

Jaarstukken 2021

JAARVERSLAG EN

JAARREKENING 2021



Gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH Eemnes

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

Uitgave
© Gemeente Blaricum
Mei 2022



Geachte leden van de gemeenteraad van Blaricum,

Het college biedt u hierbij het jaarverslag en de jaarrekening 2021 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 ook in 2021 een enorme impact gehad op ons allemaal. Ook in 2021 heeft deze crisis ons in zijn greep gehouden en zijn wij als bestuur van Blaricum gezamenlijk met de beide andere gemeenten en ondersteund door de BEL combinatie bezig geweest de pandemie het hoofd te bieden.

Het integraal ambtelijke crisisteam en een bestuurlijk beleidsteam zijn samen met onze verenigingen, ondernemers en maatschappelijke instellingen bezig geweest voor de implementatie van de rijksmaatregelen.

We hebben contact gehouden met onze inwoners. Bezochten onze horeca, ondernemers en maatschappelijke instellingen.

Er werd op initiatief van de gemeenteraad een crisis herstel platform opgericht. De deelnemers aan het platform vonden het plezierig om op deze wijze met elkaar in gesprek te gaan en hebben vooral behoefte aan een vervolg hierop, gericht op meer informatievoorziening en –uitwisseling over activiteiten en het inrichten van een jeugdnetwerk.

Alle financiële ondersteuningsmaatregelen die er van uit het Rijk waren werden ook in 2021 voor de Belgemeenten uitgevoerd door de HBEL en gemeente Hilversum.

Aanvullend op deze landelijke maatregelen keken wij als gemeente wat wij zelf nog konden betekenen. Voorbeelden hiervan zijn het kwijtscheldingsbeleid, ruime betalingsregelingen voor gemeentelijke belastingen, het niet innen van huren of terugvorderen van verleende subsidies.

Deze hele pandemie raakte veel beleidsterreinen van onze ambtelijke organisatie. Het blijvend uitvoering geven aan de landelijke en lokale maatregelen en tevens zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden was een uitdaging. Veel van de medewerkers hebben ook in 2021 thuis gewerkt. Wij willen onze grote waardering uitspreken voor de flexibiliteit en veerkracht van onze medewerkers die er ook dit jaar weer in geslaagd zijn ondanks de belemmeringen toch de wensen van onze gemeente uit te voeren.

Korte terugblik

Wij vinden communicatie met en participatie van onze inwoners heel belangrijk. De betrokkenheid van onze inwoners bij alle stadia van besluitvorming willen we maximaal organiseren. In de strategische visie vastgesteld in januari 2021 “groeten uit Blaricum 2030” blijkt dat de bevolking van Blaricum kiest voor behoud van alles wat zij zo waardeert en koestert. Tegelijk is Blaricum een moderne open samenleving met levendige kernen.

Wij zijn primair een dienstverlenende organisatie en maken, naast de traditionele kanalen, steeds meer gebruik van digitale kanalen. In 2021 zijn de mogelijkheden voor digitale dienstverlening wederom uitgebreid.

Een gevoel van veiligheid voor de inwoners, daar heeft de gemeente zich in 2021 opnieuw voor ingespannen. We zijn zo als gezegd intensief bezig geweest met de regie voeren op het coronavirus. De Boa's hebben veel tijd geïnvesteerd in de ondersteuning van onze ondernemers en inwoners m.b.t. de corona maatregelen, maar ook in de handhaving daarvan. Vanwege een extra budget voor de corona controles kon tijdelijk extra boa capaciteit ingezet worden zodat naast de controles op corona ook ingezet kon worden op de reguliere handhaving.

In 2021 zijn intensieve bijeenkomsten geweest met onze inwoners over de uitvoering van het GVVP, oude dorp noord. Samen met een bewonersgroep is in Q4 van 2021 gewerkt aan een voorlopig ontwerp. In 2022 kan na overeenstemming en akkoord van de Raad gestart worden met de aanbesteding.

Voor de integrale herinrichting van de Bijvanck is het voorlopig ontwerp vastgesteld en vervolgens gestart met de aanbesteding van het zogeheten "bouwteam". In 2022 zal verdere uitwerking plaatsvinden. Veel aandacht gaat daarbij uit naar de groene uitstraling van de wijk. Waar mogelijk minder verharding meer groen, bloemen/biodiversiteit, uiteraard passend bij de plaatselijke omstandigheden. Wij zullen hierbij ondersteund worden door de Stichting Steenbreek.

De voorbereiding van de integrale reconstructie van de Bouwvenen is opgestart. De eerste schetsontwerpen zijn in samenspraak met de inwoners gemaakt. In 2022 zal dit verder worden opgepakt waarna ook hier kan worden aanbesteed

Ook zijn de eerste gesprekken met de klankbordgroep geweest over de gewenste upgrade van de Le Coulteredreef.

In 2021 is gewerkt aan een Integraal Huisvestingsplan Basisonderwijs wat in december door de gemeenteraad werd vastgesteld. Hierin zijn goede afspraken gemaakt voor de komende 4 jaar om tot een toekomstbestendige huisvesting te komen.

Gezondheid is een belangrijk goed. We hebben ook in 2021 geprobeerd onze inwoners toch in staat te stellen om gezond te bewegen. Door alle landelijke maatregelen was dit moeilijk te realiseren. Wel hebben we de inzet van de beweegcoaches vergroot en is er meer ingezet om met name de jongeren in beweging te houden. Tijdens de sluiting van de scholen is er door onze beweegcoaches van alles voor de jeugd georganiseerd

Ook hebben we met alle verenigingen weer gesproken over verenigingsondersteuning en zijn er verschillende activiteiten uit het sportakkoord gerealiseerd.

In 2021 hebben 4 sport verenigingen een subsidie ontvangen om verbeteringen aan hun accommodaties te realiseren.

Ook in 2021 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. Zowel op Regionaal, HBEL als lokaal niveau wordt daarom ingezet op het terugdringen van de tekorten. In 2021 zijn er verschillende maatregelen in het kader van besparingen en transformatie sociaal domein ingezet. Ook is inzicht en grip op de ontwikkelingen versterkt door het werken met een Dashboard. In 2021 zijn er in het sociaal domein veel belangrijke ontwikkelingen geweest waar in deze jaarrekening uitvoerig op is ingegaan.

Voor de optimalisatie van het welzijnswerk is een behoefte onderzoek gedaan bij de bewoners uit de Bijvanck en de Blaricummermeent en gesprekken gevoerd met Versa/de Malbak en de Blaercom over een verdergaande samenwerking. Gesprekken hierover worden in 2022 vervolgd.

In 2021 heeft de gemeenteraad de Regionale Energie Strategie 1.0 (RES) vastgesteld. De raad ziet af van zoekgebieden voor wind maar wil de focus leggen op zon opwekking.

In 2021 is verder gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. Vanwege corona is dat anders verlopen dan verwacht. In 2023 zal de wet nu volgens verwachting in werking treden. Uiteraard is er wel doorgegaan met de werkzaamheden en zal dat het komende jaar verder worden opgepakt.

De ontwikkeling van de Blaricummermeent blijft voortvarend gaan. Er zijn veel woningen opgeleverd en kavels bouwrijp gemaakt.

In 2021 zijn alle woningbouw en bedrijfskavels gecontracteerd en verkocht. Ook werden weer nieuwe bedrijfspanden verwelkomd op BusinessPark27. De verwachting is dat eind 2022 ook alle bouwwerkzaamheden zijn afgerond en de openbare ruimte definitief ingericht.

In 2021 is het onderhoud en het toekomstig beheer van de Blaricumse Sluis helemaal bij Waternet komen te liggen. Herziening van het convenant en nadere afspraken zijn door de gemeenteraad besloten.

Financiën

Het jaar 2021 sluit af met een positief saldo van € 2,94 miljoen. Dit resultaat komt grotendeels door de winstneming van de Blaricummermeent van € 1,79 miljoen. De overige verschillen van gesaldeerd € 1,15 miljoen zijn uitgebreid toegelicht in de vele financiële analyses van deze jaarstukken.

Resultaatbestemming

Conform het raadsbesluit van 19 april 2022 is een aantal budgetten overgeheveld naar 2022. Deze niet (geheel) in 2021 bestede budgetten veroorzaken een positief resultaat in 2021. In 2022 is de begroting met deze budgetten opgehoogd ten laste van de reserves. Per saldo betekent deze overheveling een extra afname van de reserves van € 180.764 in 2022. Wij stellen daarom voor om uit het resultaat van 2021 eerst ditzelfde bedrag aan de betreffende reserves toe te voegen.

In 2021 is het Sociaal Domein afgesloten met negatief resultaat ontstaan van € 40.967. Dat dit negatief resultaat beperkt is gebleven komt voornamelijk doordat er vroegtijdig is ingespeeld op hogere lasten binnen het Sociaal Domein. Bijvoorbeeld d.m.v. de 11^e begrotingswijziging 2021 en de reeds begrote onttrekking uit de reserve sociaal domein a.d.h.v. de 38%-regeling.

Diezelfde 38%-regeling heeft er in 2021 toe geleid dat een lagere onttrekking aan de reserve sociaal domein benodigd was. De grootste oorzaak hiervan betrof hogere inkomsten uit de algemene uitkering. Hierdoor heeft een correctie op de onttrekking plaatsgevonden van € 238.632.

Per saldo resteert, na correctie van de overhevelingen ad € 180.764, nog een positief te bestemmen rekeningresultaat van € 2,76 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.

LEESWIJZER.....	9
PORTEFEUILLEVERDELING.....	11
Rekening in één oogopslag.....	13
FINANCIËLE ANALYSE	14
FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG	18
Jaarverslag	22
1. PROGRAMMAVERANTWOORDING	23
VERPLICHT BELEIDSINDICATOREN	24
PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN	27
PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN.....	30
PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	36
PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER.....	40
PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS	48
PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE.....	51
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	54
PROGRAMMA 8 - MILIEU EN DUURZAAMHEID	65
PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN	72
PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN..	79
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	82
OVERHEAD.....	86
ONVOORZIEN.....	88
VENNOOTSCHAPSBELASTING.....	89
MUTATIE RESERVES.....	91
2. PARAGRAFEN.....	94
A. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	95
B. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	109
C. PARAGRAAF FINANCIERING	117
D. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING	121
E. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN	122
F. PARAGRAAF GRONDBELEID.....	138
G. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN.....	140
H. PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN	146

JAARREKENING	151
3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING	152
3.1 Overzicht van baten en lasten.....	152
3.2 Analyse saldo 2021 ten opzichte van begroting na wijziging.....	153
3.3 Incidentele baten en lasten.....	157
3.4 Wet normering topinkomens (WNT)	161
3.5 Structurele mutatie reserves.....	163
3.6 Analyse begrotingsrechtmatigheid	164
4. BALANS EN DE TOELICHTING	165
4.1 Balans per 31 december 2021.....	165
4.2 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	167
4.3 Activa	172
4.4 Passiva	176
4.5 Elementen die buiten de balanstelling vallen	179
4.6 EMU-saldo	182
4.7 Bouwrekeningen (balansspecificatie A)	183
4.8 Overzicht reserves (balansspecificatie B).....	184
4.9 Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C)	185
5. OVERIGE GEGEVENS	186
BIJLAGEN.....	187
Bijlage 1 Berekening financiële kengetallen	188
Bijlage 2 Renterisico en kasgeldlimiet.....	190
Bijlage 3 Baten en lasten 2021 per taakveld (taakveld)	191
Bijlage 4 Baten en lasten 2021 per taakveld (programma).....	194
Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen.....	197
Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)	198

LEESWIJZER

De jaarstukken 2021 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 eerst verantwoordelijke instantie voor de financiën van de gemeente.

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

Burgemeester mevrouw J.N. de Zwart-Bloch

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

Portefeuille

- Kabinetszaken/representatie
- Openbare orde en veiligheid: politie, brandweer en rampenbestrijding
- Bestuurslid BEL Combinatie
- APV
- Algemeen juridische en bestuurlijke zaken
- Kunst en cultuur
- Agrarische zaken ASB
- Intergemeentelijke samenwerking



Wethouder mevrouw. A.M. Kennis

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

Portefeuille

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

Projecten

- Integrale reconstructie Bijvanck
- HOV



Wethouder de heer F.C. Cornelis

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

Portefeuille

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



Projecten

- Bouwvenen
- Le Coulteredreef
- Centrumplan/autoluw maken

Wethouder mevrouw J.M.G. Lanphen

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

Portefeuille

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



Rekening in één oogopslag

FINANCIËLE ANALYSE

Rekeningresultaat 2021

Het totale rekeningresultaat 2021 heeft een voordelig saldo van € 2.94 miljoen. Na aftrek van het saldo van incidentele baten en lasten van € 1,40 miljoen euro resteert een structureel voordelig saldo van € 1,54 miljoen.

De grootste oorzaak van het voordelige bedrag is de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van € 1,79 miljoen. In de verschillenanalyse is dit bedrag niet een op een terug te vinden. Dit heeft alles te maken met de voorlopige winstneming van € 2,6 miljoen in de 15de begrotingswijziging 2021.

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:

Versillenanalyse resultaatopbouw 2021 op hoofdlijnen (bedragen groter dan €100.000 en afgerond op honderdtallen)			
Programma	Verschillen	Bedrag in €	V/N
4. Wegen, groen, water en verkeer	HOV vergoeding provincie	1.604.000	N
4. Wegen, groen, water en verkeer	HOV uitgaven	1.882.500	V
4. Wegen, groen, water en verkeer	Integraal bestek	206.300	N
4. Wegen, groen, water en verkeer	Bijdrage HOV	187.500	V
4. Wegen, groen, water en verkeer	Groot onderhoud groenzone Bijvanck	250.400	V
5. Onderwijs	Integraal Huisvestingsplan (IHP)	261.600	V
6. Cultuur, sport en recreatie	Subsidieplafond sport	193.500	V
7. Sociaal domein	TOZO	631.100	V
7. Sociaal domein	TOZO	631.100	N
7. Sociaal domein	Minima en bijzondere bijstand	184.700	N
8. Milieu en duurzaamheid	Warmtevisie	310.500	V
9. Bouwen en wonen	Bijdrage regio G&V woningen brandweerkazerne	125.300	V
9. Bouwen en wonen	Woningen brandweerkazerne	146.600	N
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken	Incidentele winstneming Blaricummermeent	815.000	N
Algemene dekkingsmiddelen	Uitkeringen gemeentefonds	1.132.100	V
Algemene dekkingsmiddelen	Kosten BEL Combinatie	102.000	N
Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	967.900	V
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Mutatie reserves	1.523.000	N
Totaal verschillen ten opzichte van begroting 2021 na wijziging		1.282.400	V

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

Resultaatbestemming

Correctie resultaatbestemming 2020

Bij de budgetoverhevelingen 2020-2021 zijn ook budgetten opgenomen waartegenover geen reservedekking staat, maar waarvoor de reserves in 2021 wel zijn verlaagd. Met de resultaatbestemming 2020 hadden deze reserves weer aangevuld moeten worden. Dit is enkel gedaan voor de algemene reserve. De overhevelingsbudgetten die toegevoegd hadden moeten worden aan de bestemmingsreserves zijn per abuis niet in de resultaatbestemming opgenomen. Met instemming van de accountant is de resultaatbestemming 2020 dan ook enigszins gewijzigd om te handelen in de geest van het vastgestelde raadsbesluit op de overhevelingen 2020-2021. De gewijzigde resultaatbestemming 2020 ziet er als volgt uit:

Resultaatbestemming jaarrekening 2020	Bedrag in €
Het gerealiseerde resultaat 2020	6.036.515
1. Dotatie reserves in verband met budgetoverheveling 2020	489.471
2. Toevoeging Fonds verbetering fysieke leefomgeving	2.000.000
3. Budget beschikbaar stellen voor groot onderhoud groenzone Bijvanck	250.000
4. Nieuw in te richten 'reserve Omgevingswet'	123.800
5. Nieuw in te richten 'reserve onderhoud vastgoed'	137.244
6. Toevoeging Algemene Reserve	3.035.999
Nog te bestemmen resultaat 2020 (na bestemmingsvoorstel)	0

NB. Het betreft enkel een verschuiving van budgetten in reserves en heeft geen resultaatteffect.

Hieronder volgen de voorstellen die aan de raad worden voorgelegd ter besluitvorming bij de behandeling van de jaarstukken 2021.

Overhevelingen budgetten 2021 naar 2022

In 2021 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2021 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen in 2021 over te hevelen naar 2022, zodat de projecten conform eerdere besluitvorming en opdrachtverstrekking in 2022 uitgevoerd kunnen worden. In de raadsvergadering van 19 april 2022 is deze budgetoverheveling van 2021 naar 2022 definitief vastgesteld. Daarin zijn ook budgetoverhevelingen opgenomen waartegenover (nog) geen reservedekking staat, maar waarvoor de reserves in 2022 wel zijn verlaagd. In dit voorstel wordt voorgesteld om deze middelen (€ 180.764) weer aan de reserves toe te voegen. De budgetoverheveling van 2021 naar 2022 betrof de volgende projecten:

Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022	Dekking uit resultaat 2021	Dekking uit reserve(s)	Totaal overheveling
1. Bestuurszaken	7.000	-	7.000
#2. Intensivering inwonersparticipatie	7.000	-	7.000
4. Wegen, groen, water en verkeer	-	449.749	449.749
#7. Groenzone Bijvanck	-	250.000	250.000
#15. Bijdrage HOV	-	187.500	187.500
#18. Voorbereiding en uitvoering HOV uitgaven	1.882.522	-	1.882.522
#19. Voorbereiding en uitvoering HOV inkomsten	-1.882.522	-	-1.882.522
#14. Verkeer wegbeheersysteem	-	12.249	12.249

Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022		Dekking uit resultaat 2021	Dekking uit reserve(s)	Totaal overheveling
5. Onderwijs		-	261.600	261.600
#9.	Integraal Huisvestingsplan (IHP)	-	261.600	261.600
6. Cultuur, sport en recreatie		8.850	14.000	22.850
#6.	Cultuur Educatie Met Kwaliteit (CMKIII)	8.850	-	8.850
#8.	Viering 75 jaar vrijheid	-	14.000	14.000
7. Sociaal domein		32.051	-	32.051
#5.	Projectgelden dak- en thuisloosheid	32.051	-	32.051
8. Milieu en duurzaamheid		47.000	260.844	331.982
#12.	Transitieviesiewarmte typologieën Bijvanck	20.000	-	20.000
#13.	Herijking duurzaam beleid	20.000	-	20.000
#3.	Geluidskaart	7.000	-	7.000
#10.	Transitieviesiewarmte	-	237.098	237.098
#11.	Verduurzaming woningen	-	11.759	11.759
#4.	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	-	11.987	11.987
#20.	Subsidie RRE	-	-	24.138
9. Bouwen en wonen		58.169	25.000	83.169
#16.	Wateroverlast Bijvanck	-	25.000	25.000
#17.	Werkzaamheden van Viegen	58.169	-	58.169
Algemene dekkingsmiddelen		27.694	-	27.694
#1.	Transitie uitbesteding belastingtaken	27.694	-	27.694
Totaal:		180.764	1.011.193	1.216.095

Opheffing 'reserve onderhoud vastgoed'

De reserve onderhoud vastgoed ad € 137.244 is met de resultaatbestemming 2020 in het leven geroepen. Deze reserve zou dienen als tijdelijke reserve tot de MJOP's voor vastgoedobjecten Levensboom 4-8-12 basisschool Bijvanck en Levensboom Aula geactualiseerd waren. Inmiddels is bekend dat de onderhoudsverplichting voor deze objecten niet langer bij de gemeente ligt waardoor de gemeente deze gelden niet langer hoeft te reserveren. Het budget kan dan ook beschikbaar komen ten gunste van de algemene middelen. Het college stelt voor om de reserve onderhoud vastgoed op te heffen (ad € 137.244) en de middelen toe te voegen aan de algemene reserve.

Opheffing 'voorziening gymzaalattributen'

De voorziening gymzaalattributen voldoet niet aan de gestelde eisen voor een voorziening waardoor deze moet komen te vervallen. Het saldo ad € 69.293 zit reeds verwerkt in het jaarrekeningresultaat. Omdat er voor 2022 al een aantal vervangingen op de planning staan, wordt voorgesteld om van dit vrijgevalen saldo in 2022 € 12.416 beschikbaar te stellen voor gymzaal Bijvanck en € 7.938 voor gymzaal Eemnesserweg.

Voorstel bestemming resterend resultaat

Dit betreft het voorstel voor de bestemming van resterend resultaat. Hieronder volgen voorstellen die aan uw raad worden voorgelegd ter besluitvorming. Alle mutaties zijn samengevat in een overzicht aan het eind van deze financiële analyse.

Samenvatting Resultaatbestemming

Resultaatbestemming jaarrekening 2021		Bedrag in €
Het gerealiseerde resultaat 2021		2.938.965
Overgehevelde budgetten toevoegen aan betreffende reserves		
1.	(€ 82.595 aan de algemene reserve, € 40.000 aan de reserve klimaatmiddelen en € 58.169 aan de reserve riolering)	-180.764
2.	Opheffing reserve onderhoud vastgoed t.g.v. het resultaat	137.244
3.	Budget beschikbaar stellen in 2022 voor gymzaal Bijvanck	-12.416
4.	Budget beschikbaar stellen in 2022 voor gymzaal Eemnesserweg	-7.938
5.	Toevoeging restant resultaat aan Algemene Reserve	-2.875.091
Nog te bestemmen resultaat 2021 (na bestemmingsvoorstel)		0

FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Opbrengsten en kosten

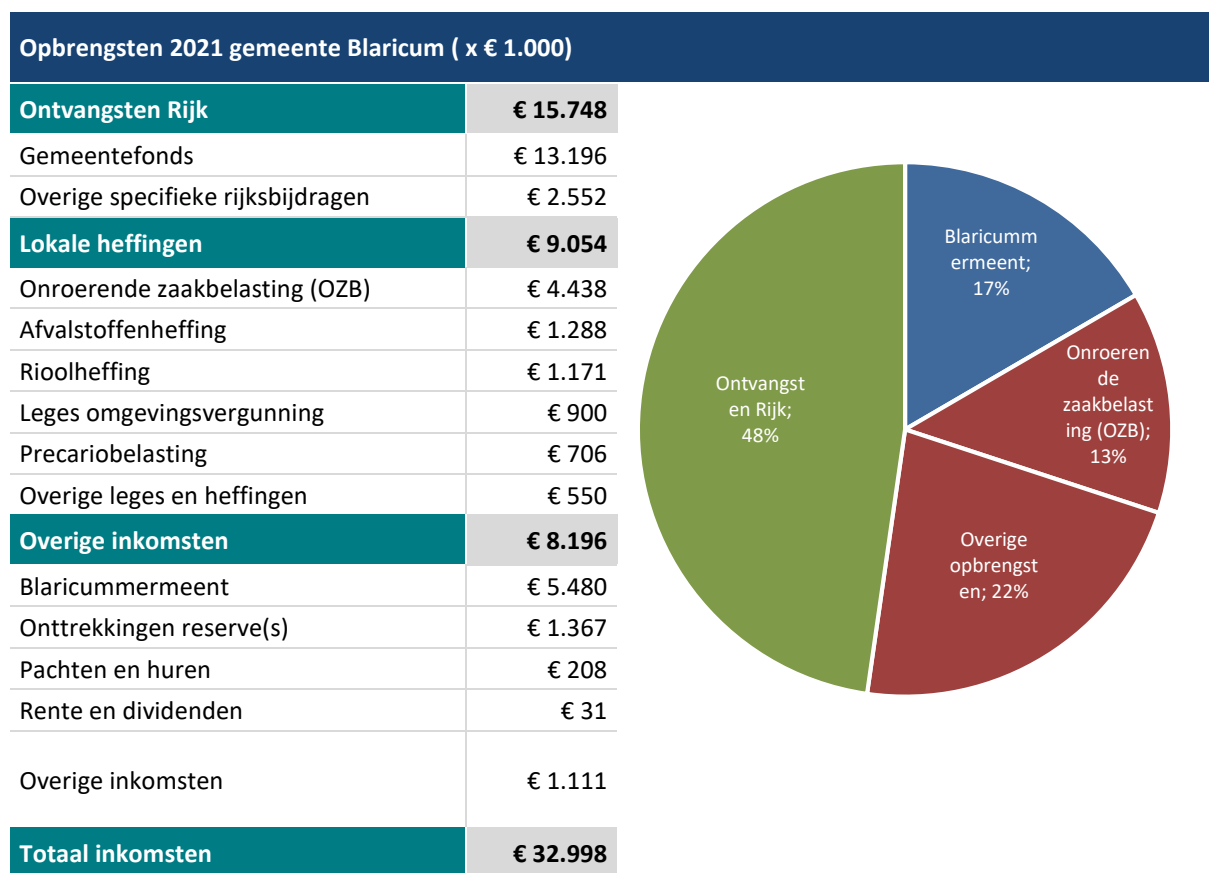
Opbrengsten gemeente Blaricum

De gerealiseerde opbrengsten (baten) van de gemeente Blaricum bedragen € 32,99 miljoen in 2021. Een deel van deze inkomsten zijn de inkomsten van de Blaricummermeent (€ 5,48 miljoen).

Exclusief deze incidentele inkomsten van de Blaricummermeent bedragen de inkomsten € 27,52 miljoen. Dit is € 0,6 miljoen minder dan was begroot. Dit is voor het grootste deel ontstaan door minder ontvangen HOV vergoeding van de provincie dan begroot. Dit is te verklaren doordat de lasten ook zijn achtergebleven (wordt één op één vergoed).

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.

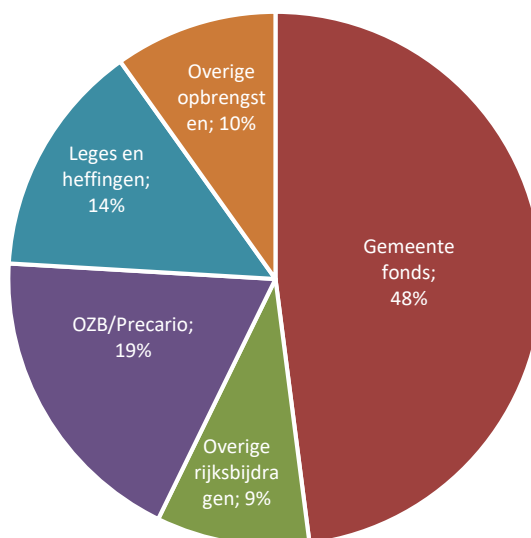
Voor de gemeente Blaricum zijn de inkomsten in het jaar 2021 als volgt opgebouwd:



Zoals te zien bestaat nog steeds een groot deel van de inkomsten in 2021 uit de inkomsten van de Blaricummermeent (17%), al wordt dit wel fors minder (vorig jaar nog 37%). Het grootste deel van de opbrengsten bestaan uit de ontvangsten van het Rijk (48 %). Het merendeel van deze ontvangsten komt vanuit het gemeentefonds (84%). De overige ontvangsten vanuit het Rijk betreft geld voor specifieke doeluitkeringen, zoals de TOZO (16%).

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.

