hogere uitgaven. Dit geldt echter niet voor de extra klimaatmiddelen (€ 237.098). Hiervoor moet nog beleid gemaakt worden. Daarom stellen we voor dit deel te bestemmen in een aparte reserve.

NB. Het structurele karakter van deze verhoging staat echter onder druk als gevolg van herijking van het gemeentefonds. Vooralsnog staat de invoering hiervan gepland voor 2022.

Lokale lastendruk

Conform de uitgangspunten in de begroting zijn de tarieven voor de WOZ gelijk gebleven. Voor het overige zijn alleen aanpassingen gedaan van een inflatiecorrectie/ aanpassing wettelijke tarieven. Daarnaast heeft de raad gekozen voor teruggave van een deel van de voorziening afvalstoffenheffing. In totaal betrof dit een teruggave van € 103.825 in 2019.

Precarioheffing

Het juridische geschil aangaande de precarioheffing waar de gemeente in 2019 nog in was verwickeld, is afgerond. Dat betekent dat de getroffen voorziening vrij is gevallen in 2019 (€ 1.395.028). Voor de jaren 2020 en 2021 wordt nog een jaarlijkse inkomst verwacht van € 705.870.

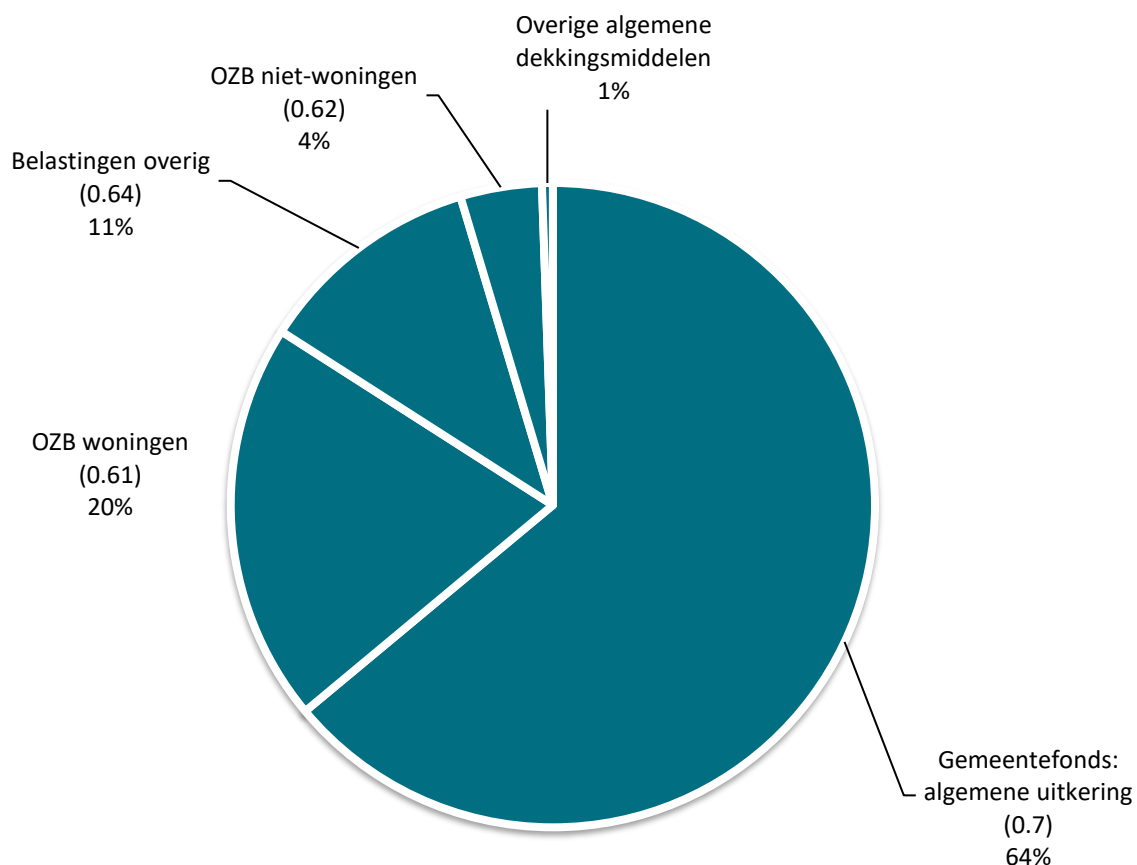
Incidentele baten en lasten en stelposten

Betreffen de incidentele baten en lasten in de exploitatie van 2019. De incidentele baten en lasten bestaan onder andere uit incidentele mutaties van de reserves en overhevelingen vanuit het jaar 2018.

Resultaat en controleverklaring

In de begroting na wijziging is het voordelige resultaat geraamd op € 43.140. In deze versie van de jaarstukken bestaat nog geen definitief uitsluitsel over het rekeningresultaat. Op het moment van schrijven is de accountantscontrole nog niet afgerond.

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen



In onderstaand overzicht zijn de algemene dekkingsmiddelen nader gespecificeerd.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.5 Treasury	-70.110	-68.252	-68.252	-61.039
0.61 OZB woningen	-3.139.036	-3.302.586	-3.244.529	-3.188.953
0.62 OZB niet-woningen	-485.243	-801.809	-831.053	-688.206
0.64 Overige belastingen	-545.379	-494.009	-482.587	-1.908.704
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-9.488.061	-10.158.738	-10.185.912	-10.951.923
0.8 Overige baten en lasten	-91.957	150.000	53.590	208.918
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-13.819.785	-14.675.395	-14.758.744	-16.589.906

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
A.1	Het financieel op orde krijgen en houden van de (meerjarige) gemeentelijke financiën	A.1.1	De ontwikkelingen inzake het rijksbeleid (o.a. Algemene Uitkering, decentralisatie van taken) nauwgezet volgen	
A.2	Gemeentelijke lastendruk voor de burgers zo laag mogelijk houden	A.2.1	Streven naar een lage lastendruk voor de burger	
A.3	Een goedkeurende accountantsverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid	A.3.1	Het uitvoeren van interne controles op de primaire processen	
		A.3.2	Het opstellen van de jaarrekening volgens het Besluit Begroting en Verantwoording	
		A.3.3	Follow up geven aan de bevindingen van de accountant	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

A.3.3 - Door de accountant is in het kader van de controle jaarrekening 2018, alsook de interimcontrole 2019, een lijst met aandachtspunten en aanbevelingen opgesteld. Deze betreffen met name activiteiten die binnen de BEL Combinatie worden uitgevoerd, aangezien daar de operationele activiteiten zijn belegd. Huidig inzicht in de afhandeling laat zien dat er voortgang op diverse aanbevelingen zijn, echter nog niet alle aanbevelingen hebben volledig opvolging gekregen.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-14.542.743	-15.320.191	-15.347.365	-17.124.694	-1.777.329
Lasten	722.958	644.796	588.621	534.787	-53.834
Saldo	-13.819.785	-14.675.395	-14.758.744	-16.589.906	-1.831.163

Toelichting verschil

Uitkeringen gemeentefonds

766.000 V

Ten opzichte van de raming is een voordeel ontstaan van € 766.000. Hiervan heeft € 701.600 betrekking op het jaar 2019 en € 64.400 op verrekeningen over de jaren 2017 en 2018. Voor een deel komt dit doordat de inschattingen van de eigen maatstaven, zoals WOZ-waarde, destijds anders gemaakt zijn dan nu wordt gehanteerd. Voor een deel komt dit ook doordat het Rijk op macroniveau wijzigingen heeft aangebracht in accres, uitkeringsfactor en loon- en prijsbijstellingen. Daarnaast zijn er wijzigingen op basis van het 'trap op-trap af' systeem en het schuiven met landelijke budgetten ten behoeve van de gemeenten. Ten opzichte van de begroting 2019 zijn de verschillen als volgt:

- Geen teruggave BCF onder Plafond € 146.300 (nadeel);
- Verhogen WOZ-waarde inschatting € 96.400 (nadeel);
- Wijziging uitkeringsfactor € 288.800 (nadeel);
- Incidentele Klimaatmiddelen € 237.100 (voordeel);
- Overige extra decentralisatie-uitkeringen € 147.300 (voordeel);
- Verschillen sociaal domein € 658.000 voordeel;
- Overige verschillen o.b.v. aanpassing maatstaven € 280.500.

Treasury

7.200 N

Op het taakveld treasury is per saldo sprake van een nadeel. Er zijn aan de ene kant voordelen, zoals hogere winstuitkeringen en ontvangen dividenden (€7.000 voordeel) en lagere bankkosten (€ 5.000). Daar staat grotere nadelen tegenover zoals meer werkelijk betaalde rente (€ 3.823), niet geraamde betaalde disagio op de ING beleggingsportefeuille (€ 8.286 nadeel) en lagere ontvangen rentevergoedingen dan begroot (€ 6.700 nadeel).

Onroerende zaakbelasting (OZB) woningen

55.600 N

Per saldo is er een nadeel behaald op de onroerendzaakbelasting. De ontvangen belasting is lager (€ 23.800) dan geraamd en de kosten zijn hoger (€ 31.800). Dit komt o.a. door de toename van het aantal proceskostenvergoedingen. Ook is het aantal burgers wat bezwaar heeft aangetekend toegenomen.

Onroerende zaakbelasting (OZB) niet-woningen

142.800 N

Er is minder OZB niet woningen ontvangen van de gebruikers en de eigenaren. Dit houdt verband met een lagere uitbreiding en gereedmelding nieuwbouw van niet-woningen.

Precariobelasting

1.407.100 V

Er zijn afspraken gemaakt over de te heffen precariobelasting met de afnemer. De voorziening die was getroffen op eventuele risico's op te vangen, kan hiermee vrijvallen. Daardoor ontstaat een eenmalig voordeel (€ 1.1 miljoen). Daarnaast is het niet meer nodig om middelen toe te voegen aan deze reserve. Dit levert eveneens een voordeel op (€ 268.000). Voor 2019 is meer precariobelasting ontvangen dan geraamd; de raming was € 37.645 hoger. Vanaf 2020 en 2021 wordt de raming aangepast aan de te ontvangen precarioheffing.

Opbrengsten invorderingskosten

19.100 V

Betreft een voordeel door hogere ontvangsten doordat meer vorderingen zijn gerealiseerd (27.000), hier staan eveneens hogere invorderingskosten (7.900).

Incidentele baten en lasten**155.300 N**

Het saldo van de incidentele baten en lasten bedraagt € 155.300 nadelig ten opzichte van de raming. Dit wordt met name veroorzaakt door de onderstaande incidentele posten. Drie posten met een nadelig effect op het saldo:

- Doorbelaste incidentele uren en kosten BEL € 87.000 (nadeel);
- Advieskosten vennootschapsbelasting € 4.800 (nadeel);
- Afspraak 1/3 deel kosten projectbureau Blaricummermeent € 20.900 (nadeel).

En één post met een voordelig effect op het saldo:

- Afrekening Regio Gooi en Vechtstreek € 9.550 (voordeel).
- Financiering proces uitbesteding belastingtaken € 50.000 (nadeel).

Het saldo van de overige verschillen**100 N**

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 2019.

Specificatie Overhead	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Gemeente Blaricum	695.907	729.748	751.204	21.456
BEL Combinatie	3.005.498	3.054.828	3.196.646	141.817
Regio Gooi & Vechtstreek	6.572	6.572	6.572	-
Totaal overhead	3.707.977	3.791.148	3.954.422	163.273

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

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Overhead	Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-20	-	-	-	-
Lasten	3.942.958	3.707.977	3.791.148	3.954.422	163.273
Saldo overhead	3.942.938	3.707.977	3.791.148	3.954.422	163.273

Toelichting verschil

Overhead BEL Combinatie**141.800 N**

Er worden kosten doorbelast naar projecten zoals investeringen en grondexploitaties. In 2019 zijn er minder kosten doorbelast naar projecten. Deze kosten worden nu verantwoord binnen andere programma's.

Storingen en incidenten gemeentehuis Blaricum**15.300 N**

De kosten van storingen waren in 2019 niet begroot terwijl er wel sprake is geweest van storingen. Met ingang van 2020 zijn deze kosten wel opgenomen in de raming. De kosten in 2019 betreffen storingen aan het gemeentehuis aan de Kerklaan 16. Het betreft storingen aan de CV, koelinstallatie en brandmeldinstallatie.

Het saldo van de overige verschillen**6.200 N**

ONVOORZIEN

Toelichting

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

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Onvoorzien	Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-	-	-	-	-
Lasten	-	29.000	21.000	-	-21.000
Saldo onvoorzien	-	29.000	21.000	-	-21.000

Toelichting verschil

Niet gebruikt budget onvoorzien

21.000 V

In 2019 is eenmalig een beroep gedaan op de post onvoorzien voor een totaalbedrag van € 8.000. Het restant blijft over als positief saldo in het rekeningresultaat. De onvoorziene uitgave heeft betrekking op maatregelen ter verbetering van de zichtbaarheid van de chicanes op de Naarderweg (B&W-besluit 12 februari 2019). Hierover heeft de raad een informatiebrief ontvangen.

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 Blaricummermeent. De gemeente is hierbij slechts belastingplichtig voor de resultaten van het grondbedrijf behaald vanaf 1 januari 2016. De resultaten behaald tot 31 december 2015 zijn vrijgesteld van belastingen. In de praktijk betekent dit dat verliezen uit het verleden op grondexploitaties niet in het fiscale resultaat zullen worden meegenomen; winsten uit het verleden worden evenmin belast. Inmiddels is een fiscale waarde in het economische verkeer van Blaricummermeent per 1 januari 2016 vastgesteld op basis van een discounted cashflow methoden ten behoeve van de fiscale openingsbalans. 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. Dit laatste is bevestigd in een notitie van de SVLO van 8 februari 2018.

Op moment van opstelling van de jaarrekening 2019 zijn de aangiften t/m 2017 ingediend en wordt de aangifte voor 2018 voorbereid. De definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2016 en 2017 zijn nog niet vastgesteld. Op dit moment wordt gesproken met de Belastingdienst over de vaststelling van de grondwaarde voor de fiscale openingsbalans. Naar verwachting zal de fiscus niet meegaan met de bij de aangifte gehanteerde discontovoet en dient rekening te worden gehouden met het verlagen van de openingsbalanswaarde waardoor de belastingdruk toe zal nemen. Met betrekking tot deze discussie zijn inmiddels een aantal scenario's uitgewerkt waarbij het meest nadelig scenario leidt tot een extra belastinglast van circa € 2,1 miljoen (over looptijd Blaricummermeent).

Eventuele aanpassing van de openingsbalanswaarde leidt tot effecten bij alle belastingjaren. Op basis van het berekende middenscenario ontstaat in 2016 en 2017 nog geen fiscaal positief resultaat.

Na verrekening met de opgebouwde verliezen uit 2016 en 2017 resteert een belastbare winst van circa voor 2018 € 1.412.967 en voor 2019 € 3.575.591. In de jaarrekening 2019 is hiertoe een bedrag van circa € 1.111.000 als belastinglast opgenomen.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-	-	-	-	-
Lasten	115.143	-	-	1.110.762	1.110.762
Saldo vennootschapsbelasting	115.143	-	-	1.110.762	1.110.762

Toelichting verschil

Vennootschapsbelasting

1.110.762 **N**

Voor 2019 was er geen te betalen vennootschapsbelasting begroot. De gemeente is wel vennootschapsbelasting verschuldigd over 2019. Deze belasting wordt berekend over de winst van o.a. de grondexploitaties ten opzichte van de openingsbalans van 2016. In Blaricum wordt winst verwacht met de realisatie van de exploitatie van de Blaricummermeent.

MUTATIE RESERVES

Toelichting

Ten behoeve van het inzicht is een gespecificeerd overzicht opgenomen van de mutaties reserves per programma. Per mutaties is de begrote en gerealiseerde mutatie gepresenteerd. Aanvullend is de begroting (swijziging) benoemd waarmee de raad de mutatie van de reserve heeft goedgekeurd. In de toelichting op de balans (balansspecificatie C) is een totaaloverzicht opgenomen van het verloop van de reserves in 2019.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Toevoegingen en onttrek aan de reserves	Realisatie 2018	Begr. 2019 v.wijziging	Begr. 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Verschil
Baten	-1.047.041	-543.996	-2.640.291	-2.097.286	543.005
Lasten	410.593	86.582	346.407	333.407	-13.000
Saldo	-636.448	-457.414	-2.293.884	-1.763.879	530.005

Toelichting verschil

Mutatie reserves

530.005 N

Per saldo is er sprake van een nadeel in de reservemutaties. Dit wordt veroorzaakt doordat er soms minder middelen uit de reserves zijn onttrokken dan begroot (nadeel) en soms meer middelen aan de reserves zijn onttrokken dan begroot (voordeel). De hogere onttrekkingen zijn meegenomen met het voorstel over de begrotingsrechtmatigheid. Ten opzichte van de begroting na wijziging zitten de grootste verschillen in de volgende mutaties:

- Hogere onttrekking reserve tariefegalisatie begraafrechten door hogere dotatie voorziening ivm afkoop onderhoud en grafhuur (€ 50.055);
- Niet geraamde onttrekking reserve vervanging bomen (€ 756);
- Lagere onttrekking reserve volkshuisvesting doordat de bouw langer duurt. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2020 (€ 57.942);
- Lagere onttrekking aan de algemene reserve doordat de uit te voeren werkzaamheden (zonwering en geluidsisolatie) aan het gebouw van de JGZ (Wetering 124) nog niet gereed zijn. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2020 (€ 37.990);
- Lagere onttrekking reserve sociaal domein (€ 91.930). Het gaat hier om de bijdrage aan de regio. Een deel is teruggekomen in het overhevelingsvoorstel ivm het project Schoon Thuis (€ 37.804). Voor het restantbedrag komt in 2020 een separaat voorstel;
- Lagere onttrekking reserve onderzoek groot onderhoud Bijvanck (€ 297.843). De aanbesteding van de werkzaamheden heeft langer geduurd. Voorgesteld is om dit bedrag over te hevelen naar 2020;
- Lagere onttrekking algemene reserve door niet realiseren van de Reconstructie Boissevainweg-Naarderweg (€ 75.000).

Het saldo van de overige verschillen

- N

Gedetailleerde specificatie mutatie reserves

Besluit	Reserve	Omschrijving mutatie	Begroting 2019 voor wijziging		Begroting 2019 na wijziging		Realisatie 2019		Verschil
			Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	
2019-10	R.91000	Hondenbeleid (enquête)	-	-	-	-10.000	-	-10.000	-
Totaal mutatie reserves progr. 3. Openbare orde en veiligheid			-	-	-	-10.000	-	-10.000	-
2019-7	R.91000	Vormen reserve vervanging bomen tlv Algemene reserve (herplant ivm gekapte bomen)	-	-	-	-75.000	-	-75.000	-
2019-7	R.91036	Vormen reserve vervanging bomen tlv Algemene reserve (herplant ivm gekapte bomen)	-	-	75.000	-	75.000	-	-
2019-10	R.91000	Wegw.achterst.onderh.openb.verl.+bijw.beheerssysteem	-	-	-	-25.000	-	-25.000	-
2019-10	R.91000	Onderhoud en omvorming plantenbakken	-	-	-	-70.000	-	-70.000	-
2019-10	R.91000	Onderhoud bomen (boomveiligheidscontrole)	-	-	-	-98.075	-	-98.075	-
2019-10	R.91000	Onderhoud Meentweg	-	-	-	-22.281	-	-22.281	-
2019-14	R.91036	RR2018: Vrijval voorz. bomen Eemnesserweg	-	-	9.825	-	9.825	-	-
2019-14	R.91036	Kosten vervanging bomen.	-	-	-	-	-	-756	-756
2019-18	R.91000	Investeringskrediet Reconstructie Boissevainweg-Naarderweg	-	-	-	-75.000	-	-	75.000
2019-24	R.91038	Gemeentelijke bijdrage HOV-project 2019	-	-	-	-62.500	-	-62.500	-
Totaal mutatie reserves progr. 4. Wegen, groen, water en verkeer			-	-	84.825	-427.856	84.825	-353.612	74.244
2019-P	R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	-	-141.684	-	-141.684	-	-141.684	-
2019-P	R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	-	-65.206	-	-65.206	-	-65.206	-
Totaal mutatie reserves progr. 5. Onderwijs			-	-206.890	-	-206.890	-	-206.890	-
2019-10	R.91000	Blaricum Kunststad 2018'	-	-	-	-5.000	-	-5.000	-
2019-13	R.91033	Inc. subs. turnvereniging Vlugheid en Kracht	-	-	-	-5.200	-	-5.200	-
2019-13	R.91033	Inc. subs. tennisvereniging LTV de Bijvanck	-	-	-	-115.098	-	-115.098	-
2019-13	R.91033	Inc. subs. Stad en Lande Ruiters	-	-	-	-10.173	-	-10.173	-
Totaal mutatie reserves progr. 6. Sport, cultuur en recreatie			-	-	-	-135.471	-	-135.471	-

Besluit	Reserve	Omschrijving mutatie	Begroting 2019 voor wijziging		Begroting 2019 na wijziging		Realisatie 2019		Verschil
			Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	
2019-P	R.91020	Kapitaallasten Wetering 20	-	-4.287	-	-4.287	-	-4.287	-
2019-P	R.91026	Budgetneutraal sociaal domein	-	-137.971	-	-137.971	-	-137.971	-
2019-P	R.91030	Preventief voorveld	-	-40.000	-	-40.000	-	-27.763	12.237
2019-8	R.91033	Bijdrage doorstart Blaercom	-	-	-	-906.527	-	-906.527	-
2019-12	R.91000	Eenm. inv. pand Wetering 124 (Blaricum)	-	-	-	-49.600	-	-11.610	37.990
2019-16	R.91026	Subsidie Regio Gooi en Vechtstreek	-	-	-	-25.148	-	-	25.148
2019-16	R.91026	Eenmalige bijdrage tbv lokale inzet (sociaal domein)	-	-	-	-66.782	-	-	66.782
2019-26	R.91033	Motie M2 250619: camp Orange the world	-	-	-	-1.271	-	-1.271	-
Totaal mutatie reserves progr. 7. Sociaal Domein			-	-182.258	-	-1.231.586	-	-1.089.428	142.157
2019-P	R.91025	Kostendekkendheid graf- en begraafrechten 2019	-	-55.143	-	-55.143	-	-105.198	-50.055
Totaal mutatie reserves progr. 8. Volksgezondheid en milieu			-	-55.143	-	-55.143	-	-105.198	-50.055
2019-P	R.91022	Kostendekkendheid rioolheffing 2019	-	-13.123	-	-13.123	-	-8.420	4.703
2019-10	R.91020	Bijdrage aan bouw 7 gasloze huurwoningen	-	-	-	-60.000	-	-2.058	57.942
2019-10	R.91000	Opbr. grondverk. voorm. brandweerkazerne	-	-	175.000	-	175.000	-	-
2019-10	R.91000	Herontw. voorm. brandweerkazerne	-	-	-	-29.610	-	-29.610	-
2019-10	R.91000	Nota grondbeleid	-	-	-	-7.500	-	-7.500	-
2019-25	R.91000	Haalbaarheidsonderzoek fietsverbinding oude dorp en Bijvanck	-	-	-	-12.000	-	-8.830	3.170
2019-25	R.91034	Onderzoek groot onderhoud Bijvanck	-	-	-	-332.500	-	-34.658	297.843
Totaal mutatie reserves progr. 9. Bouwen en wonen			-	-13.123	175.000	-454.733	175.000	-91.075	363.658
2019-P	R.91000	Terugdraaien dotaties.res.moties.kadern.2018	86.582	-	86.582	-	-	-	-86.582
2019-P	R.91032	Terugdraaien dotaties.res.moties.kadern.2018	-	-86.582	-	-86.582	-	-	86.582
2019-14	R.91000	RR2018: Oph. res. moties kadernota 2018	-	-	73.582	-	73.582	-	-

Besluit	Reserve	Omschrijving mutatie	Begroting 2019 voor wijziging		Begroting 2019 na wijziging		Realisatie 2019		Verschil
			Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	Resultaat
2019-14	R.91032	RR2018: Oph. res. moties kadernota 2018	-	-	-	-73.582	-	-73.582	-
Totaal mutatie reserves algemene dekkingsmiddelen			86.582	-86.582	160.164	-160.164	73.582	-73.582	-
2019-14	R.91010	RR2018: archiefbewerking 90-99 budg.overhev.18	-	-	-	-32.031	-	-32.031	-
Totaal mutatie reserves Overhead			-	-	-	-32.031	-	-32.031	-
Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves			86.582	-543.996	419.989	-2.713.874	333.407	-2.097.287	530.005

2. PARAGRAFEN

Inleiding

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

De volgende paragrafen zijn verplicht voorgeschreven:

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

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

- H. Reserves en voorzieningen.

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

A. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEEHERSING

Algemeen

Door de gemeente Blaricum worden continue verbeteringen 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 weerstandsvermogen aan de orde.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid inzake risicobeheersing en weerstandscapaciteit is vastgelegd in de "nota risicomanagement en weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie". Deze nota is in oktober 2012 door de Raad van Blaricum vastgesteld. Inmiddels wordt gewerkt aan een actualisatie van dit beleid. Naar verwachting wordt deze medio 2020 aan de raad voorgelegd ter besluitvorming.

Cyclische aanpak

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

Fase	Activiteiten
1. Kaderstelling en strategie	Het vastleggen van de kaders in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen
2. Risicoanalyse	Inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het schatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financiële gevolg bepaalt de risicoscore.
3. Beheersmaatregelen	Om de risico's af te dekken worden beheersmaatregelen gedefinieerd en wordt een risico-eigenaar benoemd. Voor het omgaan met risico's is een aantal basisstrategieën: Accepteren, reduceren, elimineren of overdragen/verzekeran
4. Monitoren en toetsen	In deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.
5. Toezicht en toetsen	Risico's worden (mede in het kader van interne controle) in verband gebracht met de beheersmaatregelen en het beschikbare 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 weerstandsvermogen in de begroting en jaarrekening vast;
- Het college ziet toe op een juiste uitvoering van risicomanagement en de verantwoording daarover;
- Het management en het ambtelijk apparaat van de gemeente zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het risicomanagement waarbij het identificeren van de risico's en het uitvoeren van beheersmaatregelen de kern vormt.

KPI (kritische prestatie indicator) met betrekking tot het weerstandsvermogen

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

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

De gemeente streeft ernaar om deze kpi weerstandsratio boven de 2 te houden. Dat betekent dat de gekwantificeerde risico's minimaal dubbel gedekt worden door het aanwezige weerstandsvermogen.

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 2019. De kosten in 2019 waren nagenoeg gelijk aan begrote lasten 2019..	2 * 3		€ 30.000,-
Bestuur	Wachtgeld wethouders	Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. Risico doet zich voor op moment van eventuele collegecrisis en bij het einde van de raadsperiode (2018-2022).	Voorziening wachtgelden. Jaarlijkse actualisatie, is uitgevoerd in 2019.	4 * 3		€ 70.000,-
Bestuur	Te weinig invloed als kleine gemeente op begroting en plannen van gemeenschappelijke regelingen	Doordat Blaricum slechts een beperkt stemrecht heeft, kan zij majeure ontwikkelingen niet tegenhouden. Hierbij is het van belang dat Blaricum zich sterk blijft profileren in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).	Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen door gezamenlijk optreden van de Gooise gemeenten. Daar waar mogelijk gezamenlijk optreden met andere kleine partijen. Extra aandacht voor relatief nieuwe GR-en en wijzigingen m.n. qua gemeentelijke bijdrage en stemrecht.	2 * 5	€ 300.000	€ 300.000
Openbare Orde en Veiligheid	Rampen	Risico dat op grondgebied van Blaricum zich een ramp voordoet	Verzekeringen en adequate crisisbeheersingsorganisatie, waardoor we gevolgen beperken.	1 * 5		€ 100.000
Bouwen en wonen	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. Blaricummermeent) te kunnen monitoren zijn actuele exploitatieopzetten noodzakelijk en voorhanden.		€ 0	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Bouwen en Wonen	Planschade	Planschade ontstaat, wanneer een belanghebbende waardedaling ervaart van zijn eigendom ten gevolge van een planologische beslissing van de gemeente	Voor ieder particulier initiatief zal een anterieure overeenkomst worden afgesloten waarin in ieder geval de kosten voor eventuele planschade zijn opgenomen (voor rekening initiatiefnemer). Bij gemeentelijke initiatieven zal dit in de GREX moeten worden opgenomen. Een anterieure overeenkomst bij een goed functionerende markt zal leiden tot een verlaging van de verkoopwaarde met een bedrag dat gelijk staat aan de geschatte hoogte van de te honoreren planschade.	1 * 5		€ 100.000
Bouwen en Wonen	Bodemverontreiniging	Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op aantreffen van bodemverontreiniging	Bodembeleid en bodemkwaliteitskaart moeten up-to-date zijn.	1 * 4		€ 18.000
Sociale zaken	Decentralisatie jeugdzorg, AWBZ, Regeling onderkant arbeidsmarkt	Door de onbekendheid op dit terrein bestaat het risico onvoldoende budget te hebben voor de nieuwe taken van de gemeente	Op het totale budget Sociaal Domein, zoals nu bekend is, wordt een risico ingeschat van 20% op een bedrag van € 5.000.000,=.			€ 1.000.000
Sociale zaken	Open-einde regelingen	Vanuit de economische crisis is het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen toegenomen. Momenteel lijkt er een lichte teruggang waar te nemen, er doemen echter wel al weer negatieve scenario's toekomstig.	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen. Monitoren of het ministerie SZW de regeling voor het eigen risico niet verder gaat wijzigen.	2 * 5	€ 300.000	€ 300.000
Werk en inkomen	Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen	Door de economische crisis is het beroep op kwijtschelding toegenomen. Dit risico was gelet op de huidige verbeterende economische situatie en lichte afname van de werkloosheid aan het verminderen.	Goede inschatting aantal kwijtscheldingen	2 * 3	€ 30.000	€ 30.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
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 circa € 39 miljoen.	Monitoren van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening en begroting. Risico is als klein aan te merken, de 1e borginstelling (het WSW) heeft een groot vermogen (80 miljard), echter de omvang kan groot zijn bij voordoan.	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 bekend-makingen doen zich grote fluctuaties voor. De herverdeling van het gemeentefonds is vooruitgeschoven naar 2022.	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 (2022). Bij verkoop is een risico aanwezig dat er een andere WOZ-waarde gaat ontstaan met lagere opbrengst OZB tot gevolg.	Nauwlettend monitoren wat Tergooi ziekenhuis met locatie Blaricum wil gaan doen. Daar waar mogelijk proberen mee te “sturen” op nieuwe bestemming, mede vanuit (beperkingen) bestemmingsplan. Afronden GREX Blaricummermeent.	3 * 4	€ 90.000	
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

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect Incidenteel
Bedrijfsvoering	Belastingen	Bij de toepassing van de belastingwetgeving (BTW, BCF, Loonheffing (met name WKR) etc.) kunnen verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan, of kunnen de regels onjuist worden toegepast. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus. De laatste btw-controlle 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 BEL combinatie heeft in de begroting 2019 maar ook 2020 een aantal risico's opgenomen die ook van toepassing zijn voor de gemeente Blaricum. Risico is dat bijv. taakstellingen niet worden gehaald.	Investeren in P&C cyclus BEL combinatie. Monitoren dat risico's binnen de BEL worden opgepakt en opgelost	3 * 3		€ 50.000
Bouwen en Wonen	Milieu	Illegale stort / milieu criminaliteit	In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest (Gooiergracht), grofvuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.	2 * 4		€ 54.000
Totaal risico's					€ 1.020.000	€ 2.206.000

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 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.

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 2019 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 2019.

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2019
1.	Algemene reserve	17.849.573
2.	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)	-
Totaal reserves		17.849.573
3.	Stille reserves	3.144.946
Totaal incidenteel weerstandsvermogen		20.994.519

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 weerstandcapaciteit. Ultimo 2019 (excl. eventuele winstbestemming) is de stand van de algemene reserve € 17.849.573,-. Hierbij dient wel aangetekend te worden dat de Algemene Reserve in Blaricum wel in relatie gezien dient te worden met het grote project algehele renovaties van de wijk Bijvanck waartoe momenteel plannen worden gemaakt.

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, zou de raad kunnen 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 2019 incl. indexering	WOZ taxaties per 1-1-2019	economische huurwaarde +boekwaarde		waarde
	€	€	€		€
Wetering, woensbergweg, Kerklaan (geact.)	1.502.584	1.875.500	1.470.500		1.470.500
Grondposities in eigendom gemeente (Verloren Engh etc.)					3.569.523
dit is ook incl. grond Blaricummeerment - nog niet verkocht in GREX					-2.580.000
landbouwgrond deel-overdracht ASB en grondruil De Kampen - niet meer in stille reserve					0
gemeentelijk kunstbezit (taxatie 2017)					474.700
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	3.144.946
Bezittingen t.b.v. de stille reserve (verkoopbaar < 1jaar)					3.144.946

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

		Structureel	Incidenteel
A	Geïntariseerde risico's	1,0 mln.	2,2 mln.
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	1,7 mln.	21,0 mln.
C = B - A	Saldo	+/- 0,7 mln.	+/- 18,8 mln.

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

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{Ratio weerstandsvermogen}}{\text{21,0 miljoen}} = \frac{21,0 \text{ miljoen}}{2,2 \text{ miljoen}} = 9,5$$

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 jaarstukken. Hieronder staande gerealiseerde kengetallen die voor de gemeente Blaricum van toepassing zijn.

Financiële kengetallen		Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Realisatie 2019
1	Netto schuldquote	-27,8%	1,8%	-52,3%
2	Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen	-29,8%	-1,7%	-54,8%
3	Solvabiliteitsratio	57,2%	51,3%	60,6%
4	Grondexploitatie	17,2%	33,5%	3,0%
5	Structurele exploitatieruimte	1,9%	0,6%	0,5%
6	Belastingcapaciteit	160,3%	153,8%	162,2%

Toelichting financiële kengetallen

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Voor de gemeente Blaricum ligt de netto schuldquote in 2019 ruimschoots onder de 90%, waarmee geen sprake is van een risico op de korte termijn. De sterke daling van de netto schuldquote wordt voornamelijk veroorzaakt door de aflossing van de langlopende leningen (vreemd vermogen). Voor een genuanceerder beeld van de schuldpositie moet ook worden gekeken naar de voorraad bouwgronden en de uitgeleende gelden. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd.

Solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van het totaal aan baten. Het kengetal is door de incidentele winstneming van de Blaricummermeent in 2019 verder gedaald ten opzichte van de realisatie 2018.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte die hoger is dan nul geeft aan dat de structurele baten van de gemeente Blaricum lager zijn dan de structurele lasten. Ondanks de incidentele winstneming van de Blaricummermeent zijn de structurele baten alsnog hoger dan de structurele lasten in 2019.

Belastingcapaciteit

Onder de woonlasten worden verstaan de OZB-belasting op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente, de rioolheffing voor een meerpersoonshuishouden en de afvalstoffenheffing voor een meerpersoonshuishouden. De belastingcapaciteit wordt berekend door deze woonlasten te vergelijken met het landelijk gemiddelde. Uitgedrukt in een percentage betekent dit de belastingcapaciteit van Blaricum 162.2% bedraagt in 2019. Dit is een lichte stijging ten opzichte van 2018.

B. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Algemeen

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

Beheerplannen

Voor de instandhouding van kapitaalgoederen wordt in Blaricum gewerkt met diverse beheerplannen. In deze beheerplannen worden het meerjarig onderhoudsprogramma en de daarbij behorende financiële middelen vastgelegd. Daarin wordt ook het gewenste kwaliteitsniveau van de openbare voorziening vastgelegd. 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 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
• 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
• Handboek Onderhoud Oppervlaktewater	2018

Schoolgebouwen

Per 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen naast het binnenonderhoud 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 2019 nog € 219.717 voorzien.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt uitgevoerd o.b.v. (meerjaren) onderhoudsplannen. De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), de gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en de bouwkundige inventaris. De

(meerjaren)onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. De werkzaamheden zijn onderverdeeld naar jaarlijks uit te voeren onderhoudswerkzaamheden en vervanging en groot onderhoud dat niet jaarlijks, maar wel periodiek plaats dient te vinden. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.

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

De kosten van jaarlijks terugkerende werkzaamheden worden begroot in de exploitatie. Vervanging en groot onderhoud worden gedekt via een onderhoudsvoorziening. Deze voorziening wordt ingezet als een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van een 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van (meerjaren)onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen, de daadwerkelijk uitgegeven lasten worden hierop verrekend.

In 2019 zijn alle panden opnieuw getaxeerd voor actualisatie van de verzekerde opstalwaarde. Verder is in 2019 het geplande schilderwerk uitgevoerd.

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. Dit is vastgelegd in het vastgestelde Handboek Onderhoud Oppervlaktewater

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 2019 zijn geen vervangingen nodig. Daarnaast wordt reguleer onderhoud uitgevoerd conform dit plan.

Onderhoudsvoorzieningen

Door de gemeente Blaricum zijn er in de loop der jaren vanuit overschotten uit de exploitatie voorzieningen gevormd. Er zijn voorzieningen inzake onderhoudslasten verbonden aan de bij de gemeente in eigendom zijnde gebouwen. Deze voorziening wordt ingezet als een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van 10-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van meerjaren onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen, de daadwerkelijk uitgegeven lasten worden hierop verrekend.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Beheerplan	Jaarrekening	Begroot	Werkelijk	Restant
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	59	67	8
Groen	Kapitaallasten	31	15	-16
	Onderhoudsbudget	409	309	-100
	Kapitaallasten	31	31	0
	Onderhoudsbudget	129	125	-4
Riolering	Kapitaallasten	224	209	-15
Wegen	Onderhoudsbudget	364	293	-72
	Kapitaallasten	242	141	-101
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	7	12	6
	Kapitaallasten	49	32	-16
Gebouwen	Onderhoudsbudget	47	96	48
	Kapitaallasten	481	481	0

Bedragen x € 1.000

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Beleids- en beheerplan OVL	Jaar vaststelling	2014
Naam Voorziening		Actualisatie	2025
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Gemeente Blaricum heeft in totaal circa 2.050 lichtmasten (exclusief Blaricummeermeent) 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	2020
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. Met ingang van 1 januari 2020 zijn veel werkzaamheden in 1 integraal bestek opgenomen.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Vrijwel alle baten en lasten van het openbaar groen lopen via de exploitatiebegroting. Er is een voorziening vervanging bomen Eemnesserweg, waar direct lasten op geboekt worden. In de exploitatie zijn de kosten opgenomen voor het onderhoud. Het onderhoud wordt uitgevoerd door zowel de BEL Combinatie, als door externen (20% - 80%). De budgetten afgestemd op het kwaliteitsniveau "B" en de groenvisie.		

RIOLERING



Naam beheersplan	GRP 2018 - 2022	Jaar vaststelling	2018
Naam Voorziening		Actualisatie	2022
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief overstortvoorzieningen, de vrij verval riolering en de drukriolering, inclusief drie rioolgemalen en bijbehorende zaken. De gemeente Blaricum heeft 69 kilometer vrij verval riolering in beheer. Daarnaast zijn er drie rioolgemalen, 1,7 kilometer persleiding en 18 pompunits met 2,2 kilometer persleiding in beheer. In deze aantallen is de Blaricummermeent nog niet meegenomen.		
Doel:	Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geeft inzicht in de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden 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 diverse relevante NEN- normen.		

Financiële situatie begrotingsjaar:	Het algemeen onderhoud en rioolvernieuwingen worden gedaan 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 3399-2015. 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 (exclusief Blaricummeent) 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".

SPEELPLAATSEN



Naam beheersplan	Speelplaatsenplan	Jaar vaststelling	2010
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 2010 is een nieuw speelplaatsenplan vastgesteld door de raad. In dit plan is de situatie rond, speeltoestellen beschreven. Ook is naar de leeftijdsopbouw van de jeugd in Blaricum gekeken. Daarnaast zijn		

	opmerkingen van de jeugd meegenomen. Hieruit is een visie gekomen voor de speelplaatsen in Blaricum. Een aantal plaatsen wordt gerenoveerd. Het speelplan bevat ook een raming voor de komende jaren. Als kwaliteitsnorm wordt het niveau "B" volgens de CROW-standaard aangehouden.
Financiële situatie begrotingsjaar:	De jaarlijkse lasten voor de renovaties en onderhoud van speeltoestellen worden ten laste gebracht van de exploitatie.

GEBOUWEN



Naam beheersplan	Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader	Jaar vaststelling	2013
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 MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Ultimo 2019 was nog € 601.943 beschikbaar.		

C. 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.

Financiering Blaricum op hoofdlijnen

Gemeente Blaricum heeft voor de Blaricummermeent langlopende geldleningen aangetrokken. Dit betreft projectfinanciering. Tijdens dit project blijkt dat over het algemeen de uitgaven achterblijven op de lopende lening. Gevolg hiervan is een positief kassaldo. Als gevolg hiervan hoeft de gemeente Blaricum geen of alleen incidenteel aparte (kortdurende) leningen aan te trekken voor de gewone exploitatie. Daarnaast heeft de gemeente nog uit het verleden enkele financiële beleggingen. Het aantrekken van nieuwe beleggingen is nu niet meer toegestaan. Overtollige middelen worden daarnaast door middel van 'schatkistbankieren' weggezet bij het rijk.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting. De berekening hiervan is in de bijlage opgenomen. Indien deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld. Door het jaar heen kan er wel, goedkoop, kort geld worden geleend. Bij de financiering wordt er rekening mee gehouden dat deze kasgeldlimiet niet structureel wordt overschreden. Blaricum heeft daar echter in 2019 geen gebruik van hoeven maken. Vlottende schulden ontstaan door rekening-courant verhoudingen met verbonden partijen.

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

Berekening kasgeldlimiet	2019 (bedragen x € 1.000)				
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Totaal
Vlottende schuld	443	188	182	177	247
Vlottende middelen	34.283	42.049	41.903	41.275	39.878
Per saldo	33.840	41.861	41.721	41.098	39.630
Kasgeldlimiet	2.612	2.612	2.612	2.612	2.612
Ruimte (+) Overschrijding (-)	36.452	44.473	44.333	43.710	42.242

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

Schatkistbankieren

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

Een bepaald bedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, het zogenaamde drempelbedrag, mag buiten de schatkist worden gehouden. Voor Blaricum is dit een bedrag van € 250.000. De verantwoording over het schatkistbankieren is conform de wettelijke richtlijnen opgenomen in de toelichting op de balans onder de vlottende activa.

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, en door de positieve resultaten op de Blaricummermeent, is aanvullende financiering niet nodig. Er is dus ook geen sprake van een overschrijding van de renterisiconorm.

Omslagrente

De omslagrente is de rente die gehanteerd wordt voor het berekenen van de rentecomponent van de kapitaallasten. Met ingang van 2017 dient jaarlijks het omslagrentepercentage berekend te worden aan de hand van de werkelijke rentekosten. In 2019 is dit percentage 0% omdat de gemeente voor de financiering van de programma's geen externe financiering heeft aangetrokken. Met ingang van het boekjaar 2017 wordt er geen rente meer toegerekend over het eigen vermogen.

Financiering en Rente

Om ervoor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daar aan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt in artikel 13 voorgeschreven dat de paragraaf financiering voortaan ook in ieder geval inzicht geeft in de rentelasten, het renteresultaat,

de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend (artikel 1, onderdeel H).

Financieringsbehoefte

Voor de Blaricummermeent zijn eind 2019 nog drie langlopende leningen voor een totaal van € 23 miljoen. In 2019 zijn geen nieuwe geldleningen afgesloten of oude leningen afgelost.

Omschrijving	Lening bedrag	Rente-Percentage	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019	Rentelast
BNG 40.108.380 (fixed)	9.000.000	1,995%	9.000.000	9.000.000	179.182
BNG 40.108.381 (fixed)	8.000.000	1,745%	8.000.000	8.000.000	139.600
BNG 40.109.335 (fixed)	6.000.000	1,370%	6.000.000	6.000.000	82.145
Totaal	23.000.000		23.000.000	23.000.000	400.927

Overschotten (liquide middelen > € 250.000) worden ondergebracht bij de schatkist. Kortdurende tekorten worden gedekt door kasgeldleningen. Deze zijn niet aangetrokken.

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 ca. vier miljoen euro. Dit is belegd in obligaties met een gemiddeld rendement van 3%. Met het oog op de schulden crisis en de daarmee samenhangende risico's in de bankensector is er in 2013 nog een deel van de beleggingsportefeuille verkocht met o.a. obligaties van Spaanse banken. Het totaal aan obligaties bedraagt eind 2019 nog € 1,45 miljoen.

De totale beleggingsportefeuille en het verloop ervan in 2019 is hieronder gepresenteerd.

Verloop financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2018	Aflossing en verstrekkingen	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2019
Frankrijk 4,25%	325.265	-	-3.053	322.212
ING 4,00%	323.782	-	-1.891	321.891
Rabobank NED 4,125%	323.088	-	-1.544	321.544
Rabobank NED 4,125%	50.431	-	-216	50.216
Nordea 4,00%	433.164	-	-1.582	431.582
Totaal ING portefeuille	1.455.730	-	-8.286	1.447.445
Eteck Geldlening	161.728	-	-	161.728
Startersleningen SVN	518.184	6.340	-	524.524
Duurzaamheidslening SVN	149.692	199.307	-	348.999
Blijverslening SVN	100.000	-	-	100.000
Bank Nederlandse Gemeenten	13.539	-	-	13.539
Totaal overige	943.143	205.647	-	1.148.790
Totaal financiële vaste activa	2.398.873	205.647	-8.286	2.596.235

Verloop financiering korte termijn

Renteresultaat

Opbrengsten

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

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. Per saldo laat het taakveld treasury in 2019 een voordelig saldo zien van € 61.039.