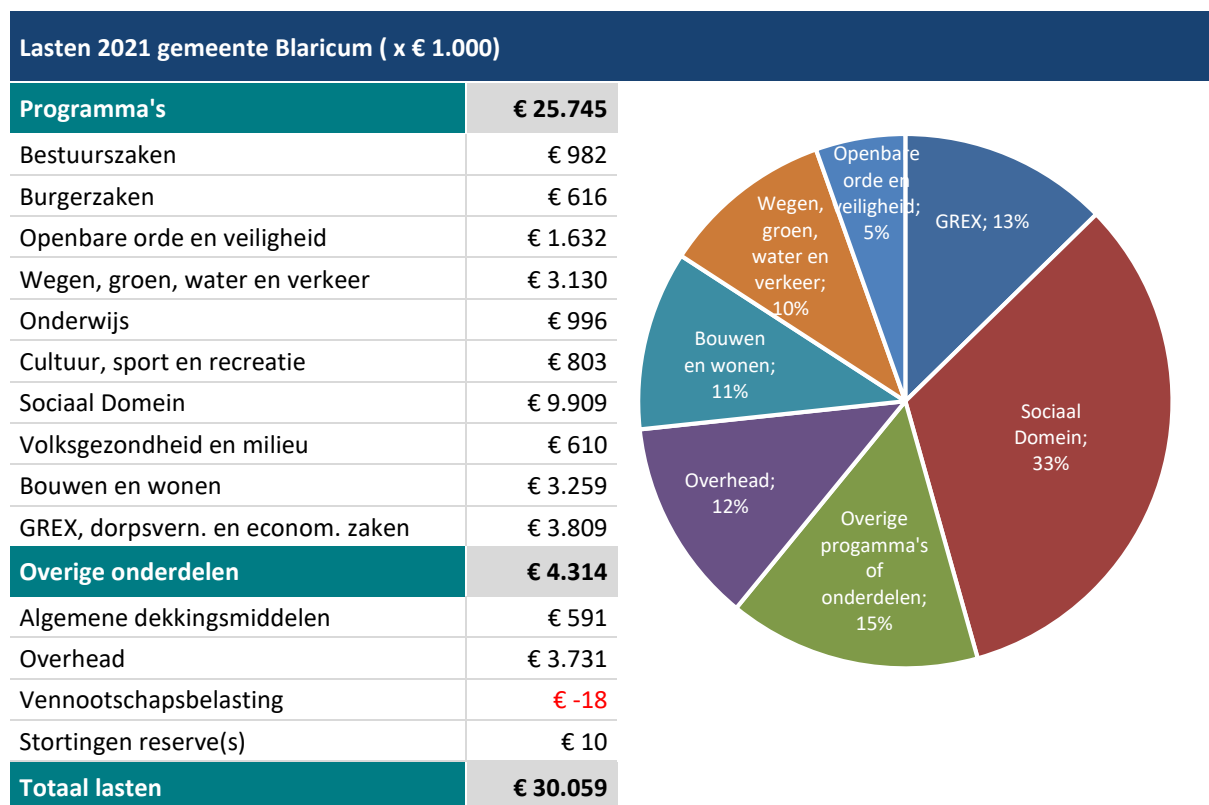
De totale verdeling van inkomsten, zonder de inkomsten van de Blaricummermeent, ziet er als volgt uit:



Lasten gemeente Blaricum

De totale lasten van de gemeente Blaricum bedragen € 30,06 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).

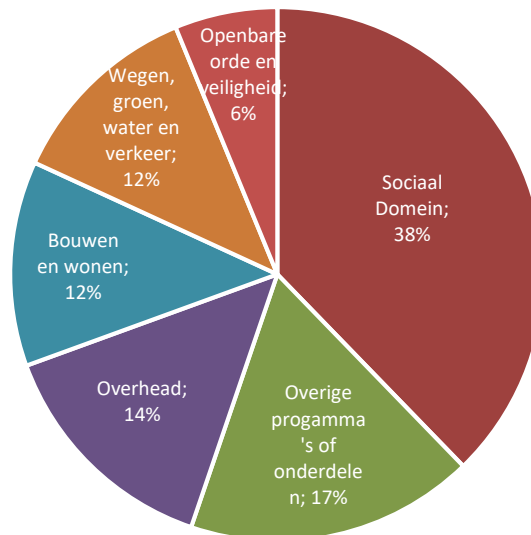
Voor de gemeente Blaricum zijn de lasten voor het jaar 2021 als volgt opgebouwd:



Ongeveer 13% van de uitgaven hebben plaatsgevonden binnen het programma 10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken. De uitgaven binnen dit programma hebben voor 97% betrekking op de ontwikkeling van de Blaricummermeent. Tegenover deze uitgaven staan inkomsten vanuit de grondverkoop. In 2021 is er sprake van een tussentijdse winstneming binnen de grondexploitatie van € 1,79 miljoen.

Een ander grote kostenpost is het programma Sociaal Domein. Ongeveer 33% van de uitgaven vinden binnen dit programma plaats. De fysieke programma's (Wegen, groen, water en verkeer en Bouwen en wonen) bedragen samen 21% van de kosten.

Zouden de (incidentele) kosten van de Blaricummeent niet meegerekend worden, dan is dit het beeld van de 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 2021 ten opzichte van de actuele begroting 2021.

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 2021 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 2021 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 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,17	0,17	n.v.t.	2021	Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,13	0,17	n.v.t.	2021	Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	€ 346	€ 312	n.v.t.	2021	Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	16%	17%	n.v.t.	2021	Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	12%	12%	n.v.t.	2021	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 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
6	3.1	1.0	Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	7,1	13	11	2020	Stichting Halt
8	3.1	1.0	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,5	0,4	2	2020	CBS - diefstallen
9	3.1	1.0	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	4	2,6	4,5	2020	CBS - criminaliteit
10	3.1	1.0	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	4,6	3,5	1,8	2020	CBS - diefstallen
11	3.1	1.0	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	3,1	4,3	6,2	2020	CBS - criminaliteit
22	7.3	6.0	Jongeren met een delict voor de rechter	1,0%	1,0%	1,0%	2020	CBS - jeugd

Toelichting beleidsindicatoren

- Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straft. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongeren en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 6
 - 8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
 - 9 Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
 - 10 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of 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 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
17	5.3	4.0	Absoluut verzuim	0	0	2,4	2019	DUO / Ingrado
18	5.3	4.0	Relatief verzuim	27	25	26	2019	DUO / Ingrado
19	5.3	4.0	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,4%	2,2%	1,7%	2020	DUO / Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

- 17 Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periode "2018" staat voor het schooljaar 2017/2018. Per 1.000 leerlingen.
- 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 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
20	6.1	5.0	Percentage niet-wekelijkse sporters	45,7%	46,3%	49,3%	2020	CBS/RIVM/GGD

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 7 - Sociaal Domein								
#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
21	7.3	6.0	Banen	585,1	596	795,9	2020	CBS-bevolk./Lisa
23	7.3	6.0	Kinderen in uitkeringsgezin	3,0%	2,0%	6,0%	2020	CBS - jeugd
24	7.3	6.0	Netto arbeidsparticipatie	66,2%	67,1%	68,4%	2020	CBS - arbeidsdeelname
26	7.3	6.0	Percentage werkloze jongeren	nb	nb	2	2020	CBS - jeugd
27	7.3	6.0	Personen met een bijstandsuitkering*	160,1	216,9	431,2	2021	CBS - participatiewet
28	7.3	6.0	Lopende re-integratievoorzieningen*	276	137,5	202	2020	CBS - participatiewet
29	7.3	6.0	Jongeren met jeugdhulp	7,5%	8,0%	10,5%	2021	CBS - jeugd
30	7.4	6.0	Jongeren met jeugdbescherming	0,4%	0,5%	1,1%	2021	CBS - jeugd
31	7.4	6.0	Jongeren met jeugdreclassering	nb	nb	0,3	2021	CBS - jeugd
32	7.3	6.0	Clënten met een maatwerkarrangement WMO*	200	370	649	2021	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 Polisadministratie.
- 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.

- Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere of opvoedingsproblemen van de ouders.
- Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.
- Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 t/m 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasserings-medewerker om te voorkomen dat hij/zij opnieuw de fout ingaat. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.
- 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 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
34	8.1	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit	2,7%	x	20,0%	2019	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 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
33	8.1	7.0	Omvang huishoudelijk restafval	170	139	161	2019	CBS - stat.hh-afval
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 606	€ 687	€ 290	2021	CBS - stat.WOZ
36	10.1	8.0	Nieuwbouw woningen	22,3	21,1	8,9	2020	BAG- ABF research
37	9	8.0	Demografische druk	97,2%	97,4%	70,1%	2021	CBS - stat.bevolking
38	9	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 1.039	€ 1.068	€ 733	2021	COELO
39	9	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.180	€ 1.217	€ 810	2021	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 2021	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
14	10.2	3.0	Functiemenging in percentage	43,0%	43,5%	53,2%	2020	CBS-BAG/LISA
16	10.2	3.0	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners	180,4	197,1	158,4	2020	LISA

Toelichting beleidsindicatoren

- 14 De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
- 16 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN

Portefeuillehouder(s): J.N. de Zwart-Bloch, A.M. Kennis, F.C. Cornelis en J.M.G. Lanphen

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. Wij kijken naar 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?

Behoud kernwaarden van Blaricum

In januari 2021 stelde de gemeenteraad de strategische visie Blaricum 'Groeten uit Blaricum 2030' vast. Deze visie vormt een belangrijke basis voor de omgevingsvisie die vanwege de nieuwe Omgevingswet opgesteld zal worden in 2022. De nieuwe strategische visie is een herijking van de visie uit 2010.

De bevolking van Blaricum kiest voor behoud van alles wat zij zo waardeert en koestert de natuur en de groene omgeving. Tegelijk is Blaricum een moderne open samenleving met levendige kernen. Blaricumsers zijn zorgzaam, vitaal en voor iedereen toegankelijk. Dit leidt tot de kernambitie van een vitale en verbonden samenleving. De overige ambities zijn hieraan verbonden.

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	Met het stopzetten van de ARHI-procedure is het toetsen van de zelfstandigheid bij de inwoners niet meer aan de orde. Wel is er regelmatig dialoog met onze inwoners over wat zij belangrijk vinden voor Blaricum.	
1.2	Wij vinden het essentieel om de karakteristieken van Blaricum zoals het cultureel erfgoed, het groene en agrarische karakter, de heide, de Enghen, de Kampen en de kenmerkende bebouwing te behouden. Deze zogenoemde kernwaarden moeten worden beschermd en nadrukkelijk worden vastgelegd in de strategische visie van Blaricum.	1.2.1	Herijken van de strategische visie uit 2010, op basis van een evaluatie van de visie in 2019 / 2020.	
1.3	Proactief een bijdrage blijven leveren aan de regionale samenwerking binnen Gooi & Vechtstreek en Metropoolregio Amsterdam (MRA).	1.3.1	Er wordt bijgedragen aan regionale opgaven in de G&V en de MRA. Op bestuurlijk en ambtelijk niveau wordt deelgenomen aan regionale overleggen.	
1.4	Wij vinden het van groot belang om goed te communiceren met onze inwoners, meer ruimte te geven voor initiatieven en burgerparticipatie en onze dienstverlening op goed niveau en laagdrempelig te houden. De betrokkenheid van de inwoners willen wij maximaal organiseren in alle stadia van besluitvorming.	1.4.1	Twee keer per jaar vindt er een raadpleging plaats via internet (burgerpanel) over specifieke thema's/onderwerpen. De inwoners van Blaricum worden ook betrokken bij de ontwikkeling en de uitvoering van beleid.	
		1.4.2	Wij organiseren face-to-face bijeenkomsten (dialoogsessie dorpsdeel, dorpswandelingen met inwoners en raadsleden/wethouders).	
		1.4.3	Eén keer per jaar organiseren we een B100 bijeenkomst en faciliteren we werkgroepen van de dialoogsessies.	
1.5	Ons doel is om inwoners te bewegen zich meer betrokken te gaan voelen bij de belangrijke zaken binnen de gemeente en dat inwoners hier actief in te participeren.	1.5.1	De inwoners worden proactief betrokken bij voorstellen en de besluitvorming. De aangepaste nota burgerparticipatie (uit 2020) geeft meer ruimte om de inwoners van Blaricum te betrekken bij belangrijke zaken binnen de gemeente. Wij gaan bij de werkgroep van raadsleden vragen hoe zij uitvoering hieraan willen geven.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 1.4.1 Aardgasvrij/klimaat- en energie 2e peiling Herstelplatform Corona; niet doorgaan
- 1.4.2 Er zijn wijksafari's gehouden in de Bijvanck. Verdere bijeenkomsten hebben vanwege coronamaatregelen niet plaatsgevonden.
- 1.4.3 Vanwege coronamaatregelen heeft dit niet plaatsgevonden

Wat heeft het gekost?

1. Bestuurszaken	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil
Lasten	1.046.554	1.005.858	1.009.121	981.706	-27.415
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	1.046.554	1.005.858	1.009.121	981.706	-27.415

Toelichting verschil

Lasten

Hogere kosten raadsvergaderingen

22.700 N

In 2021 waren de lasten voor Notubizz inzake de regiekosten en het notuleren van de vergaderingen € 26.671 terwijl de raming € 4.000 was.

Appa-plan

8.700 V

Appa-bijdragen inzake opbouw pensioenrechten zijn lager uitgevallen.

Lagere kosten vervangingen via derden en lagere coronakosten

41.700 V

Dit budget betreft een inschatting van eventueel via derden te regelen zaken zoals vervanging iPads, klein meubilair en via de BEL doorbelaste kosten. In 2021 zijn er minder van deze kosten gemaakt. Daarnaast zijn de coronakosten hierop begroot. Hiervoor was eenmalig € 100.000 euro begroot. In de zomernota 2021 van de BEL is aangegeven dat de verwachting is dat de Coronakosten uit zullen komen op € 231.000 (totaal voor de drie gemeenten). Dit is wat nu in rekening is gebracht. Er zijn extra kosten gemaakt van circa € 165.000 (totaal voor de drie gemeenten) voor de inhuur voor economische zaken, communicatie en OOV. Aangezien de BEL-gemeenten vanuit het Rijk Coronacompensatie ontvangen, worden deze kosten zoals afgesproken in het GBT doorbelast aan de BEL-gemeenten ter compensatie. Over dit onderwerp wordt een apart voorstel voor het bestuur opgesteld waarin de afrekening plaats zal vinden van de werkelijk gemaakte kosten ten opzichte van de voorgeschoten bedragen.

Het saldo van de overige lasten

300 N

PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN

Portefeuillehouder(s): J.N. de Zwart-Bloch en F.C. Cornelis

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. In eerste instantie verloopt het contact voornamelijk via de medewerkers van het team Publiek. Met name via de balie of de telefoon. Steeds meer verloopt het contact ook via onze digitale kanalen.

Ook in 2021 hebben we weer duizenden (aan)vragen, producten en diensten voor onze inwoners en bedrijven naar tevredenheid kunnen afhandelen. De kwaliteit van de dienstverlening hebben we kunnen continueren ten opzichte van het jaar ervoor. Ook hebben we stappen gezet om de dienstverlening verder te verbeteren.

Team Publiek

Het Klantcontact Centrum (KCC) valt onder team Publiek. De medewerkers van het KCC zijn het visitekaartje van de BEL Combinatie en de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren.

De balies, de receptie en de medewerkers van het kanaal telefonie vormen samen de totale Frontoffice Publiek, het zogenaamde KCC van de BEL Combinatie. Telefoontjes die bij het KCC

binnenkomen, worden zoveel mogelijk zelf afgehandeld. Specialistisch vragen worden doorgezet naar de collega's binnen de organisatie. Met de nieuwe telefooncentrale, die eind 2020 is geïmplementeerd, is ook de telefonische dienstverlening verder verbeterd. Naast telefonie, houdt het KCC ook het digitale kanaal bij.

De Midoffice en de Backoffice Burgerzaken van team Publiek zijn onder andere verantwoordelijk voor het bijhouden, en voor de kwaliteit, van de gegevens in de Basisregistratie Personen (BRP) en de Verkiezingen. In 2021 is het project Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) binnen de BEL-gemeenten voorbereid. In 2022 zal het worden geïmplementeerd. Met project LAA sluiten we aan op het landelijke project LAA. Doel hiervan is om gegevens uit te kunnen wisselen tussen overheden. Hiermee kunnen we gegevens in de BRP verbeteren en is er meer zicht op ongewenste bewoning. Onder andere kunnen we uitbuiting van arbeidsmigranten eerder in beeld krijgen, kunnen we zicht krijgen op criminele activiteiten en op bewoning van panden in relatie tot gebruiksmogelijkheden en bestemmingen. Met LAA krijgen we een actueler beeld van bewoning van panden en daarmee kan de kwaliteit van de BRP worden verbeterd.

Betere sturing op de cijfers

Ook in 2021 hebben we de levertijden en wachttijden voor producten en diensten in de meeste gevallen binnen het gestelde normenkader uitgevoerd. Denk hierbij aan de afhandeling van berichten via social media, digitaal aangevraagde producten, vergunningen en wachttijden aan de publieksbalies. De telefoon hebben we in 2021 binnen het KCC in 85% van de gevallen binnen de gestelde norm (<30 seconden) opgenomen. We concluderen ook dat we niet alle vastgestelde servicenormen goed hebben kunnen meten en voorgaande jaren kunnen vergelijken. Dat heeft te maken met aangepaste systemen die net weer anders opgezette databestanden hebben. In 2022 zullen we dan ook een stap maken in het herijken van de servicenormen. Deze servicenormen willen we duurzaam meetbaar maken zodat we het beter en transparanter kunnen verantwoorden.

Waar Staat Je Gemeente (WSJG)

Het klanttevredenheidsonderzoek Waar Staat Je Gemeente (WSJG) werd in de eerste helft van 2020 uitgevoerd de drie BEL-gemeenten. Alle huishoudens ontvingen per brief een uitnodiging om deel te nemen aan het onderzoek. 25% van de huishoudens nam deel aan de vragenlijst en dat is een hoge respons. De specifieke resultaten over alle thema's zijn in te zien via www.waarstaatjegemeente.nl.

Uit de resultaten blijkt dat de BEL-gemeenten voldoende scoren op alle onderdelen. De cijfers liggen op of iets boven het landelijk gemiddelde. Er is ook een aantal aandachtspunten te benoemen die bij de drie gemeenten naar voren komen. Onder andere de juistheid van informatie en de snelheid van het afhandelen van verzoeken. Ook geven inwoners aan beter geïnformeerd te willen worden over het verloop van (participatie) processen. Omdat communicatie van ons allemaal is, richt het jaarplan 2022 voor communicatie op het communicatiever maken van de organisatie. Uit de reacties van het onderzoek van WSJG blijkt verder dat verkeersveiligheid belangrijk wordt gevonden en dat men vindt dat er te hard wordt gereden in de dorpen. Dit onderwerp wordt aangepakt door bewustwordingscampagnes. Op de websites van de gemeenten zijn de onderzoeksrapporten te vinden.

In Blaricum deden 1.278 inwoners mee aan het onderzoek. Uit het onderzoek blijkt onder andere dat inwoners prettig wonen in de eigen buurt. Dit wordt door de respondenten gemiddeld met een 8,2

gewaardeerd. De respondenten vinden de volgende onderwerpen belangrijk voor Blaricum: veiligheid (54,7%), leefbaarheid (52,7%), dienstverlening (44,0%) en vertrouwen (36,1%). Aandachtspunten voor Blaricum gaan over het onderhoud van perken en plantsoenen, speelvoorzieningen en uitlaatplekken. Op het onderhoud voor de perken en plantsoenen vindt een inhaalslag plaats.

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 steekproefcontrole onderworpen worden. Op basis hiervan wordt de kwaliteit van de BRP en PNiK jaarlijks bepaald. Aan deze wettelijke eisen is in 2021 wederom naar behoren voldaan.

Verkiezingen

In maart 2021 vonden er landelijke verkiezingen plaats. Deze verkiezingen hebben om een forse uitbreiding van de voorbereidingen gevraagd door de Coronamaatregelen. Er waren bijvoorbeeld meer stembureaus nodig en vaak andere stembureaus. Daarbij hebben we ook kwetsbaren in de gelegenheid gesteld om op andere dagen te kunnen stemmen en zijn er kiesgerechtigden die hun stem eerder per briefstem hebben afgegeven.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
2.1	Verbetering van de dienstverlening.	2.1.1	We willen goede communicatie met bewoners en ondernemers. We zijn goed bereikbaar en beschikbaar, we leveren statusupdates waar mogelijk en zetten steeds meer in op dienstverlening via sociale media. Medewerkers zijn nog meer klant- en oplossingsgericht en tonen eigenaarschap.	
		2.1.2	We willen de kwaliteit van de dienstverlening verhogen. Dat doen we door producten en diensten beschikbaar te stellen via zoveel mogelijk kanalen, waarbij het digitale loket de voorkeur heeft. Digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet. Communicatie, informatie en data zijn betrouwbaar, transparant en begrijpelijk.	
		2.1.3	We meten regelmatig de klanttevredenheid van onze inwoners en ondernemers. In 2022 nemen we weer deel aan het onderzoek “Waar staat je Gemeente”. Op basis van de uitkomsten hiervan werken we continue aan het behouden van de klanttevredenheid en, daar waar mogelijk, aan een verhoging van de klanttevredenheid.	
2.2		2.2.1	Maandelijks wordt de BRP onderworpen aan een wettelijk verplichte controle vanuit de	

	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.		Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RVIG) en waar nodig verbeterd.	
		2.2.2	Jaarlijks worden de BRP en het reisdocumenten uitvoeringsproces onderworpen aan een zelfevaluatie. Inhoud, proces en privacy worden gecontroleerd en geactualiseerd.	
		2.2.3	We ontwikkelen een aanpak voor identiteitsfraude, ter voorkoming van het gebruik van de identiteit van een inwoner door criminelen.	
		2.2.4	We intensiveren het adresonderzoek, door samenwerking met partners om hiermee adresfraude terug te dringen.	
2.3	We willen continue het digitaliseren van producten (daar waar mogelijk) verbeteren.	2.3.1	De mogelijkheden van iBurgerzaken worden gemonitord, om de digitale dienstverlening te blijven bevorderen.	
2.4	Wij willen het verkiezingsproces, voorbereiding, organisatie en uitvoering, blijven verbeteren.	2.4.1	De toegankelijkheid van stemlokalen voor minder validen blijven we toetsen en waar mogelijk aanpassen. Kosten worden PM geraamd. De verkiezing van de Tweede Kamer wordt georganiseerd. Als de 1,5 meter maatregel vanwege Corona blijft gelden, kan dit invloed hebben op de uitvoering van het verkiezingsproces in 2021.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 2.2.3 Om dit te verbeteren zouden wij graag investeren in apparatuur van Oribi om documenten te kunnen scannen.
- 2.2.4 In 2021 is de leegstandlijst nog niet betrokken bij de adresonderzoeken. Dit pakken we in 2022 op.
- 2.3.1 In 2021 zijn niet alle modules van I burgerzaken geïmplementeerd die gepland stonden. In 2022 is er een roadmap samengesteld en vanuit ICT budget beschikbaar om de modules af te nemen.

Beleidsindicatoren

Indicator bij Doelstelling 2.1	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Publiek en Dienstverlening			
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe op basis van nulmeting 2020.	6,7	>2020	√
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	75%	85%	85%
U wordt maximaal 2 keer doorverbonden. Als de betreffende medewerker niet direct telefonisch bereikbaar is, wordt een terugbelafpraak gemaakt die wordt nagekomen binnen 2 werkdagen.	N.n.b.	90%	90%
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 15 minuten te wachten	100%	100%	100%
Digitaal bestelde en betaalde producten van Burgerzaken ontvangt u binnen 5 werkdagen	100%	90%	100%
Binnen 2 weken na ontvangst van uw melding over het onderhoud van de openbare ruimte melden wij wat er gebeurd is met uw melding.	N.n.b.	95%	N.n.b.

Wettelijk verplichte indicatoren

Indicatoren bij Doelstelling 2.2	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Oordeel BRP audit volgens planmatige zelfcontrole	Positief	Positief	Positief
Paspoorten en NIK-audits volgens planmatige zelfcontrole	Positief	Positief	Positief
Oordeel zelfevaluatie volgens wettelijke vereisten	positief	Positief	positief

Indicatoren bij Doelstelling 2.3	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Stemlokalen voldoen aan wettelijke vereisten qua toegankelijkheid	nvt	100%	100%

Wat heeft het gekost?

2. Burgerzaken	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	474.113	582.860	581.214	615.521	34.307
Baten	-158.126	-177.500	-177.500	-200.915	-23.415
Saldo	315.987	405.360	403.714	414.606	10.893

Toelichting verschil**Baten****Huwelijken****12.900 N**

In 2021 zijn er minder mensen getrouwd als gevolg van de corona maatregelen. Dit heeft geresulteerd in minder ontvangen leges.

Reisdocumenten en rijbewijzen**33.500 V**

In verband met Corona is de begroting voor vervanging van reisdocumenten w.o. rijbewijzen voor 2021 naar beneden bijgesteld. Omdat gedurende de zomer de beperkingen eraf zijn gegaan zijn er toch meer reisdocumenten w.o. rijbewijzen uitgegeven dan begroot.

Het saldo van de overige baten**2.800 V****Lasten****Afdracht ontvangen leges aan het Rijk****16.100 N**

Hogere uitgifte van reisdocumenten w.o. rijbewijzen heeft ook een hogere afdracht van de ontvangen leges aan het Rijk tot gevolg.

Kosten verkiezingen**23.100 N**

Door de COVID-maatregelen zijn de kosten voor de verkiezingen veel hoger uitgevallen. Het betreft hier 3 dagen stemmen, extra vergoedingen voor stembureauleden en beschermende middelen.

Het saldo van de overige lasten

4.800 **V**

PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

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

Visie

Onze inwoners moeten zich veilig voelen in Blaricum. Dat gaat over veilig wonen maar ook over een goede en tijdige bereikbaarheid bij calamiteiten, zoals bij brand. Dat betekent behoud van eigen wijkagenten, voldoende BOA-capaciteit, behoud van de eigen vrijwillige brandweer met een eigen brandweerkazerne en voldoende uitrusting om slagvaardig te opereren.



Wat hebben we bereikt?

De inzet vanuit openbare orde en veiligheid was in belangrijke mate gericht op de Coronacrisis. De Coronacrisis bracht in 2021 een pakket aan noodmaatregelen met zich mee die regionaal en lokaal vertaald moest worden.

Vanuit de portefeuille openbare orde en veiligheid hebben we gevolg gegeven aan de volgende zaken:

- Regie op de Coronacrisis in de gemeente in het algemeen.
- Informatievoorziening van en naar de veiligheidsregio.
- Handhaving van de regionale noodverordening en neveneffecten van de Coronacrisis.

Drukke en overlast Stichtse Strand;
Hangjeugd Blaricummermeent.

- Advisering en ondersteuning van de portefeuillehouders of het college op de portefeuilles sociaal domein, vergunningverlening, economische zaken in verband met de Coronacrisis. Veiligheid bood vanwege corona aan alle portefeuilles inhoudelijk advies en ondersteuning.