Berekening omslagrente

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

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		405.173
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	66.147
	Saldo rentelasten en rentebaten		339.027
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	400.927
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend.	+ /+	
			61.901
d1.	Rente over eigen vermogen	+ /+	
d2.	Rente over voorzieningen	+ /+	
			61.901
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (rente-omslag)	-/-	
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-/-	61.901

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

D. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Beleids- en beheersmatige aspecten

De bedrijfsvoering voor de BEL gemeenten wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie.

Aandachtspunten in 2019 waren:

- Basis op orde
- Procesbeheersing en kwaliteitszorg
- Besturen/opdrachtgevers

Basis op orde

In de bedrijfsvoering van onze organisatie hebben we nog niet op alle fronten de basis op orde.

In het programmaplan is daarom onder andere het implementeren van het software pakket LIAS en de verplichtingenadministratie opgenomen.

LIAS, dat gericht is op het verbeteren van de Planning & Control producten is in 2019 succesvol geïmplementeerd. Voor de verplichtingenadministratie zijn in 2019 goede voorbereidingen getroffen, maar met de beschikbare capaciteit is dit nog niet gerealiseerd. De verwachting is dat dit medio 2020 in gebruik kan worden genomen.

Met beide tools kunnen de periodieke managementrapportages weer worden opgesteld, dat leidt tot een betere sturing op budgetten. Budgethouders hebben inmiddels een training gehad van het team Planning & Control. Vanaf 2020 zullen deze trainingen halfjaarlijks plaatsvinden.

Procesbeheersing en kwaliteitszorg

Vanaf 2018 is stapsgewijs gewerkt aan het versterken van de interne beheersing.

De belangrijkste ontwikkelingen van 2019 waren:

- *Integrale beheersing*
Eind 2019 is gestart met het in beeld brengen van de volledigheid van onder andere het proces rechtmatigheid, financiële sturing en aanbesteding. Daarnaast worden eventuele controles ingevoerd ten behoeve van het minimaliseren van mogelijke risico's.
- *Controle WOZ-administratie*
Medio 2019 is een samenwerking aangegaan met een ander taxatiebureau. De focus heeft hierdoor gelegen op de implementatie van een nieuwe waarderingsapplicatie en de conversie van de bestanden. Daarbij hebben we de afhandeling van de bezwaarschriften in eigen beheer opgepakt.

Een aantal acties zijn door capaciteitsproblemen en systeem ontwikkelingen doorgeschoven naar 2020. Dit geldt bijvoorbeeld voor de functiescheiding in processen en de aanpassing van het integriteitsbeleid.

Besturen/opdrachtgevers

De BEL Combinatie is dé ambtelijke organisatie van Blaricum, Eemnes en Laren en is als zodanig belast met de uitvoering van de drie collegeprogramma's.

In de Gemeenschappelijke Regeling is vastgesteld dat de BEL Combinatie jaarlijks een DVO opstelt met de gemeenten waarin aangegeven staat welke werkzaamheden uitgevoerd worden tegen welke kosten. Hierbij is aandacht voor prioritering, beschikbare capaciteit, sturing en bewaking van de uitvoering belangrijk. In 2019 is nieuw leven geblazen in de dienstverleningsovereenkomsten. Vanaf 2020 zal ieder kwartaal overleg plaatsvinden over de voortgang van de DVO, zodat hier vroegtijdig op geanticipeerd kan worden.

Rechtmatigheidsverklaring

Vanaf 1 januari 2021 moet het College van B&W een verantwoording opnemen in de jaarrekening over de rechtmatigheid van de relevante financiële beheershandelingen. Dat betekent dat met ingang van de jaarrekening 2021 het College van burgemeester en wethouders aan dienen te geven in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Dit proces wordt opgepakt door de BEL Combinatie. Er heeft inmiddels een 1e verkenning plaatsgevonden over het proces om te komen tot een rechtmatigheidsverklaring door het college. De opzet van de aanpak zal in 2020 verder vorm krijgen.

Realisatie Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie

De gemeentelijke taken worden uitgevoerd door de BEL Combinatie. De toegestane formatie per 31 december 2019 bedraagt 197,67 fte. De capaciteit wordt naar rato van de dienstverlening ingezet voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren.

Voor 2019 is uitgegaan van een verdeling van de kosten naar rato van de DVO-percentages zoals in de BEL begroting voor 2019 is opgenomen (Blaricum 33,23%, Eemnes 30,17% en Laren 36,60%). Aan het begin van het boekjaar zijn de capaciteitsramingen verwerkt in het tijdschrijfsysteem TIM. De capaciteit wordt op het niveau van medewerker verdeeld over exploitatie en projecten.

De DVO-bijdrage van de gemeente Blaricum aan de BEL Combinatie is voorcalculatorisch vastgesteld op basis van de actuele begroting 2019 van de BEL Combinatie. De werkelijke verdeling van de DVO-bijdrage aan de programma's en taakvelden vindt plaats op basis van de begrote verdeling. Het voordeel van deze systematiek is dat het verschil tussen begrote en gerealiseerde DVO-bijdrage nagenoeg nihil is.

Voor projecten (grondexploitaties en investeringen) en tarief gerelateerde producten (afval, riool en straatreiniging) is wel uitgegaan van de werkelijke uren. Alleen op deze onderdelen ontstaan verschillen ten opzichte van de geraamde DVO-bijdrage 2019. In 2019 is door de BEL Combinatie derhalve het begrote bedrag inzake verrekening gemeenten ad. € 6.522.015 aan de gemeente Blaricum doorbelast.

Audits

De Gemeente Blaricum is zelfstandig verantwoordelijk voor de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Het college geeft hier invulling aan door middel van de DVO met de BEL combinatie. Periodiek wordt de gemeente geïnformeerd over belangrijke ontwikkelingen op dit gebied en wordt informatie verstrekt over de naleving van wet- en regelgeving en andere aandachtspunten binnen het domein van IT en dataveiligheid.

De BEL Combinatie voert controles uit, houdt toezicht op leveranciers en waarborgt de tijdige naleving van wetgeving onder andere door audits en selfassessments die door het Rijk verplicht gesteld zijn uit te voeren. Uit deze audits (zoals ENSIA, BAG en Suwinet) komen geen tekortkomingen met betrekking tot de basishouding naar voren.

Verantwoording Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie

Exploitatie (A)		Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil
PRG 1	Bestuurszaken	8.108	8.108	0
PRG 2	Burgerzaken	478.795	478.795	0
PRG 3	Openbare orde en veiligheid	327.140	327.140	0
PRG 4	Wegen, water en verkeer	718.701	765.880	-47.179
PRG 5	Onderwijs	32.056	32.056	0
PRG 6	Cultuur, sport en recreatie	155.971	155.971	0
PRG 7	Sociaal domein	166.164	166.164	0
PRG 8	Milieu en duurzaamheid	200.578	200.578	0
PRG 9	Bouwen & wonen	774.465	709.588	64.876
PRG 10	Grondexploitaties, dorpsvernieuwing en economie	44.462	44.463	0
	Algemene dekkingsmiddelen	228.556	281.143	-52.587
	Overhead	3.249.721	3.246.645	3.076
Totaal Exploitatie (A)		6.384.717	6.416.531	-31.814

Projecten (B)		Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil
Grondexploitaties		62.100	50.866	11.234
Investerings		75.198	54.618	20.580
Totaal projecten (B)		137.298	105.484	31.814
Totaal DVO (A + B)		6.522.015	6.522.015	0

Duurzame inzetbaarheid is een van de speerpunten binnen de BEL Combinatie, hoe houdt de BEL Combinatie de medewerkers fit voor hun baan en duurzaam inzetbaar?

In 2019 zijn we gestart met een programma rondom gezonde voeding, functioneel bewegen en een gezonde leefstijl. Het doel is om een bijdrage te leveren aan de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Ook konden medewerkers 1 op 1 of in kleine groepen in gesprek met de leefstijl coaches om hun persoonlijke leefstijl te bespreken en te optimaliseren.

Ook blijven medewerkers duurzaam inzetbaar door ontwikkelingen in het vak bij te houden, nieuwe kennis op te doen en extra opleidingen te volgen. Ook in 2019 is er volop geïnvesteerd in vakopleidingen, trainingen, bijscholingen, actualiteitendagen én in ontwikkelen op houding en gedrag door persoonlijke- en teamontwikkeling.

Werving& selectie/ inhuur

Het is nog altijd een grote uitdaging om de juiste mensen binnen te halen. Waar voorheen met name de kandidaat zijn best moest doen om de nieuwe werkgever te overtuigen, zijn de rollen nu omgedraaid. Goede kandidaten zijn zich bewust van hun positie op de arbeidsmarkt. Voor ons als werkgever betekent dit dat we talenten op de arbeidsmarkt moeten verleiden om bij ons te solliciteren. Wij zijn ons hier van bewust en houden hiermee rekening tijdens de werving & selectie procedures. Gelukkig heeft het in een aantal gevallen geleid tot het aannemen van nieuwe vaste collega's. Helaas lukt dat niet overal en wordt er op diverse plekken nog steeds extern ingehuurd om tijdelijk een opdracht te vervullen zodat de dienstverlening van de BEL Combinatie wordt gecontinueerd.

Verzuim

Het verzuimpercentage voor medewerkers in dienst van de gemeente Blaricum over 2019 ligt op 1,95%, in 2018 was dat 1,51%. Het gaat hierbij om functies zoals de griffie, de gemeentesecretaris en het bestuurssecretariaat. Hoewel er dus een lichte stijging waarneembaar is, ligt dit percentage nog steeds ruim beneden de VNG-norm. Er is blijvend aandacht voor verzuimpreventie en ook voor adequate begeleiding in geval van verzuim.

Voor de medewerkers bij de BEL is het verzuimpercentage over 2019 6,9%. Hierbij is een dalende trend zichtbaar ten opzichte van 2018, toen was het percentage 7,58%. Daarmee zitten we boven de VNG-norm, maar dit is vooral te wijten aan langdurig, medisch verzuim. De BEL heeft daar in de rol van werkgever nauwelijks invloed op als het gaat om duur van verzuim.

Voor 2020 staat verzuim op de ontwikkelagenda van de BEL. Dat betekent dat teamleiders training krijgen over het begeleiden van verzuim en het besteden van voldoende aandacht aan preventie. Deze training wordt verzorgd door onze arbodienst Zorg van de Zaak, in samenwerking met de adviseurs HRM/Preventiemedewerkers.

Onderhoud functieboek

De onderhoudswerkzaamheden rondom de update van het functieboek zijn afgerond.

Een aantal functies is opnieuw bekeken en gewaardeerd. Alle acties die hieruit voortvloeiden zijn inmiddels uitgevoerd.

Inkoop

In 2018 heeft de directieraad van de BEL Combinatie een "handboek inkoop- en aanbestedingsbeleid" vastgesteld. Inkoop kent een voortdurende aandacht van het college. Het handboek inkoop is hierbij het uitgangspunt. Het voornemen is om in 2020 een eerste toets op de werking van het Handboek uit te voeren.

Vanaf 2018 worden externen in eerste instantie alleen ingehuurd via een Dynamisch Aankoop Systeem. Dit is aanbesteed en Flex tender is de nieuwe contractpartner voor inhuur. Ook in 2019 is gebleken dat Flex tender een goed medium is om de noodzakelijke inhuur van externen ook rechtmatig te laten verlopen.

E. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Algemeen

1.1 Beleid verbonden partijen

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

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

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

De gemeente Blaricum is bezig een strategische visie rondom verbonden partijen op te stellen. 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 meer gespecificeerde regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), aan welke de GR- en zelf ook onderworpen zijn.

1.4 Bepaling / berekening van aan GR verbonden risicoprofiel

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

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

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

Omrekeningstabel benoemde risico's GR-en / m.n. financieel en politiek / hestuurlijk benoemd:							
Klasse	Algemene items			financiële items			
	Bijdrage	Punten	politiek	range ratio	sovereiniteit	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	

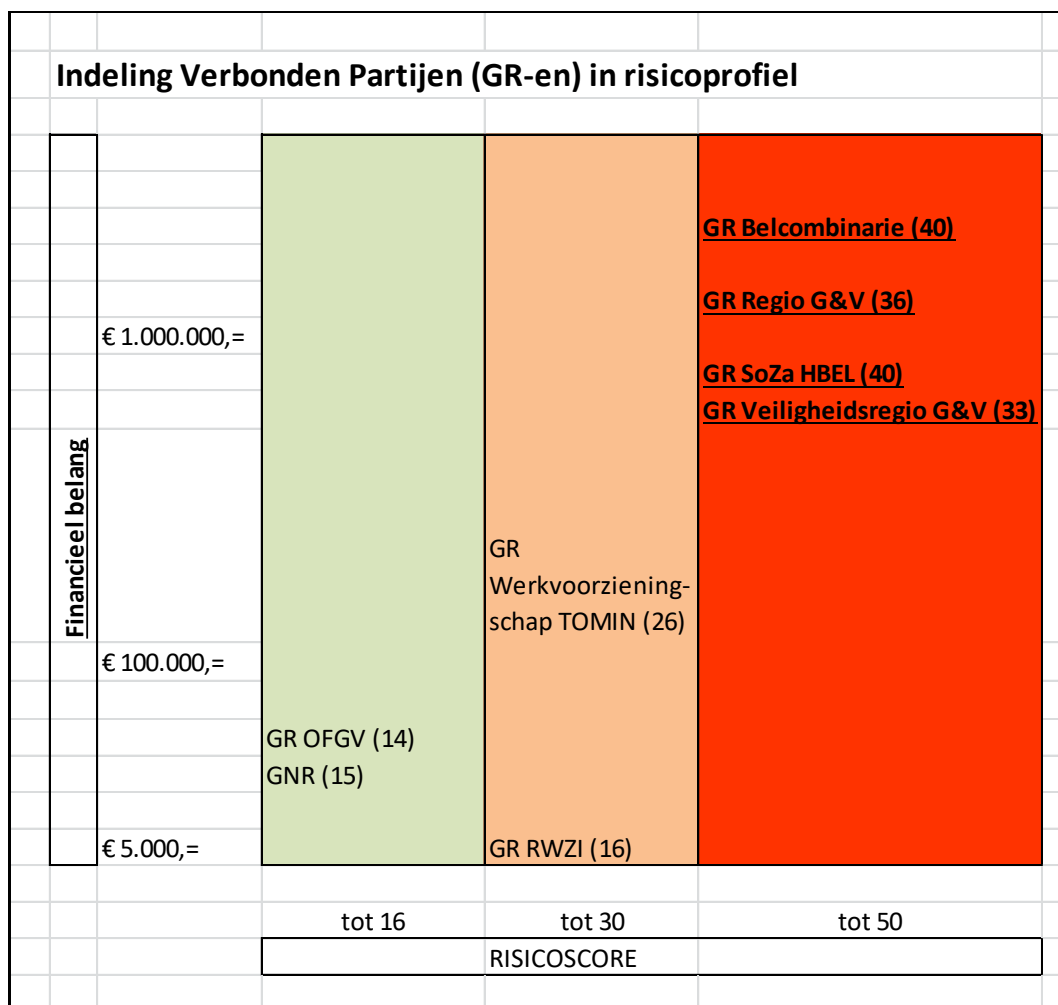
Lijst van gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Blaricum deelneemt:

Gemeenschappelijke regeling	Doel deelname	Deelnemers
Gemeenschappelijke regeling BEL	Kennisconcentratie, efficiency-voordeel en behoud zelfstandigheid	Blaricum, Eemnes, Laren
Regio Gooi en Vechtstreek – voormalige Gewest G&V	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Onvoldoende capaciteit in eigen huis. Kennis.	Blaricum, Gooise Meren, Huizen, Hilversum, Laren, Weesp en Wijdemeren
GR Veiligheidsregio (GR VGV)	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Kennis	Blaricum, Gooise Meren, Huizen, Hilversum, Laren, Weesp en Wijdemeren
Gem. 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 Wijdemeren 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, Wijdemeren, 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 nu nog deel in de uitbesteding van het natuurbeheer
--------------------------------------	---	---

Blaricum - waardering Gemeenschappelijke Regelingen o.b.v. toegekende puntne risicoprofiel:							JRR 2019
		totaal	10.757.928	PUNTEN vanuit ..	afh. Ext. Invloeden / omgeving		TOTAAL
<u>gemeenschappelijke regelingen</u>		Omv bijdrage	bijdrage	Politiek	stemverhouding	ov externe invl	PUNTEN
GR BEL Combinatie		6.525.579	20	10	2	2	34
GR Regio G&V		1.596.083	20	10	4	2	36
GR veiligheidsregio G&V (GR VGV)		737.550	15	10	4	4	33
GR Bevolkingszorg (Onderdeel GR VGV)		44.670					
GR SoZa HBEL		1.487.000	20	8	6	6	40
GR TOMIN werkvoorzieningsschap		136.047	10	6	4	6	26
GR Omgevingsdienst Flevoland Gooi Vechtstreek		141.463	2		10	2	14
GNR		89.536	5	2	2	6	15



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

Hieronder volgt in het kort per Verbonden Partij (GR-en) enkele kenmerken met financiële gegeven en ratio's.

Daar waar mogelijk is gebruik gemaakt van recent door de Gemeenschappelijke Regelingen aangeleverde informatie vanuit (concept)jaarrekening 2019 of de begroting 2020, daar waar nog géén informatie voorhanden is zijn de laatst bekende gegevens 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. Bij de gemeenten zelf is een kleine staf met de gemeentesecretaris, beleidsregisseurs, een controller, griffier en griffiemedewerkster achtergebleven. De ondersteunende staf is begin 2017 ook naar de BEL overgeheveld. Door de BEL Combinatie worden de gezamenlijke werkzaamheden voor de drie deelnemende (samen circa 30.000 inwoners) met een personeelbestand van 190 fte uitgevoerd.

Ontwikkelingen

De huidige structuur en aansturing van de BEL Combinatie alsmede 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 had met name de besluitvorming vanuit de provinciale ARHI-procedure effect kunnen hebben op de verder toekomstige positie en ontwikkeling van de BEL Combinatie. Door provincie is de ARHI-procedure in 2018 stopgezet. Momenteel wordt verder naar de inrichting van de bel gekeken, zoals de aansturing van de BEL vanuit een directiemodel.

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 (de financiële portefeuillehouder) vanuit de drie gemeenten aangevuld met de namens de directie van de BEL aangestelde portefeuillehouder.

Basisgegevens BEL Combinatie

Gemeenschappelijke Regeling BEL Combinatie							GR BEL
Algemene gegevens:					Ratio:		
Balanstotaal				19.791.164	Solvabiliteit		9,05%
Eigen vermogen				1.790.952			
Kort vreemd vermogen				1.815.115	Liquiditeiten		19.816
Omvang totale begroting GR 2019				19.035.574			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume				6.428.646			
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum				6.525.579			
Exploitatieresultaat begroot 2019				-			
Stemaandeel /-verhouding				33,33%	Risicopunten		40

Financieel belang

De drie gemeenten staan financieel garant voor de werkorganisatie. Door de gemeente Blaricum is bij de werkorganisatie via een dienstverleningsovereenkomst een werkpakket inclusief bijkomende door te belasten kosten ter waarde van € 6.428.646 begroot. De werkelijke kosten BEL Combinatie hebben in 2019 € 6.525.579 bedragen. In deze bijdrage is overigens mede versleuteld de toename van de kosten door de indexaties.

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, te weten:

- Activiteiten ten behoeve van het Sociale Domein
- Activiteiten ten behoeve van het Fysieke Domein

Deze worden overigens niet meer in separate programma's meer 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 van de door haar als belangrijk en uit te werken aandachtspunten. Na vaststelling van de RSA is aanvang gemaakt met de eerste uitwerkingen van hieruit aangegeven regionaal uit te voeren activiteiten zoals inrichten regionaal wandelnetwerk, voorbereiding op effecten Floriade 2022 Almere e.d. Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2018 is er een heroriëntatie op de speerpunten RSA uitgevoerd en zijn nieuwe speerpunten vastgesteld. 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 de GR Regio is gewerkt aan de herziening van de GR Regeling, deze dient is ingegaan na de gehouden gemeenteraadsverkiezingen op 18 maart 2018.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur heeft 7 leden, te weten een vertegenwoordiger namens de deelnemende gemeenten."

Basisgegevens GR Regio G&V

Gemeenschappelijke Regeling Regio Gooi en Vechtstreek							GR Regio
Algemene gegevens:					Ratio:		
Balanstotaal				43.175.000	Solvabiliteit		47,25%
Eigen vermogen				20.399.000			
Kort vreemd vermogen				14.693.000	Liquiditeiten		6.717.000
Omvang totale begroting GR 2019				79.504.000			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume				1.659.098			
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum				1.596.083			
Exploitatieresultaat begroot 2019				-			
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 was voor 2019 begroot op een bedrag van € 1.659.098, De realisatie 2019 heeft € 1.596.083 bedragen.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de GR Regio GV zijn onder navolgende programma's verantwoord:

Programma 3 – veiligheid en economie	€ 12.969
Programma 5 – onderwijs	€ 20.008
Programma 6 – open(lucht) recreatie	€ 2.408
Programma 7 – sociaal domein	€ 288.131

Programma 8 – volksgezondheid en milieu	€ 252.788
Programma 9 – bouwen en wonen	€ 926.547
Programma Overhead + diverse kleine bedragen	€ 93.233

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 beheeren 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

Door de GR VGV was een Business Case opgestart en gepresenteerd aan de betrokken gemeenten inzake het oprichten van een Veiligheid Oefencentrum op het voormalige terrein Crailo. Deze Business Case was gebaseerd op participatie vanuit de Veiligheid Regio Utrecht (VRU). De VRU heeft besloten niet deel te nemen aan het oefencentrum, dit is derhalve niet meer realiseerbaar voor de GR Veiligheidsregio GV. Dit geeft een negatief effect op de toekomstige kosten van realistisch oefenen van circa 0,5 miljoen. Door de provincie Noord Holland wordt momenteel een huursom voor het gebruik van het ‘oude’ oefenterrein op Crailo gevraagd van circa € 350.000, deze is weggevallen grotendeels eerst vanuit overname gronden door gemeenten en het daarna beëindigen van het oefenen aldaar. Nu moet de veiligheidsregio elders moet gaan oefenen.

In haar begroting 2019 waren vele autonome, en daarmee niet door de Veiligheidsregio beïnvloedbare, extra lasten opgenomen vanuit Brandweer Nederland en het IFV. Hierdoor zijn de lasten voor de deelnemende gemeenten verder opgelopen. In 2019 is ook veel aandacht besteed aan het komen tot verregaande samenwerking met de Veiligheidsregio Flevoland om daarmee synergie voordelen te kunnen behalen. Dit loopt nog door in 2020, heet daar “project de Drieslag” vanwege ook aanhaken van de Veiligheidsregio Utrecht op bepaalde onderdelen.