Daarnaast hebben we zowel voorafgaand aan als tijdens de Coronacrisis het volgende bereikt:

- BOA-capaciteit is geoptimaliseerd. Er is actief ingezet op handhaving gerelateerd aan Corona. Vanwege extra 'boa budget' voor de controle op Corona kon tijdelijk extra boa capaciteit ingezet worden. Naast de controles op Corona is er ook ingezet op reguliere handhaving.
- Zienswijzen zijn voorbereid over de financiën en het beleid van de veiligheidsregio. Hiermee is er invloed uitgeoefend op regionaal beleid.
- Verschillende overlastcasussen en verwarde personen zijn opgenomen in de persoonsgerichte aanpak. Hierdoor kunnen we snel en actief schakelen tussen hulpverlening en politie. We hebben maximaal geprobeerd escalatie te voorkomen door goed teamwork met onze samenwerkingspartners. Een enkele keer heeft dat niet het gewenste resultaat gehad. Dit heeft onder andere te maken met wet- en regelgeving die direct ingrijpen in de persoonlijke levenssfeer van verwarde personen niet altijd mogelijk maakt. Dit heeft helaas veel consequenties voor familieleden en direct omwonenden.
- Ondernijningssignalen zijn opgevolgd. Hierdoor zijn bepaalde locaties extra onderzocht op criminele activiteiten. Hierbij is ook gebruik gemaakt van onze aansluiting op Meld Misdaad Anoniem.
- In het kader van het regionale programma Straatwaarden zijn bijeenkomst georganiseerd. Hierbij zijn de jeugdcriminaliteit in de gemeente is besproken. Op basis hiervan is een aanpak opgesteld die in 2022 verder wordt uitgerold. De aanpak is gericht op groepsscans van problematische jongeren, intensivering samenwerking jongerenwerk en politie.
- Horecascan- en weerbaarheidsscan zijn opgeleverd. Hierdoor krijgen we zicht op weerbaarheid en kwetsbaarheid van de horeca alsmede de eigen organisatie voor ondernijnde invloeden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

			betreffende jaar worden bepaald en de BOA inzet op wordt gebaseerd.	
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	De ondermijningsbeelden en signalen van ondermijnende criminaliteit worden in het lokaal ondermijningsoverleg met de partners onderzocht en opgepakt. We passen het Bibob beleid aan en passen het toe in risicovolle sectoren om ondermijnende criminaliteit te voorkomen of doen stoppen.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 3.1.4 We hebben buurtwhatsappgroepen en buurtpreventie gefaciliteerd. Door beperkingen in mogelijkheden zijn er geen fysieke bijeenkomsten geweest.
- 3.2.1 Door ziekte en daarmee onderbezetting in Q1 en Q2 van 2021 is ondermijningsoverleg in die periode in frequentie lager geweest en is ingezet op het in kaart brengen van risicolocaties en afhandelen van de meest prangende casussen. Beleid voor integriteitsbeoordelingen (BIBOB) voor wat betreft het aanpassen van de algemene plaatselijke verordening is voorbereid in 2021. In 2022 wordt hiervoor een implementatieplan geschreven en integraal aangeboden aan het college.

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen'	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Drank- en Horecaverunning: binnen 3 maanden na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	90%	90%	90%
Evenementenvergunning: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	90%	90%	90%

Wat heeft het gekost?

3. Openbare orde en veiligheid	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.480.667	1.496.296	1.564.472	1.632.259	67.787
Baten	-25.755	-23.000	-23.000	-111.708	-88.708
Saldo	1.454.912	1.473.296	1.541.472	1.520.552	-20.921

Toelichting verschil

Baten

Subsidieontvangsten CTB en SPUK

92.300 V

Subsidieontvangsten voor controle van het CoronaToegangsbewijs (CTB) en SPUK Tijdelijke Ondersteuning Toezicht/Handhaving die niet zijn begroot.

Het saldo van de overige baten

3.600 N

Lasten

Inhuur 17.000 N

Inhuur OOV i.v.m. ziekte en corona.

Particuliere beveiliging en initiatieven 15.300 V

Minder kosten particuliere beveiliging en initiatieven door Corona (geen Kermis, minder inbraken etc.).

Controle CoronaToegangsBewijs (CTB) 30.800 N

Uitgaven voor niet begrote controle van het CoronaToegangsBewijs (CTB). Hier staat eenzelfde bedrag aan subsidieontvangsten tegenover (zie 'subsidieontvangsten CTB en SPUK' hierboven).

Extra toezichthouders 44.500 N

Kosten extra inhuur toezichthouders i.v.m. Corona. Hier staan inkomsten vanuit het Rijk voor extra toezicht/handhaving tegenover (zie 'subsidieontvangsten CTB en SPUK' hierboven).

Legionella incident 11.900 N

Er was in 2021 sprake van een Legionella incident waarvoor incidentele kosten zijn gemaakt.

Teveel betaald regio G&V 2020 8.500 V

Betreft een niet begrote teruggave van de Veiligheidsregio G&V over 2020.

Het saldo van de overige lasten 12.700 V

PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER

Portefeuillehouder(s): F.C. Cornelis en A.M. Kennis

Visie

Het openbaar gebied van Blaricum verdient extra aandacht de komende jaren. Het onderhoud van de openbare ruimte is nu grotendeels in één contract ondergebracht. De gewenste kwaliteitsniveaus zijn bepaald en de budgetten zijn daarop afgestemd. Achterstallig onderhoud aan groen, wegen, water en speelplaatsen is ingelopen. 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 in 2017 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 te kunnen uitvoeren.



Wat hebben we bereikt?

Herinrichting Bijvanck

Voor de Bijvanck is een voorlopig ontwerp opgesteld en vastgesteld. Onder andere via wijksafari's konden bewoners knelpunten en wensen kenbaar maken. Het jaar 2021 is vooral benut om verder onderzoek te doen naar asfalt en de werking van het riool en drainage. Verder is met de uitkomst van de onderzoeken en het schetsontwerp de voorbereiding opgestart voor de aanbesteding van het zogeheten bouwteam. Dit team, bestaande uit de aannemer, het adviesbureau en de gemeente, werkt het voorlopig ontwerp verder technisch uit binnen de gestelde financiële kaders. De aanbesteding starten we begin 2022 op waarna de uitwerking plaats gaat vinden.

HOV Blaricum

In samenspraak met omwonenden werken we het ontwerp van HOV Blaricum uit tot een definitief

ontwerp, respectievelijk uitvoeringsontwerp. De huidige halteplaats aan de Stichtseweg behoudt, na ingebruikname van nieuwe halteplaats, haar functie als carpoolplaats. Ook wordt de halteplaats groen ingericht. De uitvoering van de werkzaamheden start medio 2022. Eind 2022 zijn de werkzaamheden gereed.

Speelplaatsenplan

In 2021 stelden we het Speelplaatsenplan op. Met dit plan willen we een openbaar speel- en sportaanbod aanbieden dat uitnodigt tot beweging, ontspanning, ontmoeting en samenspel voor jong tot oud, met en zonder bewegingsbeperking. Dat gaat verder dan alleen de inrichting van speel- en sportplekken. Het heeft ook betrekking op de bespeelbaarheid van de openbare ruimte als geheel. In het speelplaatsenplan is een planning opgenomen voor groot onderhoud en vervanging en een raming van de investerings- en onderhoudskosten.

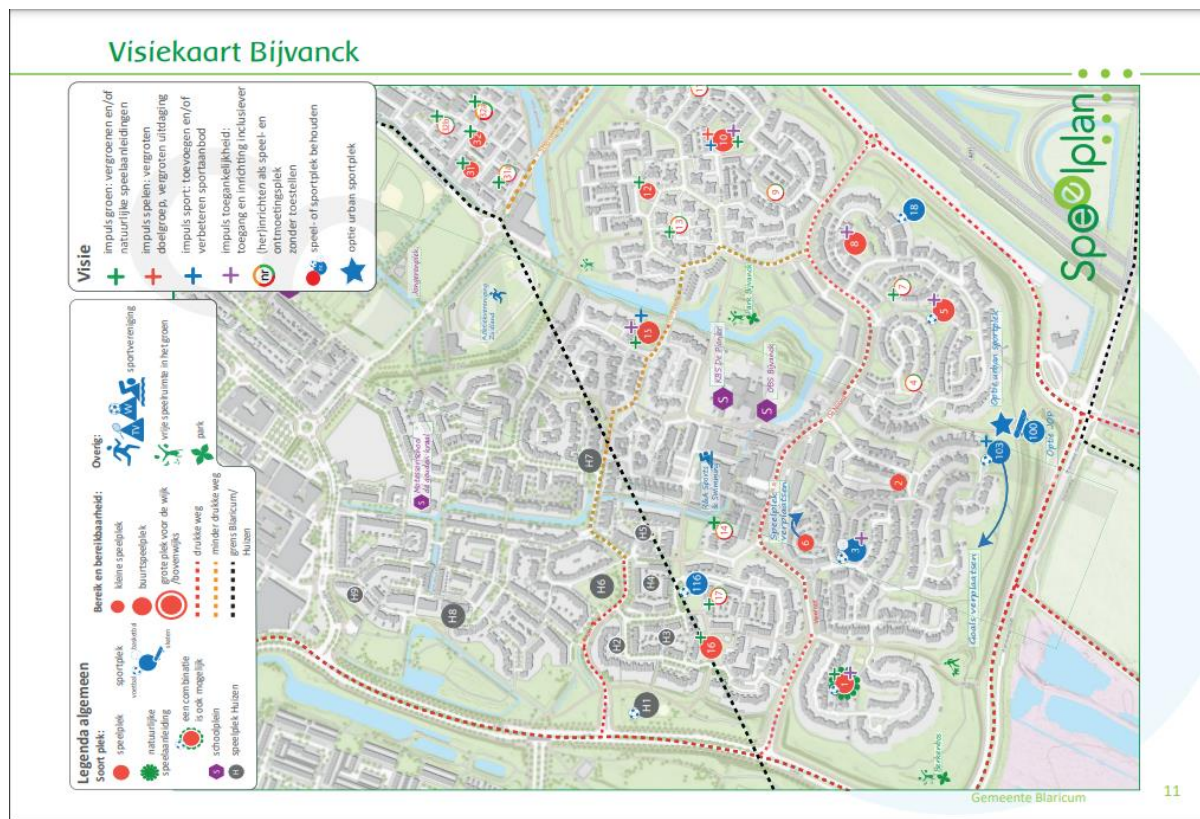


Foto: CONCEPT kaart uit Speelruimteplan Blaricum

Hondenbeleid

Eind 2020 is het hondenbeleid vastgesteld. Begin 2021 zijn borden en extra voorzieningen geplaatst, zoals afvalbakken en borden voor uitlaatgebieden en verbodsborden voor honden.

Inlopen achterstallig onderhoud bomen

Sinds 2020 wordt het bomenonderhoud gestructureerd uitgevoerd, in een vierjarige cyclus. Blaricum is daarvoor in kwadranten verdeeld. Elk jaar worden alle bomen in één kwadrant gecontroleerd op veiligheid en snoei-behoefte. De benodigde werkzaamheden voeren we vervolgens uit.

In 2023 worden alle kwadranten een keer nagelopen en is het achterstallig onderhoud daarmee weggewerkt.

Steenbreek / Insectenconvenant / Biodiversiteit

Blaricum ondertekende enige tijd geleden al het insectenconvenant en werd in 2022 lid van Stichting Steenbreek. Deze stichting zet zich in om onnodige verharding tegen te gaan in zowel de private als de openbare ruimte. Steenbreek is een kennis- en netwerkorganisatie en biedt ondersteuning door persberichten en fotomateriaal beschikbaar te stellen of door een actie te organiseren. Onder andere bij de renovatie van de Bijvanck maken we gebruik van de ondersteuning van Steenbreek.

In het algemeen kijken we bij herinrichting en (groot) onderhoud steeds nadrukkelijker naar de mogelijkheden voor minder verharding en meer bloemen / biodiversiteit. Uiteraard passend bij de plaatselijke omstandigheden. Zo verminderen we de kans op ziekten en plagen in het groen, ook maakt het de omgeving afwisselender. Denk bijvoorbeeld aan het inzaaien van de berm met speciale mengsels tegen de eikenprocessierups en de aanplant van drachtbomen (bomen die nectar en/of stuifmeel afgeven aan bijen).

Groenplan

Eind 2021 startte we met het opstellen van het Groenplan. De bestaande groenplannen waren toe aan een update. Zo geven we invulling aan recente ontwikkelingen en actuele (maatschappelijke) thema's. Denk aan het behoud van biodiversiteit, klimaatadaptatie (de leefomgeving aanpassen aan een veranderend klimaat) en het betrekken van bewoners bij het groen(beheer). Bij het opstellen van het Groenplan zijn inwoners, natuurverenigingen en beheerders van grotere (natuur)gebieden betrokken. Het conceptplan wordt begin 2022 afgerond en aan de nieuwe raad voorgelegd.

Zelfbeheer

Sommige inwoners vragen of ze een stuk(je) openbaar groen mogen onderhouden. Dit wordt zelfbeheer genoemd. Om zelfbeheer goed vorm te geven zijn de doelen en uitgangspunten beschreven. Ook zijn er spelregels opgesteld en door het college vastgesteld om de rollen en taken te verduidelijken. Uitgangspunten voor zelfbeheer zijn onder andere dat het groen openbaar toegankelijk moet blijven, zelfbeheerders geen financiële vergoeding krijgen (maar zo nodig incidenteel ondersteunen met advies en gereedschap) en dat bomen niet in zelfbeheer worden gegeven (vanwege wettelijke aansprakelijkheid).

GVVP

Verkeersmaatregelen Oude Dorp noord

In 2020 stelde de gemeenteraad het Voorstel schetsontwerp GVVP Oude Dorp noord vast. In 2021 stelde de raad het voorlopig ontwerp (VO) gewijzigd vast. Een aantal amendementen werken we samen met een bewonersgroep uit in Q4 2021 / Q1 2022. Nadat er overeenstemming is over het VO, zullen we het krediet voor de voorbereiding tot en met de besteksfase aanvragen. In Q3 en Q4 2022 volgt dan de uitwerking tot Definitief ontwerp, de besteksfase en aanbesteding door cluster civiel.

Verbeteren fietsnetwerk tussen de Bijvanck en Blaricummermeent

In het kader van het GVVP hebben we de mogelijkheden verkend die er zijn om fietsen tussen de wijk Blaricummermeent en het voorzieningencluster in de Bijvanck te verbeteren. De uitkomsten

verwerken we in het schetsontwerp voor de Reconstructie de Bijvanck en nemen we mee in het project Realisatie HOV het Gooi.

Mogelijkheden Doorfietsroute Huizen Hilversum

In 2020 gaf de Regio Gooi en Vechtstreek samen met de regiogemeenten opvolging aan de intentieverklaring hoogwaardig fietsnetwerk Gooi en Vechtstreek (de intentieverklaring is in 2019 ondertekend). In 2020 is een eerste studie door Royal HashkoningDHV (RHDHV) uitgevoerd naar het tracé Huizen - Hilversum, via Blaricum en Laren. Hieruit blijkt dat deze route op allerlei vlakken potentie heeft. In Q4 2021 is door Sweco / Muconsult een ontwerp gemaakt van oplossingen op Blaricums grondgebied. In overleg met de gemeenten bekijken we in Q2 2022 hoe het vervolgproces eruit komt te zien.

Uitvoeren telprogramma

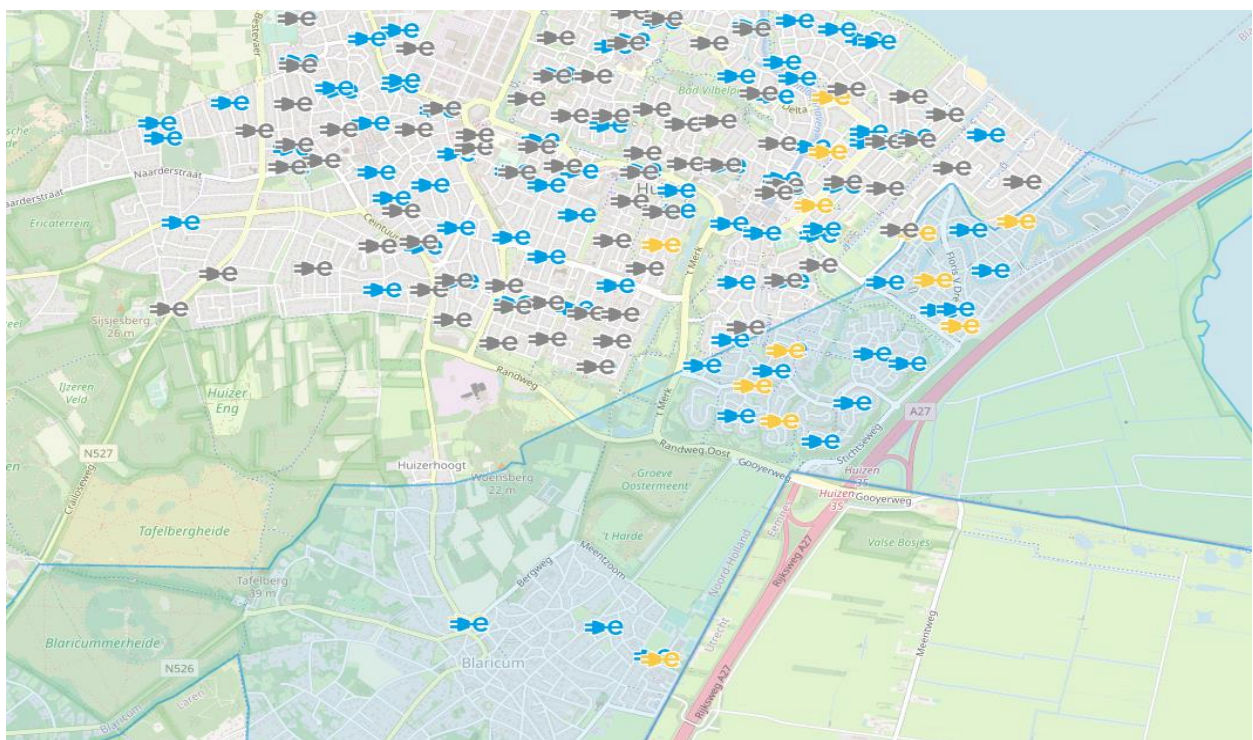
In 2021 hebben we uitvoering gegeven aan het telprogramma. Met dit programma hebben we op belangrijke wegen en fietspaden gedurende twee weken geteld hoeveel verkeer er passeert.

Meldingen openbare ruimte verkeer (MOR)

In 2021 zijn er 120 MOR meldingen op het gebied van verkeer behandeld.

Plaatsing laadpalen

In 2021 zijn er drie laadpalen in Blaricum bijgeplaatst. Door het vele thuiswerken is dit aantal wat lager dan eerdere jaren. In 2022 ligt het aantal te realiseren laadpalen een stuk hoger. In oranje is op onderstaande afbeelding te zien welke aanvragen in behandeling zijn en in 2022 gerealiseerd gaan worden.



Afbeelding: Overzicht laadpunten gemeente Blaricum

Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV)

Met de regiogemeenten en de provincie Noord-Holland zijn in 2020 de eerste stappen gezet om te komen tot een risico-inventarisatie op het gebied van verkeersveiligheid. Dit is een eerste stap om te komen tot een andere aanpak van verkeersonveiligheid zoals deze door het Rijk is bedacht. In 2021 is gewerkt naar een uitvoeringsprogramma waarbij ook concrete projecten voor de komende jaren kunnen worden vastgesteld. Het is de verwachting dat in 2022 besluitvorming plaats gaat vinden over het SPV uitvoeringsprogramma. Een belangrijk punt is hierbij wat het Rijk gaat doen met subsidietranches de komende jaren.

Aanbesteding onderhoudscontract Verkeerslichten

De BEL-gemeenten hebben in 2021 samen een aanbesteding gehouden om het onderhoud aan de verkeerslichten voor de komende jaren te laten uitvoeren. Hierbij zijn er diverse verbeterpunten en kwaliteitsslagen gemaakt in het beheer en onderhoud van de verkeerslichten. Ook wordt er geanticipeerd op extra verkeerslichten die vanwege HOV het Gooi gerealiseerd worden.

Reconstructies

De wegreconstructies pakken we integraal aan. Dit betekent dat we alle onderdelen die binnen de openbare ruimte vallen meenemen. De onderdelen zijn: riool, weg, groen en openbare verlichting.

De volgende reconstructies hebben we afgerond:

- Opwaarderen buitenruimte woonwagencentrum en Schapendrift fase 3.

De volgende onderhoudsmaatregelen zijn afgerond:

- Sint Josephweg rijbaan herstraat.

Daarnaast is de voorbereiding opgestart van de integrale reconstructie Bouwvenen. Er zijn inmiddels gesprekken met bewoners gehouden en de eerste schetsontwerpen zijn opgesteld. In 2022 worden de voorbereidingen verder opgepakt waarna het werk kan worden aanbesteed.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
4.1	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.1	Het integraal beheer van de openbare ruimte wordt uitgevoerd door Sight en de buitendienst.	
		4.1.2	We starten de integrale aanpak van de openbare ruimte in de Bouwvenen in nauwe samenspraak met de bewoners.	
		4.1.3	We ronden het schrapen van de bermen aan de Randweg af en brengen bloemenmengsels aan om de biodiversiteit te vergroten.	
		4.1.4	Vaststellen geactualiseerd groen- en bomenplan.	
		4.1.5	Na één geheel jaar uitvoering worden de integrale bestekken van zowel de aannemer als de buitendienst geëvalueerd. Eventueel volgen (lichte) aanpassingen.	
		4.1.6	We bestrijden de eikenprocessierups.	

		4.1.7	We beheersen de Reuzenberenklauw en de Japanse Duizendknoop.	
4.2	De gemeenteraad heeft in de begroting van 2018 een bedrag opgenomen voor het opstellen van een onderhoudsplan voor de Bijvanck. Het is gebleken dat, naast beheerknelpunten in de openbare ruimte, ook andere ontwikkelingen op ruimtelijk niveau spelen die invloed hebben op de openbare ruimte in de Bijvanck. Daarom bekijken we integraal hoe we verder moeten met de openbare ruimte.	4.2.1	De raad heeft besloten om een integraal plan voor de reconstructie van de Bijvanck te maken. Het Voorlopig Ontwerp wordt volgens planning begin 2021 door de raad vastgesteld.	
4.3	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan (GVVP) en het oplossen van aanvullende knelpunten.	4.3.1	We geven prioriteit aan het uitvoeren van maatregelen uit het GVVP.	
		4.3.2	We voeren een telprogramma uit voor verkeersbewegingen. In 2019 is het gestart en dit loopt periodiek door tot 2023.	
		4.3.3	We geven de aanpak van overhangend groen van heggen blijvende aandacht vanwege overzichtelijkheid en verkeerveiligheid.	
		4.3.4	We actualiseren het beleidsplan gladheidsbestrijding. Gladheidsbestrijding is nog een punt van onderzoek binnen de BEL-Combinatie.	
		4.3.5	We onderzoeken de uitbesteding van twee (of alle?) routes voor de gladheidsbestrijding. Gladheidsbestrijding is nog een punt van onderzoek binnen de BEL-Combinatie.	
4.4	Het parkeren in het oude dorp reguleren en overlast beperken.	4.4.1	We handhaven de blauwe zone en nemen passende maatregelen om parkeeroverlast aan randen van de blauwe zone tegen te gaan. Dit lift mee met wegreconstructies.	
		4.4.2	Fase 2 en 3 van het parkeerterrein Bellevue gaan we realiseren.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 4.1.4 Actualiseren van het Groenplan is gestart en wordt na de verkiezingen 2022 vastgesteld. Het actualiseren bomenplan start in 2022.
- 4.1.5 Om tot een transparante evaluatie integraal beheer openbare ruimte te komen zijn we in november 2021 gestart te onderzoeken hoe de aansturing vanuit het team Openbare Ruimte naar de opdrachtnemer(s) is georganiseerd, of de overeenkomsten met verschillende marktpartijen op een juiste wijze wordt aangestuurd en uitgevoerd en of de voorgestelde samenwerking team Openbare Ruimte beheerder van de IBOR-contracten tot synergie met de Buitendienst heeft geleid. Synchroon lopend wordt het areaal in zijn geheel geïnventariseerd om het beheersysteem (GreenPoint) naar waarheid gevuld te krijgen. Gegevens in het beheersysteem werken als onderlegger bij verrekningen uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden. De werkzaamheden van de Buitendienst worden conform de afspraken uitgevoerd. Een gedeelte van de uren laat zich wat lastiger inschatten omdat dit afhankelijk is van externe factoren, zoals de gladheidsbestrijding. En door corona zijn bijvoorbeeld evenementen uitgevallen.

- 4.3.3 In verband met de coronacrisis heeft dit streefpunt minder aandacht van onze boa's gekregen dan geraamd. Toch zijn er via Kick Seegers een aantal overhangend groen situaties opgelost. Het blijft onze aandacht houden en wordt daarom opgenomen in het uitvoeringsprogramma.
- 4.3.4 In overleg met de directeur is de gladheidsbestrijding in 2021 door de Buitendienst uitgevoerd. In 2022 wordt gekeken of de gladheidsbestrijding in totaal of gedeeltelijk wordt weggezet bij een derde partij. Dan wel dat personeel wordt ingehuurd bij lokale partijen, gebruik makend van onze eigen middelen (wagenpark, zoutstrooiers).

Wat heeft het gekost?

4. Wegen, water en verkeer	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil
Lasten	2.780.742	4.648.782	5.233.229	3.130.053	-2.103.176
Baten	-234.206	-2.144.800	-2.144.800	-608.862	1.535.938
Saldo	2.546.536	2.503.982	3.088.429	2.521.191	-567.238

Toelichting verschil

Baten

Leges en degeneratievergoeding

45.400 V

Per saldo hogere inkomsten voor leges en degeneratievergoeding van circa 45k. Inkomsten zijn geheel afhankelijk van de werkzaamheden van nutsbedrijven. Dit is niet van te voren in te schatten.

Schades openbaar gebied

18.600 V

Met ingang van 2021 is het bureau NODR ingeschakeld om schades in het openbaar gebied af te handelen. Kosten (5k) en opbrengsten (18k) zijn niet geraamd. Per saldo 13k voordeel.

HOV vergoeding provincie

1.604.000 N

HOV vergoeding van de provincie. De kosten en opbrengsten van de HOV vallen in de exploitatie. Omdat de werkzaamheden en ontvangsten naar verwachting in 2023 en 2024 volledig worden gerealiseerd, zijn de verschillen over de jaren heen ook nog fors. De kosten voor de HOV worden 1 op 1 vergoed waardoor het resultaat per nul saldo zal zijn.

Het saldo van de overige baten

4.100 V

Lasten

Minder vorstschade

28.600 V

Voordeel 28k in verband met minder reparaties veroorzaakt door vorstschade dan gebruikelijk.

Schades openbaar gebied

5.000 N

Met ingang van 2021 is het bureau NODR ingeschakeld om schades in het openbaar gebied af te handelen. Kosten (5k) en opbrengsten (18k) zijn niet geraamd. Per saldo 13k voordeel.

Uitgestelde investeringen

18.800 V

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot door uitgestelde investeringen.

Uren BEL Combinatie	52.300	N
Voor straatreiniging zijn er circa 1.250 meer uren gemaakt dan was begroot. Dit heeft betrekking op de uren van de buitendienst. De raming van 2021 is te laag vandaar dat het aantal uren in de DVO van 2022 sterk is verhoogd.		
Integraal bestek	206.300	N
Dit betreffen de werkzaamheden van Sight. Deze werkzaamheden lopen over verschillende kostenplaatsen (en programma's) w.o.: straatreiniging, openbaar groen, speeltuinen-plaatsen, riolering en begraafplaatsen. De extra lasten komen door een nabetaling over 2020/2021 die veroorzaakt wordt door een kwestie over de hoeveelheid areaal.		
Gladheidsbestrijding	12.000	V
Er zou in 2021 een onderzoek en actualisatie van het beleidsplan gladheidsbestrijding plaatsvinden. Dit heeft door beperkte capaciteit van medewerkers geen doorgang kunnen vinden.		
HOV uitgaven	1.882.500	V
HOV lasten. De kosten en opbrengsten van de HOV vallen in de exploitatie. Omdat de werkzaamheden en ontvangsten naar verwachting in 2023 en 2024 volledig worden gerealiseerd, zijn de verschillen over de jaren heen ook nog fors. De kosten voor de HOV worden 1 op 1 vergoed waardoor het resultaat per saldo nul zal zijn.		
Bijdrage HOV	187.500	V
Bijdrage HOV wordt betaalbaar gesteld in 2022, i.v.m. vertraging van het project. Voorgesteld wordt om het bedrag over te hevelen naar 2022.		
Groot onderhoud groenzone Bijvanck	250.400	V
Voor groot onderhoud van de groenzone Bijvanck is de voorbereiding gestart. Uitvoering zal plaatsvinden in 2022. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 250.000 over te hevelen naar 2022.		
Het saldo van de overige lasten	13.000	N

PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS

Portefeuillehouder(s): J.M.G. Lanphen en A.M. Kennis

Visie

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



Wat hebben we bereikt?

Integraal Huisvestingsplan

In december 2021 stelde de gemeenteraad het Integraal Huisvestingsplan Basisonderwijs (IHP) 2021-2025 vast. In dit plan maakte de gemeente Blaricum met de twee schoolbesturen meerjarige afspraken om tot toekomstbestendige huisvesting te komen. Het gaat dan over de bouwkundige staat van gebouwen, de verduurzamingsopgaven maar ook de ruimtebehoefte van de twee Blaricumse scholencomplexen.

Een onderdeel van het IHP is dat de mogelijkheden tot verduurzaming en het toekomstperspectief in beeld zijn gebracht. Een belangrijk resultaat is de verbetering van het binnenklimaat en de plaatsing van zonnepanelen op de Bijvanck. Met behulp van een landelijke subsidieregeling, een bijdrage van

de gemeente en schoolbesturen kan dit worden gerealiseerd. In de zomervakantie 2022 zullen de werkzaamheden plaatsvinden.

Taalonderwijs

In 2021 is het convenant in regionaal verband geëvalueerd en zijn verbetervoorstellen gedaan. De grootste, voorgestelde wijzigingen gaan over de doelgroep en de integrale aanpak rondom de (multi)problematiek van nieuwkomersgezinnen. Op basis daarvan stelden alle wethouders uit de regio Gooi en Vechtstreek een nieuw convenant vast dat per schooljaar 2022-2023 ingaat.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
5.1	De gemeente voldoet aan haar zorgplicht voor onderwijshuisvesting en voor Blaricumse leerlingen is er altijd een onderwijsplek.	5.1.1	We zetten het overleg met de schoolbesturen voort, gericht op meerjarige afspraken zodat er altijd een onderwijsplek is voor Blaricumse leerlingen en het aantal leerlingen, indien mogelijk, aansluit bij de beschikbare onderwijscapaciteit.	
5.2	Verkenning verduurzaming scholencomplexen en gymvoorzieningen.	5.2.1	In overleg met het onderwijs brengen we in beeld wat er in het kader van verduurzaming mogelijk is, inclusief kosten.	
5.3	Voortzetten aanbod taalondersteuning.	5.3.1	We evalueren het convenant eerste opvangonderwijs en stellen een nieuw programma Volwasseneducatie Gooi en Vechtstreek op.	
5.4	Naleving van de regels ten aanzien van kinderopvangorganisaties.	5.4.1	We werken met een nieuw handhavingsbeleid en voeren dit uit.	
5.5	Marktconforme huurprijzen kinderopvang.	5.5.1	De huurprijzen actualiseren we en maken we marktconform (effect vanaf 2021 realiseerbaar).	

Wat heeft het gekost?

5. Onderwijs	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	862.572	1.006.615	1.302.497	995.514	-306.983
Baten	-113.283	-113.268	-113.268	-116.856	-3.588
Saldo	749.289	893.347	1.189.229	878.658	-310.571

Toelichting verschil

Baten

Onderwijsachterstand gelden

5.300 **V**

Betreft een nog te ontvangen post over 2021 die betrekking heeft op gemeentelijke onderwijsachterstanden.

Het saldo van de overige baten

1.700 **N**

Lasten

Vervallen voorziening Levensboom 4-8-12 **12.800** **V**

Er wordt vanaf de jaarrekening 2020 geen voorziening meer gehanteerd voor de Levensboom 4-8-12. Dit door het ontbreken van een geldige MJOP. Omdat de school voorsnog verplicht is tot het gehele onderhoud, wordt de voorziening ook niet opnieuw ingesteld. Hierdoor heeft de begrote dotatie aan de voorziening ook geen doorgang gevonden.

Integraal Huisvestingsplan (IHP) **261.600** **V**

Integraal huisvestingsplan (IHP). Overheveling naar 2022. Momenteel worden de werkzaamheden samen met de schoolbesturen aanbesteed. Komende zomervakantie zullen de werkzaamheden worden uitgevoerd. Er is nog niets uitgegeven op het budget; de middelen moeten in de loop van 2022 nog worden overgemaakt aan de schoolbesturen.

Onderhoud gymzaal **7.700** **N**

Kosten zijn hoger uitgevallen door de aanschaf van o.a. een turnbank en een landingsmat.

Subsidie i.h.k.v. Wet OKE/VVE **10.300** **N**

Budget overschreden door nog te betalen post aan SpeleVanck van 2020.

Vrijval voorziening gymzaalattributen **69.900** **V**

De reeds gedoteerde bedragen aan de in 2021 ingestelde voorziening gymzaalattributen zijn komen vrij te vallen. Dat levert een voordeel op.

Het saldo van de overige lasten **19.200** **N**

PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE

Portefeuillehouder(s): J.N. de Zwart-Bloch en J.M.G. Lanphen

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?

Investeringsubsidie

Alle sportverenigingen konden op basis van de huidige subsidieregeling een subsidieaanvraag indienen. In 2021 hebben 4 verenigingen een subsidie ontvangen om verbeteringen aan hun (sport)accommodatie te realiseren.

Sportakkoord

In 2021 hebben we verschillende activiteiten gerealiseerd vanuit het Sportakkoord. De activiteiten sluiten aan bij de 6 ambities uit het Sportakkoord en hebben als doel zoveel mogelijk inwoners uit Blaricum te laten bewegen. Zo wordt er Nijntje gym aangeboden in de groepen 1 en 2 van de

basisscholen, is er een nieuwe wandelgroep gestart voor senioren, zijn er Max Vitaal gezondheidstesten georganiseerd en is er aandacht voor de Walking Sports.

Nieuwe subsidieregeling Sport

In 2021 is de nieuwe meerjarige subsidieregeling voor alle sportverenigingen uit Blaricum vastgesteld. De vorige regeling kwam uit 2011 en was op enkele punten verouderd. Alle verenigingen zijn geïnformeerd over de nieuwe regeling.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
6.1	Bij evenementen willen we het authentieke dorpskarakter van weleer behouden.	6.1.1	De visie op evenementen gaan we herijken, en hieraan uitvoering geven.	
6.2	Wij willen een sport- en accommodatiebeleid ontwikkelen, waarin het stimuleren van sport voor jong en oud centraal staat.	6.2.1	Inzetten van de buurtsportcoaches en uitvoeren project JOGG (Jongeren op Gezond Gewicht) conform geactualiseerd werkplan.	
		6.2.2	Het sportsubsidiebeleid continueren we en we hebben twee maal per jaar overleg met de Sportraad.	
6.3	We sluiten aan op regionale ontwikkelingen op het gebied van recreatie en toerisme.	6.3.1	Proactief meedenken en meewerken aan (boven)regionale projecten in het kader van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en Cultureel Erfgoed Recreatie en Toerisme (CERT).	
		6.3.2	Naar aanleiding van de in 2019 aangenomen motie stellen we een beleidsnota Toerisme en Recreatie op.	
6.4	We brengen onze speelplaatsen kwalitatief op orde.	6.4.1	We passen speelplekken aan conform jaarschijf 2021 van het nieuwe Speel(plaats)plan.	
		6.4.2	Vaststellen van geactualiseerd Speel(plaats)plan.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 6.4.1 Het nieuwe Speelplaatsenplan is gereed; het plan wordt na de verkiezingen 2022 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Na besluitvorming worden de speelplekken conform de planning in het Speelplaatsenplan uitgevoerd.
- 6.4.2 Het nieuwe Speelplaatsenplan is gereed; het plan wordt na de verkiezingen 2022 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Wat heeft het gekost?

6. Cultuur, sport en recreatie	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	692.103	945.138	1.024.211	803.401	-220.810
Baten	-27.852	-22.798	-22.798	-43.404	-20.606
Saldo	664.251	922.340	1.001.413	759.998	-241.416

Toelichting verschil

Baten

Pachtopbrengsten	20.900	V
-------------------------	---------------	----------

Hogere pachtopbrengsten Sportpark Oostermeent.

Het saldo van de overige baten	300	N
---------------------------------------	------------	----------

Lasten

Minder reparaties en achterstallig onderhoud	16.000	V
---	---------------	----------

Er waren dit jaar geen onvoorziene kosten zoals reparaties en achterstalligheid onderhoud (kunst openbare ruime/kunstdepot). Daarnaast hebben er door Corona geen evenementen etc. plaatsgevonden waarvoor wel eens een bijdrage wordt gevraagd.

Uitgestelde activiteiten	23.400	V
---------------------------------	---------------	----------

Cultuur educatie met kwaliteit. € 8.850 overheveling naar 2022. Vanwege Corona en het uitvallen van twee projectleiders, is het educatieprogramma in 2021 niet van de grond gekomen. Hierdoor hebben verschillende activiteiten op het gebied van cultuur educatie niet kunnen plaatsvinden op de scholen. Inmiddels is er een nieuwe projectleider aangesteld en kunnen de activiteiten i.s.m. de scholen worden opgepakt. Daarnaast is de viering van 75 jaar vrijheid wederom niet van de grond gekomen door corona. Ook dit bedrag wordt overgeheveld naar 2022.

Extra beveiligingskosten	35.100	N
---------------------------------	---------------	----------

Er zijn extra kosten geweest i.v.m. corona en beveiliging. Beveiligingskosten zijn gemaakt om vandalisme en overlast te voorkomen.

Geen volksfeesten	10.000	V
--------------------------	---------------	----------

Er zijn geen volksfeesten geweest in 2021, daarom hebben we geld overgehouden.

Subsidieplafond sport	193.500	V
------------------------------	----------------	----------

Jaarlijks wordt op de begroting geld beschikbaar gesteld voor de aanpassing van sportaccommodaties. In 2021 zijn er minder subsidieaanvragen gedaan dan we beschikbaar hebben gesteld.

Het saldo van de overige lasten	13.100	V
--	---------------	----------

PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder(s): J.M.G. Lanphen en F.C. Cornelis

Visie

Kwetsbaren binnen onze samenleving verdienen extra aandacht. Dit geldt ook voor de zorg voor de steeds groter wordende groep ouderen. Maatwerk voor inwoners is nodig om zo lang mogelijk iedereen mee te laten doen. Wij willen daarom passende zorg en ondersteuning blijven bieden. Vanaf de transitie van de jeugdhulp naar de gemeente blijkt in de praktijk dat er een toename is van het beroep op jeugdhulp. Het is juist om die reden dat wij willen inzetten op preventie en snelle hulp zonder wachtlijsten binnen de jeugdhulp. Het doel is om deze groep zo goed mogelijk weer actief en zelfstandig te laten functioneren. Daarnaast zal deskundige inzet nodig zijn voor de groep jeugdigen met psychische en lichamelijke problematiek. In Blaricum wonen mensen met een verschillende geaardheid en/of etnische, culturele en religieuze achtergrond (diversiteit). Wij willen dat iedereen zich in onze gemeenschap thuis voelt, ongeacht achtergrond, leeftijd, geaardheid, etc. Wij willen ons actief inzetten om dat te bevorderen.



Wat hebben we bereikt?

Algemene voorzieningen en preventief voorveld

Verbetering functie de Malbak

Via een vragenlijst hebben we de behoeften van inwoners uit de Bijvanck, de Blaricummermeent en bezoekers van de Malbak geïnventariseerd. Aandachtspunten die naar voren kwamen: ruimere openingstijden, meer activiteiten en betere zichtbaarheid.

Optimalisatie welzijnswerk

Met de besturen van de Blaercom en Versa Welzijn zijn verkennende gesprekken gevoerd om het welzijnswerk te verbeteren en te versterken. Zo zouden de Malbak en de Blaercom onder bestuurlijke governance kunnen komen met een gezamenlijk beleidsplan en een exploitatiedoelstelling. Hierbinnen zou het welzijnswerk en facilitair beheer gescheiden zijn, maar er

zou wel nadrukkelijk samen worden gewerkt. De onderhandelingen om dit te bewerkstelligen zijn gaande.

Maatwerkvoorzieningen algemeen

In 2021 zijn veel stappen gezet. Zo zijn er verschillende maatregelen in het kader van besparingen en transformatie sociaal domein ingezet. Ook is zicht en grip op ontwikkelingen versterkt door het werken met een dashboard. De achterliggende informatie en processen zijn ingeregeld en de gemeenteraden zijn intensief meegenomen via mededelingen en bijeenkomsten. En dit alles tegen de achtergrond van een voortdurend veranderde werkelijkheid door de Coronapandemie.

Voortgang besparingsmaatregelen

In 2021 zijn we gestart met de implementatie van diverse bezuinigingsmaatregelen en maatregelen voor de transformatie sociaal domein. Inmiddels is er al veel bereikt met de implementatie:

- *Lichte ambulante ondersteuning lokaal:*
In mei 2021 zijn de eerste vier medewerkers (HBEL) gestart om lokaal lichte ambulante ondersteuning jeugd en Wmo in de wijk te bieden. Ook zetten zij zich in op de samenwerking met andere partijen in het lokale voorveld. Eén van de beoogde effecten is om door de inzet van algemene voorzieningen zwaardere problematiek en zwaardere inzet te voorkomen.
- *Verbinding uitvoeringsdienst-voorveld:*
Samenwerking is versterkt tussen de lokale ambulante ondersteuners, het voorveld en groepspraktijken. Zo zijn er afspraken gemaakt over samenwerking op cliëntniveau en het gezamenlijk optrekken bij relevante ontwikkelingen.
- *Verkenning om specialistische begeleiding vorm te geven via partnerschappen met een beperkt aantal zorgaanbieders, met gebruik van lumpsum financiering.*
Bij lumpsum financiering wordt zorg aanbesteed voor een vast bedrag. Er ontstaat zodoende een maximum aan uitgaven voor de gemeente en omzetgarantie voor de zorgaanbieders. Zorgaanbieders krijgen de vrijheid om de zorg in te vullen naar eigen inzicht. Een transformatie op het niveau van de regio Gooi en Vechtstreek heeft de voorkeur, onder meer vanwege schaalvoordelen en het verminderen van administratieve lasten voor zorgpartijen. Afgelopen jaar is gestart met een nadere verkenning. Tussentijdse resultaten laten zien dat bij een aantal belangrijke zorgaanbieders draagvlak is voor een dergelijke aanpak. Deze verkenning is nu onderdeel van de regionale besparingsmaatregelen. Op dit moment wordt met andere gemeenten in de regio Gooi en Vechtstreek nader het draagvlak en de vervolgstappen verkend.
- *Dagbesteding als algemene voorziening:*
Vanaf 2021 zijn de lokale mogelijkheid voor lokale dagbesteding verruimd via het programma DOEN en Zicht op Werk.
- *Nieuw normenkader voor huishoudelijke hulp:*
Het nieuwe normenkader is geïmplementeerd. De resultaten tonen aan dat de invoering een forse financiële besparing oplevert, waarbij wel verschillen tussen gemeenten zichtbaar zijn.
- *Woningaanpassingen:*
Het risico op het vergoeden van dure woningaanpassingen is verminderd. Onder andere door bij deze aanvragen externe bouwkundige expertise in te schakelen en in te zetten op goedkope adequate voorzieningen.

- *Aanspraak op de RTC is met ingang van 2022 afgeschaft.*
Tegelijkertijd zijn de mogelijkheden binnen de bijzondere bijstand verruimd.
- *Wmo-vervoer*
Voor Wmo-vervoer is er een andere werkwijze ingevoerd waarbij we van een zonetarief zijn overgestapt naar een kilometertarief en een verhoging van de eigen bijdrage. Vooralsnog leidt dit niet tot een grote wijziging van de gemeentelijke kosten.

In 2022 zal er ingezet blijven worden op de besparingsmaatregelen en het doorzetten van de transformatie. Hierbij worden minder partijen gecontracteerd en wordt het samenwerken in lokale netwerken versterkt.

Corona – ondersteuningsmaatregelen TOZO en TONK

Vanuit de TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers) kunnen zelfstandigen een beroep doen op twee voorzieningen: inkomensondersteuning en een lening voor bedrijfskapitaal.

Sinds maart 2020 is de TOZO vijf keer verlengd en in oktober 2021 is de TOZO-regeling gestopt. De Bbz (Besluit bestandsverlening zelfstandigen) is tijdelijk vereenvoudigd en biedt een alternatief voor zelfstandige ondernemers na het stoppen van de TOZO-regeling. In Blaricum en HBEL breed zien we dat de inkomensondersteuning veel vaker is gebruikt dan een lening voor bedrijfskapitaal. Ook zien we een daling in de TOZO-aanvragen (verleningen en nieuwe toekenningen) tussen TOZO 3 en TOZO 4. Een verklaring hiervoor is dat de TOZO 4 viel in een periode waar veel Coronaversoepelingen waren. De cijfers over TOZO 5 worden nog verwacht.

De TONK staat voor Tijdelijk Ondersteuning Noodzakelijke Kosten en liep van 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021. Een regeling om extra ondersteuning naast de TOZO te bieden. In Blaricum hebben 8 inwoners een aanvraag gedaan voor de TONK-regeling, waarvan er 5 zijn toegekend. Er zijn minder aanvragen op de TONK-regeling geweest dan verwacht, dit is HBEL-breed het geval. Tijdens de regeling is er geprobeerd om meer inwoners in de TONK-regeling te krijgen door versoepelde beleidsregels en de communicatie is opgeschroefd richting de inwoners over de TONK-regeling. Maar deze ondernomen acties hebben ook niet tot een grote toestroom geleid.

Hieronder worden per wet de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2021 beschreven.

1. Jeugd

Samenwerkingsagenda Jeugdhulp

De Rijksoverheid heeft geconstateerd dat er regionale samenwerking nodig is om de kwaliteit en continuïteit van de zorg aan kinderen met complexe problemen en specialistische- en levensbrede vraagstukken beter te borgen. In VNG verband spraken gemeenten af dat de versterking van de regionale samenwerking in de Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO) moet voldoen. In 2021 stelden we als regio een beleidsdocument vast: *'Een toekomst met perspectief' Doorontwikkeling samenwerkingsafspraken Jeugdhulp-Regio Gooi en Vechtstreek- Norm voor Opdrachtgeverschap*. De opgaven en de afspraken in dit document zijn:

- De gewenste ontwikkeling van het zorglandschap.

- De wijze waarop de lokale toegang verbonden is met de gecontracteerde hulp, met de vijf basisfuncties voor lokale teams als leidraad.
- Een niet-vrijblijvende governance, met één onderling overeengekomen en gedragen aanspreekpunt dat extern kan optreden namens de regio.
- Hoe en voor welke functies (boven-)regionaal wordt samengewerkt.
- Borging van de beschikbaarheid en continuïteit van jeugdfuncties.
- Beperking van de administratieve lasten.
- Zorgvuldigheidseisen voor inkoop en reële tarieven.

Inspectierapport en Jeugdbescherming

In 2021 voerden de inspecties vervolgonderzoek uit naar passende en tijdige hulp die kinderen ontvangen in het gedwongen kader. Het onderzoek wees uit dat de inspecties ontevreden blijven over de voortgang in de 9 jeugdhulpregio's in Noord-Holland, ook in onze regio. Daarom hebben we een plan van aanpak opgesteld, waarin we oplossingen aandragen voor de gesignaleerde knelpunten van de inspecties. Hierin trekken we samen op met de Gecertificeerde instellingen (Gi's) en de Raad voor de Kinderbescherming (RvdK).

In onze regio zijn de volgende maatregelen getroffen:

- Er is in de Regio Gooi en Vechtstreek geen wachtlijst bij de Gecertificeerde Instellingen. Kinderen krijgen direct een jeugdbeschermer. Via een maandelijks capaciteitsoverleg sturen de Gi's en de RvdK gezamenlijk op de instroom.
- We hebben hard gewerkt aan de samenwerking met en tussen onze Gi's. Na discussies in het verleden over de inkoopmethodiek en de wijze van bekostiging hebben we inmiddels een zeer open en goede verstandhouding. Daarbij zijn in de recente inkoop de tarieven voor de Gi's verhoogd (onder andere vanwege de arbeidsmarkt) zodat een goede bedrijfsvoering mogelijk is.
- De onverwachte problemen bij Briedis en het uiteindelijke faillissement hebben voor veel extra en acuut afstemmingswerk gezorgd. Alle jeugdigen zijn overgedragen aan een andere Gi en hebben nu een jeugdbeschermer.
- De Regio Gooi- en Vechtstreek heeft een onderzoek gedaan naar de tarieven van Verblijf. Gemeenten hebben op basis van de uitkomsten van dit onderzoek de tarieven verhoogd.

Uitvoeringsagenda Verblijf

We zijn aan de slag gegaan met de ambitie dat kinderen zo mogelijk thuis opgroeien. We willen dat uithuisplaatsing zoveel mogelijk wordt voorkomen en dat het, als het toch nodig is, zo kort mogelijk duurt en de kwaliteit van voorzieningen goed is. De ambities van de uitvoeringsagenda verblijf '*Zo thuis mogelijk opgroeien*' zijn echter nog nauwelijks behaald. In plaats van minder kinderen, zijn meer kinderen uit huis geplaatst. Om de ambities te behalen zijn breed gedragen veranderingen nodig. We kozen medio 2021 voor een pragmatische aanpak waarbij we in kleine stappen met elkaar leren wat nodig is. Dit houdt in dat we in fases invulling gaan geven aan de uitvoeringsagenda Verblijf.

Inkoop driemilieu-voorzieningen

In hetzelfde rapport van de inspecties worden de driemilieu-voorzieningen genoemd als aandachtspunt in onze regio. We onderkennen dat er behoefte is aan deze voorziening. We zijn in gesprek met de aanbieders van driemilieu-voorzieningen over aanvullende na-inschrijving zodat dit (weer) beschikbaar is als ingekocht aanbod. Dit heeft geresulteerd in de inschrijving van beide

aanbieders die deze vorm van Verblijf in onze regio bieden. Daarnaast hebben wij op HBLniveau maatwerkafspraken gemaakt met een aantal aanbieders, waardoor tijdelijk gebruik gemaakt kan worden van deze voorziening.

2. Wmo

Doelgroepenvervoer

Vanaf 1 januari 2021 voert Vervoer Gooi & Vechtstreek B.V. het collectieve Wmo uit. Voor inwoners met een Wmo vervoerspas verandert er weinig. Zij ontvingen een nieuwe Wmo vervoerspas en het reizigerstarief wordt voortaan via een automatische incasso geïnd. De wijze waarop de gebruikers een rit konden boeken, bleef gelijk en ook veel chauffeurs gingen over naar Vervoer Gooi & Vechtstreek B.V.

Hulp bij het huishouden

De omvang voor de voorziening hulp bij het huishouden wordt vanaf 1 januari 2021 bepaald op basis van het onafhankelijke KPMG-HHM normenkader. Inwoners met een bestaande indicatie van meer dan 120 minuten Huishoudelijke Hulp zijn in de eerste helft van 2021 opnieuw geïndiceerd volgens dit normenkader, met als resultaat: een schoon (genoeg) en leefbaar huis.

De gemiddelde indicatie ging daarbij van 175 minuten per week naar 147 minuten per week. Bij afgifte van een lagere indicatie is een overgangstermijn aangehouden. Door de overgangstermijn hadden inwoners samen met de zorgaanbieder de tijd om invulling te geven aan de huishoudelijke taken binnen de nieuwe indicatie. De gemiddelde indicatie van de nieuwe cliënten bedraagt 119 minuten per week.

Wmo dagbesteding dementie

De bestaande aanbieders voor Wmo dagbesteding bij dementie hebben zich niet (of beperkt) ingeschreven voor het nieuwe contract Wmo dagbesteding per 1 januari 2021. Wel is de dagbesteding voortgezet totdat er een geschikte oplossing is gevonden in de loop van 2021. Begin 2021 ging het om 17 inwoners uit de HBEL-gemeenten. Een aantal van deze inwoners heeft een Wlz indicatie gekregen, het merendeel is vanaf medio 2021 overgegaan naar de dagbesteding door King Arthur in het Brinkhuis in Laren. King Arthur had zich wel voor het nieuwe contract ingeschreven. Daarbij wordt het vervoer van en naar de dagbesteding verzorgd door Vervoer Gooi & Vechtstreek B.V.

Proces inkoop hulpmiddelen

Voor het nieuwe regionale contract hulpmiddelen bereidde een regionale werkgroep de offerteaanvraag voor. Het nieuwe contract gaat per 1 april 2022 in. Daarbij is de input meegenomen van inwoners met een hulpmiddel, de adviesraad sociaal domein HBEL en ergotherapeuten.

3. Participatie

Zicht op Werk

Zicht op Werk is ondanks de Coronamaatregelen gewoon doorgegaan. De dienstverlening is weliswaar aangepast, maar de aandacht voor de inwoner is zeker gebleven. In de periodes dat

fysieke bijeenkomsten niet mogelijk waren vanwege de maatregelen, zijn veel programma's online uitgevoerd.

Tomin

In 2021 heeft Tomingroep een nieuw bedrijfsplan vastgesteld. Tomingroep wordt voortaan ingezet als leerwerkbedrijf waarbij het uitgangspunt is om binnen de muren van Tomingroep werkervaring op te doen met als einddoel uitstroom naar de reguliere arbeidsmarkt.

Kindarrangement

Sinds de start van het digitaal platform Meedoen HBEL maakt ruim 35 procent meer gezinnen gebruik van het kindarrangement. In 2020 was dit nog 20 procent. In de eerste helft van 2021 is het kindarrangement in de huidige vorm geëvalueerd en is besloten het digitaal platform voort te zetten voor in ieder geval een periode van 4 jaar.

Plan van aanpak jeugdwerkloosheid

Het actieplan loopt van 1 mei 2019 tot 1 mei 2023. Het beoogd uitstroomresultaat voor 4 jaar (uitstroom naar werk en of uitkering) is vastgesteld op 18 jongeren.

Na 30 maanden, eind oktober 2021, is dit resultaat al behaald. 19 jongeren waren op dat moment uitgestroomd naar werk en of opleiding.

Schuldhulpverlening

Vaststelling beleidsplan

In 2021 is het beleidsplan schuldaanpak 2021-2022 HBEL vastgesteld. In dit beleidsplan wordt meer aandacht besteed aan preventie en vroegsignalering.

Vroegsignalering

Vroegsignalering is een aanpak om te voorkomen dat beginnende betalingsachterstanden verder oplopen en zich ontwikkelen tot een onhoudbare schuldsituatie. Via signalen van energiebedrijven, zorgverzekeraars, woningcorporaties en drinkwaterbedrijven benaderen wij onze inwoners met beginnende betaalachterstanden om hulp aan te bieden. Het doel is om zo vroeg mogelijk in contact te komen met de inwoner en aan de hand van de persoonlijke wensen en behoeften de meest passende hulp te bieden. Wij doen dit zoveel mogelijk in samenwerking met onze partners uit het sociaal domein en het preventief voorveld. Het tijdig ingrijpen helpt problematische schulden te voorkomen, de maatschappelijke kosten voor schuldhulpverlening te verminderen en schuldeisers hun geld eerder terug te krijgen.

Formulierenhulp

Eind 2021 is de pilot van het wekelijkse inloop formulierenspreekuur in de Malbak gestart. Alle inwoners kunnen hier dan terecht voor hulp bij het invullen van formulieren, het beantwoorden van vragen over ontvangen brieven, uitkeringen, zorg, bijzondere bijstand, werk en inkomen en kwijscheldingen.

Budgetcoach voor jongeren

Budgetcoaching voor jongeren lag begin 2021 stil door langdurige ziekte. Halverwege 2021 is de jongeren budgetcoaching opgepakt door een nieuwe budgetcoach. Zij beantwoordt laagdrempelig vragen van jongeren via Whatsapp en Instagram. Ook voert ze intakegesprekken met jongeren.