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			16.861.805		Solvabiliteit		8,11%
Eigen vermogen			1.368.256				
Kort vreemd vermogen			3.024.238		Liquiditeiten		-301.975
Omvang totale rekening GR 2019			27.028.100				
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			801.973				
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum			782.220				
Exploitatieresultaat begroot 2019			-		Netto schuldquote		43,29%
Stemaandeel /-verhouding	7 deelnemers		14,29%				
	op inwonertal		3,77%		Risicopunten		33

Financieel belang

Jaarlijks geeft de gemeente Blaricum een bijdrage aan de regionale brandweer en de bevolkingszorg. In 2019 was de bijdrage op de regionale brandweer begroot op € 757.303. Voor de bevolkingszorg, die ook bij de Veiligheidsregio mee begroot wordt, was in 2019 een bedrag van € 44.670 geraamd. De realisatie is in 201 respectievelijk uitgekomen op € 737.550 en € 44.670.

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 € 782.220

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

In 2017 is het proces opgestart om te komen tot bijstelling van de GR SoZa HBEL in het kader van het vernieuwen van de GR-regeling alsmede de bijbehorende financiële afspraken en verantwoordingen. Dit proces verloopt moeizaam hetgeen mede veroorzaakt wordt door de almaar veranderende inhoud van de in het Sociale Domein behandelde en afgewerkte onderwerpen.

Bestuurlijk belang

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

Basisgegevens GR SoZa HBEL

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			1.487.000			
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum			1.487.000			
Exploitatieresultaat begroot 2019			-			
Aandeel procentueel in GR aandeel bechikkingen			15,55%		Risicopunten	40

Financieel belang

Jaarlijks worden een deel van de apparaatskosten die de GR SOZA HBEL maakt voor de uitvoering van sociale zaken voor inwoners van Blaricum door de gemeente Blaricum vergoed. In de begroting 2019 werd rekening gehouden met apparaatskosten ter grootte van € 1.487.000 (voor 2018 was een bedrag begroot van € 1.065.369). De realisatie in 2019 heeft eveneens € 1.487.000 bedragen.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

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

Programma 7 – Sociaal Domein € 1.487.000

Werkvoorzieningsschap Tomingroep

De gemeenschappelijke regeling 'Werkvoorziening Tomingroep' (Het Schap) voorziet in de uitvoering van alle in de Participatiewet (de voormalige Wet sociale werkvoorziening) benoemde 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 het Schap 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.

Ontwikkelingen

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. 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.

Tevens is er een proces inzake Transformatie en herstructurering opgezet o.b.v. het "Bedrijfsplan Tomingroep 2015" en worden activiteiten uitgewerkt tot het versterken, vereenvoudigen en aanpassen van de governance van Tomingroep. De gemeenten hebben ernaar gestreefd om per

januari 2018 de nieuwe governance van Tomingroep te hebben geïmplementeerd. Hiertoe is medio 2017 de besluitvorming opgestart om te komen tot herziening van de GR waarbij met name gekeken wordt naar stemrecht (op basis van 10 jaars-gemiddelde aantal werkzame WsW-ers per gemeente) waarbij deze verdeelsleutel ook van toepassing gaat worden op eventuele toekomstige verliesbijdragen vanuit de gemeenten maar ook op het recht van de door de BV uitgekeerde dividenden. In 2018 was nog uitgegaan van de oude situatie, dit is in 2019 naar nieuwe inzichten aangepast. Ondanks de afnemende rijksbijdrage per Subsidiabele Equivalent (SE) was het Schap in 2018 in staat de gevraagde werkzaamheden uit te voeren en wellicht zelfs een licht positief exploitatieresultaat te laten zien, voor 2019 zijn nog geen cijfers vanuit Tomingroep/Het schap voorhanden.

Bestuurlijk belang

In het bestuur hebben alle 9 deelnemende gemeenten zitting. Bovendien zijn er twee externe adviseurs aan het bestuur toegevoegd. Vanuit Blaricum neemt 1 vertegenwoordiger deel in het bestuur van de Tomingroep.

Basisgegevens GR Werkvoorzieningsschap Tomin

Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap TOMIN (incl. Tomingroep BV)					GR Tomin
Algemene gegevens:				Ratio:	
Balanstotaal (geconsolideerd met Tomingroep BV)	33.707.000			Solvabiliteit (incl BV)	17,78%
Eigen vermogen (geconsolideerd Tomingroep BV)	23.610.000				
Kort vreemd vermogen (het Schap)	4.754.000			Liquiditeiten (schap)	1.674.000
Omvang totale begroting GR 2019	27.638.000				
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	241.300				
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum	136.047				
Exploitatieresultaat 2019 (het Schap)	-				
Stemaandeel /-verhouding	9,09%			Risicopunten	26

Financieel belang

De gemeentelijke bijdragen direct aan de Tomingroep is met de invoering van de nieuwe participatiewet per 1 januari 2015 vervallen, De financiering geschiedt vanuit de doorgestorte rijksbijdragen alsmede loonkostenvergoeding vanuit de Tomingroep BV alwaar personeel werkzaam is. De getoonde bijdrage betreft de via het gemeentefonds, onder het sociale deelfonds, ontvangen bijdrage die 1:1 aan het Schap wordt doorbetaald. Voor de gemeente Blaricum betreft dit een bedrag van € 136.047, =; in de begroting 2019 was de bijdrage begroot op € 241.300. Het tekort op het totale resultaat van het Schap wordt aangevuld door Tomingroep BV.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

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

Programma 7 – Sociaal Domein	€ 136.047
------------------------------	-----------

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 afgerond zijn 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 dienstverleningsovereenkomsten (DVO) op basis van kostprijstarieven voor de geleverde diensten aan de deelnemende gemeenten. Medio 2017 is de kostprijsystematiek uitgelegd en besproken met de participanten, waaruit bleek dat bij invoering van deze systematiek de kleinere gemeenten duurder uit zullen 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. Dit proces is opgestart in 2017 en heeft geleid tot bijstelling op de bijdragen van de gemeenten in de begroting 2018 en 2019.

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:	
Balans totaal			6.784.170		Solvabiliteit	22,40%
Eigen vermogen			1.519.795			
Kort vreemd vermogen			310.138		Liquiditeiten	5.384.000
Omvang totale rekerning GR 2019			12.847.166			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume			121.045			
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum			141.463			
Exploitatieresultaat werkelijk 2019			819.722			
Exploitatieresultaat begroot 2019			-			
Stemaandeel /-verhouding	aandeel totaalbudget		0,88%		Risicopunten	14

Financieel belang

Door de gemeente Blaricum is bij de OFGV in 2019 een werkpakket na bijstelling begroting KPS-systematiek van € 121.045 gebudgetteerd, de realisatie in 2019 heeft € 141.463 bedragen. Dit werkpakket is nu nog gebaseerd op een afgeleide van de lasten van de inbreng van de deelnemende gemeenten in 2013 met doorvoering de totale wijzigingen n.a.v. invoering kostprijsystematiek.

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 € 141.463

Stichting Goois natuurreservaat

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 Natuurreservaat opgericht. Het statutaire doel van de Stichting Goois Natuurreservaat is (ten eeuwige dagen (zo ook in statuten en oprichtingsakte verwoord)):

- De instandhouding van het natuurschoon in 't Gooi door de verkrijging van de daar gelegen terreinen, om deze ten eeuwigen dagen ongeschonden als natuurreservaat 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 verbonden partij (stichting). Na verregaande juridische procedures is door de Hoge Raad uitgesproken dat de voorgenomen uittreding niet toegestaan is, vanwege het overeengekomen “eeuwigdurende” afspraak. 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, alsmede ook 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. Deze vraag is voor “instemming” aan de deelnemende participanten en andere stakeholders voorgelegd. Uit deze consultatie bleek dat de huidige structuur van het GNR wellicht niet meer de meest wenselijke is waarbij ook een andere bestuurlijke aansturing benodigd zou zijn. Hiertoe is verder onderzoek gepleegd in 2015 onder leiding van een externe projectleider. Dit onderzoek moest leiden tot aanpassing van de besturing van het GNR, een bijstelling van de financiering van het GNR alsmede het verder door ontwikkelen van het GNR om in de toekomst haar rol te kunnen blijven vervullen. Als vervolg op alle ingezette acties is in 2016 het opgestelde transitieplan aan de gemeenteraden aangeboden ter vaststelling. Aan dit transitieplan is eveneens verbonden een projectplan met 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 als ook 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 derhalve financieel niet aan zullen bijdragen. Ondertussen heeft de provincie Noord-Holland ook te willen uittreden, bestuurlijk wordt hier nu verder over afgestemd.

Bestuurlijk belang

Het bestuur bestaat nu nog uit leden van de verschillende colleges van B&W, en van Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten van Noord-Holland. Het bestuur heeft derhalve 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, het in ieder bevriezen

van de bijdrage van Amsterdam en de Provincie Noord Holland op het huidige niveau, aankondiging Provincie dat zij ook wil uittreden als ook de ingezette verdere doorontwikkeling van het GNR.

Basisgegevens Goois Natuur Reservaat (GNR)

Goois NatuurReservaat (participatie in stichting)				GNR	
Algemene gegevens:				Ratio:	
Balanstotaal		2.944.268		Solvabiliteit	64,33%
Eigen vermogen		1.894.037			
Kort vreemd vermogen		774.591		Liquiditeiten	1.051.808
Omvang totale rekening GR 2019		5.861.280			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume		104.050			
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum		89.536			
Exploitatieresultaat werkelijk 2019		267.019			
Exploitatieresultaat begroot 2019		-			
Stemaandeel /-verhouding	statutair aandeel	5,88%		Risicopunten	15

Financieel belang

De Stichting Goois Natuurreservaat wordt via een vastgestelde verdeelsleutel door de deelnemende gemeenten gesubsidieerd. Voor 2019 was de bijdrage begroot op € 104.050, dit is inclusief de extra bijdrage inzake de transitie van € 1 per inwoner alsmede de bijdrage inzake het vastgestelde beleidsplan en het projectplan. Daadwerkelijk is er een bijdrage betaald van € 89.536. Deze lagere bijdrage wordt met name veroorzaakt door de zgn. "doorschuif BTW", zijnde BTW die GNR zelf niet kan verrekenen maar de gemeenten via BTW Compensatiefonds wel.

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 € 89.536

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. 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 2021. Door het Algemeen bestuur zijn de jaarrekeningen t/m het jaar 2018 vastgesteld als ook de begrotingen t/m 2020. Momenteel is in voorbereiding de eventuele benodigde liquidatiebalans zodat direct aansluitend aan de instemming van het waterschap inzake overdracht

diverse onderdelen van de GR naar haar dit in besluitvorming genomen kan worden en ook uitgevoerd.

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 (GR GVE)

Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht / Vijzelgemaal / Rioolwaterzuivering					GR GVE	
Algemene gegevens:					Ratio:	
Balanstotaal			185.355		Solvabiliteit	94,34%
Eigen vermogen			174.855			
Kort vreemd vermogen			10.500		Liquiditeiten	147.980
Omvang totale begroting GR 2019			12.000			
Aandeel gemeente Blaricum begrotingsvolume 2019			3.996			
Werkelijke lasten 2019 gemeente Blaricum			3.996			
Exploitatieresultaat begroot 2019			10.639			
Stemaandeel /-verhouding			50,00%		Risicopunten	16

Financieel belang

De in de begroting 2019 weergegeven bijdrage bedroeg € 3.996, de daadwerkelijke bijdrage bedraagt eveneens € 3.996. De bijdrage voor het jaar 2020 zal licht oplopen vanwege het door het Waterschap in gezamenlijkheid met participanten en Eemnes uit te voeren onderzoek naar stroomgebied Gooiergracht. Waterschap heeft vanuit haar rol reeds subsidie sanering bij Rijk gelegd.

F. PARAGRAAF GRONDBELEID

Algemeen

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

Grondbeleid van de gemeente

In Blaricum is de nog te vergeven ruimte schaars, met weinig ruimte voor ontwikkelingen. Het grondbeleid voor de gemeente, vastgelegd in de nota Grondbeleid 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.

Voor het grondbeleid zijn de doelstellingen als volgt geformuleerd:

1. Het tijdig mogelijk maken van het maatschappelijk en door de gemeente gewenste ruimtegebruik, hoofdzakelijk door het actueel maken en houden van de bestemmingsplannen.
2. Het realiseren van nieuwe ontwikkelingen tegen aanvaardbare maatschappelijke offers met een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten.
3. Het bevorderen van de kwaliteit van de openbare werken en de openbare ruimte.
4. Het beleid moet, gezien de taakstelling van het bestuur en de beperkte ruimte voor ontwikkelingen, uitdrukkelijk gericht zijn op een sterke regisserende rol van de gemeente;

In 2020 zal volgens planning het een nieuwe nota grondbeleid door de raad worden vastgesteld.

1. Projecten met een gemeentelijke grondexploitatie (actieve rol)

Het project Blaricummermeent wordt uitgevoerd op basis van het in 2005 vastgestelde "Masterplan De Blaricummermeent". De destijds in 2008 ontstane financieel economische situatie heeft ertoe geleid dat het financieel raamwerk (de grondexploitatie van het te ontwikkelen gebied) eerst vertraagd werd maar na opbloei van de economie nu uitgaat van een verkorte looptijd tot 2022. Als gevolg van de positief ontwikkelende economie is de ontwikkeling van deelplan D1/D2 alsmede de 'oren' (G1 t/m G3) in een grote versnelling gekomen. Deelplan C2/C3 is inmiddels gerealiseerd en bewoond (op een deel van het woonrijp maken na) en in 2019 is gestart met de bouw van nagenoeg alle woningen in deelplan D1/D2. Ook alle particuliere kavels gelegen in D1/D2 zijn in 2019 verkochte en zullen in 2020 door de nieuwe eigenaren worden bebouwd.

In 2019 is contractuele overeenstemming bereikt met enkele ontwikkelaars m.b.t. de ontwikkeling van woningen in de deelplannen G2 en G3. In 2018 was al consensus bereikt over de ontwikkeling van deelplan G1 met als gevolg dat deelplan G1 inmiddels bouwrijp is gemaakt in afwachting van de start bouw in het eerste kwartaal van 2020.

Inmiddels zijn ook alle particuliere kavels in deelplan G2 en G3 vergeven en/of onder optie. In 2020 zullen deze particuliere kopers starten met de bouw waarna deze deelplannen in 2021 mogelijk al opgeleverd kunnen worden.

In 2019 werden ook weer enkele nieuwe bedrijfspanden verwelkomd op BusinessPark27, waarmee nu bijna twee-derde van het totale bedrijventerrein ingevuld kan worden.

Eveneens in 2019 heeft de Blaricumse Sluis haar eerste (noodzakelijke) groot onderhoudsbeurt gekregen en worden met Waternet nadere afspraken gemaakt over het toekomstige beheer en onderhoud.

Tevens hebben het afgelopen jaar weer enkele gegadigden zich gemeld die geïnteresseerd zijn in de ontwikkeling van deelplan E: de drijvende woningen nabij de Blaricumse Sluis.

Al met al kan gezegd worden dat het project Blaricummermeent zijn voltooiing nadert waarmee ook de laatste risico's uit het project aan het wegvloeien zijn.

2. Projecten met een kostenverhaal (faciliterende rol)

De grondexploitatiewet biedt gemeenten de gelegenheid om gemeentelijke kosten te verhalen op een initiatiefnemer en/of grondeigenaar, wanneer de gemeente bij een ontwikkeling geen eigen grondbezit heeft. De gemeente gaat er allereerst vanuit het kostenverhaal privaat te regelen, met een zogenaamde anterieure overeenkomst.

Als dat niet haalbaar blijkt, zal de gemeente gebruik maken van de mogelijkheid om samen met het bestemmingsplan een exploitatieplan in procedure te brengen, waarbij het kostenverhaal publiekrechtelijk wordt afgedwongen. Voorbeelden van projecten met kostenverhaal was bijvoorbeeld het terrein van het voormalig tuincentrum Calis.

3. Voorbereidingskrediet

Dikwijls is het zo dat in de aanloop naar het openen van een grondexploitatie, al gemeentelijke kosten worden gemaakt, om de haalbaarheid van een ontwikkeling te onderzoeken, een ontwikkelstrategie te bepalen of contractering voor te bereiden. De budgetten die hiervoor nodig zijn worden door de gemeenteraad gevoteerd in de vorm van een voorbereidingskrediet. Deze kosten worden in een later stadium opgenomen in een gemeentelijke grondexploitatie of worden teruggehaald middels kostenverhaal. Er zijn geen voorbereidingskredieten.

G. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Algemeen

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

Beleid

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

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

Overzicht van diverse heffingen op hoofdlijnen

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

Inkomsten lokale heffingen	Begr. 2019 voor wijz.	Begr. 2019 na wijz.	Realisatie 2019
Omschrijving inclusief taakveld	Baten	Baten	Baten
Leges paspoorten/rijbewijzen (0.2)	-130.300	-130.300	-122.483
Leges burgerlijke stand (0.2)	-35.000	-35.000	-43.357
Leges burgerzaken overig (0.2)	-16.000	-16.000	-24.907
OZB woningen (0.61)	-3.467.181	-3.467.181	-3.443.389
OZB niet-woningen (0.62)	-843.546	-843.546	-700.698
Precariobelasting (0.64)	-765.875	-765.875	-804.886
Toeristenbelasting (3.4)	-22.000	-22.000	-5.291
Rioolheffing (7.2)	-1.108.895	-1.108.895	-1.102.078
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.151.766	-1.151.766	-1.144.053
Graf- en begraafrechten (7.5)	-171.000	-171.000	-221.991
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-9.000	-9.000	-500
Leges welstandstoezicht (8.3)	-25.000	-25.000	-52.193
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-972.584	-972.584	-1.746.061
Overige leges en heffingen	-43.800	-42.300	-84.142
Totaal inkomsten	-8.761.947	-8.760.447	-9.496.029

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

De OZB is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente waar algemene uitgaven mee gefinancierd kunnen worden. De definitieve vaststelling van de OZB-tarieven 2019 heeft plaatsgevonden in december 2018 met het vaststellen van de verordening OZB, waarbij rekening is gehouden met de geschatte waardeontwikkeling per woning. De realisatie van de OZB woningen is

nagenoeg gelijk aan de raming. Bij de realisatie van de OZB niet-woningen is een sterke daling in de gerealiseerde inkomsten.

Precariobelasting

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

Naar aanleiding van wetgeving inzake de heffing van precario op ondergrondse zaken (kabels en leidingen) wordt deze heffing nog uitgevoerd tot en met 2022. Daarna vervalt de mogelijkheid tot heffen hiervan. Bijkomend is met ingang van 2016 bepaald dat het gehanteerde tarief per 1 januari 2016 niet meer aangepast mag worden. Dit betekent dat het tarief bevroren is op tarief van 2016 zijnde € 2,79. Het juridische geschil aangaande de precarioheffing waar de gemeente in 2019 nog in was verwickeld, is afgerond. Dat betekent dat de getroffen voorziening vrij is gevallen in 2019. Voor de jaren 2020 en 2021 wordt nog een jaarlijkse inkomst verwacht van € 705.870.

Afvalstoffenheffing

De kosten voor het ophalen van huisvuil, klein chemisch afval, toerekening kosten van beleidsregie en BTW worden doorbelast in het tarief. De tarieven voor afvalstoffenheffing zijn in 2019, net als in 2018, gelijk gebleven aan die van het voorgaand jaar. De kosten zijn licht gestegen. Het tarief is zodanig berekend dat de geraamde inkomsten gelijk zijn aan de kosten. Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	9.912	9.912	42.523
Lasten afval (7.3)	938.897	1.038.897	1.033.078
BTW (21%)	199.250	199.250	195.179
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.148.059	1.248.059	1.270.780
Uren BEL-combinatie (7.3)	13.092	45.450	7.011
Kwijtscheldingen (6.3)	25.000	25.000	28.128
Toerekening overhead	14.204	14.204	7.202
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.200.355	1.332.713	1.313.121
Baten zwerfafval (2.1)	-7.889	-7.889	-33.090
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.151.766	-1.151.766	-1.144.053
Overige opbrengsten afval (7.3)	-	-	-75.691
Totale inkomsten	-1.159.655	-1.159.655	-1.252.835
Resultaat voor mutatie egalisatie	40.700	173.058	60.286
Dekkingspercentage voor mutatie	96,61%	87,01%	95,41%
Mutaties voorziening (V.91208)	-40.699	-140.699	-60.286
Resultaat na mutatie egalisatie	-	32.359	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	97,57%	100,00%

Rioolheffing

De rioolheffing wordt berekend op basis van het principe dat alle kosten gedekt worden. De kosten voor de exploitatie van de riolering, de inzet van het personeel, het onderhoud van de objecten, toerekening van kosten van beleidsregie, de kosten van straatreiniging en de btw worden doorbelast in het tarief. De vervuiler/gebruiker betaalt.

Ten opzichte van de actuele begroting zijn de gerealiseerde kapitaallasten € 30.172 lager. Dit bedrag is in de voorziening riolering gestort. Het uiteindelijk saldo van € 8.420 voordelig is onttrokken aan de tariefegalisatiereserve riolering. Het saldo van deze reserve bedraagt € 585.343 per 31 december 2019. Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid Rioolheffing	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten straatreiniging (2.1)	74.653	74.653	82.526
Kapitaallasten riolering (7.2)	337.817	337.817	307.645
Overige lasten riolering (7.2)	339.750	341.100	246.471
BTW (21%)	89.279	84.893	67.558
Netto kosten (excl. uren en overhead)	841.499	838.463	704.199
Uren BEL-combinatie (2.1)	51.720	47.972	83.357
Uren BEL-combinatie (7.2)	84.665	95.946	69.508
Toerekening overhead	144.135	144.135	223.261
Mutatie voorziening (V.91207)	-	-	30.172
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.122.019	1.126.516	1.110.497
Opbrengst leges en overige (7.2)	-2.500	-2.500	-3.232
Opbrengst heffingen (7.2)	-1.106.395	-1.106.395	-1.098.846
Totale baten	-1.108.895	-1.108.895	-1.102.078
Resultaat voor egalisatie	13.123	17.621	8.420
Dekkingspercentage voor mutatie	98,83%	98,44%	99,24%
Mutaties reserves (R.91022)	-13.123	-13.123	-8.420
Resultaat na egalisatie	-	4.498	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	99,60%	100,00%

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt op basis van aangifte geheven. Om deze reden wordt er in het begin van het belastingjaar een voorlopige aanslag gestuurd. Na afloop van het belastingjaar worden de aangiftes verstuurd waarna pas de definitieve aanslag volgt. De definitieve opbrengst voor belastingjaar 2019 is daarom op dit moment nog niet gerealiseerd.

Graf- en begraafrechten

Naast de leges en rechten bestaan de baten uit de huurontvangsten van graven en de jaarlijkse vrijval vanuit de voorziening onderhoud graven. Met ingang van 2019 is het mogelijk gemaakt niet alleen graven te huren maar ook onderhoudskosten vooruit te betalen. Omdat met name deze onderhoudskosten via een voorziening dienen te lopen is met ingang van 2019 weer een actieve

voorziening voor grafrechten in het leven geroepen. De toevoegingen en onttrekkingen aan deze voorziening maken deel uit van het uiteindelijke resultaat van graf- en begraafrechten (per saldo € 81.324, een optelling van € -26.725 vrijval van de oude voorziening en € 108.049 toevoeging aan de nieuwe voorziening).

In 2019 is uitgegaan van kostendekkende tarieven. Het saldo van de baten en lasten op de graf- en begraafrechten (ad € 105.198) is daarom onttrokken aan de tariefegalisatiereserve begraafrechten.

In één overzicht:

Kostendekkendheid graf- en begraafrechten	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten begraafplaats (7.5)	51.924	50.434	46.821
BTW (21%)	6.291	6.503	5.887
Netto kosten (excl. uren en overhead)	58.215	56.937	52.708
Uren BEL-combinatie (7.5)	110.640	132.480	132.480
Toerekening overhead	112.409	112.409	116.658
Totale kosten (incl. uren en overhead)	281.264	301.827	301.846
Opbrengsten begraafplaats (7.5)	-28.396	-28.396	-55.981
Mutatie voorziening (V.91202)	-26.725	-26.725	81.324
Leges begraafplaatsrechten (7.5)	-171.000	-171.000	-221.991
Totale inkomsten	-226.121	-226.121	-196.648
Resultaat voor mutatie egalisatie	55.143	75.706	105.198
Dekkingspercentage voor mutatie	80,39%	74,92%	65,15%
Mutatie reserve (R.91025)	-55.143	-55.143	-105.198
Resultaat na mutatie egalisatie	-	20.563	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	93,19%	100,00%

Kwijtschelding

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

De gemeentelijke Leidraad Invordering geldt hiervoor als basis.

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

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

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

Cijfers	2017	2018	2019
Geautomatiseerde kwijtschelding (via toets Inlichtingenbureau)	110	109	119
- waarvan automatisch toegewezen	42	65	77
- waarvan automatisch afgewezen	68	45	42
Handmatige aanvragen	148	136	88
- waarvan volledig toegekend	127	67	70
- waarvan gedeeltelijk toegekend	0	3	0
- waarvan afgewezen	21	10	18

In 2019 is voor een bedrag van € 27.000 aan kwijtscheldingen verleend (2018: € 24.000).

Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de verordeningen die in 2019 van toepassing zijn. De OZB is berekend op basis van de gemiddelde WOZ-waarde van koopwoningen in de gemeente Blaricum. Uit onderstaande tabel blijkt dat in 2019 de lokale woonlasten in Blaricum voor huurders gemiddeld gelijk zijn aan het gemiddelde van Nederland.

Voor eigenaren ligt dit gemiddelde € 400,- hoger dan het gemiddelde van Nederland. Dit wordt veroorzaakt door de aanzienlijk hogere WOZ-waarde in de gemeente Blaricum ten opzichte van de gemiddelde WOZ-waarde in Nederland. Het OZB-tarief zelf ligt een fractie lager dan het gemiddelde van Nederland.

Tariefvergelijking per huishouden	OZB 2019	Afval 2019	Riool 2019	Totaal 2019 Blaricum	Totaal 2019 Nederland
Eenpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 139	€ 207	€ 346	€ 380
Eigenaar	€ 690	€ 139	€ 205	€ 1.034	€ 669
Meerpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 278	€ 207	€ 485	€ 447
Eigenaar	€ 688	€ 278	€ 207	€ 1.173	€ 736

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

Kostendekkendheid leges

De inkomsten van leges dienen in totaal niet hoger te zijn dan de kosten die daarvoor gemaakt worden. In totaliteit dekken de inkomsten uit leges 72% van de kosten waarvoor deze bedoeld zijn.

Zie onderstaand de opstelling hiervan per titel.

Titel 1 Burgerzaken leges	Begroting 2019	Realisatie 2019
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	612.627	770.915
Overhead	633.671	616.561
BCF - BTW	11.062	5.520
Totaal lasten (A)	1.257.359	1.392.996
Legesopbrengsten	204.300	208.176
Totaal baten (B)	204.300	208.176

Titel 2 Bouwleges (Wabo)	Begroting 2019	Realisatie 2019
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	686.539	693.302
Overhead	369.930	546.303
BCF - BTW	47.001	69.746
Totaal lasten (A)	1.103.469	1.309.351
Legesopbrengsten	1.016.084	1.802.942
Totaal baten (B)	1.016.084	1.802.942

Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Begroting 2019	Realisatie 2019
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	46.398	61.532
Overhead	14.237	8.923
BCF - BTW	7.306	9.391
Totaal lasten (A)	67.941	79.847
Legesopbrengsten	2.500	1.161
Totaal baten (B)	2.500	1.161

Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	2.428.769	2.782.193
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	1.222.884	2.012.280
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A - B)	1.205.885	769.914
Totale kostendekkendheid titel 1 t/m 3 (B / A * 100%)	50%	72%

H. PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene reserve

Algemene reserve

Boekwaarde ultimo 2019: € 17.849.573

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

Bij het ontbreken van een voldoende algemene reserve, moet afwikkeling plaats plaatsvinden via de exploitatie. Dat leidt tot verdringing van reguliere bestedingen, ofwel heeft directe invloed op de omvang van het resultaat, waarmee een exploitatietekort niet uitgesloten kan worden. De reserve wordt gevoed door toevoeging van positieve exploitatieresultaten van de 'algemene dienst'.

Daarnaast kunnen incidentele baten aan deze reserve worden toegevoegd. Zoals te lezen is in de weerstandsvermogen en risicobeheersing, wordt de buffer die minimaal in de algemene reserve aanwezig moet zijn, gebaseerd op 20% van de begrote lasten. De mutaties in 2019 op de algemene reserve zijn als volgt:

Mutaties algemene reserve	Besluit	Toevoeging	Onttrekking
Hondenbeleid (enquête)	2019-10	-	10.000
Vormen reserve vervanging bomen tlv Algemene reserve (herplant ivm gekapte bomen)	2019-7	-	75.000
Wegw.achterst.onderh.openb.verl.+bijw.beheers-systeem	2019-10	-	25.000
Onderhoud en omvorming plantenbakken	2019-10	-	70.000
Onderhoud bomen (boomveiligheidscontrole)	2019-10	-	98.075
Onderhoud Meentweg	2019-10	-	22.281
Blaricum Kunststad 2018'	2019-10	-	5.000
Eenm.inv.pand Wetering 124 (Blaricum)	2019-12	-	11.610
Opbr.grondverk.voorm.brandweerkazerne	2019-10	175.000	-
Herontw.voorm.brandweerkazerne	2019-10	-	29.610
Nota grondbeleid	2019-10	-	7.500
Haalbaarheidsonderzoek fietsverbinding oude dorp en Bijvanck	2019-25	-	8.830
Terugdraaien dotaties.res.moties.kadern.2018	2019-P	-	-
RR2018: Oph.res.moties kadernota 2018	2019-14	73.582	-
RR2018: archiefbewerking 90-99 budg.overhev.18	2019-14		32.031
Totaal mutaties algemene reserve		248.582	394.937

Bestemmingsreserves

Reserve volkshuisvesting

Boekwaarde ultimo 2019: € 4.412.928

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). Daarnaast worden leges inkomsten bij onttrekking woonruimte aan de reserve toegevoegd.

Reserve riolering**Boekwaarde ultimo 2019: € 585.343**

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. Zoals uit de kostendekkendheid van de rioolheffing blijkt is er in 2019 sprake van een voordeel binnen de rioolheffing. Het nadeel van € 8.420 is onttrokken aan de reserve riolering.

Reserve kapitaallasten school Eemnesserweg**Boekwaarde ultimo 2019: € 3.259.469**

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**Boekwaarde ultimo 2019: € 1.238.907**

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**Boekwaarde ultimo 2019: € 51.050**

Deze reserve is opgebouwd door overschotten op de exploitatie van de begraafplaats. Het college streeft naar een kostendekkende heffing begraafrechten. Totdat deze kostendekkendheid gerealiseerd is worden overschotten en tekorten op de exploitatie verrekend met deze reserve. In 2019 is er ten behoeve van een volledige kostendekkendheid een bedrag onttrokken van € 105.198. Dit bedrag is hoger dan eerdere jaren. De ontvangsten van de afkoop van het onderhoud op de graven en de grafhuren die betrekking hebben op toekomstige jaren, worden in een voorziening gestort.

Reserve Sociaal Domein**Boekwaarde ultimo 2019: € 2.425.024**

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 kunnen worden. In 2019 hebben er een tweetal toevoegingen plaatsgevonden. Ten eerste is een bedrag van € 244.054 toegevoegd conform de bestemming van het rekeningresultaat 2018. Daarnaast is bij de begroting 2019 uitgegaan van een tekort van € 137.971 wat eveneens is onttrokken.

Reserve preventief voorveld**Boekwaarde ultimo 2019: € 174.260**

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. In 2019 is een bedrag onttrokken van € 34.077.

Reserve moties kadernota 2018**Boekwaarde ultimo 2019: € 0**

Dit betreft een reserve die is ingesteld om uitvoering te kunnen geven aan de verschillende moties, zoals vastgesteld bij de behandeling van de kadernota 2018. Bij de jaarrekening 2018 is voorgesteld om deze reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het saldo van € 73.582 is daarom onttrokken.

Reserve incidentele initiatieven 2018**Boekwaarde ultimo 2019: € 961.732**

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. In 2019 is er in totaal € 1.038.269 onttrokken. In het onderstaande overzicht wordt de bestemming weergegeven.

Bestemming	Bedrag
• Bijdrage doorstart Blaercom	€ 906.527
• Inc.subs.turnvereniging Vlugheid en Kracht	€ 5.200
• Inc.subs.tennisvereniging LTV de Bijvanck	€ 115.098
• Inc.subs.tennisvereniging LTV de Bijvanck	€ 10.173
• Motie M2 250619: camp Orange the world	€ 1.271
Totaal	€ 1.038.269

Reserve onderzoekskosten Bijvanck**Boekwaarde ultimo 2019: € 3.465.343**

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. In 2019 is er € 34.658 onttrokken terwijl er € 332.500 was geraamd. Dit betreft een onderdeel van het budgetoverhevelingsvoorstel.

Fonds verbetering fysieke leefomgeving**Boekwaarde ultimo 2019: € 3.368.897**

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. In 2019 hebben er geen onttrekkingen aan de reserve plaatsgevonden.

Reserve vervanging bomen**Boekwaarde ultimo 2019: € 84.069**

Deze reserve is deels gevormd tlv Algemene reserve (herplant ivm gekapte bomen) door een dotatie van € 75.000. Daarnaast is het saldo van de voorziening Vervanging bomen Eemnesserweg vrijgevalen ten gunste van deze reserve (€ 9.825). Er zijn kosten gemaakt ivm de herplant (€ 756) ten laste van deze reserve.

Reserve renovatie woonwagenterrein**Boekwaarde ultimo 2019: € 49.000**

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

Reserve HOV-onderzoek**Boekwaarde ultimo 2019: € 187.500**

Deze reserve is deels gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2018 (€ 250.000) voor het onderzoek naar de infrastructuur Hoogwaardig Openbaar Vervoer. In 2019 is uit deze reserve € 62.500 onttrokken ivm de bijdrage aan het project aan Noord-Holland.

Res.stichting kunstbeheer Laren-Blaricum**Boekwaarde ultimo 2019: € 128.986**

Deze reserve is deels gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2018 voor de renovatie van het woonwagenterrein. Het doel van de reserve is om de periodieke exploitatielasten van de kunststichting hieruit te betalen.

Voorzieningen

Toekomstige pensioen voormalige wethouders**Boekwaarde ultimo 2019: € 252.323**

Elk jaar vindt actualisatie plaats van de berekening van de (toekomstige) pensioenen van (ex-) wethouders. De geactualiseerde berekeningen per 1 januari 2020 laten zien dat de benodigde omvang van de voorziening € 252.323 bedroeg, terwijl de werkelijke omvang € 202.575 bedroeg. Er is daarom € 49.748 gedoteerd, terwijl de geraamde dotatie € 1.903 bedroeg. Deze hogere dotatie is grotendeels veroorzaakt door de voorgeschreven lagere rekenrente van 0,290% (was 1,577%) in de circulaire van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en met name voor de pensioenen die nog niet zijn ingegaan (€ 352.100). Dit betreft een eenmalige boekhoudkundige actualisatie.

Pensioenen voormalige wethouders**Boekwaarde ultimo 2019: € 223.473**

Het in financiële zin voorzien in de pensioenaanspraken die voormalige wethouders, of hun nabestaanden, hebben op de gemeente en het reserveren 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. In 2019 is een bedrag van € 16.043 aan pensioenen betaald uit de voorziening. Aan de hand van de actuele berekeningen is vervolgens weer een bedrag van € 31.719 toegevoegd aan de voorziening.

Voorziening precariobelasting**Boekwaarde ultimo 2019: € 0**

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. In 2017 is de claim voor de jaren 2011 tot en met 2014 komen te vervallen. De voorziening was bedoeld om het risico dat was voorzien voor de jaren 2015 tot en met 2018 op te vangen. Inmiddels is het juridische geschil afgerond aangaande de precarioheffing waar de gemeente in 2019 nog in was verwickeld. Dat betekent dat de getroffen voorziening vrij is gevallen in 2019 (€ 1.395.028). Voor de jaren 2020 en 2021 wordt nog een jaarlijkse inkomst verwacht van € 705.870.

Voorziening bodemprestatie**Boekwaarde ultimo 2019:****€ 2.400**

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.

Voorziening vervanging bomen Eemnesserweg**Boekwaarde ultimo 2019:****€ 0**

Deze voorziening is gevormd uit het rekeningresultaat 2017. De voorziening is in beginsel ingesteld voor de vervanging van de bomen naast de Eemnesserweg. Aangezien deze voorziening niet voldoet aan de bepalingen van het BBV omtrent het instellen van voorzieningen is bij de jaarrekening 2018 besloten om het restant toe te voegen aan de bestemmingsreserve boomonderhoud.

Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed**Boekwaarde ultimo 2019:****€ 601.943**

Dit betreft het saldo van alle onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed (nummer V.91300 tot en met V.9318). Deze voorzieningen worden ingezet als egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van tienjarig-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van de meerjaren onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen. In 2019 is per saldo € 53.059 toegevoegd aan de voorzieningen. Voor een gedetailleerd overzicht per voorziening wordt verwezen naar het totaaloverzicht voorzieningen (balansspecificatie C).

Afkoop onderhoud graven**Boekwaarde ultimo 2019:****€ 241.675**

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

Een deel van de voorziening valt geleidelijk vrij conform raadsbesluit bij de zomernota 2015. Het gaat dan om een jaarlijks bedrag van € 26.725 vrij tot en met 2024.

Voorziening riolering**Boekwaarde ultimo 2019:****€ 266.508**

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. In 2019 was dit een toevoeging van € 30.172.

Voorziening afvalstoffenheffing**Boekwaarde ultimo 2019:****€ 338.049**

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.

Daarnaast is per saldo een bedrag van € 43.539 onttrokken ten behoeve van de kostendekkendheid en is een bedrag van € 103.825 vrijgevallen ter dekking van de teruggave afvalstoffenheffing 2019 aan de inwoners van Blaricum. Dat was in 2019 voor het laatste jaar.

JAARREKENING

3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

3.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Realisatie 2018	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil (b-a)
Programma:	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
1. Bestuurszaken	922.230	-	788.200	788.200	-	870.702	870.702	-	1.011.181	1.011.181	140.479
2. Burgerzaken	213.284	-181.300	468.788	287.488	-181.300	622.518	441.218	-190.747	597.587	406.840	-34.378
3. Openbare orde en veiligheid	1.291.729	-23.000	1.339.787	1.316.787	-23.000	1.398.200	1.375.200	-17.629	1.329.496	1.311.867	-63.333
4. Wegen, groen, water en verkeer	2.149.304	-58.189	2.499.035	2.440.846	-58.189	2.698.304	2.640.115	-144.747	2.451.768	2.307.020	-333.095
5. Onderwijs	660.804	-131.521	777.342	645.821	-131.521	818.125	686.604	-107.459	864.203	756.744	70.140
6. Cultuur, sport en recreatie	638.941	-21.708	702.089	680.381	-21.708	874.633	852.925	-20.937	859.558	838.622	-14.304
7. Sociaal Domein	5.110.844	-1.777.941	7.274.256	5.496.315	-1.747.941	8.360.871	6.612.930	-1.929.090	8.973.317	7.044.227	431.297
8. Volksgezondheid en milieu	-36.817	-226.121	323.896	97.775	-226.121	354.202	128.081	-283.135	388.177	105.042	-23.039
9. Bouwen en wonen	-1.587.827	-3.344.934	2.611.485	-733.449	-3.519.934	3.035.915	-484.019	-4.395.221	2.631.087	-1.764.133	-1.280.114
10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	-5.615.773	-9.469.616	9.472.388	2.772	-9.469.616	9.543.200	73.584	-20.728.478	13.696.270	-7.032.208	-7.105.793
Totaal programma's	3.746.721	-15.234.330	26.257.265	11.022.936	-15.379.330	28.576.670	13.197.340	-27.817.442	32.802.643	4.985.201	-8.212.139
Algemene dekkingsmiddelen	-13.819.785	-15.320.191	644.796	-14.675.395	-15.347.365	588.621	-14.758.744	-17.124.694	534.787	-16.589.906	-1.831.163
Overhead	3.942.938	-	3.707.977	3.707.977	-	3.791.148	3.791.148	-	3.954.422	3.954.422	163.273
Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	21.000	21.000	-	-	-	-21.000
Vennootschapsbelasting	115.143	-	-	-	-	-	-	-	1.110.762	1.110.762	1.110.762
Totaal saldo van baten en lasten	-6.014.984	-30.554.521	30.639.038	84.517	-30.726.695	32.977.439	2.250.745	-44.942.135	38.402.614	-6.539.522	-8.790.267
Toevoeg. en onttrekk. aan de reserves	-636.448	-543.996	86.582	-457.414	-2.640.291	346.407	-2.293.884	-2.097.286	333.407	-1.763.879	530.006
Het gerealiseerde resultaat	-6.651.433	-31.098.516	30.725.620	-372.897	-33.366.986	33.323.846	-43.140	-47.039.422	38.736.021	-8.303.400	-8.260.261

3.2 Analyse saldo 2019 ten opzichte van begroting na wijziging

In onderstaand overzicht zijn de belangrijke verschillen per programma opgenomen. De bedragen zijn afgerond op honderdtallen. Door deze afronding kan een optelverschil ontstaan. De toelichting op deze verschillen zijn per programma toegelicht in het jaarverslag.

Financiële verschillen per programma	Bedrag	V/N
1. Bestuurszaken	140.500	N
Verhoging vergoeding voor raadsleden	46.500	N
Kosten projectcontroller Blaricummeent	14.600	N
Hogere kosten raadsvergaderingen	10.300	N
Hogere salarislaster B&W door cao-effecten	10.400	N
Doorbelaste kosten Berenschot en onderschrijving	18.200	V
Pensioenvoorziening wethouders & APPA-plan	75.600	N
Het saldo van de overige verschillen	1.400	N
2. Burgerzaken	34.400	V
Lagere rijksafdrachten bij reisdocumenten	16.600	V
Minder ontvangen leges bij reisdocumenten	26.800	N
Hoger aantal aanvragen van rijbewijzen	19.000	V
Extra leges door toename aantal naturalisaties	10.300	V
Provinciale Staten verkiezingen 2019	12.600	V
Het saldo van de overige verschillen	2.800	V
3. Openbare orde en veiligheid	63.300	V
Lage cijfers woninginbraak	9.000	V
Kosten BEL Combinatie	24.600	V
Hondenbeleid (budgetoverheveling)	8.800	V
Meer onderhoud Brandweerkazerne	12.300	N
Afrekening 2018 bijdrage Veiligheidsregio	19.800	V
Het saldo van de overige verschillen	13.400	V
4. Wegen, water en verkeer	333.100	V
Wegbeheersysteem en integraal beleid openbare ruimte	41.400	V
Kruispunt Boissevainweg	71.600	V
Investering onderzoek Groot onderhoud Bijvanck	91.500	V
Vertraging investeringen wegen en verkeer	9.300	V
Meer leges kabels en leidingen	45.300	V
Hogere energielasten openbare verlichting	21.000	N
Vertraging investeringen openbare verlichting	11.700	V
Straatreiniging	11.700	N
Meer uren doorbelast aan straatreiniging	47.200	N
Investeringen verkeersmaatregelen	30.400	V
Budgetsaldo openbaar groen	115.200	V
Het saldo van de overige verschillen	3.600	N
5. Onderwijs	70.100	N
Minder betaalde belastingen basisscholen	11.900	V
Budget onderhoudslaster Gymzaal Bijvanck (Levensboom)	5.400	V
Minder huuropbrengst Peuterspeelzaal, Levensboom 2	11.100	N
Minder inkomsten Onderwijs Achterstanden Beleid	18.900	N
Openbaar onderwijs algemeen	16.900	V
Leerlingenvervoer	62.300	N

Financiële verschillen per programma	Bedrag	V/N
Subsidie Peuterspeelgroep Blaricum	14.300	N
Het saldo van de overige verschillen	2.200	V
6. Sport, Cultuur en Recreatie	14.300	V
Sport algemeen	23.300	N
Speeltuinplaatsen	11.000	V
Doorschuif BTW - Goois Natuur Reservaat (GNR)	14.500	V
Openbare bibliotheek	6.000	V
Het saldo van de overige verschillen	6.100	V
7. Sociaal Domein	431.300	N
Onderhoud storingen en incidenten	12.200	N
Werkzaamheden JGZ, Wetering 124	38.000	V
Onderhoud Malbak, Wetering 122	5.900	N
Voornemen buurtbus ouderen	60.000	V
Minder uitgaven preventief voorveld	26.400	V
Geen gebruik gemaakt van budgetmandaat college	50.000	V
Dubbel begrote investering Blaercom	25.000	V
Kinderopvang	16.300	N
Uitvoeringskosten HBEL	62.200	V
Bijstandsverlening	174.100	V
Minimabeleid	23.200	V
Arbeidsparticipatie	53.800	V
Project Werken aan Werk	91.900	V
Maatwerkvoorzieningen materieel (WMO)	81.800	N
Eigen bijdragen WMO	21.300	N
Maatwerkdienstverlening 18+	285.400	N
Jeugdzorg	433.400	N
Stelpost te verrekenen met reserve SD	262.400	N
Resultaat 2018 Bescherming en Opvang	56.000	V
Lagere kosten pluspakket Jeugd en Gezin	26.900	V
Regionale kosten inenting	21.700	N
Het saldo van de overige verschillen	21.700	V
8. Volksgezondheid en milieu	23.000	V
Project energietransitie	42.800	V
Beperkte aanvraag advieskosten	4.200	V
Gewijzigde verordening wet op de lijkbezorging	108.000	N
Inkomsten graf- en begraafrechten en grafhuren	77.300	V
Onderhoud begraafplaatsen	3.800	V
Het saldo van de overige verschillen	3.000	V
9. Bouwen en wonen	1.280.100	V
Riolering	98.800	V
Afval	31.800	V
Implementatie omgevingswet	25.600	V
Werkzaamheden Bijvanck en maken masterplan.	301.000	V
Bestemmingsplannen	15.600	V
Bouw en woonrijp maken terrein van de voormalige brandweer (7 sociale huurwoningen)	57.900	V
Meer omgevingsvergunningen	716.000	V
Welstandstoezicht	1.300	V
Incidentele grondverkopen	83.300	V
Omgevingsdienst Flevoland Gooi en Vechtstreek	44.400	N