Statushouders/nieuwe wet inburgering

De invoering van de wet inburgering is opnieuw uitgesteld. De wet zal per 1 januari 2022 ingaan. De voorbereiding van de organisatie hierop is wel doorgegaan. Onder andere door een tweede integratieconsulent aan te stellen zodat alle statushouders met een inburgeringsplicht een vast contactpersoon hebben en intensief begeleid kunnen worden.

De begeleiding bestaat uit:

- Inzet van twee integratieconsulenten(coach) voor het begeleiden en ondersteunen van statushouders tijdens het inburgeringstraject en begeleiden naar werk, opleiding of participatie.
- Brede intake van statushouders als de statushouder nog woonachtig is op het AZC in samenwerking met vluchtelingenwerk.
- Inzet van een trajectbegeleider voor het geven van intensieve begeleiding van statushouders naar werk of opleiding (na afronden inburgering).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
7.1	Meer inzetten op preventie bij de jeugdzorg.	7.1.1	We willen samen met partners en verwijzers in de regio inzetten op het preventieve voorveld, en mede hiermee ook insteken op preventie van duurdere en intensievere zorg:- We sturen op samenwerking en verbinding tussen het voorveld en de uitvoeringsdienst;- We zetten in op snel inzetbare hulp om te voorkomen dat jeugdigen uit huis worden geplaatst;- We sturen op kwaliteit, duur van de behandeling en kosten van de jeugdhulp	
		7.1.2	We willen deskundige inzet voor jeugdigen met psychische en lichamelijke problematiek.	
7.2	Lokaal beleid moet aansluiten op de behoefte voor alle doelgroepen.	7.2.1	Het lokale beleid (waaronder jeugd, ouderenbeleid, beleid bestrijding eenzaamheid) gaan we actualiseren.	
7.3	Een actueel beleid op het gebied van de gezondheidszorg.	7.3.1	We geven uitvoering aan het bestaande Gezondheidsbeleid.	
7.4	Bestrijden van eenzaamheid onder ouderen.	7.4.1	We continueren het project Automaatjes in Blaricum. Vrijwilligers rijden op afroep senioren rond. In veel van de activiteiten van o.a. Versa worden inwoners geactiveerd en wordt de eenzaamheid bestreden.	
		7.4.2	Organiseren, draagvlak verbreden en borgen van een “dagje Blaercom”.	
7.5	Mantelzorgers worden zwaar belast. Wij streven naar taakverlichting en besteden extra aandacht aan de waardering voor mantelzorgers.	7.5.1	We willen extra aandacht voor de behoeften van (jonge) mantelzorgers door hen te ondersteunen op diverse vlakken. Meer bekendheid geven aan mantelzorgers welke mogelijkheden er voor hen zijn voor ondersteuning.	
		7.5.2	Het onder de aandacht brengen van de regeling mantelzorgwaardering en de activiteiten rondom de Dag van de mantelzorg.	
7.6		7.6.1		

	Zorgen voor goede bereikbaarheid van voorzieningen voor o.a. ouderen.		Er is voldoende aanbod voor ouderen om zich te bewegen naar activiteiten in de gemeente.	
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 doelgroepen ouderen en jongeren.	7.7.1	We hebben afspraken met het bestuur van de Blaercom gemaakt over aanbod van activiteiten in het sociaal domein en de afspraken worden gemonitord. In relatie met de subsidie is sprake van 'gemeentelijk toezicht' op exploitatie en liquiditeitsplanning.	
7.8	Behouden van een medische zorgvoorziening en faciliteiten in Blaricum.	7.8.1	Bij vertrek TerGooi ziekenhuis zullen wij ons tot het uiterste inspannen voor het handhaven van tenminste een bovenlokale buitenpolikliniek (zoals bijvoorbeeld in Weesp) en een ambulancepost. Dit is door de raad ook opgenomen in de Nota van Uitgangspunten.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 7.1.1 Niet alle inzet op in het preventieve voorveld van de jeugdzorg is gerealiseerd zoals we voor ogen hadden. De kosten van de jeugdzorg nemen helaas nog toe. In mei 2021 zijn wel de teams gestart die lichte ambulante ondersteuning lokaal aanbieden. De verwachting is dat de daadwerkelijke begeleiding door dit team en andere algemene voorzieningen in het voorveld zal toenemen. Ook is gewerkt aan samenwerking tussen de lokale ambulante ondersteuners, het voorveld en groepspraktijken: afspraken zijn gemaakt over samenwerking op cliëntniveau en gezamenlijk optrekken bij relevante ontwikkelingen. Door het inzetten van andere manieren van zorg dan uithuisplaatsing, zoals bijvoorbeeld ambulante jeugdhulp, kunnen er kosten worden gedrukt. Daarnaast is er een regionaal transformatieplan jeugd. Hierbij wordt er ingezet op meer pleegzorg en gezinsvervangende huizen, in plaats van intramuraal verblijf. De verwachting is dat door o.a. deze maatregelen de kosten jeugdzorg op termijn gaan afnemen.
- 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, maar staat voor 2022 op de planning. Hierin bouwen we voort op het waardentraject dat we in HBEL verband doorlopen en geven we uitvoering aan de aanbeveling van de VNG visitatiecommissie om een gezamenlijke visie op te stellen.
- 7.3.1 De huidige gezondheidsnota dat onderdeel uitmaakt van het bredere plan Sociaal Domein is niet meer toereikend en de komende jaren aan vernieuwing toe. De nota raakt alle aspecten binnen het sociaal domein. Echter wordt de uitvoering conform nieuwe wet- en regelgeving uitgevoerd. Op het gebied van volksgezondheid wordt in regionaal verband nauwlettend samengewerkt. Gezondheid is een domein overstijgend thema en heeft daarmee een vaste plek binnen onder meer sport, cultuur, onderwijs, jeugd, openbare orde en veiligheid en het preventief voorveld. Voor de regio Gooi, - en Vechtstreek is een Preventie en Handhavingsplan (PHP) alcohol en drugs vastgesteld. Het hoofddoel van PHP is het terugdringen van alcoholgebruik onder 12-18 jarigen in de regio GV. Daarnaast hebben we met de BEL gemeenten een lokaal preventie-akkoord vastgesteld om gezond gedrag in de BEL gemeenten te bevorderen. De financiering van het preventie-akkoord 2021 en 2022 gebeurt aan de hand van de SPUK regeling (specifieke uitkering).
- 7.5.1 Het bereiken van de jonge mantelzorgers blijft een uitdaging. Tot nu toe hebben we enkel het aanbod van een gezamenlijke activiteit via het jongerenwerk van Versa. Sinds november 2021 doen wij in HBEL verband mee aan de pilot 'Verbeteren van de toegang tot mantelzorgregelingen' van het ministerie van VWS. De ondersteuning van de jonge mantelzorger is een belangrijk onderdeel van de pilot.

Wat heeft het gekost?

7. Sociaal Domein	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil
Lasten	10.308.974	8.395.279	9.022.807	9.908.669	885.862
Baten	-3.682.276	-1.699.525	-1.699.525	-2.544.420	-844.895
Saldo	6.626.697	6.695.754	7.323.282	7.364.249	40.967

Toelichting verschil

Baten

Sport, bewegen en meedoen 59.600 V

Ter uitvoering van de Specifieke uitkering van het Sportakkoord 2021 is €30.000 ontvangen.
Voor de Spuk-regeling lokale gezondheidspreventie plus leefstijlgelden is €29.600 ontvangen.

Inkomensoverdracht Rijk t.a.v. toeslagenaffaire 7.000 V

Specifieke uitkering toeslagenproblematiek 2021.

Bijstandsverlening 75.500 V

Ondanks dat er in de begroting wel rekening is gehouden met een lichte stijging van het aantal inwoners dat bijzondere Bijstand aanvraagt vanwege het afschaffen van de RTC, bleek het werkelijk aantal hoger te liggen. Dit heeft geleid tot hogere Rijksinkomsten (uitgaven daarentegen waren ook hoger).

Minimabeleid 8.600 V

Verhaal sociale uitkeringen in natura en de vergoeding/verhaal van sociale uitkeringen.

TOZO 631.100 V

Betreft de tegemoetkoming voor ondernemers ter uitvoering van de coronamaatregelen. Dit bedrag is volledig besteed.

Wmo en jeugd 44.800 V

Er is een bijdrage ontvangen voor zowel het project 'terugdringen dak- en thuisloosheid' (ad € 16.417) als voor de uitvoering van het project 'perspectief voor de jeugd maatschappelijke diensttijd' (MDT) (ad € 28.365).

Het saldo van de overige baten 18.400 V

Lasten

HBEL Vervoersvoorzieningen 71.900 V

De vervoerskosten zijn gedurende het jaar 2021 niet meer in uitvoering bij Huizen, maar naar Vervoer Regio Gooi en Vecht B.V. overgeheveld. Tussentijds heeft er geen budgetwijziging plaatsgevonden.

Diverse stelposten 66.200 V

Het Project dak- en thuisloosheid is vanwege de coronamaatregelen niet meer gestart €32.051 en stelpost Sociaal Domein €13.100 niet nodig geweest. Stelpost subsidies niet uitgegeven op preventief voorveld, Tijd voor mee doen, dag van de Mantelzorg en Sociaal Wijkteam €21.002 lager.

Overige kosten 35.000 N

In 2021 zijn de jaarlijkse extra kosten voornamelijk op minima zoals, Motie steuntje in de rug van Stichting Scherpa, kerst en Sinterklaas niet begroot.

Incidentele subsidies 19.200 V

Er zijn dit jaar (mede door de coronamaatregelen) weinig subsidieaanvragen binnengekomen en is er geen gebruik gemaakt van de regeling inwonersinitiatieven.

Soza-HBEL 36.100 N

Interventieteams zorgen voor hogere lasten.

Regio Gooi- en Vechtstreek 99.600 N

De vervoerskosten WMO-ritten van geleverd door de Vervoer Regio Gooi en Vecht B.V. dat overgeheveld is vanuit Huizen gedurende het jaar 2021.

Subsidie Versa 28.400 N

Kosten voor de uitvoering van het project Perspectief voor de jeugd maatschappelijke diensttijd (MDT).

Sport, bewegen en meedoen 28.900 N

Kosten voor de uitvoering van het project Perspectief voor de jeugd maatschappelijke diensttijd (MDT).

Vluchtelingen 15.700 V

Minder vluchtelingen en daarom minder kosten in 2021 dan begroot.

Vastgoed Wetering 124, JGZ 14.900 V

Isolatie van een spreekkamer heeft geen doorgang gevonden.

Preventieakkoord 21.400 N

We hebben een spuk-regeling ontvangen t.a.v. de lokale gezondheidspreventie plus leefstijlgelden. De uitgaven die we hiervoor hebben gedaan waren niet begroot. Dit leidt tot een overschrijding (staan inkomsten tegenover).

Jeugdgezondheidszorg 14.600 N

Hogere kosten Regio G&V vanwege HPV vaccinatie voor jongens is verplicht opgenomen en Stevig ouderschap ter preventie €42.551 en kosten begroot voor inhuur €28.000 niet meer ingezet.

Minima beleid en Bijzondere bestand 184.700 N

Het aantal inwoners met bijzondere bijstand is gestegen. Er is in de begroting wel rekening gehouden met een lichte stijging van het aantal inwoners dat bijzondere Bijstand aanvraagt vanwege het afschaffen van de RTC. €89.337 en de algemene Bijstand €48.415. Minimabeleid in totaal €46.940 meer dan begroot.

TOZO 631.100 N

Tegemoetkoming voor de corona ondersteuning aan bedrijven is volledig uitgegeven en de dekking betreft de inkomsten van het Rijk.

Begeleide participatie 40.700 N

Uitvoering wet sociale werkvoorziening (WSW) hoger dan begroot.

Arbeidsparticipatie 67.300 N

Hogere kosten €13.476 inburgering, Arbeidsparticipatie trajectkosten €16.897 en door het project perspectief op Werk-Werken aan Werk is er meer uitgegeven €36.914.

Maatwerkvoorzieningen materieel (WMO) 37.100 N

Minder aangeschafte rolstoelen leveren in 2021 een voordeel op van €14.261. Daar tegenover is er een stijging te zien in de kosten voor plafondliften en woningaanpassingen van €51.341.

Maatwerkdienstverlening 18+ 90.900 V

In 2021 is er opnieuw een stijging van het aantal inwoners met huishoudelijke hulp. Dit valt te verklaren door de vergrijzing en de invoering van het abonnementstarief.

Vervoersvoorzieningen €23.420 (nadeel) en Huishoudelijke taken €22.386 (nadeel). Het totaal aantal inwoners met individuele begeleiding is licht gedaald in 2021 ten opzichte van 2020. In 2021 is dit t.o.v. begroot €65.211 lager (voordeel). Er is minder gebruik gemaakt van een financiële tegemoetkoming waardoor er €54.688 over is (voordeel). Voornamelijk door corona vallen de welzijnsactiviteiten €16.816 lager uit (voordeel).

Schuldhulpverlening 36.100 V

Het voordeel komt doordat sinds 1 januari 2021 gemeenten eerder mensen helpen die door schulden in de problemen dreigen te komen. Dat is mogelijk door een wijziging in de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.

Maatwerkdienstverlening 18- inclusief Geëscaleerde zorg 18- 16.100 V

Het aantal voorzieningen ambulante jeugdhulp en begeleiding neemt ieder jaar licht toe. Door de stijging in het aantal voorzieningen en unieke cliënten worden er meer kosten gemaakt. Ook door de toegenomen druk op de zorg en wachtlijsten bij GGZ, krijgen meer jeugdigen jeugdbegeleiding. Bij ambulante jeugdhulp wordt er gebruik gemaakt van duurdere pakketten. De avondklok en lockdowns dragen bij aan het verergeren van de problematiek. (GGZ €64.117, Begeleiding €18.508 en Jeugdzorg €71.051 hoger) LTA, dit jaar zijn er geen jeugdigen geweest die in aanmerking komen voor erg zware zorg, waardoor de kosten lager uitvallen €47.195. Door de avondklok en lockdowns is de problematiek voor jeugdigen toegenomen en vanwege die ontwikkeling is er meer begroot op Jeugdzorg verblijf. Desondanks heeft er een lichte stijging in cliënten plaatsgevonden ten opzichte van 2020 waardoor de kosten €111.760 minder waren. Lagere kosten €10.877 op Geëscaleerde zorg 18- vanwege Restitutie op Bescherming en Opvang en kosten 2020 op de Maatschappelijk dienstverlening Veilig thuis.

Het saldo van de overige lasten 8.200 V

PROGRAMMA 8 - MILIEU EN DUURZAAMHEID

Portefeuillehouder(s): F.C. Cornelis, A.M. Kennis en J.M.G. Lanphen

Visie

Het programma Duurzaam Blaricum (2018-2022) zet zich in om het ecologisch kapitaal te verbeteren en daarmee de duurzaamheidsdoelstellingen. In het ecologisch kapitaal zitten indicatoren, zoals emissie CO2 beperken, elektriciteit- en gasverbruik van huishoudens en bedrijven, alsmede de hoeveelheid opgewekte zonnestroom.

Om structuur aan te brengen in alle projecten gaan we uit van de indeling van het ecologisch kapitaal. Deze zijn gebundeld in de volgende thema's:

1. Circulaire economie
2. Energie
3. Mobiliteit
4. Groen & Klimaatbestendig

Elk thema heeft zijn eigen doelstellingen. De doelstellingen zijn vervolgens vertaald in projecten en bijbehorende activiteiten. Deze projecten worden hieronder nader toegelicht.



Wat hebben we bereikt?

Milieu

Het taakveld milieu omvat vele aspecten waaronder bodem, lucht, geluid, afval, externe veiligheid en natuur. Over deze aspecten hebben we in 2021 in de ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen weer met regelmaat geadviseerd en diverse onderzoeken beoordeeld. Ook hebben we, met de inwerkingtreding van de Omgevingswet in het verschiet, ons met name in de Bruidsschat (de

milieuregels die van rechtswege overgaan in het omgevingsplan) verdiept. Structureel nemen we deel aan de verschillende regio-overleggen/projectgroepen.

Naast deze reguliere werkzaamheden zijn voor 2021 de volgende specifieke zaken te benoemen.

Bodem

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2023 komen de bodemtaken (grotendeels) bij de gemeente te liggen. Dit is een ingrijpende verandering voor gemeenten. De provincie Noord-Holland wil haar taken warm overdragen. Ter voorbereiding is in 2021 met de provincie en de Omgevingsdienst overleg gevoerd over de bodemlocaties die onder de gemeente gaan vallen en de locaties waarvoor het Bevoegd Gezag in handen blijft van de provincie. Een voorlopige lijst van bodemlocaties is hiervan het resultaat. In 2022 krijgen we meer duidelijkheid over inhoud, opgave en financiële vergoedingen.

Ter voorbereiding op de Omgevingswet en door de opkomst van Zeer Zorgwekkende Stoffen (Pfas) is in 2021 onderzocht hoe we vorm kunnen geven aan een bodemkwaliteitskaart voor onze gemeente. Ook de kosten hiervoor zijn in kaart gebracht. In 2022 komen we hiervoor met een voorstel bij het college.

Geluid en lucht

Bewoners zijn actief op het gebied van de ervaren overlast van de A27. In 2020 zijn we gestart met het meten van stikstofdioxide via Palmes diffusiebuisjes. De provincie Noord-Holland heeft dit mede mogelijk gemaakt. Vervolggesprekken met de provincie over deelname aan het project Hollandse Luchten, waarbij via sensoren stikstofdioxide en fijnstof wordt gemeten, hebben in 2020 plaatsgevonden. Ook heeft het project in 2021 bij de provincie grotendeels stilgelegen, maar in december 2021 is een nieuwe start gemaakt. We verwachten in maart 2022 een eerste bewonersbijeenkomst te organiseren.

Recreatie

In 2021 is er veel aandacht besteed aan recreatie rondom het Stichtse Strand. De zwemwaterkwaliteit is in 2021 een punt van aandacht geweest, zowel door het aanspoelen van vissen als door het aanspoelen van waterplanten. Hier is met grote regelmaat op geanticipeerd.

Verder is er aandacht besteed aan het kitesurfen bij het Stichtse Strand. In 2021 zijn gesprekken gevoerd met de kitesurfvereniging, Rijkswaterstaat, de Provincie Noord-Holland en gemeente Huizen om te onderzoeken of er mogelijkheden zijn om het kitesurfen toe te staan in de winter. In 2022 verwachten we een legaliseringstraject in te kunnen gaan bij Rijkswaterstaat.

In 2021 is een subsidie aanvraag ingediend bij de Gastvrije Randmeren om het langzaam vaarverkeer (SUP'en, kanovaren) bij het Stichtse Strand beter te faciliteren. In 2022 ronden we het onderzoek hiervoor af.

Voor onze deelname aan Gastvrije Randmeren is in 2021 een statutenwijziging en gewijzigde ledenovereenkomst voorbereid en in college gebracht. Door deze wijziging zitten we als gemeente Blaricum gelijkwaardig aan tafel bij recreatieve ontwikkelingen op de randmeren.

Afval

Naar aanleiding van de evaluatie in 2020 van het regionale programma VANG (Van Afval Naar Grondstof) van de GAD zijn in 2021 de portefeuillehouders Milieu en Duurzaamheid samen met de raden aan de slag gegaan met het ontwikkelen van een nieuwe Grondstoffenvisie. Deze Grondstoffenvisie beschrijft hoe we in Gooi en Vechtstreek met onze grondstoffen en reststromen willen omgaan en hoe we deze inzetten in de weg naar een circulaire en toekomstbestendige economie. De Grondstoffenvisie is in oktober 2021 door het AB van de regio G&V vastgesteld en vormt het kader voor het GAD uitvoeringsplan, dat in 2022 zal worden opgesteld.

De gemeente Blaricum wil het zwerfafval verminderen. Hiertoe heeft de gemeente in 2021 een actieplan opgesteld. In 2021 zijn er actiedagen geweest om het zwerfafval te verminderen. Zo is er een zwerfafvalbingo georganiseerd en is er in samenwerking met de Rotary een actie geweest waarbij inwoners een ijsje van de Hoop konden krijgen in ruil voor het oprapen van zwerfafval. Eind 2021 hebben we een monitoringsronde uitgevoerd naar de hoeveelheid afval. In 2022 sluiten we aan bij de nationale opschoondagen, zetten we in op educatie op zowel basisscholen als middelbaar onderwijs en doen we gerichte acties op het schoonhouden van het Stichtse Strand (per sup, kano etc.).

Duurzaamheid

In 2021 is het uitvoeringsplan Energietransitie Blaricum 2020 als leidraad gebruikt voor de uitvoering van activiteiten. Het is een praktische vertaalslag van het Programma Duurzaam Blaricum 2018-2022. Op basis van het uitvoeringsplan zijn diverse projecten gestart, die wel gerealiseerd.

- Voor de Transitievisie Warmte (TVW) is in 2021 het gezamenlijk traject met de gemeenten Gooise Meren, Wijdmeren, Huizen en Laren verder voortgezet. Hiervoor is adviesbureau APPM en CE Delft gevraagd om het proces te ondersteunen. In het eerste kwartaal van 2021 hebben we een kadernotitie opgesteld die als leidraad diende voor de definitieve TVW. Dit rapport was een eerste verkenning van de mogelijkheden en gaf richting aan de definitieve TVW. Vervolgens vonden er uitvoerende gesprekken met interne en externe stakeholders plaats. Ook zijn de inwoners gevraagd om input te leveren. De eindversie van de TVW, met de analyse van de warmteoplossingen per buurt en de vertalingen van gevoerde gesprekken, heeft de Raad in december 2021 vastgesteld.
- Naar aanleiding van het rapport en advies van bureau Overmorgen, over de alternatieve warmteopties voor de Bijvanck, is in 2021 een werkgroep opgericht. Hierbinnen trekt de gemeente samen op met woningbouwcorporatie Gooi en Omstreken en Liander. Eind 2021 heeft de gemeente Qirion B.V. gevraagd om een haalbaarheidsstudie uit te voeren voor een potentieel warmtenet en een verdere analyse van de mogelijke warmtebronnen voor de Bijvanck. De verwachting is dat het rapport in het eerste kwartaal van 2022 wordt opgeleverd.
- Eind 2019 is Blaricum als onderdeel van de energieregio Noord-Holland Zuid (NHZ) gestart met de Regionale Energie Strategie (RES). In 2020 vonden meerdere stakeholdersessies plaats. Hieruit zijn voorstellen gekomen voor potentiële zoekgebieden in Blaricum voor wind- en zonopwekking. In juni 2020 gaf de Raad haar zienswijze op de concept-RES. In juni 2021 heeft de Raad RES 1.0 vastgesteld. De Raad ziet af van zoekgebieden voor wind, en focust met name op hernieuwbare

energie door zonopwekking. Na de zomer is gestart met de eerste haalbaarheidsstudies voor 'Zon op grote daken' en 'Zon langs infrastructuur' (A27).

- Er is in 2019 een 'quick scan' uitgevoerd naar de mogelijkheid van zonnepanelen over een lengte van 500 meter op het geluidscherm ter hoogte van de Blaricummermeent. In 2020 kreeg dit een vervolg als zoekgebied binnen de RES. Het zoekgebied is in 2021 aangenomen en is in het derde kwartaal van 2021 verder op haalbaarheid onderzocht. De resultaten worden in het eerste kwartaal van 2022 verwacht.
- In 2021 zijn weer veel duurzaamheidsleningen aangevraagd. Het merendeel van deze leningen was voor de aanschaf van zonnepanelen. Begin 2022 vindt er een evaluatie plaats om vast te stellen wat we nog aan budget over hebben en of de subsidieverordening daar op aangepast moet worden.
- Eind 2019 heeft de Rijksoverheid de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) gelanceerd. Een regeling voor gemeenten om bewoners te stimuleren energie te besparen. In 2020 hebben we samen met Duurzaam Bouwloket een plan van aanpak voor de actie opgezet. Het doel was om te komen tot 1.000 aanvragen. In 2021 is dit plan uitgevoerd en bijna 1.000 huishoudens hebben van de regeling gebruik gemaakt.
- Het college stelde een projectplan vast voor de verduurzaming van al het gemeentelijk vastgoed. In 2020 en 2021 zijn meerdere energiescans uitgevoerd. Hieruit zijn voorstellen gemaakt voor business cases. Het plan van aanpak voor de uitvoering van de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed is eind 2021 opgesteld. De verwachting is dat we dit plan in het eerste kwartaal van 2022 deze door de Raad kunnen laten vaststellen.
- In het vierde kwartaal van 2020 is de gemeente door het Warmtefonds gevraagd om voor een aanvullend bedrag borg te staan voor de verduurzaming (naar Nul op de Meter) van de VVE de Wetering. Begin 2021 heeft de Raad hiermee ingestemd. Echter, het bestuur van de VVE kreeg geen meerderheid van de stemmen voor de plannen van de verduurzaming, waardoor de plannen op 'On Hold' zijn gezet. In 2021 is binnen de VVE inmiddels een nieuw bestuur aangetreden.
- In 2021 heeft de gemeente samen met de Hut van Mie een plan van aanpak opgesteld. Op een aantal activiteiten is gezamenlijk opgetrokken. Er is een plan van aanpak opgesteld voor 'Zon op Grote daken' voor Businesspark A27 en eind 2021 is hiermee gestart. Hut van Mie neemt ook deel aan de werkgroep voor 'Zon langs infrastructuur'. De Hut van Mie is ook gestart met een analyse van het gemeentelijk vastgoed om te proberen zo 20% van de energiebehoefte van de gemeente lokaal op te wekken (en vervolgens de energie aan de gemeente te leveren).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten	
8.1	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is	8.1.1	We willen uitbreiding stimuleren van zonnepanelen en andere verduurzamingsmaatregelen op woningen en openbare gebouwen en door het verstrekken van duurzaamheidsleningen (via SVn).

	vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.2	We willen gemeentelijke gebouwen verduurzamen en verduurzaming bij maatschappelijk vastgoed stimuleren, waaronder scholen en sportclubs.	
		8.1.3	In samenwerking met de regio komen we tot een Regionale Energie Strategie (RES 1.0), met een bod voor regionale opwek van duurzame energie. In dat kader doen we onderzoek naar de mogelijkheden binnen de gemeente.	
		8.1.4	In het verlengde van de reeds ingevoerde legeskorting voor zonnepanelen op monumenten, willen we “groene” leges invoeren voor duurzaamheidsmaatregelen in brede zin.	
		8.1.5	De zoekgebieden die uit de concept-RES komen zullen nader worden onderzocht op haalbaarheid. De mogelijkheid om op de bestaande geluidsvoorzieningen zonnepanelen aan te brengen, is daar onderdeel van, en zal nader worden onderzocht binnen welk termijn dit uitgevoerd kan worden.	
		8.1.6	Corporaties blijven we motiveren om bestaande woningen te verduurzamen.	
		8.1.7	We stimuleren initiatieven, zoals Hut van Mie, om te komen tot een energiecoöperatie. Om duurzame energie opwek door en voor inwoners te stimuleren.	
		8.1.8	Het opstellen van een Transitievisie warmte, waarin per wijk het alternatief voor aardgas wordt aangegeven. Van Rijksweg moet dit plan eind 2021 door de raad zijn vastgesteld.	
		8.1.9	We breiden openbare oplaadpunten voor elektrische auto's uit. Voor de Bijvanck worden hiervoor de eerste voorstellen voor laadpleintjes ingediend.	
8.2	Als gevolg van klimaatverandering zien we dat het aantal zware regenbuien in aantal en intensiteit toeneemt. Vlotte afwatering van het hemelwater is essentieel om droge voeten te houden. Daar wordt bij de renovatie van straten al rekening mee gehouden. Echter, de toenemende verstening (lees bestrating) van particuliere percelen is een zorgpunt.	8.2.1	We willen voorlichtingscampagnes opzetten voor bewoners om hemelwaterafvoer op natuurlijke wijze te reguleren.	
8.3	De ligging van Blaricum, ingeklemd tussen A1 en A27 en de toenemende verkeersintensiteit, veroorzaakt al jaren toenemende geluidshinder met name vanaf de A27. Het is van belang hier continue aandacht voor te hebben en tijdig maatregelen te treffen	8.3.1	Vanaf 2020 wordt deelgenomen aan pilotproject Hollandse Luchten van de provincie Noord-Holland waarbij via sensoren lucht wordt gemeten (dit wordt in 2021 vervolgd): zo ook langs de A27. We willen samen met de provincie bekijken of deze luchtmetingen kunnen worden uitgebreid met geluidmetingen.	

	om geluidshinder zoveel mogelijk te beperken.			
8.4	Verbetering begraafplaats. In beeld brengen welke budgetten er nodig zijn voor het opknappen, uitbreiden en onderhoud van de begraafplaats.	8.4.1	Besluitvorming over beleid en beheerplan Begraafplaats. Onderhoud conform nieuwe beheerplan.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 8.1.5 Op dit moment worden de zoekgebieden op haalbaarheid onderzocht. De activiteiten van 2021 lopen door t/m 2022.
- 8.3.1 In 2021 heeft het project Hollandse Luchten (meten met sensoren en mogelijkerwijs geluid) stilgelegen bij de provincie. In december 2021 is het project opnieuw opgepakt en zijn vervolgspraken gemaakt: meetplan voor het meten met sensoren zal in maart 2022 tijdens een bewonersbijeenkomst worden opgesteld. Geluid meten is technisch nog niet mogelijk maar onder de aandacht. We hebben wel, net zoals in 2020, in 2021 stikstofdioxide middels de Palmes buisjes gemeten.