Financiële verschillen per programma	Bedrag	V/N
Het saldo van de overige verschillen	6.900	N
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economie	7.105.800	V
Toeristenbelasting	16.700	N
Incidentele winstneming Blaricummeermeent	7.093.000	V
Opstellen nota Toerisme en recreatie door een extern bureau.	30.000	V
Het saldo van de overige verschillen	500	N
Algemene dekkingsmiddelen	1.831.200	V
Uitkeringen gemeentefonds	766.000	V
Treasury	7.200	N
Onroerende zaakbelasting (OZB) woningen	55.600	N
Onroerende zaakbelasting (OZB) niet-woningen	142.800	N
Precariobelasting en vrijval voorziening	1.407.100	V
Opbrengsten invorderingskosten	19.100	V
Incidentele baten en lasten	155.300	N
Het saldo van de overige verschillen	100	N
Onvoorzien	21.000	V
Niet gebruikt budget onvoorzien	21.000	V
Overhead	163.300	N
Overhead BEL Combinatie	141.800	N
Storingen en incidenten gemeentehuis Blaricum	15.300	N
Het saldo van de overige verschillen	6.200	N
Vennootschapsbelasting	1.110.800	N
Vennootschapsbelasting	1.110.800	N
Het saldo van de overige verschillen	-	N
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	530.000	N
Mutatie reserves	530.000	N
Het saldo van de overige verschillen	-	N
Het gerealiseerde resultaat	8.260.300	V

3.3 Incidentele baten en lasten

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

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

De over 2019 gerealiseerde incidentele baten en lasten zich als volgt specificeren:

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
A. Incidentele baten			
Opbrengst verkoop Brandweerkazerne		-175.000	-175.000
9. Bouwen en wonen	-	-175.000	-175.000
Winstneming Blaricummeent 2019			-7.093.000
10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	-	-	-7.093.000
Teruggave heffingen burgers t.l.v. voorziening	-100.000	-100.000	-103.825
Vrijval voorziening precarioheffing			-1.395.028
Algemene dekkingsmiddelen	-100.000	-100.000	-1.498.853
Onttr. Res.Sociaal domein: Budgetneutraal Sociaal Domein	-137.971	-137.971	-137.971
Onttr.Res.Prev.voorveld: Kosten preventief voorveld	-40.000	-40.000	-27.763
Onttr. Res. Moties kadern. 2018: vrijval saldo aan alg. reserve	-86.582	-86.582	-
Onttr. Res. Moties kadern. 2018: RR2018: Oph.res.moties kadernota 2018		-73.582	-73.528
Onttr. Res. Volkshuisvesting: Bijdrage aan bouw 7 gasloze huurwoningen		-60.000	-2.058
Onttr.Res.inc.initiatieven: Bijdrage doorstart Blaercom		-906.527	-906.527
Onttr. Res. Sociaal domein: Eenmalige bijdrage tbv lokale inzet		-66.782	-

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Onttr. Res. HOV-onderzoek: Gemeentelijke bijdrage HOV-project 2019		-62.500	-62.500
Onttr. Alg. Res.: Haalbaarheidsonderzoek fietsverbinding oude dorp en Bijvanck		-12.000	-8.830
Onttr. Alg. Res.: Hondenbeleid (enquête)		-10.000	-10.000
Onttr. Alg. Res.: Reconstructie Boissevainweg-Naarderweg		-75.000	-
Motie M2 250619: camp Orange the world		-1.271	-1.271
Onttr. Alg. Res.: Nota grondbeleid		-7.500	-7.500
Onttr. Alg. Res.: Onderhoud en omvorming plantenbakken		-70.000	-70.000
Onttr. Res.ond.zskn Bijvanck: Onderzoek groot onderhoud Bijvanck		-332.500	-34.658
Onttr. Sociaal Domein: Subsidie Regio Gooi en Vechtstreek		-25.148	-
Onttr. Alg. res.: Kosten verv.bomen (herplant ivm gekapte bomen)		-75.000	-75.000
Onttr.Res. Verv.Bomen: Werkelijk lasten vervanging bomen			-756
Onttr. Alg. Res.: Achterst.onderh.openb.verl.+ bijw.beheerssysteem		-25.000	-25.000
Onttr. Alg. Res.: Onderhoud bomen (boomveiligheidscontrole)		-98.075	-98.075
Onttr. Alg. Res.: Herontw.voorm.brandweerkazerne		-29.610	-29.610
Onttr. Alg. Res.: Onderhoud Meentweg		-22.281	-22.281
Onttr. Alg. Res.: Blaricum Kunststad 2018'		-5.000	-5.000
Onttr. Alg. Res.: Eenm.inv.pand Wetering 124 (Blaricum)		-49.600	-11.610
Onttr. Res. Inc. In.: Inc.subs.turnvereniging Vlugheid en Kracht		-5.200	-5.200
Onttr. Res. Inc. In.: Inc.subs.tennisvereniging LTV de Bijvanck		-115.098	-115.098
Onttr. Res. Inc. In.: Inc.subs.Stad en Lande Ruiters		-10.173	-10.173
Onttr. Res. RR2018: archiefbewerking 90-99 budg.overhev.18		-32.031	-32.031
Onttrekkingen reserves	-264.553	-2.434.431	-1.772.438
Totaal incidentele baten (A)	-364.553	-2.709.431	-10.539.291
B. Incidentele lasten			
Onderzoek m.b.t. het behoud van zelfstandigheid	20.000	20.000	-
Projectcontroller Blaricummermeent		7.500	26.498
1. Bestuurszaken	20.000	27.500	26.498
Onderzoek, aanschaf materialen en aanpassing stemlokalen	14.000	14.000	-
2. Burgerzaken	14.000	14.000	-
Verhoging door herverdeeeffect Veiligheidsregio	6.674	6.674	-
Handhaven blauwe zone in oude dorp	15.000	15.000	15.000
Hondenbeleid		10.000	-
3. Openbare orde en veiligheid	21.674	31.674	15.000
Aanpak wateroverlast Bijvanck	25.000	25.000	29.675

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Inhaalslag achterstallig onderhoud verkeersinstallaties	10.000	10.000	4.594
Revisie wegbeheersysteem	25.000	25.000	18.580
Extra medewerker onderhoud groen	60.000	60.000	-
Opstellen integraal beleid openbare ruimte	35.000	35.000	-
Wegwerken achterstallig onderhoud openbare verlichting en bijwerken beheersysteem		25.000	25.000
Onderhoud en omvorming plantenbakken		70.000	6.056
Onderhoud bomen nav boomveiligheidscontrole		98.075	98.075
Onderhoudswerkzaamheden Meentweg		22.281	22.281
Gemeentelijke bijdrage HOV-project 2019		62.500	62.500
Kosten vervanging bomen		-	756
Reconstructie Boissevainweg-Naarderweg		75.000	-
4. Wegen, groen, water en verkeer	155.000	507.856	267.517
Herstel constructiefout school Blaricummerdorp		17.000	17.022
5. Onderwijs	-	17.000	17.022
Blaricum Kunststad 2018		5.000	2.000
Inc.subs.turnvereniging Vlugheid en Kracht		5.200	5.200
Inc.subs.tennisvereniging LTV de Bijvanck		115.098	115.098
Inc.subs.Stad en Lande Ruiters		10.173	10.173
6. Cultuur, sport en recreatie	-	135.471	132.471
Kosten preventief voorveld t.l.v. reserve R.91030	40.000	40.000	27.763
Incidentele kosten Sociaal Domein	137.971	137.971	137.971
Bijdrage doorstart Blaercom		906.527	926.968
Eenmalige bijdrage tbv lokale inzet (sociaal domein)		66.782	-
Motie M2 250619: camp Orange the world		1.271	1.271
Subsidie Regio Gooi en Vechtstreek		25.148	-
Eenm.inv.pand Wetering 124 (Blaricum)		49.600	11.610
7. Sociaal Domein	177.971	1.227.299	1.105.582
Beleidsplan vergunningen en handhaving	10.000	10.000	-
Vorbereiding invoering Omgevingswet	30.000	30.000	4.421
Herontwikkeling voormalige brandweerterein		29.610	29.610
Bijdrage bouwen 7 gasloze woningen		60.000	2.058
Nota grondbeleid		7.500	7.500
Haalbaarheidsonder.fietsverb. oude dorp en Bijvanck		12.000	8.830
Onderzoek groot onderhoud Bijvanck		332.500	34.658
9. Bouwen en wonen	40.000	481.610	87.076
Teruggave heffingen burgers	100.000	100.000	103.825
Terugbetaling precarioheffing vorige jaren (2017 en 2018)	-	-	195.300

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
Algemene dekkingsmiddelen	528.645	2.542.410	299.125
Professionalisering Gemeentelijk Vastgoed	14.100	14.100	-
Incidenteel hogere kosten gemeentelijk personeel	32.500	32.500	32.500
Mutatie dubieuze debiteuren	-	-	7.119
Financiering belastingtaken		25.152	74.997
Archiefbewerking 90-99 budg.overhev.18		-32.031	34.169
RR2018: BEL Combinatie (Beleidsontwikkelingen)		28.671	28.671
Overhead	46.600	68.392	177.456
Toev. Alg. res.: saldo reserve moties kadern. 2018	86.582	86.582	-
Toev. Res. Kosten verv.bomen (herplant ivm gekapte bomen)		75.000	75.000
Toev. Alg. res.: Opbr.grondverk.voorm.brandweerkazerne		175.000	175.000
Toev.res.verv.bomen: RR2018: Vrijval voorz.bomen Eemn.weg		9.825	9.825
Toev. Alg. res.:RR2018: Oph.res.moties kadernota 2018		73.528	73.528
Toevoegingen reserves	86.582	419.935	333.353
Totaal incidentele lasten (B)	661.827	3.030.737	2.461.100
Saldo incidentele baten en lasten (A +B)	297.274	321.306	-8.078.192

3.4 Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeente Blaricum. Het voor de gemeente Blaricum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. Overeenkomstig de regeling bezoldigingscomponenten WNT onderstaand de gegevens:

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Kilic – Karaslaan, M	Vries, RE de
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.679	69.782
Beloningen betaalbaar op termijn	17.494	11.335
<i>Subtotaal</i>	<i>119.173</i>	<i>81.118</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	119.173	81.118
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
bijlage	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	Kilic-Karaslaan, M	Vries, RE de
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.224	66.468
Beloningen betaalbaar op termijn	15.846	10.267
<i>Subtotaal</i>	<i>113.070</i>	<i>76.735</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000

Bezoldiging	113.070	76.735
-------------	---------	--------

3.5 Structurele mutatie reserves

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

Structurele mutaties reserves		Begroting 2019 voor wijziging	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019
A. Structurele onttrekkingen reserves				
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.287	4.287	4.287
R.91022	Reserve Riolering	13.123	13.123	8.420
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	141.684	141.684	141.684
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	65.206	65.206	65.206
R.91025	Reserve Tariefegalisatie begraafrechten	55.143	55.143	105.198
Totaal structurele onttrekkingen		279.443	279.443	324.795
(A-B) Saldo structurele onttrekkingen		279.443	279.443	324.795

3.6 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt de begrotingsrechtmatigheid als volgt omschreven:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn.”

Aangezien een lastenoverschrijding op programmaniveau een saldo is van meerdere onderdelen binnen een programma, is het mogelijk dat de nadere uitsplitsing van de overschrijdingen kan leiden tot een hoger bedrag aan overschrijdingen dan het saldo van overschrijdingen op het programma. Op bepaalde programmaonderdelen zijn namelijk ook lagere lasten dan begroot gerealiseerd. Deze zijn in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid buiten beschouwing gelaten. In onderstaande analyse is een ondergrens gehanteerd van minimaal € 10.000 ten opzichte van de actuele begroting.

De raad heeft op 28 april 2020 ingestemd met de onderstaande overschrijdingen.

Omschrijving	Bedragen x €1.000								
	Rechtmatig, althans telt niet mee voor het oordeel				Ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad				
Programma:	1	2	6b	7b	3	4	5	6a	7a
1. Bestuurszaken	47	-	-	-	-	113	-	-	-
5. Onderwijs	-	62	-	-	-	14	-	-	-
7. Sociaal Domein	19	1.277	-	-	262	54	-	-	-
8. Volksgezondheid en milieu	-	-	-	-	-	81	-	-	-
10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	8.952	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	-	-	-	-	-	157	-	-	-
Vennootschapsbelasting	1.111	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal overschrijdingen programma's	10.128	1.339	-	-	262	420	-	-	-
Investeringskredieten:									
Reconstructie wegen 2016	105	-	-	-	-	-	-	-	-
Reconstructie Kruislaan	-	-	-	14	-	-	-	-	-
Totaal overschrijdingen kredieten	105	-	-	14	-	-	-	-	-
Totaal overschrijdingen lasten	10.233	1.339	-	14	262	420	-	-	-

Tabel 2. Overschrijding onttrekking van de reserves per reserve

Bedragen x €1.000			
Omschrijving			
Reserve	Geraamde onttrekking	Werkelijke onttrekking	Meer onttrokken
R.91025 Reserve Tariefegalisatie begraafrechten	55	105	50
R.91036 Reserve vervanging bomen	-	1	1
Totaal overschrijdingen onttrekking reserves	55	106	51

4. BALANS EN DE TOELICHTING

4.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>22.476.382</u>	<u>21.535.692</u>
• Investerings met een economisch nut	12.678.369	13.162.613
• Inv. met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	4.923.703	3.994.775
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.874.310	4.378.304
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>2.596.234</u>	<u>2.398.873</u>
• Leningen aan:		
- deelnemingen	13.539	13.539
• Overige langlopende leningen	2.582.695	2.385.334
Totaal vaste activa	25.072.616	23.934.564
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	<u>1.346.704</u>	<u>7.915.883</u>
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.346.704	7.915.883
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	<u>49.597.293</u>	<u>36.612.028</u>
• Vorderingen op openbare lichamen	4.026.421	4.386.456
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	43.699.925	29.014.135
• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
• Overige vorderingen	1.870.947	3.211.437
<u>Liquide middelen</u>	<u>326.816</u>	<u>272.043</u>
<u>Overlopende activa</u>	<u>492.374</u>	<u>1.212.906</u>
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	492.374	1.212.906
Totaal vlottende activa	51.763.186	46.012.860
TOTAAL ACTIVA	76.835.802	69.947.424
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vpb 1969	-	-

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>	<u>46.545.481</u>	<u>40.005.960</u>
• Algemene reserve	17.849.573	11.528.427
• Bestemmingsreserves	20.392.508	21.826.100
• Nog te bestemmen resultaat	8.303.400	6.651.433
<u>Voorzieningen</u>	<u>1.926.371</u>	<u>3.163.930</u>
• Voorzieningen toekomstige verplichtingen	475.796	410.371
• Voorzieningen ter dekking van risico's	-	1.395.028
• Voorzieningen ter egalisering van kosten	604.343	563.509
• Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming	846.232	795.022
<u>Vaste schulden met een looptijd ≥ 1 jaar</u>	<u>23.003.029</u>	<u>23.003.029</u>
• Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.000.000	23.000.000
• Waarborgsommen	3.029	3.029
Totaal vaste passiva	71.474.881	66.172.919
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>	<u>979.547</u>	<u>1.608.565</u>
• Banksaldi	0	-
• Overige schulden	979.547	1.608.565
<u>Overlopende passiva</u>	<u>4.381.373</u>	<u>2.165.941</u>
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	4.335.950	2.087.927
• Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	45.423	45.423
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	32.590
Totaal vlottende passiva	5.360.920	3.774.505
TOTAAL PASSIVA	76.835.802	69.947.424
Garantstellingen	48.214.867	41.714.867

4.2 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Grondslagen voor waardering

Vaste activa

Afschrijving

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

Rente

De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari. Hierbij wordt opgemerkt dat er in de jaarstukken 2019 geen sprake is van rente die toegerekend wordt aan vaste activa (renteomslag is nihil).

Materiële vaste activa

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

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

Economisch nut

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

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

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

Maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa

Vorraden

Binnen de post voorraden wordt onderscheid gemaakt in de volgende soorten voorraden: grond- en hulpstoffen, onderhanden werk (waaronder bouwgronden in exploitatie), gereed product en handelsgoederen en vooruitbetalingen. In paragraaf 4.8 zijn de bouwrekeningen terug te vinden (grondexploitaties).

Grond- en hulpstoffen

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

Onderhanden werk

De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk toegerekende rente.

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

Gereed product en handelsgoederen

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Schatkistbankieren en drempelbedragen

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

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Voorzieningen toekomstige verplichtingen

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

Voorzieningen ter dekking van risico's

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

Voorzieningen ter egalisering van kosten

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

Voorzieningen bijdrage toekomstige vervangingsinvesteringen

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

Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming

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

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende passiva

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

Borg- en Garantstellingen

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

Resultaatbestemming

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

Schattingen

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

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

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

Overhead

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

VPB (Vennootschapsbelasting)

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

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

4.3 Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben betrekking op kosten van onderzoek en ontwikkeling verbonden aan een vast actief. Ultimo 2019 komt er in verband met een (afboeking) correctie geen immateriële vaste activa meer voor op de balans.

Materiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2018	(Des)inves- teringen	Afschrijving	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	187.735	-	-	-	187.735
Bedrijfsgebouwen	11.779.984	-	-483.730	-	11.296.253
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	1.189.350	63.393	-60.486	-	1.192.257
Machines, apparaten en installaties	3.067		-3.067	-	-
Overige materiële vaste activa	2.478		-354	-	2.124
Totaal economisch nut	13.162.613	63.393	-547.638	-	12.678.369
Riolering	3.994.775	1.138.275	-209.347	-	4.923.703
Totaal econ. nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heff. kan worden geheven	3.994.775	1.138.275	-209.347	-	4.923.703
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	3.899.419	1.217.534	-263.244	1.851	4.855.560
Machines, apparaten en installaties	478.885	-456.385	-3.750	-	18.750
Totaal openb. ruimte met maatsch.nut	4.378.304	761.149	-266.994	1.851	4.874.310
Totaal materiële vaste activa	21.535.692	1.962.817	-1.023.978	1.851	22.476.382

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

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

Activa openb. ruimte maatsch.nut	Boekwaarde 31-12-2018	(Des)inves- teringen	Afschrijving	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2019
Waarvan aanschaf voor 1 januari 2017	2.936.345		-218.958	-	2.717.388
Waarvan aanschaf na 1 januari 2017	1.441.958	761.150	-48.036	1.851	2.156.923
Totaal activa openb. ruimte maatsch.nut	4.378.303	761.150	-266.994	1.851	4.874.310

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2018	Verstreking	Aflossing	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2019
Deelneming BNG	13.539	-	-	-	13.539
Deelnemingen	13.539	-	-	-	13.539
Lening divers	929.605	205.647	-	-	1.135.252
Diverse obligaties	1.455.729	-	-	-8.286	1.447.443
Overige langlopende leningen	2.385.334	205.647	-	-8.286	2.582.695
Totaal financiële vaste activa	2.398.873	205.647	-	-8.286	2.596.234

De uitstaande leningen à € 1.135.252 hebben ultimo 2019 grotendeels betrekking op de verstrekte fondsen aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten. Dit betreft de starterslening, duurzaamheidslening en de blijverslening. Daarnaast is er nog sprake van een ING-beleggingsportefeuille (diverse obligaties) met een boekwaarde van € 1.447.443 ultimo 2019.

Vlottende activa

Vorraden

De voorraden per 31 december 2019 hebben volledig betrekking op het onderhanden werk van de Blaricummeent. De boekwaarde neemt verder af als het gevolg van de toenemende verkoop van gronden. Voor de specificatie van de post onderhandenwerk wordt verwezen naar de bijlage. De voorziening (€ 3.000) ten behoeve van het opknappen van het winkelcentrum Bijvanck is niet meer nodig en valt vrij in het rekeningsaldo.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Deze vorderingen hebben betrekking op verschillende vorderingen op openbare lichamen. Ultimo 2019 bedraagt deze post € 4.026.421. Dit betreft grotendeels de aangifte btw-compensatiefonds (BCF) voor een bedrag van € 4.022.610 en daarnaast een gesaldeerd bedrag van € 3.811 aan overige vorderingen op openbare lichamen.

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk

Op 31 december 2019 is een bedrag van € 43.699.925 gestald in 's Rijks schatkist. Op 31 december 2018 bedroeg de uitzetting in de schatkist nog € 29.014.135. Oorzaak van de verdere stijging is met name te wijten aan het feit dat er door de grondverkoop in de Blaricummermeent in verhouding meer geld is binnengekomen dan dat er langlopende leningen zijn afgelost.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige liquide middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Een bepaald bedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, het zogenaamde drempelbedrag, mag buiten de schatkist worden gehouden. Voor Blaricum is dit een bedrag van € 250.000. Zoals uit de berekening *benutting drempelbedrag schatkistbankieren* blijkt is er in de laatste drie kwartalen van 2019 sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet. Dit is veroorzaakt doordat het saldo bij enkele bankrekeningen niet is toegevoegd aan 's Rijks schatkist.

NB: in voorgaande jaren is de berekening van de benutting van het drempelbedrag alleen gebaseerd op de saldi van de BNG-rekeningen. De saldi van de overige rekeningen werden niet meegenomen in het totale concernsaldo, waardoor er volgens de berekening geen sprake van een overschrijding was. De berekening van de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren is hieronder opgenomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1)	Drempelbedrag	250			
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	235	285	301	293
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	15	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	35	51	43
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.008			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.008			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.141	25.969	27.666	26.913
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	235	285	301	293

Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gerubriceerd:

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Debiteuren (gemeentelijke heffingen en overige)	3.119.041	1.751.826
Debiteuren Sociale zaken (via gemeente Huizen)	92.397	119.121
Totaal overige vorderingen	3.211.437	1.870.947

Bij de debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor de dubieuze debiteuren. Aan deze voorziening is eind 2019 een bedrag toegevoegd van € 7.119. Voor de gehanteerde systematiek wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen. Een nadere specificatie volgt op de volgende pagina.

Specificatie debiteuren	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Debiteuren	3.183.184	1.787.103
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-64.144	-35.277
Totaal debiteuren	3.119.041	1.751.826
Debiteuren sociale zaken (via gemeente Huizen)	213.329	215.368
Af. Voorziening dubieuze debiteuren	-120.842	-96.247
Totaal debiteuren sociale zaken	92.397	119.121
Totaal debiteuren	3.211.437	1.870.947

Liquide middelen

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

Bank- en girosaldi	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
BNG bank	251.205	250.921
ING bank	20.839	75.895
Totaal bank- en girosaldi	272.043	326.816

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit diverse nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen bestaan grotendeels uit de vooruitbetaalde bedragen ten behoeve van het Sociaal Domein en de nog te ontvangen heffingen en belastingen. Het totaal aan overlopende activa is hieronder gespecificeerd.

Specificatie overige nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	104.665	72.125
Nog te ontvangen bedragen	1.054.508	420.249
Nog te ontvangen subsidies	53.733	0
Totaal overige nog te ontvangen bedragen	1.212.906	492.374

4.4 Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Reserves

Volgens artikel 54 van de BBV moet de aard en de reden van elke reserve worden toegelicht.

Toelichting vindt plaats voor de reserves die ultimo 2019 aanwezig zijn. Hieronder volgt een overzicht op hoofdlijnen van de mutaties in de reserves gedurende het verslagjaar.

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2018	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	11.528.427	248.582	394.937	6.467.501	17.849.573
Bestemmingsreserves	21.826.101	84.825	1.702.350	183.932	20.392.507
Totaal eigen vermogen	33.354.528	333.407	2.097.287	6.651.433	38.242.081

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

Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten

Dit betreft het gerealiseerde rekeningresultaat 2018 dat volgt uit het overzicht van baten en lasten. Het gerealiseerde rekeningresultaat in 2019 bedraagt € 8.303.400. Het resultaat is niet opgenomen in het bovenstaande overzicht. De raad dient te besluiten over het te bestemmen resultaat.

Voorzieningen

Voorzieningen

Volgens artikel 55 van de BBV moet de aard en de reden van elke voorziening worden toegelicht.

Toelichting vindt plaats voor die voorzieningen die ultimo 2019 aanwezig zijn. Voorzieningen dienen naar beste schatting dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Het verloop van het totaal van de voorzieningen gedurende het verslagjaar is als volgt:

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevalen bedragen	Boekwaarde 31-12-2019
Toekomstige verplichtingen	410.371	81.467	16.043	-	475.796
Ter dekking van risico's	1.395.028	-	292.950	1.102.078	-
Ter egalisering van kosten	563.509	144.089	103.255	-	604.343
Gelden van derden, met gebonden bestemming	795.022	181.760	-	130.550	846.232

Totaal voorzieningen	3.163.930	407.316	412.247	1.232.628	1.926.371
-----------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------	------------------

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

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Geldleningen

De vaste schulden bestaan uit onderhandse leningen van binnenlandse banken en van openbare lichamen en uit waarborgsommen. De totale vaste schulden bedragen € 23.000.000. Het verloop van de vaste schulden kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2018	Vermeerdering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2019
Leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.000.000	-	-	23.000.000
Totaal onderhandse leningen	23.000.000	-	-	23.000.000

De onderhandse leningen zijn afgesloten ten behoeve van de financiering van de Blaricummermeent. Eind 2019 betreffen dit nog drie langlopende leningen voor een totaal van € 23 miljoen, zie onder:

Omschrijving	Lening bedrag	Rente- Percentage	Saldo 01-01-2019	Saldo 31-12-2019	Rentelast
BNG 40.108.380 (fixed)	9.000.000	1,995%	9.000.000	9.000.000	179.182
BNG 40.108.381 (fixed)	8.000.000	1,745%	8.000.000	8.000.000	139.600
BNG 40.109.335 (fixed)	6.000.000	1,370%	6.000.000	6.000.000	82.145
Totaal	23.000.000		23.000.000	23.000.000	400.927

Waarborgsommen

Deze balanspost bestaat uit enkele waarborgsommen. Per 31 december 2019 bedraagt dit gesaldeerd een bedrag van € 3.029.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

Overige vlottende schulden

De overige schulden bestaan uit het totaal van de crediteuren en de rekeningcourantverhoudingen met de BEL Combinatie en de R.W.Z.I. Eind 2019 bedraagt het saldo € 982.064.

Overlopende passiva

Verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar

De verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar bestaan uit de lasten 2019 die pas in 2020 of later tot een betaling zullen leiden. Hieronder vallen daarnaast de transitorische posten als nog te betalen belastingen, nog te betalen sociale premies en de nog te betalen rente.

Specificatie verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Nog te betalen bedragen	1.449.696	2.017.156
Nog te betalen btw	495.735	1.339.053
Nog te betalen sociale premies en lonen	107.055	77.167
Waarborgsommen kort	35.441	10.416
Te betalen vennootschapsbelasting		892.158
Totaal nog te betalen bedragen	2.087.927	4.335.950

Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

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

Specificatie vooruitontvangen subsidies / bijdragen	Saldo 31-12-2018	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetaling / besteed	Saldo 31-12-2019
Subsidie geluidskaarten (VROM)	45.423				45.423
Totaal ontvangen van het Rijk	45.423	-	-	-	45.423
Vergoeding zwerfafval (Provincie Noord-Holland)	32.590			32.590	-
Totaal ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	32.590	-	-	32.590	-
Totaal	78.014	-	-	32.590	45.423

4.5 Elementen die buiten de balanstelling vallen

Garantstellingen

De garantstellingen (gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen) belopen ultimo 2019 een bedrag van circa € 48 miljoen. De stand van de garantstellingen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen, waarbij de gemeente een achtervang positie inneemt, ziet er als volgt uit:

	Nummer WSW	Aflossing	Oorspronkelijk bedrag in €	%	Restant geldlening begin dienstjaar	Nieuwe waarborgen dienstjaar	Restant geldlening einde dienstjaar
NHG							
Verstrekking NHG					5.500.000	-500.000	5.000.000
Totaal verstrekkingen NHG					5.500.000	-500.000	5.000.000
Gemeentegarantie							
Stater					158.823	-	158.823
SNS					56.044	-	56.044
Totaal verstrekkingen gemeentegarantie					214.867	-	214.867
WSW achtervang							
Het Gooi en Omstreken	39196	1-7-2024	10.000.000	4,835	10.000.000		10.000.000
Het Gooi en Omstreken	43735	2-11-2021	11.000.000	3,075	11.000.000		11.000.000
Het Gooi en Omstreken	46817	28-4-2036	5.000.000	1,390	5.000.000		5.000.000
Het Gooi en Omstreken	47524	2-12-2030	5.000.000	1,400	5.000.000		5.000.000
Het Gooi en Omstreken	47952	3-4-2040	5.000.000	1,710	5.000.000		5.000.000
Alliantie	48074	1-12-2047	7.000.000	0,690	-	7.000.000	7.000.000
Totaal WSW achtervang			43.000.000		36.000.000	7.000.000	43.000.000
Totaal			43.000.000		47.429.735	6.000.000	53.429.735

Waarborgfonds Eigen woningen (NHG leningen)

Het risico met betrekking tot de in het verleden verstrekte gemeentegaranties ter bevordering van het eigen woningbezit is medio jaren '90 voor een deel afgekocht bij het WEW. De gemeente vervult nog voor enkele borgstellingen de achtervangfunctie in het kader van de gemeentegarantie (zie Gemeentegarantie op de volgende bladzijde).

Ook het risico van de achtervangfunctie van de afgegeven borgstellingen van de NHG leningen zal de komende jaren verminderen. Van de borgtochten die zijn afgegeven tot 1 januari 2011 vervullen gemeenten 50% en het Rijk 50% de achtervangfunctie. Van borgtochten die na 1 januari 2011 zijn verstrekt, vult het Rijk 100% de achtervangfunctie. Het genoemde bedrag waar de gemeente Blaricum de achtervangfunctie voor vervult, is gebaseerd op de jaarlijkse informatie van het NHG. Hierin worden nominale bedragen aangegeven, dat wil zeggen de verstrekte oorspronkelijke hypotheeklening.

De totale som van borgstellingen waar de gemeente Blaricum de achtervangfunctie voor vervult in het kader van de NHG, is afgenomen met € 500.000 naar € 5.000.000. Er waren de afgelopen jaren geen claims in Blaricum.

Gemeentegarantie

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

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

De door de gemeente gewaarborgde geldleningen van de Stichting Woningcorporatie Gooi- en Omstreken zijn in 1996 overgenomen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Hierbij heeft de gemeente zich verplicht tot het verstrekken van renteloze geldleningen aan het WSW op het moment dat het risicovermogen van deze instelling onder een bepaald garantieniveau uitkomt. In 2019 is er nieuwe lening van € 7.000.000 afgesloten met waarborg door de gemeente.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Op grond van artikel 53 BBV dient in de toelichting bij de balans de belangrijke financiële verplichtingen te worden opgenomen waaraan de gemeente Blaricum voor de komende jaren is gebonden. Hieronder zijn per overeenkomst de niet in de balans opgenomen rechten en/of verplichtingen per 31 december 2019 opgenomen. In het overzicht zijn alleen verplichtingen groter dan € 5.000 opgenomen.

Verplichtingen	Leverancier	Looptijd van	t/m	Jaarbedrag
Schoonmaakkosten	Tomin	2019	2022	105.000
Verzorging kantine/schoonmaken koffieapparaten	Sherpa	2015	2019	37.000
Gebouwenbeheer	Kropman	2016	2022	117.000
Frankering van de post	Van Straaten	2013	Evaluatie	45.000
Leasecontracten wagenpark	Athlon	2016	2022	36.000
Printers/kopieermachines	Veenman	1-9-2018	31-9-2023	17.000
Dienstverlening arbodienst	Zorg van de Zaak	2019	2023	40.000
Externe inhuur	Diversen	div.	div.	6.724.264
Beveiliging (inhuur)	Gooijland	2012	Evaluatie	25.000
Gas	Eneco	2015	2019	Verbr. afh.
Elektra	DVEP	2016	2019	Verbr. afh.
Datalijnen telefonie	KPN	2015	2020	90.000
Mobiele telefoniediensten	Reitsma/Vodafone	2019	2021	7.500
Totaal verplichtingen				7.243.764

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 2019) 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 verder 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 2019 incl. indexering €	WOZ taxaties per 1-1-2019 €	economische huurwaarde +boekwaarde €		waarde €
Wetering, woensbergweg, Kerklaan (geact.)	1.502.584	1.875.500	1.470.500		1.470.500
Grondposities in eigendom gemeente (Verloren Engh etc.)					3.569.523
dit is ook incl. grond Blaricummeent - nog niet verkocht in GREX					-2.580.000
landbouwgrond deel-overdracht ASB en grondruil De Kampen - niet meer in stille reserve					0
gemeentelijk kunstbezit (taxatie 2017)					474.700
<u>Aandelen BNG</u>					
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
<u>Totaal bezittingen gemeente Blaricum</u>				Totaal	3.144.946
Bezittingen t.b.v. de stille reserve (verkoopbaar < 1jaar)					3.144.946

4.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

4.7 EMU-saldo

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

Toelichting

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

Berekening EMU-saldo

Het EMU-saldo van de gemeente Blaricum komt voor het boekjaar 2018 uit op € 13.314.816. Dit betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 13.314.816 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 EMU saldo.

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000)		Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Realisatie 2019
Periode		T-1	T	T
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	6.015	85	6.540
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	150	970	941
C.	Mutatie voorzieningen	290	134	-1.238
D.	Mutatie voorraden	-8.749	-3.509	-6.569
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		14.903	2.757	10.930
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2018	-1.136	-1.136	-1.136
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		16.039	3.893	12.066

4.8 Bouwrekeningen (balansspecificatie A)

Blaricummermeent	Boekwaarde 31-12-2018	Realisatie 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Prognose nog te realiseren	Prognose per einde GREX
Lasten					
Afdrachten en bijdragen	1.596.920	182.480	1.779.400	684.301	2.463.701
Beschikbaarheid gronden	4.339.725	-	4.339.725	-	4.339.725
Bouwrijpmaken	55.824.113	4.721.300	60.545.413	8.824.416	69.369.829
Woonrijpmaken		-		-	-
Planontwikkelingskosten	26.319.089	1.484.146	27.803.235	1.890.000	29.693.235
OZB niet-verkochte gronden	622.029	-4.191	617.838	56.925	674.763
Algemene projectkosten	1.933.581	165.044	2.098.625	673.589	2.772.214
Diverse vergoedingen	190.202	-	190.202	-	190.202
Overige kosten	4.260	65.500	69.760	245.740	315.500
Rente	6.727.637	400.927	7.128.564	447.676	7.576.240
Totale lasten	97.557.556	7.015.206	104.572.762	12.822.647	117.395.409
Baten					
Opbrengst uit gronduitgifte:					
- Deelplan A & O	-13.653.045	-	-13.653.045	-	-13.653.045
- Deelplan B	-22.954.793	-	-22.954.793	-343.758	-23.298.551
- Deelplan C	-29.745.172	-538.513	-30.283.685	10.000	-30.273.685
- Deelplan D & E	-28.182.260	-10.772.041	-38.954.301	-1.727.084	-40.681.385
- Deelplan F (bedrijfskavels)	-9.402.648	-3.299.005	-12.701.653	-7.193.601	-19.895.254
- Deelplan G	-	-5.989.461	-5.989.461	-12.487.636	-18.477.097
				-	
Subsidies en bijdragen	-556.458	-81.730	-638.188	-	-638.188
Totale baten	-104.494.376	-20.680.750	-125.175.126	-21.742.079	-146.917.205
Saldo baten en lasten	-6.936.820	-13.665.544	-20.602.364	-8.919.432	-29.521.796
Winstneming					
Winstneming 2009	1.500.000		1.500.000	-	1.500.000
Winstneming 2017	7.730.699		7.730.699	-	7.730.699
Winstneming 2018	5.625.000		5.625.000	-	5.625.000
Winstneming 2019		7.093.000	7.093.000		7.093.000
Prognose nog te realiseren winst				7.572.728	7.572.728
Afronding	4	-4	369		369
Boekwaarde balans	7.918.883	-6.572.548	1.346.704	-1.346.704	-

4.9 Overzicht reserves (balansspecificatie B)

Naam reserve		Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering i.v.m. afschrijving op activa	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2019
R.91000	Algemene reserve	11.528.427	248.582	394.937	-	6.467.501	17.849.573
Totaal algemene reserve		11.528.427	248.582	394.937	-	6.467.501	17.849.573
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.419.273	-	2.058	4.287	-	4.412.928
R.91022	Reserve riolering	593.763	-	8.420	-	-	585.343
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	3.401.153	-	-	141.684	-	3.259.469
R.91024	Reserve kapitaallasten school Bijvanck	1.304.113	-	-	65.206	-	1.238.907
R.91025	Reserve tariefegalisatie begraafrechten	156.248	-	105.198	-	-	51.050
R.91026	Reserve Sociaal Domein	2.807.049	-	137.971	-	-244.054	2.425.024
R.91030	Reserve preventief voorveld	202.023	-	27.763	-	-	174.260
R.91032	Reserve moties kadernota 2018	73.582,00	-	73.582,00	-	-	-
R.91033	Reserve incidentele initiatieven 2018	2.000.000	-	1.038.269	-	-	961.732
R.91034	Reserve onderzoekskosten Bijvanck	3.500.000	-	34.658	-	-	3.465.343
R.91035	Fonds verbetering fysieke leefomgeving	3.368.897	-	-	-	-	3.368.897
R.91036	Reserve vervanging bomen	-	84.825	756	-	-	84.069
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	-	-	-	-	49.000	49.000
R.91038	Reserve HOV-onderzoek	-	-	62.500	-	250.000	187.500
R.91039	Res.stichting kunstbeheer Laren-Blaricum	-	-	-	-	128.986	128.986
Totaal bestemmingsreserves		21.826.101	84.825	1.491.173	211.177	183.932	19.942.952
Totaal reserves		33.354.528	333.407	1.886.110	211.177	6.651.433	38.242.081

4.10 Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C)

Naam voorziening ²	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2019
V.91200 Toekomstige pensioenen voormalige wethouders	202.575	49.748	-	-	252.323
V.91201 Pensioenen voormalige wethouders	207.796	31.719	16.043	-	223.473
Voorzieningen toekomstige verplichtingen	410.371	81.467	16.043	-	475.796
V.91206 Voorziening precario	1.395.028	-	292.950	1.102.078	-
Voorzieningen ter dekking van risico's	1.395.028	-	292.950	1.102.078	-
V.91205 Voorziening bodempresatie	4.800	-	2.400	-	2.400
V.91211 Vervanging bomen Eemnesserweg	9.825	-9.825	-	-	-
V.91300 Kerklaan 16 Gemeentehuis	44.129	9.000	6.988	-	46.141
V.91301 Dorpsstraat 1 Muzikentent	18.863	400	8.864	-	10.399
V.91302 Torenlaan 16 Kerktoren	17.914	6.100	243	-	23.770
V.91303 Woensbergweg 1 Aula	32.414	1.500	9.403	-	24.511
V.91304 Achter Capitten 1-3-5 Woonwagencentrum	20.384	1.800	4.847	-	17.337
V.91305 Eemnesserweg 18 B Gymzaal	12.007	70.853	613	-	82.247
V.91306 Levensboom 6 Gymzaal	101.559	10.000	2.399	-	109.160
V.91307 Levensboom 4-8-12 basisschool Bijvanck	90.388	12.761	-	-	103.149
V.91308 Eemnesserweg PSZ	51.925	-	51.925	-	-
V.91309 Wetering 20 Kinderopvang	60.639	15.400	871	-	75.168
V.91310 Levensboom Aula	21.334	-	-	-	21.334
V.91311 Eemnesserweg Parkeerkelder	12.428	-	12.428	-	-
V.91312 Levensboom 2 Peuterspeelzaal	7.500	5.500	13	-	12.987
V.91315 Singel 15a Brandweerkazerne	53.000	6.000	1.398	-	57.602
V.91316 Stichtseweg 3 Voorland Stichtsebrug	4.400	500	-	-	4.900
V.91317 Wetering 122, Malbak	-	12.000	613	-	11.387
V.91318 Wetering 124, JGZ	-	2.100	250	-	1.850
Voorzieningen ter egalisering van kosten	563.509	144.089	103.255	-	604.343
V.91202 Afkoop onderhoud graven	160.352	108.049	-	26.725	241.675
V.91207 Voorziening riolering	236.336	30.172	-	-	266.508
V.91208 Voorziening afvalstoffenheffing	398.334	43.539	-	103.825	338.049
Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming	795.022	181.760	-	130.550	846.232
Totaal voorzieningen	3.163.930	407.316	412.247	1.232.628	1.926.371

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Controleverklaring

Nog niet gereed bij het samenstellen van de jaarstukken.

Deze wordt zodra gereed separaat bijgevoegd.

BIJLAGEN

Bijlage 1 Berekening financiële kengetallen

Netto schuldquote		Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Realisatie 2019
A	Het totaal van de vaste schulden, genoemd in artikel 46 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	23.003.029	23.000.000	23.003.029
B	Het totaal saldo van de netto-vlottende schulden, genoemd in artikel 48 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	1.608.565	4.007.334	979.547
C	Het totaal saldo van alle overlopende passiva, genoemd in artikel 49 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	2.165.941	970.566	4.381.373
D1	Voor de netto schuldquote: Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d, e en f, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	1.469.269	1.505.751	1.460.984
D2	Voor netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen: Het totaal saldo van de financiële vaste activa, bedoeld in artikel 36, onderdelen b, c, d, e en f, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	2.398.873	2.580.868	2.596.234
E	Het totaal saldo van alle uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, genoemd in artikel 39 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	36.612.028	23.874.802	49.597.293
F	Het totaal saldo van alle liquide middelen, genoemd in artikel 40 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	272.043	250.000	326.816
G	Het totaal saldo van de overlopende activa, genoemd in artikel 40a van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	1.212.906	1.798.423	492.374
H	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, genoemd in artikel 27, eerste lid, onderdeel c, Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	45.976.126	30.554.521	44.942.135
Netto schuldquote ((A+B+C-D1-E-F-G)/H)		-27,8%	1,8%	-52,3%
Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen ((A+B+C-D2-E-F-G)/H)		-29,8%	-1,7%	-54,8%

Solvabiliteit		Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Realisatie 2019
A	Het eigen vermogen, bedoeld in artikel 42, eerste lid, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, dat op de balans wordt opgenomen.	40.005.960	33.006.722	46.545.481
B	Het totaal aan alle passiva (vaste en vlottende passiva) die ingevolge artikel 37 respectievelijk 41, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, op de balans wordt opgenomen.	69.947.424	64.349.715	76.835.802
Solvabiliteitsratio (A/B)		57,2%	51,3%	60,6%

Grondexploitatie		Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Realisatie 2019
A	Het totaal van de activa dat als 'niet in exploitatie genomen bouwgronden', bedoeld in artikel 38 onderdeel a, onder 1, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, op de balans wordt opgenomen.	-	-	-
B	Het totaal van de activa dat als 'bouwgronden in exploitatie', bedoeld in artikel 38, onderdeel b, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, op de balans wordt opgenomen.	7.915.883	10.239.331	1.346.704
C	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 27, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, dat op de balans wordt opgenomen, exclusief de mutaties in de reserves.	45.976.126	30.554.521	44.942.135
Grondexploitatie ((A+B)/C)		17,2%	33,5%	3,0%

Structurele exploitatieruimte		Realisatie 2018	Begr. 2019 v. wijziging	Realisatie 2019
A	Structurele lasten = (het gerealiseerde totaal van de lasten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten minus het gerealiseerde totaal van de incidentele lasten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten)	39.174.141	29.792.870	36.274.867
B	Structurele baten = (gerealiseerde totaal van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma, bedoeld in artikel 28, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten)	39.959.540	29.688.646	36.175.282
C	Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 19, onderdeel d, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	134.214	-	-
D	Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 28, onderdeel d, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	211.177	279.443	324.795
E	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	45.976.126	30.554.521	44.942.135

Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E)	1,9%	0,6%	0,5%
---	------	------	------

Belastingcapaciteit		Realisatie	Begr. 2019	Realisatie
		2018	v. wijziging	2019
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	678	628	689
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	205	207	207
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	278	278	278
D	Eventuele heffingskorting voor een gezin	-4,34	-3,88	-4,25
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	1156	1.109	1.169
F	Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin T-1	721	721	721
Belastingcapaciteit		160,3%	153,8%	162,2%