Wat heeft het gekost?

8. Milieu en duurzaamheid	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	394.078	428.079	846.732	609.916	-236.816
Baten	-325.361	-263.769	-409.755	-417.346	-7.591
Saldo	68.717	164.310	436.977	192.570	-244.408

Toelichting verschil

Baten

Hogere inkomsten leges lijkbezorging

9.600 **V**

In 2021 is er sprake van hogere legesinkomsten. Enerzijds komt dit door een hoger aantal begrafenissen, anderzijds is er ook meer gebruik gemaakt van de afkoop van grafrechten en/of grafonderhoud. Dit laatste leidt logischerwijs ook tot een hogere dotatie aan de voorziening van afkoop grafrechten en grafonderhoud (zie onder).

Afkoop onderhoudsrechten graven

16.300 **V**

In 2021 was het toegestaan om het onderhoudsrechten meerjarig af te kopen. Hier is meer gebruik van gemaakt dan van tevoren is ingeschat. Dit leidt aan de lastenkant ook weer tot een hogere dotatie aan de voorziening grafrechten.

Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)

24.300 **N**

Betreft het deel van de ontvangen RRE subsidie dat nog niet gebruikt is in 2021. Het budget wordt meegenomen met de overhevelingen.

Het saldo van de overige baten

18.400 **N**

Lasten

Energiekosten

9.100 **V**

Eindafrekening energiekosten 2020 is gunstig uitgevallen.

Delven/sluiten van graven	12.500	N
Er zijn meer kosten geweest voor het delven/sluiten van graven. Dit is van tevoren moeilijk in te schatten.		
Voorziening afkoop Onderhoud graven en grafrechten	68.500	N
Betreft de dotatie aan de voorziening grafrechten voor het meerjarig afkopen van onderhoud en grafrechten.		
Integraal bestek	12.400	N
Dit betreffen de werkzaamheden van Sigt. Deze werkzaamheden lopen over verschillende kostenplaatsen (en programma's) w.o.: straatreiniging, openbaar groen, speeltuinen-plaatsen, riolering en begraafplaatsen.		
Warmtevisie	310.500	V
Betreft budget voor de uitvoering van de warmtevisie (over meerdere jaren) en een paar kleinere projecten die zijn uitgesteld naar 2022.		
Minder subsidieverzoeken	17.400	V
Er is minder uitgegeven aan subsidieverzoeken.		
Doorbelasting regio	11.000	N
Er was sprake van een hogere doorbelasting vanuit de regio. Dit komt doordat we deelnemen aan aanvullende projecten: samenwerkingsagenda duurzaamheid.		
Het saldo van de overige lasten	28.500	V

PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN

Portefeuillehouder(s): A.M. Kennis

Visie

Uitgangspunt van het ruimtelijk ordeningsbeleid is 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 nieuwbouwplannen zal het uitgangspunt de doelgroepen verordening zijn welke, geamendeerd door de raad, op 27 oktober 2020 is aangenomen.



Wat hebben we bereikt?

Visie terrein Tergooi ziekenhuizen

Het ziekenhuis Tergooi, gevestigd aan de Rijksstraatweg, wordt samengevoegd met het ziekenhuis in Hilversum. Er moet naar een andere functie worden gezocht voor het terrein. Een nieuwe functie past niet in het bestemmingsplan Tergooi uit 2014. In het eerste kwartaal van 2020 hebben we een Nota van Randvoorwaarden vastgesteld. In deze nota staat waar een ontwikkelaar rekening mee moet houden bij de inrichting van het terrein. Voor het terrein wordt nu een plan ontwikkeld en de eerste schetsen zijn voorgelegd en beoordeeld. Voor dit traject is een ambtelijke begeleidingsgroep geformeerd. In 2021 heeft de ontwikkelaar aan de gemeente gevraagd om de Nota van Randvoorwaarden deels te heroverwegen. Besluitvorming daarover zal plaatsvinden in 2022.

In de provinciale verordening staat een wijziging in het planologisch regime voor dit perceel deels in de weg. Het is niet in overeenstemming met de bestaande situatie en de wijziging is ongewenst voor een goede ontwikkeling van het terrein. Wij hebben dan ook een formele zienswijze ingediend. De

provincie geeft de gemeente hierin gelijk en de verordening wordt aangepast. Deze aanpassing zal formeel medio 2022 plaatsvinden.

Ruimtelijke ontwikkelingen

- Uitbreiding AH: begin 2022 stemde de gemeenteraad in met een uitbreiding van de AH in het dorp. De concept verklaring van geen bedenking is daarvoor afgegeven.
- Voor de bouw van 7 woningen (3 sociale huur) op de locatie van de oude Melkfabriek stelde de gemeenteraad het stedenbouwkundige plan vast.

Woonagenda 2017-2022

De belangrijkste doelstelling van het lokale woonbeleid is om de woningvoorraad, nu en in de toekomst, zo goed mogelijk af te stemmen op de woonwensen van de inwoners van de gemeente Blaricum. Hierbij wordt rekening gehouden met de bijzondere positie die Blaricum inneemt binnen de woningmarkt van de Gooi en Vechtstreek. Met de woningcorporaties zijn prestatieafspraken gemaakt waarin betaalbaarheid, beschikbaarheid, duurzame kwaliteit en leefbaarheid centraal staan. In 2021 zijn er in de Blaricummermeent 32 energiezuinige sociale huurwoningen opgeleverd. Om de doorstroming op de woningmarkt te bevorderen en om ook lokale inwoners de kans te bieden in aanmerking te komen, zijn afspraken gemaakt over de toewijzingscriteria van deze woningen. Conform afspraak zijn 8 woningen toegewezen aan woningzoekenden met binding aan de gemeente Blaricum.

Regionaal woonakkoord 2021

De regionale woonvisie Gooi & Vechtstreek 2030 is op hoofdlijnen nog steeds actueel maar op twee onderdelen is de doelstelling gerealiseerd. Er zijn regionaal tussen 2016 en 2020 ruim 3.700 woningen gebouwd (ruim de afgesproken 750 per jaar), waarvan ongeveer een derde sociale woningbouw is. En de voorraad sociale huurwoningen is op peil gebracht van 2015, zoals afgesproken. In de periode 2020-2021 hebben gemeenten en corporaties samen met de provincie Noord-Holland een woonakkoord opgesteld met daarin actuele en aangescherpte ambities voor bouwen en betaalbaarheid. Begin juli 2021 is het woonakkoord door alle partijen ondertekend. Het woonakkoord bevat onder andere actiepunten voor het aandeel om betaalbare woningen mee te laten groeien met de voorraad, om naast sociale huurwoningen ook middeldure huurwoningen toe te voegen, om de bestaande voorraad beter te benutten en om klimaatneutraliteit, natuurinclusiviteit en circulariteit te stimuleren.

Statushouders

Vanuit het Rijk wordt halfjaarlijks aan gemeenten de taakstelling huisvesting vergunninghouders opgelegd. De taakstelling voor 2021 bedroeg in totaal 18 te huisvesten personen. Ondanks de geringe mutatie in de woningvoorraad en de maatregelen rondom het Coronavirus zijn het afgelopen jaar 14 personen gehuisvest. Dit betekent wel dat per 1 januari 2022 de achterstand op de taakstelling 4 personen bedraagt. Naar verwachting zal deze achterstand begin maart 2022 zijn ingelopen.

Implementatie Omgevingswet

In 2021 zijn gerealiseerd:

- Een contourendocument, als derde stap in het proces van opstellen van een omgevingsvisie.
- Beleid Adviesrecht, Delegatie en Participatie.
- Raadsbesluit Opnieuw instellen Commissie Ruimtelijke Kwaliteit.
- Nieuwe werkprocessen voor vergunningverlening onder het regiem van de Omgevingswet
- Ontwikkeling van kennis van medewerkers over de Omgevingswet.
- Pilots omgevingstafel.
- Ontwikkeling snelservice voor een aantal APV-producten.
- Voorlichting aan raden over diverse onderwerpen.

Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer

In 2020 heeft adviesbureau Sweco een inventarisatie uitgevoerd naar de taken en verantwoordelijkheden voor de verschillende onderdelen van de Gooiergracht. Deze is in 2021 vertaald naar een door partijen vastgestelde Intentieverklaring 'Integrale aanpak Gooiergracht'. Hierin is vastgelegd dat de partijen onder andere een gezamenlijke visie op gaan stellen en de eigendommen van de GR GVE gaan overdragen.

Jaarlijkse check op bouwvergunningen

De gemeente verleent jaarlijks omgevingsvergunningen waarvan een groot deel betrekking heeft op bouwplannen. In de meeste gevallen wordt kort na vergunningverlening het bouwplan gerealiseerd. Maar soms wordt de vergunning niet of pas na lange tijd gebruikt. Ook komt het voor dat een bouw lang stilstaat. Het in stand houden van 'slapende vergunningen' is ongewenst, omdat onder andere planologische en stedenbouwkundige inzichten kunnen wijzigen, bouwtechnische regelgeving verandert en omwonenden mogelijk geconfronteerd worden met de realisatie van een bouwplan waarvoor jaren geleden een vergunning is verleend. Daarom voeren we actief beleid om oude vergunningen te laten vervallen. In 2020 hebben we hiervoor BEL-breed een beleidsregel opgesteld. Periodiek wordt controle uitgevoerd op openstaande vergunningen. In beginsel worden alle vergunningen ouder dan één jaar waarvan geen gebruik wordt gemaakt, ingetrokken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten	
9.1	Voor de gehele regio en lokaal voor Blaricum is respectievelijk een regionale en lokale woonvisie vastgesteld. Wij willen de lokale woonvisie concreet invulling geven en toetsen.	9.1.1	We starten met de regionale senioren wooncoach. 
		9.1.2	Gemiddeld label B in 2020 voor het corporatiebezit in Blaricum. 
9.2	Doorstroming bevorderen van laag naar middensegment huur.	9.2.1	Waar mogelijk stimuleren we bouw van middensegment huurwoningen. 
		9.2.2	Bouw van seniorenwoningen ter bevordering van doorstroming. 
9.3	Ruimte bieden voor experimentele woonvormen.	9.3.1	We onderzoeken innovatief bouwen / experimentele woonvormen (zoals zorg-aan-huis/ aanleunwoningen). 

9.4	Conserverende en groene karakter van de gemeente behouden.	9.4.1	Openheid behouden van het agrarisch gebied Schapendrift wordt meegenomen met de omgevingsvisie.	
		9.4.2	Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving 2020.	
9.5	De nieuwe Omgevingswet die ingevoerd gaat worden zal onze bijzondere aandacht krijgen.	9.5.1	Implementeren van de Omgevingswet conform de minimumeisen van de VNG aangevuld met een beleidsneutraal Omgevingsplan en het opstellen van een Omgevingsvisie.	
9.6	Het groen rondom Blaricum bestaat voor een groot deel uit agrarische gronden. De agrarische Stichting Blaricum (ASB) die het beheer uitvoert is eigenaar van deze gronden. Zoals overal staat de bedrijfsvoering van de agrariërs sterk onder druk.	9.6.1	We willen het combineren van agrarische gebieden en natuurwaarden stimuleren.	
		9.6.2	Nieuwe duurzame initiatieven van agrariërs willen we de kans bieden zich te ontwikkelen.	
9.7	Blaricum beschikt over een actueel en adequaat integraal Vergunningen-, Toezicht- en Handhavings-uitvoeringsbeleid.	9.7.1	Opstellen en uitvoeren Vergunningen, Toezicht en Handhavingsuitvoeringsprogramma 2022.	
9.8	Vergunningen, meldingen en ontheffingen worden op een kwalitatief hoog en adequaat niveau afgehandeld.	9.8.1	Alle aanvragen om vergunningen, meldingen en ontheffingen worden binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld. Bij voorkeur gebeurt dit nog sneller.	
		9.8.2	In 2020 is onderzocht in hoeverre de medewerkers van het cluster Vergunningen voldoen aan de Kwaliteitscriteria VTH-taken 2.0 en is een opleidingsplan daartoe vastgesteld.	
9.9	Toezicht en Handhaving wordt op een kwalitatief hoog en adequaat niveau afgehandeld.	9.9.1	De registratie van toezicht en handhaving wordt verbeterd en het naleefgedrag wordt inzichtelijk gemaakt, zodat uiterlijk in 2022 het naleefgedrag op de diverse gebieden inzichtelijk is.	
		9.9.2	In 2020 is onderzocht in hoeverre de medewerkers van het cluster Toezicht en Handhaving voldoen aan de Kwaliteitscriteria VTH-taken 2.0 en is een opleidingsplan daartoe vastgesteld.	
		9.9.3	Ongebruikte vergunningen ouder dan een jaar worden in principe ingetrokken na een intrekingsprocedure.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 9.1.2 Corporatie Gooi & Omstreken heeft bezit al verduurzaamd. Voor wat betreft corporatie de Alliantie is dit een lopend project waarbij het bezit gefaseerd wordt verduurzaamd.
- 9.2.2 Bij de brandweerkazerne zijn woningen gebouwd. Inbreidingsplannen van de Alliantie op diverse locaties in het dorp zijn niet vastgesteld/in procedure gebracht.
- 9.3.1 Er is een benen op tafelsessie gehouden met de raadsleden in februari 2022.
- 9.4.1 De omgevingsvisie is uitgesteld.
- 9.4.2 Vaststelling vindt plaats 1e kwartaal 2022

- 9.5.1 Verwacht wordt dat de Omgevingswet op 1-1-2023 in werking treedt. De genoemde acties lopen door tot 2029 wanneer de Omgevingswet geheel moet zijn geïmplementeerd. In 2021 zou worden gerealiseerd: Een contourendocument, als derde stap in het proces van opstellen van een omgevingsvisie. Het opstellen van beleidsdocumenten, noodzakelijk voordat de Omgevingswet in werking treedt. Dat is gelukt. Het bundelen en uniformering van regelgeving t.b.v. het tijdelijk omgevingsplan dat op 1-7-2022 van rechtswege ontstaat. Dat wordt in de 1e helft 2022 afgerond. De organisatorische implementatie bij de BEL Combinatie is vertraagd, mede door vertraging bij het rijk.
- 9.7.1 Vaststelling vindt plaats in 1e kwartaal 2022
- 9.8.2 Het opleidingsplan is in uitvoering.
- 9.9.1 In het uitvoeringsprogramma 2020 en 2021 is opgenomen dat zal worden gewerkt aan het vaststellen van een toetssteen. Deze toetssteen kan vervolgens in de komende jaren worden gebruikt om vast te stellen of er sprake is van een verbetering van het naleefgedrag en of de gekozen (operationele) doelen, thema's en prioriteiten juist zijn. Door de coronacrisis is in 2020 prioriteit gegeven aan het laten doorgaan van de primaire processen. Dit betekent dat de beoogde activiteiten voor deze doelstellingen niet zijn uitgevoerd en worden opgenomen in het uitvoeringsprogramma 2022 en onderdeel zijn van de Uitvoerings & handhavingstrategie 2023-2026.
- 9.9.2 Het opleidingsplan is in uitvoering.

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen, Toezicht en Handhaving'	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Omgevingsvergunning regulier: binnen 8 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	92,3%	100%	89,0%
Omgevingsvergunning uitgebreid: binnen 26 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	n.v.t.
Van rechtswege verleende vergunningen	3	0	n.n.b.
Minimaal 95% van de verleende vergunningen houden stand in een eventuele bezwaar- of beroepsprocedure.	n.v.t.	95%	n.n.b.
Maximaal aantal dossiers waarin een dwangsom is betaald vanwege het niet tijdig nemen van een besluit: 0	n.v.t.	0	4
De doelstelling voor 2022 ten aanzien van het naleefgedrag wordt gesteld op tenminste 70% spontane naleving en 90% naleving na een eerste aanschrijving.	n.v.t.	70% / 90%	NB
De huidige klanttevredenheid blijft gedurende de beleidsperiode minimaal behouden op het niveau van 2018 en waar mogelijk verbeterd.	NB	≥ 2018	In onderzoek

Wat heeft het gekost?

9. Bouwen en wonen	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil
Lasten	3.179.261	2.819.301	3.211.846	3.259.142	47.296
Baten	-4.219.735	-3.406.730	-3.406.730	-3.639.504	-232.774
Saldo	-1.040.474	-587.429	-194.884	-380.362	-185.478

Toelichting verschil

Baten

Opbrengsten grondverkopen 38.300 V

Betreft inkomsten uit incidentele grondverkopen.

Bijdrage Gooi en Omstreken woningen brandweerkazerne 125.300 V

Dit betreft de bijdrage van Gooi en Omstreken voor de aanleg van het openbare gebied van de woningen van de brandweerkazerne. Zie ook onder "uitbestede werkzaamheden".

Verlenen omgevingsvergunningen 21.300 V

Meer inkomsten door een hogere bouwproductie dan begroot.

Leges welstandstoezicht 13.300 V

Er zijn meer aanvragen geweest voor welstandsadvies dan begroot. Dat zorg aan de ene kant voor meer legesontvangsten en de andere kant voor meer kosten.

Inkomsten rioolheffing 27.100 V

Ontvangsten rioolheffing vallen licht positief uit.

Inkomsten afvalstoffenheffing 10.800 V

Ontvangsten afvalstoffenheffing vallen licht positief uit.

Het saldo van de overige baten 3.300 N

Lasten

Woningen brandweerkazerne 146.600 N

Dit betreft de realisatie van de woningen bij de brandweerkazerne. We hadden hogere kosten i.v.m. asbest en archeologie. In 2020 was het verwachte surplus van deze ontwikkeling in de algemene reserve gestort. Ontwikkeling was op zich niet verliesgevend.

Juridische advieskosten 25.300 N

Betreft voornamelijk advieskosten m.b.t. juridische geschillen.

Kosten welstandstoezicht 13.600 N

Er zijn meer aanvragen geweest voor welstandsadvies dan begroot. Dat zorg aan de ene kant voor meer legesontvangsten en de andere kant voor meer kosten.

Werkzaamheden riool 84.700 V

* I.v.m. corona heeft een leverancier niet zijn werkzaamheden kunnen uitvoeren aan het riool. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 58.170 over te hevelen naar 2022.

* Het onderzoek van het project "geen wateroverlast meer in de Bijvanck" is uitgevoerd. De hieruit voortvloeiende maatregelen worden in 2022 uitgevoerd. Voorgesteld wordt om de raming over te hevelen naar 2022. Maatregelen worden door de particulieren op eigen terrein uitgevoerd. Een deel wordt betaald door de gemeente.

* Daarnaast is er een kleine overschrijding van onderhoudskosten. Dit is het gevolg van onvoorziene werkzaamheden nabij parkeerterrein Bellevue (9k) en extra calamiteiten.

Dotatie voorziening riool

77.300 **V**

De rioolheffing mag maximaal kostendekkend zijn. Overschotten dienen gedoteerd te worden in de daarvoor ingerichte voorziening. Op basis van nacalculatie blijkt de dotatie voor 2021 lager uit te vallen dan verwacht.

Afval

56.000 **N**

Betreft de jaarafrekening 2020 van de Regio Gooi en Vechtstreek, minder lasten aan de BEL Combinatie (o.b.v. nacalculatie) en een lagere onttrekking uit de voorziening afval. Er was een begrote onttrekking van € 149.610. Echter, door tegenvallende resultaten in de jaarrekening 2020 heeft er destijds een aanvullende onttrekking plaatsgevonden. Hierdoor is de voorziening niet meer toereikend voor het begrote bedrag.

Bestemmingsplannen

15.600 **N**

Er zijn minder bestemmingsplannen ed. in behandeling genomen dan voorspeld. Daarentegen is voor één verzoek om planschade een advocaat ingehuurd.

Implementatie Omgevingswet

27.600 **V**

Door uitstel van de datum inwerkingtreding Omgevingswet en het niet gereed zijn van het Digitale Stelsel zijn activiteiten doorgeschoven naar 2022.

Het saldo van de overige lasten

20.200 **V**

PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN

Portefeuillehouder(s): A.M. Kennis en F.C. Cornelis

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

Het project Blaricummermeent wordt uitgevoerd op basis van het “Masterplan De Blaricummermeent” uit 2005. De ontstane financieel economische situatie in 2008 leidde er toe dat het financieel raamwerk (de grondexploitatie van het te ontwikkelen gebied) nu uitgaat van een looptijd tot 2022.

Vanwege de positief ontwikkelende economie is de ontwikkeling van de laatste deelplannen D1/D2 alsmede G1 t/m G3 de afgelopen jaren in een versnelling gekomen. Deelplan D1/D2, alsmede de deelplannen G1 en G3, zijn inmiddels gerealiseerd en bewoond (op een klein deel van het woonrijp maken na). Ook alle resterende particuliere kavels zijn inmiddels verkocht en op één na inmiddels allemaal bewoond.

Alle woningbouwkavels in De Blaricummermeent zijn dus gecontracteerd en verkocht; hetzij via ontwikkelaars, hetzij via particulieren. In deelplan G1 en G3 is medio 2020 gestart met de bouw en inmiddels is ook gestart met het bouwrijp maken van deelplan G2.

In 2021 werden ook weer nieuwe bedrijfspanden verwelkomd op BusinessPark27 en inmiddels zijn ook daar alle kavels verkocht. De laatste panden op BusinessPark27 zullen in 2022 worden gerealiseerd.

In 2021 zijn met Waternet nieuwe contractuele afspraken gemaakt over het toekomstig beheer en onderhoud van de sluis waarbij het beheer en onderhoud van de Blaricumse Sluis volledig bij Waternet komt te liggen.

In 2020 besloot de gemeenteraad om af te zien van de verdere ontwikkeling van een twintigtal drijvende woningen in deelplan E, nabij de Blaricumse Sluis. In 2019 is er een dam gekomen die nodig was om de boten vóór de sluis in de luwte te houden en om het snel dichtslippen van de vaargeul te voorkomen. Vanwege de beoogde ontwikkeling van de drijvende woningen is de strekdam destijds over gedimensioneerd uitgevoerd. De gemeenteraad besloot in 2021 om aan weerszijden van de strekdam een natuurproject tot ontwikkeling te brengen. De uitwerking van dit plan wordt samen met RWS en het RVB opgepakt en hopelijk eind 2022 tot uitvoering gebracht.

Aangezien de Blaricummermeent na verwachting in 2022 als afgerond kan worden beschouwd, is reeds begonnen met het afschalen en afbouwen van het Projectbureau De Blaricummermeent. De afgelopen jaren is al, naast de formele overdracht van delen van de openbare ruimte (van Projectbureau naar BEL Combinatie), gewerkt aan het overdragen van taken en bevoegdheden. In 2022 zullen deze taken allemaal volledig zijn overgedragen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
10.1	De Blaricummermeent voltooien voor 2022.	10.1.1	We voeren de plannen uit voor woningbouw en het bedrijvenpark volgens het financieel raamwerk.	
	De bevaarbaarheid en bereikbaarheid van de meander in de Blaricummermeent verzekeren.	10.1.2	Bij aanpassingen in ontwerp en inrichting houden we rekening met de meander.	
10.2	Blaricumse strand op het Voorland Stichtsebrug aantrekkelijker maken.	10.2.1	Het integraal plan is uitgevoerd en we zorgen voor adequaat onderhoud.	
	Het conceptplan "Strandpaviljoen" voor het Stichtse strand is ambitieus en aansprekend.	10.2.2	Initiatieven ondersteunen en faciliteren we proactief. Waar nodig passen we het bestemmingsplan c.q. planologisch kader aan.	
	Het initiatief voor de terugkeer van een Gooise tram vinden wij een positieve ontwikkeling.	10.2.3	Initiatieven ondersteunen en faciliteren.	

Wat heeft het gekost?

10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	10.431.521	9.516.241	6.934.984	3.808.946	-3.126.038
Baten	-15.838.090	-9.451.544	-9.451.544	-5.482.324	3.969.220
Saldo	-5.406.568	64.697	-2.516.560	-1.673.378	843.182

Toelichting verschil

Incidentele winstneming Blaricummeent**815.000 N**

Conform de regelgeving van de BBV wordt de al met grote mate van zekerheid behaalde winst in het gemeenteresultaat tot uiting gebracht. De winstneming over 2021 bedraagt € 1.785.000. Met de 15e begrotingswijziging 2021 werd dit nog geschat op € 2.600.000. Dat betrof een schatting die nog moeilijk te onderbouwen en daarom voornamelijk gebaseerd was op het Financieel Raamwerk 2021 (FR21). Daarin werd de winstneming voor 2021 hoger ingeschat dan nu gerealiseerd. Het verschil zit grotendeels in de doorgeschoven winstneming naar 2022. Deze zal naar verwachting juist hoger uitvallen dan in FR21 vermeld.

Baten**Kermisactiviteiten****15.000 N**

Er hebben geen kermisactiviteiten plaatsgevonden in 2021 waardoor hier ook geen inkomsten uit verkregen zijn.

Toeristenbelasting**19.400 N**

Door corona zijn de inkomsten uit toeristenbelasting veel lager uitgevallen.

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

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. Over het algemeen staan tegenover hogere inkomsten in het gemeentefonds ook hogere uitgaven.

De inkomsten uit het gemeentefonds zijn in 2021 fors hoger dan begroot (€ 1.132.058 V). Zou de begroting niet tussentijds zijn bijgesteld (11^e begrotingswijziging) dan zou het verschil nog € 161.744 positiever hebben uitgepakt. Van de € 1.132.058 (V) heeft € 16.010 (N) betrekking op voorgaande jaren en € 1.148.069 (V) op 2021.

Het voornaamste verschil tussen het begrote bedrag en de werkelijke inkomsten is de ontwikkeling van de uitkeringsbasis, uitkeringsfactor en accres. Het verschil hiervan t.o.v. begroot bedraagt € 625.323 (V). Daarnaast is er een voordeel ontstaat door de ontvangen middelen voor het corona steunpakket (€ 390.961 V) en door taakmutaties (€ 246.171 V).