Bijlage 2 Renterisico en kasgeldlimiet

Berekening renterisico

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	-
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5, minimaal 0)	-
7.	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	-
8.	Renterisiconorm (20% van begrotingstotaal)	€ 6.145.100
9a.	Ruimte onder risiconorm (8 -/- 7)	€ 6.145.100
9b.	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-

Berekening kasgeldlimiet

1a.	Begrotingstotaal per 1 januari 2019	€ 30.725.600
1b.	Kasgeldlimiet in percentage	x 8,50%
2.	Kasgeldlimiet (1a * 1b)	€ 2.611.700

Bijlage 3 Baten en lasten 2019 per taakveld (taakveld)

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1	Bestuur	922.230	-	788.200	788.200	-	870.702	870.702	-	1.011.181	1.011.181	140.479
0.2	Burgerzaken	213.284	-181.300	468.788	287.488	-181.300	622.518	441.218	-190.747	597.587	406.840	-34.378
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-367.998	-29.500	177.008	147.508	-29.500	237.051	207.551	-99.818	227.116	127.298	-80.253
0.4	Overhead	3.942.938	-	3.707.977	3.707.977	-	3.791.148	3.791.148	-	3.954.422	3.954.422	163.273
0.5	Treasury	-70.110	-82.852	14.600	-68.252	-82.852	14.600	-68.252	-83.153	22.114	-61.039	7.213
0.61	OZB woningen	-3.139.036	-3.469.181	166.594	-3.302.586	-3.467.181	222.651	-3.244.529	-3.443.389	254.437	-3.188.953	55.576
0.62	OZB niet-woningen	-485.243	-843.546	41.736	-801.809	-843.546	12.493	-831.053	-700.698	12.493	-688.206	142.847
0.64	Belastingen overig	-545.379	-765.875	271.866	-494.009	-767.875	285.288	-482.587	-1.935.979	27.276	-1.908.704	-1.426.116
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-9.488.061	-10.158.738	-	10.158.738	-10.185.912	-	10.185.912	-10.951.923	-	10.951.923	-766.011
0.8	Overige baten en lasten	-91.957	-	179.000	179.000	-	74.590	74.590	-9.551	218.469	208.918	134.328
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	115.143	-	-	-	-	-	-	-	1.110.762	1.110.762	1.110.762
0.10	Mutatie reserves	-636.448	-543.996	86.582	-457.414	-2.640.291	346.407	-2.293.884	-2.097.286	333.407	-1.763.879	530.006
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	6.651.433	-	372.897	372.897	-	43.140	43.140	-	8.303.400	8.303.400	8.260.261
0.0	Bestuur en ondersteuning	-2.979.203	-16.074.987	6.275.247	-9.799.740	-18.198.456	6.520.587	11.677.870	-19.512.545	16.072.662	-3.439.883	8.237.987
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	948.710	-	933.561	933.561	-	941.987	941.987	-	939.616	939.616	-2.370
1.2	Openbare orde en veiligheid	343.019	-23.000	406.226	383.226	-23.000	456.213	433.213	-17.629	389.879	372.251	-60.962
1.0	Veiligheid	1.291.729	-23.000	1.339.787	1.316.787	-23.000	1.398.200	1.375.200	-17.629	1.329.496	1.311.867	-63.333
2.1	Verkeer en vervoer	1.064.545	-48.189	1.359.655	1.311.466	-48.189	1.434.829	1.386.640	-121.025	1.295.243	1.174.218	-212.422
2.2	Parkeren	51.260	-	51.451	51.451	-	15.471	15.471	-	12.071	12.071	-3.400
2.5	Openbaar vervoer	1.633	-	1.633	1.633	-	2.052	2.052	-	2.052	2.052	-
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.117.439	-48.189	1.412.739	1.364.550	-48.189	1.452.353	1.404.164	-121.025	1.309.367	1.188.342	-215.822
3.1	Economische ontwikkeling	2.996	-	12.922	12.922	-	12.922	12.922	-	10.240	10.240	-2.682

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
3.4	Economische promotie	-1.328	-37.000	26.850	-10.150	-37.000	97.662	60.662	-22.341	72.892	50.551	-10.111
3.0	Economie	1.668	-37.000	39.772	2.772	-37.000	110.584	73.584	-22.341	83.132	60.792	-12.793
4.1	Openbaar basisonderwijs	5.512	-	20.461	20.461	-	22.404	22.404	-	5.547	5.547	-16.857
4.2	Onderwijshuisvesting	519.396	-21.000	535.413	514.413	-21.000	558.525	537.525	-26.831	553.695	526.864	-10.661
4.3	Onderwijsbeleid leerlingenzaken	135.897	-110.521	221.468	110.947	-110.521	237.196	126.675	-80.628	304.961	224.334	97.659
4.0	Onderwijs	660.804	-131.521	777.342	645.821	-131.521	818.125	686.604	-107.459	864.203	756.744	70.140
5.1	Sportbeleid en activering	133.813	-	132.719	132.719	-	263.216	263.216	-	286.489	286.489	23.273
5.2	Sportaccommodaties	63.257	-18.708	54.586	35.878	-18.708	54.586	35.878	-19.485	53.117	33.632	-2.246
5.3	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	47.302	-	66.162	66.162	-	109.713	109.713	-	105.794	105.794	-3.919
5.4	Musea	4.552	-	4.552	4.552	-	4.552	4.552	-	4.554	4.554	2
5.5	Cultureel erfgoed	8.182	-2.000	33.140	31.140	-2.000	33.911	31.911	-1.452	33.293	31.841	-70
5.6	Media	124.008	-	126.306	126.306	-	142.514	142.514	-	136.528	136.528	-5.986
5.7	Openbaar groen	1.289.693	-11.000	1.370.920	1.359.920	-11.000	1.512.093	1.501.093	-23.722	1.382.185	1.358.463	-142.630
5.0	Sport, cultuur en recreatie	1.670.806	-31.708	1.788.385	1.756.677	-31.708	2.120.584	2.088.876	-44.659	2.001.959	1.957.300	-131.576
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	810.486	-95.011	1.056.466	961.455	-95.011	2.206.806	2.111.795	-89.943	1.864.687	1.774.744	-337.051
6.2	Wijkteams	700.111	-	933.462	933.462	-	900.712	900.712	-5.795	903.530	897.735	-2.977
6.3	Inkomensregelingen	519.935	-1.562.930	2.179.096	616.166	-1.562.930	2.215.093	652.163	-1.682.773	2.075.708	392.934	-259.229
6.4	Begeleide participatie	170.978	-	161.330	161.330	-	162.625	162.625	-	157.025	157.025	-5.600
6.5	Arbeidsparticipatie	67.817	-	174.888	174.888	-	267.466	267.466	-	136.047	136.047	-131.418
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	19.917	-90.000	101.000	11.000	-90.000	112.657	22.657	-68.711	130.919	62.208	39.551
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.014.027	-	1.014.592	1.014.592	-	1.014.592	1.014.592	-25.889	1.357.808	1.331.919	317.327
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.111.766	-	1.003.592	1.003.592	-	754.518	754.518	-	1.653.950	1.653.950	899.433
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	104.500	104.500	-	12.559	12.559	-55.979	21.461	-34.518	-47.077
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	328.286	-30.000	123.122	93.122	-	231.741	231.741	-	225.841	225.841	-5.900

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
6.0	Sociaal domein	4.743.323	-1.777.941	6.852.048	5.074.107	-1.747.941	7.878.769	6.130.828	-1.929.090	8.526.976	6.597.886	467.058
7.1	Volksgezondheid	367.521	-	422.208	422.208	-	482.102	482.102	-	446.342	446.342	-35.761
7.2	Riolering	-512.931	-1.108.895	649.870	-459.025	-1.108.895	661.150	-447.745	-1.102.078	555.498	-546.580	-98.835
7.3	Afval	-109.856	-1.192.465	951.989	-240.476	-1.192.465	984.347	-208.118	-1.219.744	979.803	-239.941	-31.823
7.4	Milieubeheer	68.322	-	155.518	155.518	-	165.474	165.474	-5.163	122.458	117.295	-48.179
7.5	Begraafplaatsen	-105.139	-226.121	168.378	-57.743	-226.121	188.728	-37.393	-277.972	265.719	-12.253	25.140
7.0	Volksgezondheid en milieu	-292.083	-2.527.481	2.347.963	-179.519	-2.527.481	2.481.802	-45.680	-2.604.957	2.369.820	-235.137	-189.458
8.1	Ruimtelijke ordening	132.767	-9.000	201.925	192.925	-9.000	529.160	520.160	-500	186.996	186.496	-333.664
8.2	Grondexploitatie	-5.617.441	-9.432.616	9.432.616	-	-9.432.616	9.432.616	-	-20.706.137	13.613.137	-7.093.000	-7.093.000
8.3	Wonen en bouwen	-729.809	-1.005.073	630.693	-374.380	-1.180.073	624.206	-555.867	-1.973.081	681.674	-1.291.406	-735.539
8.0	Volkshuisv., ruimtelijke ord. en stedelijke vernieuwing	-6.214.483	-10.446.689	10.265.234	-181.455	-10.621.689	10.585.982	-35.707	-22.679.718	14.481.807	-8.197.911	-8.162.204
Totaal resultaat taakvelden		-	-31.098.516	31.098.516	-	-33.366.985	33.366.986	-	-47.039.422	47.039.422	-	-

Bijlage 4 Baten en lasten 2019 per taakveld (programma)

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1	Bestuur	922.230	-	788.200	788.200	-	870.702	870.702	-	1.011.181	1.011.181	140.479
Totaal programma 1. Bestuurszaken		922.230	-	788.200	788.200	-	870.702	870.702	-	1.011.181	1.011.181	140.479
0.2	Burgerzaken	213.284	-181.300	468.788	287.488	-181.300	622.518	441.218	-190.747	597.587	406.840	-34.378
Totaal programma 2. Burgerzaken		213.284	-181.300	468.788	287.488	-181.300	622.518	441.218	-190.747	597.587	406.840	-34.378
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	948.710	-	933.561	933.561	-	941.987	941.987	-	939.616	939.616	-2.370
1.2	Openbare orde en veiligheid	343.019	-23.000	406.226	383.226	-23.000	456.213	433.213	-17.629	389.879	372.251	-60.962
Totaal programma 3. Openbare orde en veiligheid		1.291.729	-23.000	1.339.787	1.316.787	-23.000	1.398.200	1.375.200	-17.629	1.329.496	1.311.867	-63.333
2.1	Verkeer en vervoer	1.064.545	-48.189	1.359.655	1.311.466	-48.189	1.434.829	1.386.640	-121.025	1.295.243	1.174.218	-212.422
2.2	Parkeren	51.260	-	51.451	51.451	-	15.471	15.471	-	12.071	12.071	-3.400
2.5	Openbaar vervoer	1.633	-	1.633	1.633	-	2.052	2.052	-	2.052	2.052	-
5.7	Openbaar groen	1.031.866	-10.000	1.086.296	1.076.296	-10.000	1.245.951	1.235.951	-23.722	1.142.401	1.118.679	-117.272
Totaal programma 4. Wegen, water en verkeer		2.149.304	-58.189	2.499.035	2.440.846	-58.189	2.698.304	2.640.115	-144.747	2.451.768	2.307.020	-333.095
4.1	Openbaar basisonderwijs	5.512	-	20.461	20.461	-	22.404	22.404	-	5.547	5.547	-16.857
4.2	Onderwijshuisvesting	519.396	-21.000	535.413	514.413	-21.000	558.525	537.525	-26.831	553.695	526.864	-10.661
4.3	Onderwijsbeleid leerlingenzaken	135.897	-110.521	221.468	110.947	-110.521	237.196	126.675	-80.628	304.961	224.334	97.659
Totaal programma 5. Onderwijs		660.804	-131.521	777.342	645.821	-131.521	818.125	686.604	-107.459	864.203	756.744	70.140
5.1	Sportbeleid en activering	133.813	-	132.719	132.719	-	263.216	263.216	-	286.489	286.489	23.273
5.2	Sportaccommodaties	63.257	-18.708	54.586	35.878	-18.708	54.586	35.878	-19.485	53.117	33.632	-2.246
5.3	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	47.302	-	66.162	66.162	-	109.713	109.713	-	105.794	105.794	-3.919
5.4	Musea	4.552	-	4.552	4.552	-	4.552	4.552	-	4.554	4.554	2
5.5	Cultureel erfgoed	8.182	-2.000	33.140	31.140	-2.000	33.911	31.911	-1.452	33.293	31.841	-70

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
5.6	Media	124.008	-	126.306	126.306	-	142.514	142.514	-	136.528	136.528	-5.986
5.7	Openbaar groen	257.828	-1.000	284.624	283.624	-1.000	266.142	265.142	-	239.784	239.784	-25.358
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie		638.941	-21.708	702.089	680.381	-21.708	874.633	852.925	-20.937	859.558	838.622	-14.304
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	810.486	-95.011	1.056.466	961.455	-95.011	2.206.806	2.111.795	-89.943	1.864.687	1.774.744	-337.051
6.2	Wijkteams	700.111	-	933.462	933.462	-	900.712	900.712	-5.795	903.530	897.735	-2.977
6.3	Inkomensregelingen	519.935	-1.562.930	2.179.096	616.166	-1.562.930	2.215.093	652.163	-1.682.773	2.075.708	392.934	-259.229
6.4	Begeleide participatie	170.978	-	161.330	161.330	-	162.625	162.625	-	157.025	157.025	-5.600
6.5	Arbeidsparticipatie	67.817	-	174.888	174.888	-	267.466	267.466	-	136.047	136.047	-131.418
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	19.917	-90.000	101.000	11.000	-90.000	112.657	22.657	-68.711	130.919	62.208	39.551
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.014.027	-	1.014.592	1.014.592	-	1.014.592	1.014.592	-25.889	1.357.808	1.331.919	317.327
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.111.766	-	1.003.592	1.003.592	-	754.518	754.518	-	1.653.950	1.653.950	899.433
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	104.500	104.500	-	12.559	12.559	-55.979	21.461	-34.518	-47.077
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	328.286	-30.000	123.122	93.122	-	231.741	231.741	-	225.841	225.841	-5.900
7.1	Volksgezondheid	367.521	-	422.208	422.208	-	482.102	482.102	-	446.342	446.342	-35.761
Totaal programma 7. Sociaal Domein		5.110.844	-1.777.941	7.274.256	5.496.315	-1.747.941	8.360.871	6.612.930	-1.929.090	8.973.317	7.044.227	431.297
7.4	Milieubeheer	68.322	-	155.518	155.518	-	165.474	165.474	-5.163	122.458	117.295	-48.179
7.5	Begraafplaatsen	-105.139	-226.121	168.378	-57.743	-226.121	188.728	-37.393	-277.972	265.719	-12.253	25.140
Totaal programma 8. Volksgezondheid en milieu		-36.817	-226.121	323.896	97.775	-226.121	354.202	128.081	-283.135	388.177	105.042	-23.039
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-367.998	-29.500	177.008	147.508	-29.500	237.051	207.551	-99.818	227.116	127.298	-80.253
7.2	Riolering	-512.931	-1.108.895	649.870	-459.025	-1.108.895	661.150	-447.745	-1.102.078	555.498	-546.580	-98.835
7.3	Afval	-109.856	-1.192.465	951.989	-240.476	-1.192.465	984.347	-208.118	-1.219.744	979.803	-239.941	-31.823
8.1	Ruimtelijke ordening	132.767	-9.000	201.925	192.925	-9.000	529.160	520.160	-500	186.996	186.496	-333.664
8.3	Wonen en bouwen	-729.809	-1.005.073	630.693	-374.380	-1.180.073	624.206	-555.867	-1.973.081	681.674	-1.291.406	-735.539
Totaal programma 9. Bouwen en wonen		-1.587.827	-3.344.934	2.611.485	-733.449	-3.519.934	3.035.915	-484.019	-4.395.221	2.631.087	-1.764.133	-1.280.114

Taakveld overzicht		Realisatie 2018	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
3.1	Economische ontwikkeling	2.996	-	12.922	12.922	-	12.922	12.922	-	10.240	10.240	-2.682
3.4	Economische promotie	-1.328	-37.000	26.850	-10.150	-37.000	97.662	60.662	-22.341	72.892	50.551	-10.111
8.2	Grondexploitatie	-5.617.441	-9.432.616	9.432.616	-	-9.432.616	9.432.616	-	-20.706.137	13.613.137	-7.093.000	-7.093.000
Totaal programma 10. Grondexploitatie, dorpsver, economie		-5.615.773	-9.469.616	9.472.388	2.772	-9.469.616	9.543.200	73.584	-20.728.478	13.696.270	-7.032.208	-7.105.793
0.5	Treasury	-70.110	-82.852	14.600	-68.252	-82.852	14.600	-68.252	-83.153	22.114	-61.039	7.213
0.61	OZB woningen	-3.139.036	-3.469.181	166.594	-3.302.586	-3.467.181	222.651	-3.244.529	-3.443.389	254.437	-3.188.953	55.576
0.62	OZB niet-woningen	-485.243	-843.546	41.736	-801.809	-843.546	12.493	-831.053	-700.698	12.493	-688.206	142.847
0.64	Belastingen overig	-545.379	-765.875	271.866	-494.009	-767.875	285.288	-482.587	-1.935.979	27.276	-1.908.704	-1.426.116
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-9.488.061	-10.158.738	-	-10.158.738	-10.185.912	-	-10.185.912	-10.951.923	-	-10.951.923	-766.011
0.8	Overige baten en lasten	-91.957	-	150.000	150.000	-	53.590	53.590	-9.551	218.469	208.918	155.328
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		-13.819.785	-15.320.191	644.796	-14.675.395	-15.347.365	588.621	-14.758.744	-17.124.694	534.787	-16.589.906	-1.831.163
0.4	Overhead	3.942.938	-	3.707.977	3.707.977	-	3.791.148	3.791.148	-	3.954.422	3.954.422	163.273
Totaal Overhead		3.942.938	-	3.707.977	3.707.977	-	3.791.148	3.791.148	-	3.954.422	3.954.422	163.273
0.8	Overige baten en lasten	-	-	29.000	29.000	-	21.000	21.000	-	-	-	-21.000
Totaal Onvoorzien		-	-	29.000	29.000	-	21.000	21.000	-	-	-	-21.000
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	115.143	-	-	-	-	-	-	-	1.110.762	1.110.762	1.110.762
Totaal Vennootschapsbelasting		115.143	-	-	-	-	-	-	-	1.110.762	1.110.762	1.110.762
0.10	Mutatie reserves	-636.448	-543.996	86.582	-457.414	-2.640.291	346.407	-2.293.884	-2.097.286	333.407	-1.763.879	530.006
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		-636.448	-543.996	86.582	-457.414	-2.640.291	346.407	-2.293.884	-2.097.286	333.407	-1.763.879	530.006
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	6.651.433	-	372.897	372.897	-	43.140	43.140	-	8.303.400	8.303.400	8.260.261
Totaal resultaat taakvelden		-	-31.098.516	31.098.516	-	-33.366.986	33.366.986	-	-47.039.422	47.039.422	-	-8.260.261

Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen

Overzicht lopende investeringen

Lopende investeringen per programma		Krediet (uitgaven)	Krediet (inkomsten)	Uitgaven t/m 2019	Inkomsten t/m 2019	Begrotings- wijziging*	Restant krediet
Project	Omschrijving						
71000145	Reconstructie wegen 2018	1.281.033	-	1.228.856	-	-	52.177
71000154	Uitbreiding parkeerterrein Bellevue	85.000	-	6.531	31.105	-	109.574
71000159	Rec. Binnendoor/Achterom/Ekelsh./Windv.	768.426	-	765.591	-	-	2.835
71000164	Reconstructie Schapendrift fase 3	175.000	-	20.315	-	-	154.686
71000175	Voorber. en uitv. maatr. GVVP 2019	66.500	-	55.995	-	-	10.505
71000178	Parkeervoorziening Eemnesserweg/Driftlaan	102.500	-	89.739	-	-	12.761
71000181	Openbare verlichting / LED verlichting dorp	124.615	-	26.529	-	-	98.086
71000182	Aanpassen parkeersituatie Middenweg	130.000	-	87.967	-	-	42.033
71000187	Uitbreiding verkeersl. Stichtseweg/Randweg	18.500	-	-	-	-	18.500
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer		2.751.574	-	2.281.523	31.105	-	501.156
71000155	Renovatie speelplaatsen (2016-2017-2018)	105.588	-	9.846	-	-	95.742
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie		105.588	-	9.846	-	-	95.742
Totaal lopende investeringen		2.857.162	-	2.291.369	31.105	-	596.898

Overzicht afgesloten investeringen

Afgesloten investeringen per programma		Krediet (uitgaven)	Krediet (inkomsten)	Uitgaven t/m 2019	Inkomsten t/m 2019	Begrotings- wijziging*	Restant krediet
Project	Omschrijving						
71000136	Reconstructie wegen 2016	794.923	-	900.197	105.000	274	-
71000156	Voorber. en uitv. maatr. GVVP 2017	65.000	-	74.641	12.705	-3.064	-
71000161	Reconstructie Kruislaan	85.000	-	98.655	-	13.655	-
71000166	Aanleg schoolzone Bijvanck	153.300	30.000	152.118	39.177	-10.359	-
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer		1.098.223	30.000	1.225.611	156.882	506	-
71000168	1e inrichting Pionier/Bernardus	27.088	-	-	-	-27.088	-
Totaal programma 5. Onderwijs		27.088	-	-	-	-27.088	-
Totaal afgesloten investeringen		1.125.311	30.000	1.225.611	156.882	-26.582	-

Toelichting:

In de bovenstaande overzichten wordt weergegeven wat de lopende investeringen zijn en welke investeringen afgerond zijn in 2019.

Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties 								
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2020								
BZK	C1	Regeling Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen beschikking	Projectnaam/ nummer	Besteding (jaar T)	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (JA/NEE)	Besteding (Jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie.	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 06
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 01	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 02	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 03	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 04	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 05	
		1	€ 0	Specifieke uitkering reductie energieverbruik / 2019-622743	€ 0	Ja		€ 0
		Kopie projectnaam/ nummer	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee				
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 07	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 09				
		1	Specifieke uitkering reductie energieverbruik / 2019-622743		Nee			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03			
		1	€ 70.371	€ 0	€ 0			
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07			
		1						



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2020

OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB)	Correctie besteding 2018 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO).	Correctie besteding 2018 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO).	Correctie besteding 2018 aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO).	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 05	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. Bedrag Aard controle R Indicatornummer: D9 / 06	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 07	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. Bedrag Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2020

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	€ 1.408.133	€ 31.062	€ 68.507	€ 257	€ 16.610	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
			€ 0	€ 182	€ 0	€ 34.623	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 9.984	€ 17.950	€ 619	€ 1.029	€ 7.980	€ 0
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2020

VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Gemeenten	Aard controle R. Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06
		1	€ 2.046,37	632727	€ 2.504,69	€ 976	€ 570	€ 0
			Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingewild	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11	
		1	632727	€ 1.547			€ 500	