N.B. Voor 2023 staat een herijking van het gemeentefonds gepland. Het is vooralsnog niet met zekerheid te zeggen welke van de bovenstaande wijzigingen in de uitkering van het gemeentefonds een structureel karakter hebben.

De vaststelling van de hoogte van de uitkering uit het gemeentefonds is in lijn met de richtlijnen vanuit de Commissie BBV. De volgende richtlijnen worden gehanteerd:

- Voor accresmutaties geldt dat er 2 circulaire per jaar leidend zijn, mei en september.
- Voor taakmutaties geldt dat alle informatie uit de meest recente circulaire moet worden opgenomen, voor 2021 is dit de decembercirculaire.
- Voor maatstaafmutaties geldt de meest recente circulaire. In 2021 hebben er in de decembercirculaire geen maatstaafmutaties plaatsgevonden.

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.

Precarioheffing

Ondergrondse precario mag in 2021 voor het laatst worden geheven. De precario-inkomsten in 2021 bedroegen € 705.870

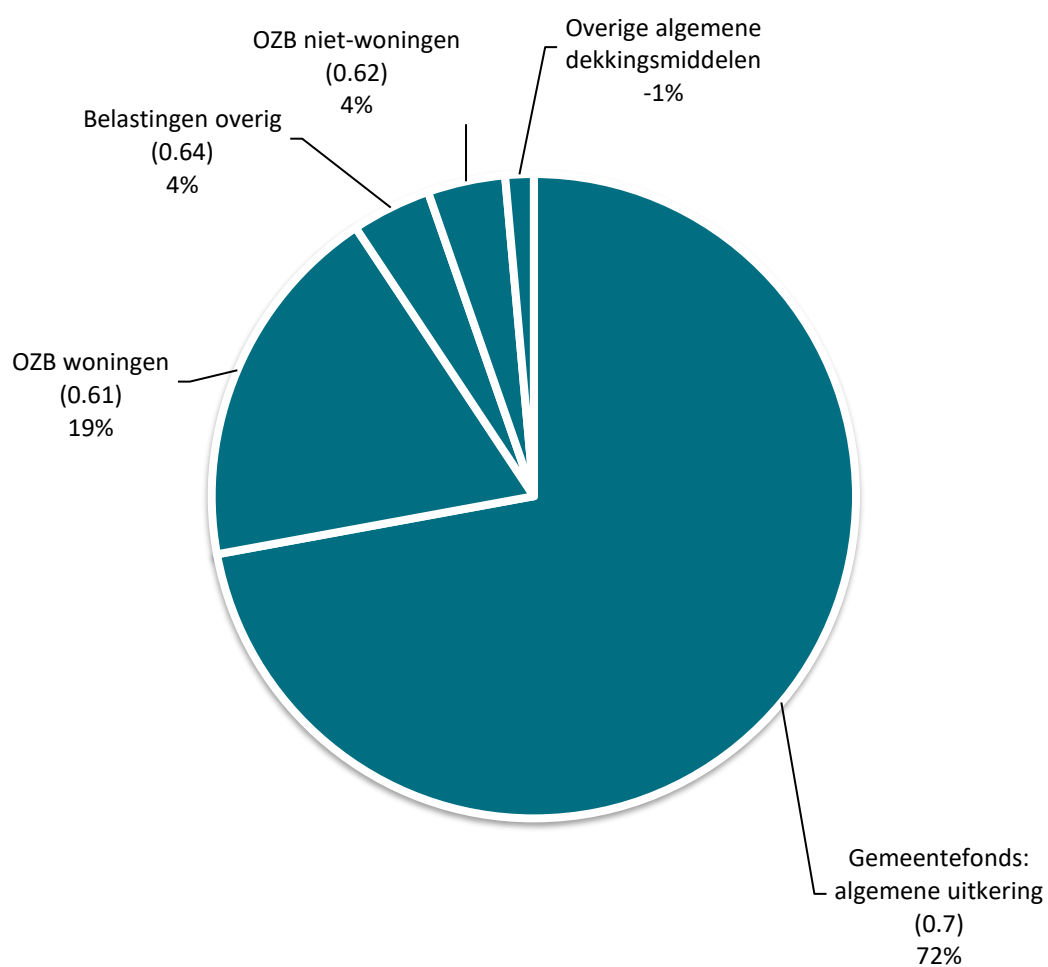
Incidentele baten en lasten en stelposten

Betreffen de incidentele baten en lasten in de exploitatie van 2021. De incidentele baten en lasten bestaan onder andere uit incidentele mutaties van de reserves en overhevelingen vanuit het jaar 2020.

Resultaat en controleverklaring

In de begroting na wijziging is het resultaat geraamd op € 1.656.524 positief. In deze versie van de jaarstukken bestaat nog geen definitief uitsluitsel over het rekeningresultaat. Op het moment van schrijven zijn nog niet alle cijfers binnen.

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen



In onderstaand overzicht zijn de algemene dekkingsmiddelen nader gespecificeerd.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Treasury (0.5)	-21.852	-29.180	-29.180	-19.681
OZB woningen (0.61)	-3.255.731	-3.344.132	-3.274.022	-3.396.766
OZB niet-woningen (0.62)	-612.277	-815.638	-818.320	-713.511
Belastingen overig (0.64)	-693.767	-706.845	-706.845	-731.709
Gemeentefonds: algemene uitkering (0.7)	-11.977.741	-11.902.405	-12.064.149	-13.196.207
Gemeentefonds: deelfonds Sociaal Domein (0.7)	136.798	-	-	-
Overige baten en lasten (0.8)	-71.308	208.978	140.636	262.902
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-16.495.878	-16.589.222	-16.751.880	-17.794.973

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil
Lasten	555.098	475.034	474.120	591.368	117.248
Baten	-17.050.976	-17.064.256	-17.226.000	-18.465.431	-1.239.431
Saldo	-16.495.878	-16.589.222	-16.751.880	-17.874.063	-1.122.183

Toelichting verschil

Baten

Treasury

16.900 N

Door aflopende, uitgezette beleggingen is de rentebaat lager uitgevallen.

Inkomsten OZB woningen en niet-woningen

25.800 V

De OZB op woningen is € 130.657 hoger uitgevallen doordat de WOZ ontwikkeling hoger was dan waar rekening mee is gehouden. Daarentegen is de OZB op niet-woningen € 104.809 lager uitgevallen.

Opbrengsten invorderingskosten

22.900 V

We hebben eind 2020 geen dwangbevelen meer kunnen draaien. Hierdoor zijn de opbrengsten uit invordering eind 2020 relatief laag gebleven. Het nieuwe aanwijsbesluit om dit op te lossen heeft enige tijd geduurd en in september 2021 is weer gestart met draaien. Hierdoor waren de oude posten opgelopen en is in september een grote inhaalslag gemaakt.

Uitkeringen gemeentefonds

1.132.100 V

Het voornaamste verschil tussen het begrote bedrag en de werkelijke inkomsten is de ontwikkeling van de uitkeringsbasis, uitkeringsfactor en accres. Het verschil hiervan t.o.v. begroot bedraagt € 625.323 (V). Daarnaast is er een voordeel ontstaat door de ontvangen middelen voor het corona steunpakket (€ 390.961 V) en door taakmutaties (€ 246.171 V). Verder zijn er een aantal kleinere mutaties geweest.

Geluidskaart 60.000 V

Met de jaarrekening 2020 is dit bedrag voor het maken van een geluidskaart van de balans gehaald. De nieuwe geluidskaart wordt in 2022 opgesteld. Hiervoor wordt een klein deel van dit budget overgeheveld. De rest komt ten gunste van het rekeningresultaat.

Het saldo van de overige baten 15.500 V

Lasten

Projectkosten uitbesteding belastingtaken 27.700 V

Dit betreft de incidentele projectkosten voor de uitbesteding van belastingtaken aan Huizen. Niet alles is besteed in 2021. Het restant budget is in 2022 nog nodig en wordt daarom met de overhevelingsvoorstellen meegenomen.

Proceskosten 32.600 N

Er zijn in 2021 meer proceskosten vergoed dan waar rekening mee is gehouden. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor WOZ taxaties.

Kosten BEL Combinatie 102.000 N

Dit betreft een aantal lasten:

- het cao-principeakkoord dat op 3 november 2021 is gesloten. Omdat dit gaat over een salarisstijging per 1-12-2021 en een eenmalige uitkering dient dit als last in 2021 verantwoord te worden (nadeel van € 71.440);
- Evenals voorgaande jaren is het niet compensabele deel van de btw uit de doorbelastingen van de BEL Combinatie integraal verantwoord als incidentele last (nadeel van € 37.880).
- Voor de overgang van de belastingtaken is een aanvullende last opgenomen van € 36.768
- Daarnaast is er sprake van een voordeel doordat er in de DVO meer uren zijn verantwoord dan begroot en afgerekend (voordeel € 44.134).

Het saldo van de overige lasten 10.400 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 2021.

Specificatie Overhead	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Gemeente Blaricum	703.350	703.350	677.765	25.585
BEL Combinatie	3.271.535	3.014.324	3.036.929	-22.605
Regio Gooi & Vechtstreek	7.025	7.025	15.616	-8.591
Totaal overhead	3.981.910	3.724.699	3.730.311	-5.612

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 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	3.981.080	3.981.910	3.724.699	3.730.503	5.804
Baten	-3.916	-	-	-192	-192
Saldo	3.977.164	3.981.910	3.724.699	3.730.311	5.612

Toelichting verschil

Baten

Het saldo van de overige baten	200	V
---------------------------------------	------------	----------

Lasten

Gemeentesecretaris en bestuurssecretaresse	31.900	V
---	---------------	----------

Na vertrek van 1 (fulltime) bestuurssecretaresse is de functie niet opgevuld, maar de functie van de andere secretaresse wel uitgebreid naar 1 fte. In totaal fte's is er dus minder capaciteit beschikbaar. Voor zover nodig is voor vervanging van de huidige bestuurssecretaresse (bij ziekte of verlof) ingehuurd. Tevens zijn de kosten opgenomen voor inhuur interim-secretaris in januari en februari 2021.

Regionaal archief	13.800	N
--------------------------	---------------	----------

Op deze kostensoort zijn begroot de lasten van het regionale archief welke door Hilversum in rekening worden gebracht, daarnaast zijn er verrekeningen met het VNG geboekt.

Juridische advieskosten	24.200	N
--------------------------------	---------------	----------

Betreft juridische advieskosten voor extern advies.

Doorbelasten kosten overhead en uren BEL	22.600	N
---	---------------	----------

Er worden kosten doorbelast naar projecten zoals investeringen en grondexploitaties. In 2021 zijn er minder kosten doorbelast naar projecten dan waar bij de begroting rekening mee is gehouden. Dit zal ook leiden tot lagere kapitaallasten in latere jaren (minder uren worden geactiveerd).

Representatie	23.200	V
----------------------	---------------	----------

Vanuit de situatie rondom de Corona-pandemie en de andere inrichting (lees minder activiteiten) van naar buiten treden college is het begrote budget niet geheel besteed.

Het saldo van de overige lasten	300	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 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	-	29.000	29.000	-	-29.000
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	-	29.000	29.000	-	-29.000

Toelichting verschil

Lasten

Onvoorzien

29.000 **V**

Er dient jaarlijks een bedrag gereserveerd te worden voor onvoorziene uitgaven. Hier is in 2021 geen aanspraak op gedaan.

VENNOOTSCHAPSBELASTING

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

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

Grondbedrijf:

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

De bezwaarprocedure met de Belastingdienst over de hoogte van de fiscale openingsbalanswaarde is succesvol afgerond. Hierbij is de openingsbalanswaarde vastgesteld op basis van het meest optimale scenario. Inmiddels zijn de aangiften 2016 tot en met 2020 opgesteld in lijn met de uitkomst van de bezwaarprocedure. De gewijzigde aangiften tot en met 2019 zijn daarbij inmiddels ingediend. De aangifte voor 2020 dient voor 1 mei 2022 te worden ingediend.

De totaal verwachte belastinglast over 2021 bedraagt circa € 206.000.

In de jaarrekening van 2021 is per saldo een restitutie opgenomen van circa € 28.000. Dit als gevolg van de wijzigingen van voorgaande jaren in verband met de vaststelling van de nieuwe openingsbalanswaarde.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	781.319	-	940.000	-17.514	-957.514
Baten	-6.646	-	-	-	-
Saldo	774.673	-	940.000	-17.514	-957.514

Toelichting verschil

Lasten

Vennootschapsbelasting

967.900 V

De bezwaarprocedure met de Belastingdienst over de hoogte van de fiscale openingsbalanswaarde is succesvol afgerond. Hierbij is de openingsbalanswaarde vastgesteld op basis van het meest optimale scenario. Inmiddels zijn de aangiften 2016 tot en met 2020

opgesteld in lijn met de uitkomst van de bezwaarprocedure. De gewijzigde aangiften tot en met 2019 zijn daarbij inmiddels ingediend. De aangifte voor 2020 dient voor 1 mei 2022 te worden ingediend.

De totaal verwachte belastinglast over 2021 bedraagt ruimt € 206.000. Inmiddels is aan de gemeente reeds een voorlopige aanslag 2021 opgelegd voor € 651.823. Naar verwachting heeft de gemeente recht op een restitutie van het eerder betaalde bedrag van circa € 446.000. In de jaarrekening van 2021 is per saldo een restitutie opgenomen van circa € 28.000. Dit als gevolg van de wijzigingen van voorgaande jaren in verband met de vaststelling van de nieuwe openingsbalanswaarde.

Fiscaal advies	10.400	N
Betreft lasten voor fiscaal advies o.a. met betrekking tot de Blaricummermeent.		
Het saldo van de overige lasten	-	N

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 B) is een totaaloverzicht opgenomen van het verloop van de reserves in 2021.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

Toevoegingen en onttrek aan de reserves	Realisatie 2020	Begr. 2021 v.wijziging	Begr. 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	43.500	10.000	10.000	10.000	-
Baten	-1.361.875	-1.228.938	-2.890.538	-1.367.489	1.523.049
Saldo	-1.318.375	-1.218.938	-2.880.538	-1.357.489	1.523.049

Toelichting verschil

Baten

Mutatie reserves

1.523.000 N

Per saldo is er sprake van een nadeel in de reservemutaties. Dit wordt veroorzaakt doordat er minder middelen uit de reserves zijn onttrokken dan begroot (nadeel). Ten opzichte van de begroting na wijziging zitten de grootste verschillen in de volgende mutaties:

- Door hogere inkomsten uit de OZB en algemene uitkering is een hogere dotatie aan de reserve sociaal domein vereist cf. raadsbesluit (€ 238.632 nadeel);
- Er is weinig gebruik gemaakt van het subsidieplafond sport (€ 193.503 nadeel);
- Budget klimaatmiddelen is niet besteed. Hiervoor is een overheveling aangevraagd (€ 237.098 nadeel);
- Het budget voor het Integraal Huisvestingsplan (IHP) zal in de zomer 2022 worden overgemaakt. Het budget wordt overgeheveld (€ 261.600 nadeel);
- Het groot onderhoud aan de Bijvanck zal in 2022 plaatsvinden (€ 250.000 nadeel);
- Het budget HOV-onderzoek. Er wordt in 2022 gestart met de realisatie (€ 187.500 nadeel).

Gedetailleerde specificatie mutatie reserves

Besluit	Reserve	Omschrijving mutatie	Begroting 2021 voor wijziging		Begroting 2021 na wijziging		Realisatie 2021		Verschil
			Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	Toev.	Onttr.	
2021-P	R.91033	Tijdelijke uitbreiding BOA's	-	-38.870	-	-38.870	-	-38.870	-
Totaal mutatie reserves programma 3. Openbare orde en veiligheid			-	-38.870	-	-38.870	-	-38.870	-
2021-P	R.91036	Bijdrage t.b.v. kappen en herplanten van bomen	-	-7.000	-	-7.000	-	-7.000	-
2021-P	R.91038	HOV-onderzoek	-	-187.500	-	-187.500	-	-	187.500
2021-7	R.91000	Gladheidsbestrijding	-	-	-	-12.000	-	-	12.000
2021-7	R.91000	Verkeer wegbeheersysteem	-	-	-	-26.834	-	-14.585	12.249
2021-7	R.91000	Actualisatie groen- en bomenplan	-	-	-	-15.000	-	-15.000	-
2021-7	R.91000	Saldo integraal bestek	-	-	-	-41.594	-	-41.594	-
2021-7	R.91000	Saldo openbaar groen	-	-	-	-24.923	-	-24.521	402
2021-7	R.91038	Voorbereiding en uitvoering HOV	-	-	-	-197.603	-	-197.603	-
2021-7	R.91000	Bankjes in de openbare ruimte	-	-	-	-3.787	-	-	3.787
2021-P	R.91036	Dotatie reserve vervanging bomen	10.000	-	10.000	-	10.000	-	-
2021-8	R.91000	Groot onderhoud groenzone Bijvanck	-	-	-	-250.000	-	-	250.000
Totaal mutatie reserves programma 4. Wegen, groen, water en verkeer			10.000	-194.500	10.000	-766.241	10.000	-300.303	465.938
2021-13	R.91033	IHP basisonderwijs	-	-	-	-261.600	-	-	261.600
2021-P	R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	-	-141.684	-	-141.684	-	-141.684	-
2021-P	R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	-	-65.206	-	-65.206	-	-65.206	-
Totaal mutatie reserves programma 5. Onderwijs			-	-206.890	-	-468.490	-	-206.890	261.600
2021-P	R.91000	Subsidieplafond sport	-	-250.000	-	-250.000	-	-56.497	193.503
2021-P	R.91033	Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021	-	-34.000	-	-34.000	-	-22.345	11.655
2021-7	R.91000	Saldo recreatie	-	-	-	-35.302	-	-35.302	-
2021-7	R.91000	Speelplan	-	-	-	-10.300	-	-5.420	4.880
2021-7	R.91000	Viering 75 jaar vrijheid	-	-	-	-14.000	-	-	14.000
2021-P	R.91039	Beheervergoeding t.l.v. st. kunstbeheer Laren - Blaricum	-	-4.250	-	-4.250	-	-4.250	-
Totaal mutatie reserves programma 6. Cultuur, sport en recreatie			-	-288.250	-	-347.852	-	-123.814	224.038
2021-P	R.91030	Preventief voorveld	-	-40.000	-	-40.000	-	-26.934	13.066
2021-P	R.91026	Budgetneutraal Sociaal Domein	-	-456.141	-	-456.141	-	-456.141	-
2021-7	R.91000	Armoedebestrijding	-	-	-	-10.960	-	-	10.960

2021-7	R.91000	Impulsprogramma en kansrijke start	-	-	-	-4.300	-	-	4.300
2021-7	R.91000	Wetering 124 (betere isolatie)	-	-	-	-14.853	-	-	14.853
2021-11	R.91026	Bijstelling sociaal domein	-	-	-	-408.556	-	-408.556	-
2021-R	R.91026	Correctie onttrekking reserve SD obv 38% regeling	-	-	-	-	-	238.632	238.632
2021-P	R.91020	Dekking afschrijving Malbak	-	-4.287	-	-4.287	-	-4.287	-
Totaal mutatie reserves programma 7. Sociaal Domein			-	-500.428	-	-939.097	-	-657.286	281.811
2021-7	R.91000	Hondenbeleid	-	-	-	-17.210	-	-17.210	-
2021-7	R.91040	Budget verduurzaming gemeentelijke gebouwen	-	-	-	-11.987	-	-	11.987
2021-7	R.91040	Budget transitievisiewarmte	-	-	-	-237.098	-	-	237.098
2021-7	R.91040	Verduurzaming woningen	-	-	-	-20.000	-	-8.241	11.759
Totaal mutatie reserves programma 8. Milieu en duurzaamheid			-	-	-	-286.295	-	-25.451	260.844
2021-7	R.91034	Planvorming reconstructie openbaar gebied Bijvanck	-	-	-	-6.940	-	-6.940	-
2021-7	R.91020	Woningbouwplan brandweerkazerne	-	-	-	-7.935	-	-7.935	-
2021-7	R.91000	Restant optimalisatie energielabel gemeentelijke geb.	-	-	-	-3.818	-	-	3.818
2021-7	R.91000	Wateroverlast Bijvanck	-	-	-	-25.000	-	-	25.000
Totaal mutatie reserves programma 9. Bouwen en wonen			-	-	-	-43.693	-	-14.875	28.818
Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves			10.000	-1.228.938	10.000	-2.890.538	10.000	-1.367.489	1.523.049

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. Weerstandvermogen 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 RISICOBEBEERSING

Algemeen

Door de gemeente Blaricum worden continue verbeterlagen uitgevoerd op de weerstandsparagraaf en de hierin voorkomende risicobehersing. 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 weerstandsvermogen 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 weerstandscapaciteit 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 risicobehersing 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. In januari 2022 is ook de vernieuwde "nota risicomanagement en weerstandsvermogen voor de BEL Gemeenten" vastgesteld door de raad. Deze is van toepassing met ingang van boekjaar 2022.

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Begrip	Toelichting
Weerstandscapaciteit	Het geheel aan financiële middelen (met name reserves en voorzieningen) dat beschikbaar is en aangewend kan worden om mogelijke risico's op te vangen.
Risico's	Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.
Weerstandsvermogen	Dit is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die zich binnen de gemeente kunnen manifesteren
Risicomanagement	Het identificeren en kwantificeren van risico's en het bepalen van activiteiten die de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar houdt.
Beheersmaatregelen	Het stelsel van maatregelen en procedures die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen dan wel om de opkomende risico's te signaleren en het effect hiervan te beperken.

Cyclische aanpak

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

Fase	Activiteiten
1. Kaderstelling en strategie	Het vastleggen van de kaders in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen
2. Risicoanalyse	Inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het schatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financieel 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 er naar 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 22 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 (uitzonderingen daargelaten) 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 2021.	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 2021.	4 * 3		€ 70.000,-
Bestuur	Te weinig invloed als kleine gemeente op begroting en plannen van gemeenschappelijke regelingen (excl. de BEL Combinatie).	Doordat Blaricum slechts een beperkt stemrecht heeft, kan zij majeure ontwikkelingen niet tegenhouden. Hierbij is het van belang dat Blaricum zich sterk blijft profileren in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).	Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen door gezamenlijk optreden van de Gooise gemeenten. Daar waar mogelijk gezamenlijk optreden met andere kleine partijen. Extra aandacht voor relatief nieuwe GR-en en wijzigingen m.n. qua gemeentelijke bijdrage en stemrecht.	2 * 5	€ 300.000	€ 300.000
Openbare Orde en Veiligheid	Rampen	Risico dat op grondgebied van Blaricum zich een ramp voordoet	Verzekeringen en adequate crisisbeheersings-organisatie, waardoor we gevolgen kunnen 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
Sociaal Domein	Open-einde regelingen	Onder andere als gevolg van de coronacrisis zijn de aantallen bijstandsuitkeringen gestegen. Gezien het feit dat de coronamaatregelen nog niet geheel zijn opgeheven en er een stijging wordt verwacht in de faillissementen na het stopzetten van de coronasteun door de rijksoverheid is het lastig inschatten welk effect dit heeft op de bijstandsuitkeringen.	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen.	3*3		€ 50.000
Sociaal Domein	Open-einde regelingen	De gemeenten zijn verplicht aan de zorgvraag tegemoet te komen. De laatste jaren is het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen toegenomen. Vanuit Corona-perikelen is er extra risico op toename ontstaan. Momenteel	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen. Monitoren of het ministerie SZW de regeling voor het eigen risico niet verder gaat wijzigen.	3 * 5	€ 500.000	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
		lijkt het aantal aanvragen op de meeste voorzieningen/verstrekkingen te stabiliseren.				
Sociaal Domein	Invoering nieuw woonplaatsbeginsel	Met ingang van 1 januari 2022 is het nieuwe woonplaatsbeginsel jeugdigen van toepassing. Gezien het feit dat nog niet alle gemeenten klaar zijn met inventarisatie van de verplaatsingen, is nog niet geheel in te schatten wat de financiële gevolgen zullen zijn. In de begroting is rekening gehouden met per saldo nul verplaatsingen en financieel budgetneutraal (baten = lasten). Het risico is nu ingeschat op twee extra jeugdigen met 30% kans.	Monitoren of de algemene uitkering dekkend is en blijft.	2 * 4		€ 54.000
Sociaal Domein	Niet behalen van de lokale besparingsmaatregelen op sociaal domein.	In het voorjaar 2021 zijn de lokale bezuinigingsmaatregelen gepresenteerd aan de Raad. Deze maatregelen zijn voortvarend ter hand genomen en een aantal resultaten zijn al zichtbaar. Op een aantal onderdelen dient nog nader onderzoek plaats te vinden. Dat maakt dat er nog geen volledige zekerheid is over de realisatie van het totale bezuinigingspakket.	Periodiek monitoren van de maatregelen en de bijbehorende besparingen.	3 * 4		€ 90.000
Sociaal Domein	Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen	Door de economische crisis is het beroep op kwijtschelding toegenomen. Dit risico zal geleid worden op de huidige verslechterende economische situatie en uitbraak corona wellicht gaan toenemen.	Goede inschatting aantal kwijtscheldingen	2 * 3	€ 30.000	€ 30.000
Algemene dekking	Garanties Sociale woningbouw	Met de overdracht van het gemeentelijk woningbedrijf zijn ook de woningbouw-leningen 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 voordoelen.	4 * 3		€ 70.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
Algemene dekking	Algemene uitkering uit gemeentefonds	De exacte hoogte van de algemene uitkering (AU) wordt pas na afsluiten van het rekeningjaar bekend. Dit houdt in dat altijd met ramingen gewerkt wordt, hetgeen inherent een risico inhoudt. Zelfs tussen opeenvolgende officiële bekendmakingen doen zich grote fluctuaties voor.	Bewaking en actualisatie van de parameters die de hoogte van de algemene uitkering bepalen. Berichtgeving uit Den Haag over de ontwikkelingen rond het gemeentefonds nauwlettend volgen.	2 * 5	€ 300.000	
Algemene dekking	WOZ aanslag en te ontvangen OZB	Door ziekenhuis Tergooi is aangegeven locatie Blaricum af te stoten. Bij verkoop is een risico aanwezig dat er een andere WOZ-waarde gaat ontstaan met lagere opbrengst OZB tot gevolg. Het ziekenhuis zal in ieder geval nog t/m 2023 blijven alvorens naar Hilversum te verhuizen.	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.	3 * 4	€ 90.000	
Algemene dekking	Corona	De in 2020 opgetreden Corona-pandemie zal wellicht ook nog in 2022 haar sporen achterlaten in de Blaricumse economie en de daarmee verbonden instellingen.	Monitoren of de voorzieningen te Blaricum (cultuurhuizen Blaercom en de Malbak, bibliotheek) in staat blijken economisch voort te blijven bestaan en/of ondersteuning nodig hebben.	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 en een Aansprakelijkheidsverzekering	2 * 3		€ 30.000
Bedrijfsvoering	Belastingen	Bij de toepassing van de belastingwetgeving (BTW, BCF, Loonheffing (met name WKR) etc.) kunnen verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan, of kunnen de regels onjuist worden toegepast. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus. Gelet op de steeds wijzigende regels, is het mogelijk dat de	Door P&C (btw) en P&O (loonheffing) goed volgen van wijzigingen in de belastingregels. Afstemmen met belastingdienst over t.z.t. eventueel regelen	2 * 4		€ 54.000

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
		gemeente een naheffing krijgt opgelegd (incl. boete)	van "horizontaal toezicht" o.b.v. met de fiscus te maken afspraken. Ten behoeve van GREX Blaricummermeent inhuren specialisten om te hoge belastingafdrachten te helpen voorkomen.			
Bedrijfsvoering	BEL Combinatie	De BEL combinatie heeft in de begroting 2022 een aantal risico's benoemd die ook van toepassing zijn voor de gemeente Blaricum. Risico is dat bijv. taakstellingen niet worden gehaald, dat kosten oplopen door ziektevervanging en inhuur of dat er aanspraak wordt gemaakt op het mobiliteitsbudget.	Monitoring d.m.v. voortgangsrapportages. Extra aandacht voor inhuur en ziekteverzuim, werk-/privébalans en duurzame inzetbaarheid	4 * 5	€ 250.000* *(bedrag is kleiner dan behorend bij risicoscore door verdeling tussen drie gemeenten)	€ 250.000* *(bedrag is kleiner dan behorend bij risicoscore door verdeling tussen drie gemeenten)
Bouwen en Wonen	Milieu	Illegale stort / milieu criminaliteit	In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest, grof vuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.	2 * 4		€ 54.000
Algemene Dekkingsmiddelen	Herijking gemeentefonds	De herverdeling van het gemeentefonds is vooruitgeschoven naar 2023. De laatst bekende cijfers tonen ook voor Blaricum een negatieve ontwikkeling. Namelijk, 24,61 euro per inwoner. De cijfers zijn echter nog niet definitief.	Berichtgeving uit Den Haag over de ontwikkelingen rond het gemeentefonds nauwlettend volgen.	4 * 5	€ 275.000	

Progr.	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
Wegen, groen, water en verkeer	IBOR	In 2019 zijn we een langdurige overeenkomst inzake IBOR aangegaan. Uitvoering van deze contracten leidt tot de vaststelling dat de basisgegevens open zijn voor interpretatie. Uit gesprekken met de leverancier blijkt dat er een risico is op verrekening.	Afstemming met de leverancier. Het betreft echter een vaststelling uit het verleden.	4 * 3		€70.000
Totaal risico's					€ 1.745.000	€ 1.460.000

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)	€ 2.477.418
2.	Rioolrechten	-
3.	Afvalstoffenheffing	-
4.	Leges en andere heffingen	-
5.	Onvoorzien	€ 29.000
Totaal structureel weerstandsvermogen		€ 2.506.418

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 meicirculaire Gemeentefonds. Voor het jaar 2021 is dit percentage berekend op 0,1809%. De gemeente Blaricum hanteert een OZB-tarief van gemiddeld 0,1160%. Het verschil van 0,0649% afgezet tegen de totale waarde van de woningen geeft een onbenutte capaciteit in 2021 van € 2.477.418. 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.

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2021
1.	Algemene reserve	21.242.763
2.	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)	-
Totaal reserves		21.242.763
3.	Stille reserves	2.817.183
Totaal incidenteel weerstandsvermogen		24.059.946

1. Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene uitgaven voortvloeiende uit: opkomende verplichtingen, calamiteiten en het opvangen van rekeningtekorten. Over de algemene reserve mag géén rente meer worden toegerekend vanaf 2017 cf. nieuwe Wet en regelgeving vanuit het BBV. Derhalve kan de totale algemene reserve toegerekend worden aan de weerstandscapaciteit. Ultimo 2021 (excl. eventuele winstbestemming) is de stand van de algemene reserve € 21.242.763. 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.

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 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 een onderzoek naar de bezittingen van de gemeente Blaricum licht verhoogd.

Stille reserves (verkoopbaar op korte (<1 jaar) en lange termijn)					
Omschrijving	Herbouw- waarde	WOZ taxaties met peildatum 1-1-2019	Economische huurwaarde +boekwaarde		Waarde in €
Wetering, woensbergweg, Kerklaan (geact.) grond Torenlaan 1a	1.502.584	5.206.500	1.456.500		1.456.500
Grondposities in eigendom gemeente (Verloren Engh etc.) incl restgrond Blaricummeermeent					666.360
gemeentelijk kunstbezit (taxatie 2017)					484.100
<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
Totaal bezittingen gemeente Blaricum					2.817.183
Bezittingen t.b.v. de stille reserves (verkoopbaar <1 jaar)					2.817.183

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

		Structureel	Incidenteel
A	Geïnterpreteerde risico's	1.7 mln.	1.5 mln.
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	2,5 mln.	24,1 mln.
C = B - A	Saldo	+/- 0,8 mln.	+/- 22,6 mln.

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

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{24,1 \text{ miljoen}}{1,5 \text{ miljoen}} = \mathbf{16,5}$$

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 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Realisatie 2021
1 Netto schuldquote	-83,0%	-73,7%	-111,7%
2 Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen	-85,3%	-76,9%	-114,7%
3 Solvabiliteitsratio	60,8%	76,8%	76,5%
4 Grondexploitatie	-13,0%	-18,6%	-16,7%
5 Structurele exploitatieruimte	5,1%	0,3%	8,8%
6 Belastingcapaciteit	152,6%	156,6%	147,4%

Toelichting financiële kengetallen

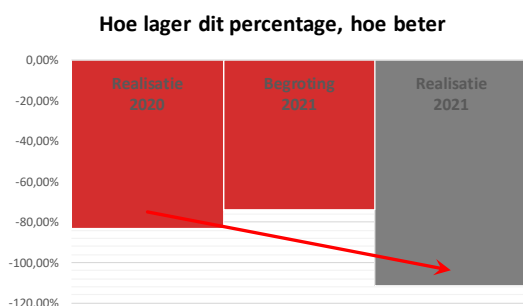
Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld 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

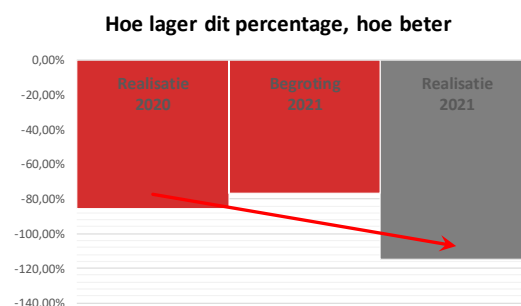
De netto schuldquote is de verhouding van de netto schuld ten opzichte van de totale baten (exclusief mutatie reserves). In het algemeen ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen de 0% en 90%. Een netto schuldquote van tussen de 100% en 130% is hoog en wanneer de netto schuldquote boven de 130%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

Voor de gemeente Blaricum ligt de netto schuldquote in 2021 ruimschoots onder de 90%, waarmee geen sprake is van een risico op de korte termijn. De sterke daling van de netto schuldquote wordt voornamelijk veroorzaakt door de aflossing van de langlopende leningen (vreemd vermogen). Voor een genuanceerder beeld van de schuldpositie moet ook worden gekeken naar de voorraad bouwgronden en de uitgeleende gelden. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd.

Netto Schuldquote (A)



Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen (A)



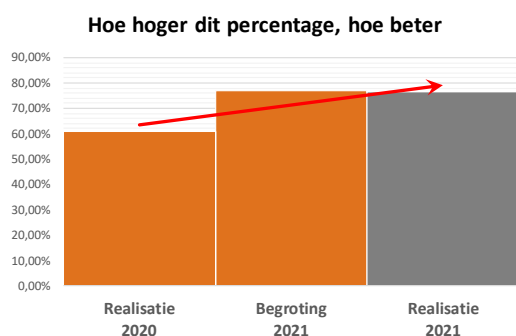
Solvabiliteitsratio

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.

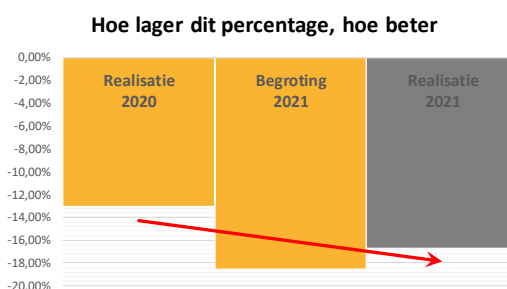
Grondexploitatie

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 2021 verder gedaald ten opzichte van de realisatie 2020.

Solvabiliteit (A)



Grondexploitatie (B)



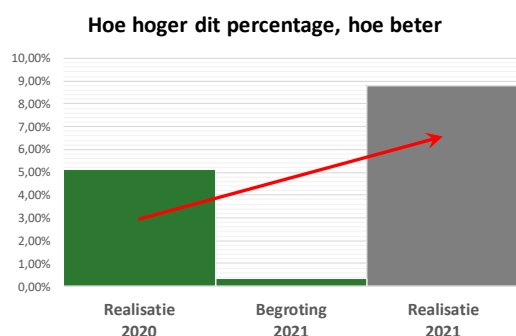
Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte die hoger is dan nul geeft aan dat de structurele baten van de gemeente Blaricum hoger zijn dan de structurele lasten. Ondanks de incidentele winstneming van de Blaricummermeent zijn de structurele baten alsnog hoger dan de structurele lasten in 2021.

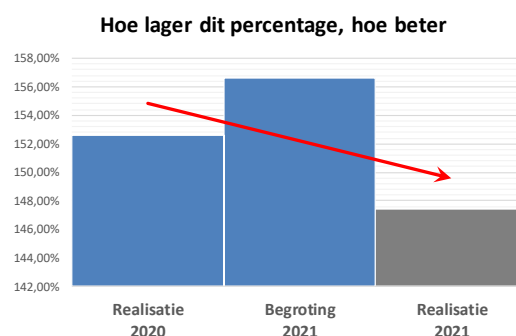
Belastingcapaciteit

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 147.4% bedraagt in 2021. Dit is een daling ten opzichte van 2020.

Structurele Exploitatieruimte (A)



Belastingcapaciteit (C)



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. Ook in 2021 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	2021
· 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

De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het binnen- en buitenonderhoud van de schoolgebouwen. De gemeente blijft verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud, dit voor het gedeelte van de schoolcomplexen Bijvanck en Dorp waarin de peuterspeelzalen zijn gehuisvest.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt uitgevoerd o.b.v. (meerjaren) onderhoudsplannen. De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), de gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en het bouwkundige inventaris. De (meerjaren)onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. De werkzaamheden zijn onderverdeeld naar jaarlijks uit te voeren onderhoudswerkzaamheden en vervanging en groot

onderhoud dat niet jaarlijks, maar wel periodiek plaats dient te vinden. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.

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

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

Onderhoudsvoorziening

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

De accountant heeft vorig jaar aangegeven dat zij de onderhoudsvoorzieningen te hoog acht. Er is volgens hen sprake van een onderbesteding van deze voorzieningen. In navolging op deze constatering is door Vastgoed en Grondzaken een memo opgesteld. In overeenstemming met de accountant zullen de werkzaamheden vanaf 2022 plaatsvinden conform de huidige MJOP's. Met de uitvoering van de werkzaamheden zal benutting van de voorziening weer voldoende op pijl zijn om de voorziening te verantwoorden.

Stedelijk waterplan

Het Stedelijk waterplan Blaricum voor de periode 2009-2015 is door de raad in 2009 vastgesteld. Sinds 2020 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 20 kunstwerken waarvan 13 bruggen. Het kwaliteitsniveau is conform CROW richtlijnen. In 2020 zijn geen vervangingen nodig. Daarnaast wordt reguleer onderhoud uitgevoerd conform dit plan.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Bedragen x € 1.000

Beheerplan	Jaarrekening	Begroot	Werkelijk	Restant
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	34	32	2
	Kapitaallasten	34	15	19
Groen	Onderhoudsbudget	915	827	88
	Kapitaallasten	7	7	0
Riolering	Onderhoudsbudget	149	170	-21
	Kapitaallasten	238	233	5
Wegen	Onderhoudsbudget	267	238	29
	Kapitaallasten	163	162	1
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	7	4	3
	Kapitaallasten	33	30	3
Gebouwen	Onderhoudsbudget	76	78	-2
	Kapitaallasten	527	527	0

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 Blaricummeer) 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	2022
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 het Groenplan, inclusief een groenstructuur- en kansenkaart 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. In de meeste gebieden wordt niveau "B" van de CROW Standaard Kwaliteitsniveaus voor het onderhoud aangehouden. Op sommige gebieden, zoals het centrum, is het kwaliteitsniveau "A".		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Alle baten en lasten van het openbaar groen lopen via de exploitatiebegroting. Er is een reserve vervanging bomen. In de exploitatie zijn de kosten opgenomen voor het onderhoud. Het onderhoud wordt uitgevoerd door zowel de BEL Combinatie, als door externen. De budgetten afgestemd op het kwaliteitsniveau "B" .		

RIOLERING



Naam beheersplan	GRP 2018 - 2022	Jaar vaststelling	2018
Naam Voorziening		Actualisatie	2022
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief overstortvoorzieningen, de vrijval riolering en de drukriolering, inclusief drie rioolgemalen en bijbehorende zaken. De gemeente Blaricum heeft 69 kilometer vrijval 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 Blaricummermeent) 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	Speelruimteplan	Jaar vaststelling	2010
Naam Voorziening		Actualisatie	2022
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Alle gemeentelijke speelplaatsen		
Doel:	Het Speelruimteplan Blaricum 2022-2030 geeft inzicht in het aanbod aan formele en informele speelplekken en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van het onderhoud en de renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	Het speelplaatsenplan uit 2010 wordt geactualiseerd. Vaststelling door de raad vindt plaats in 2022: de situatie van de speeltoestellen wordt beschreven; het openbare speel en sportaanbod moet aansluiten bij de jeugd en andere inwoners. Dat resulteert in een inrichtings-, ontwerp en onderhoudsvisie en tenslotte in een uitvoeringsplan voor renovaties en aanpassingen 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	2021
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het integrale onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, wordt intern beheerd door het cluster Vastgoed en Grondzaken van de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling		
Doel:	De gebouwen planmatig en naar behoren te onderhouden met het beschikbaar gesteld budget. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.		
Beleidskader:	Jaarlijks wordt het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. Met het aangaan van een nieuw onderhoudscontract is er in 2021 een NEN 2767 inspectie uitgevoerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Ultimo 2021 bedraagt de hoogte van de voorziening € 658.041		

C. PARAGRAAF FINANCIERING

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

Treasurystatuut

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

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

Financiering Blaricum op hoofdlijnen

Gemeente Blaricum heeft 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 uit het verleden nog één financiële belegging. 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 dit kasgeldlimiet niet structureel wordt overschreden. Blaricum heeft daar echter in 2021 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.

	2021				
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Totaal
Vlottende schuld	188	503	184	595	367
Vlottende middelen	47.992	42.160	43.642	42.360	44.038
Per saldo	47.804	41.657	43.457	41.765	43.671
Kasgeldlimiet	3.003	3.003	3.003	3.003	3.003
Ruimte (+) Overschrijding (-)	50.807	44.660	46.460	44.768	46.674

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 de eerste twee kwartalen een bedrag van € 264.975. I.v.m. en wijziging in wetgeving is dit vanaf kwartaal 3 een max. van € 1.000.000. 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 2021 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 is eind 2021 nog één langlopende lening voor een totaal van € 6 miljoen. In 2021 zijn geen nieuwe geldleningen afgesloten en is een lening van € 9.000.000 afgelost.

Omschrijving	Lening bedrag	Rente- Percentage	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021	Rentelast
BNG 40.108.380 (fixed)	9.000.000	1,995%	9.000.000	-	44.765
BNG 40.109.335 (fixed)	6.000.000	1,370%	6.000.000	6.000.000	82.200
Totaal	15.000.000		15.000.000	6.000.000	126.965

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 schuldencrisis 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 2021 nog € 316.106.

De totale beleggingsportefeuille en het verloop ervan in 2021 is hieronder gepresenteerd.

Verloop financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Aflossing en verstrekkingen	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2021
Frankrijk 4,25%	319.159	-	-3.053	316.106
Totaal ING portefeuille	319.159	-	-3.053	316.106
Startersleningen SVN	529.635	4.562	-	534.196
Duurzaamheidslening SVN	348.816	-233	-	348.593
Blijverslening SVN	100.000	-	-	100.000
Bank Nederlandse Gemeenten	13.539	-	-	13.539
Totaal overige	991.990	4.339	-	996.328
Totaal financiële vaste activa	1.311.149	4.339	-3.053	1.312.434

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 Blaricummermeent. Dit betekent dat alle rentelasten hiervoor ten laste

van de grondexploitatie gebracht worden. Per saldo laat het taakveld treasury in 2021 een voordelig saldo zien van € 14.368.

Berekening omslagrente

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

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		127.354
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	14.758
	Saldo rentelasten en rentebaten		112.596
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	126.965
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.	+ /+	-
			14.368
d1	Rente over eigen vermogen	+ /+	-
d2	Rente over voorzieningen	+ /+	-
			14.368
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (rente-omslag)	-/-	-
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-/-	14.368

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

D. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

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

Gemeenschappelijke regeling BEL

In 2020 is besloten om de Gemeenschappelijke regeling van de BEL Combinatie aan te passen. Daarmee is de samenwerking tussen de gemeenten en de BEL Combinatie ook veranderd. De BEL combinatie is nu een bedrijfsvoeringsorganisatie met een ongeleed bestuur, bestaande uit de drie burgemeesters en drie wethouders vanuit de drie gemeenten.

De gemeentesecretarissen en de algemeen directeur van de BEL Combinatie zijn samen verantwoordelijk voor de verbinding tussen de BEL Combinatie en de besturen en bewaken samen met het systeem van het 'BEL model' (systeemverantwoordelijkheid). Begin 2022 zal een evaluatie hiervan plaatsvinden.

Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie

In de Dienstverleningsovereenkomst wordt de uitvoering van alle taken door de gemeente conform de begroting, collegeprogramma en andere relevante documenten opgenomen. Tevens is een urenraming van de teams opgenomen en de te bereiken resultaten en de wijze waarop deze tot stand komen.

Ten aanzien van de monitoring van de DVO heeft een viermaandelijke rapportage en overleg daarover plaats tussen opdrachtnemer (de BEL Combinatie) en de opdrachtgever (de gemeente). In 2021 is dit bij wijze van proef uitgewerkt en toegepast. In 2022 e.v. zal deze wijze van monitoring en rapportage verder worden verbeterd. Doel is om regelmatig vinger aan de pols te houden voor wat betreft het realiseren van de afgesproken opgaven van de gemeenten, en kan zo nodig worden bijgestuurd.

De percentages zijn aangepast met ingang 1 januari 2021, uitwerkende op: Blaricum 33,73 %, Eemnes 30,02 % en Laren 36,25 %.

Personele mutaties

Per 1 februari 2021 is 1 bestuurssecretaresse uit dienst getreden. De andere bestuurssecretaresse is fulltime gaan werken. Per 1 februari 2021 is een nieuwe griffier in dienst getreden. Per 1 maart 2021 is een nieuwe gemeentesecretaris benoemd.

Verzuim

Over 2021 was het verzuimpercentage voor gemeente Blaricum 0,50%. Dit is een forse daling ten opzichte van 2020, waarin er sprake was van langdurige uitval.

Dit percentage zit ook ver onder de landelijke VNG norm. We blijven aandacht houden voor preventie, duurzame inzetbaarheid en uiteraard voor goede begeleiding in geval van verzuim.

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 heeft een strategische visie rondom verbonden partijen op laten stellen via de BEL Combinatie. Deze visie kan op basis van spelregels een inzicht geven in de status van de verbonden partij. De spelregels horen bij drie verschillende fasen die een verbonden partij kent:

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

1.2 Beheer verbonden partijen

Met het op afstand zetten van één of meerdere taken van de gemeente in verbonden partijen moet de gemeente Blaricum het toezicht op verbonden partijen inrichten. De ene verbonden partij heeft meer risico's dan de andere, waardoor het benodigde toezicht per verbonden partij verschilt. Na oprichting van een verbonden partij wordt het risicoprofiel van de verbonden partij bepaald en daarmee bepalen we of de verbonden partij een hoog, gemiddeld of laag risicoprofiel heeft. Bij een hoog risicoprofiel wordt het toezicht op de verbonden partij intensiever dan bij een laag risicoprofiel. Bij een hoog risicoprofiel wordt minimaal twee keer per jaar een risicoanalyse uitgevoerd, terwijl bij een laag risicoprofiel een analyse van de begroting en de jaarrekening volstaat.

1.3 Risicoanalyse verbonden partijen

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

Bestuurlijke indicatoren

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

Financiële indicatoren

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

Politieke indicatoren:

- Bij het politieke belang staat de publieke en maatschappelijke betrokkenheid van een verbonden partij centraal. Het gaat hier bijvoorbeeld om de substantiële werkgelegenheid die de verbonden partij biedt in de gemeente Blaricum of om de vraag of de verbonden partij zich bijvoorbeeld richt op kwetsbare groepen in de samenleving of op de veiligheid van de burger. Bij dit deelgebied wordt ook een inschatting gemaakt over de kans op imagoschade voor de gemeente Blaricum.

Omgevingsindicatoren:

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

Overige indicatoren:

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

Deze risicoprofilering wordt stelselmatig geactualiseerd en moet beheerd gaan worden zodat een inzicht ontstaat in het risicoprofiel alsmede de ontwikkeling daarin. Het aangaan van banden met derde partijen komt voort uit het publieke belang. Verbindingen met derde partijen is een manier om een bepaalde publieke taak uit te voeren. Dit betekent dat deze partijen veelal beleid uitvoeren dat ook door de gemeente zelf gedaan zou kunnen worden, maar om allerlei redenen aan deze partijen wordt 'overgelaten'.

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

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

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is op 8 juli 2014 door de Eerste Kamer aangenomen. Met deze wet wordt de positie van gemeenteraden rond het bestuur en het beleid van de gemeenschappelijke regeling versterkt. Het traject inzake vaststelling van de begroting en begrotingswijzigingen wordt aangepast om de deelnemers meer sturing en invloed te geven op het openbaar lichaam:

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

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

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

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

- Vennootschapsbelasting

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

De nieuwe regeling heeft niet alleen impact op de gemeente Blaricum, maar ook op de gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen. Het komende jaar zal de gemeente

Blaricum de consequenties in kaart brengen en daar waar nodige aanpassingen in het risicobeheer doorvoeren.

➤ Wijzigende Wet Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

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

1.5 Bepaling / berekening van aan GR verbonden risicoprofiel

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

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

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

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

Klasse	Algemene items			Financiële items		
	Bijdrage	Punten	Politiek	Range ratio	Solvabiliteit	Liquiditeit
1	< 100.000	2	2	tot 20%	10	10
2	< 250.000	5	4	tot 24%	8	8
3	< 500.000	10	6	tot 28%	6	6
4	<1.000.000	15	8	tot 32%	4	4
5	>1.000.000	20	10	33% en groter	2	2

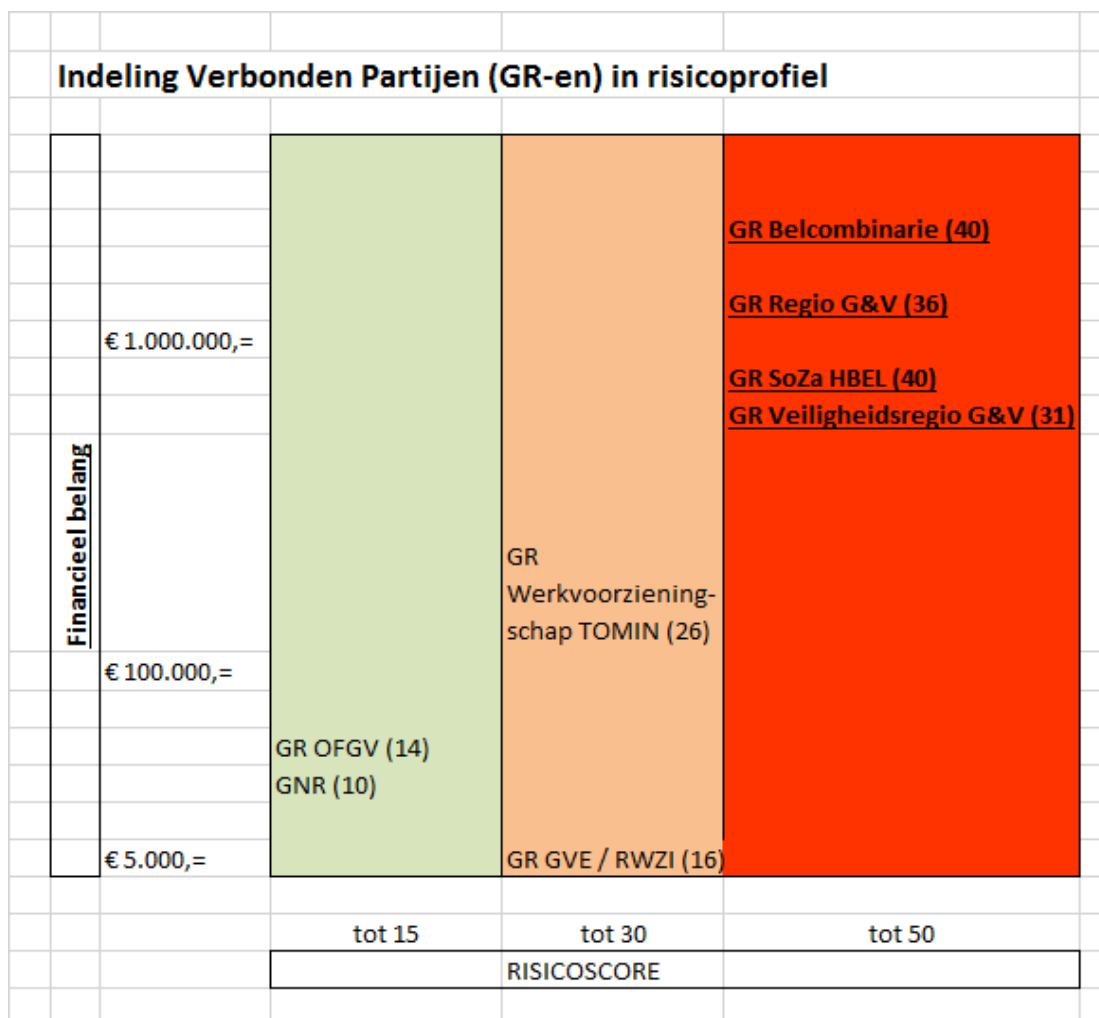
Lijst van gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Blaricum deelneemt:

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

Lijst met stichtingen, waarin de gemeente participeert:

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

Blaricum - Waardering Gemeenschappelijke regelingen o.b.v. toegekende punten risicoprofiel						Jaarr 2021
Gemeenschappelijke regelingen	Bijdrage	Punten vanuit:		Afh. Externe invloeden/omgeving		Totaal punten
		Bijdrage	Politiek	Stem-verhouding	externe invloeden	
GR BEL Combinatie	7.375.531	20	10	2	8	40
GR Regio G&V	2.101.058	20	10	4	2	36
GR veiligheidsregio G&V (GR VGV)	883.491	15	8	4	4	31
GR SoZa HBEL	1.516.775	20	8	6	6	40
GR TOMIN werkvoorzieningsschap (via Rijk)	168.723	10	6	4	6	26
GR Omgevingsdienst Flevoland Gooi Vechtstreek	129.703	2		10	2	14
GNR	104.002	2		2	6	10
Totaal	12.358.535					



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 2021/begroting 2022. Daar waar nog géén informatie voorhanden was zijn de laatst bekende gegevens uit de jaarrekening 2020/begroting 2021 opgenomen.

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren

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

Ontwikkelingen

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

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

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

Bestuurlijk belang

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

Basisgegevens BEL Combinatie

Gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie				GR BEL
Algemene gegevens		Ratio		
Balanstotaal	25.627.567		Solvabiliteit	1,31%
Eigen vermogen	334.666			
Kort vreemd vermogen	2.813.393		Liquiditeiten	97.568
Omvang totale begroting GR 2022	21.825.817			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	7.215.494			
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	7.375.531			
Exploitatieresultaat begroting 2022	-			
Stemaandeel /-verhouding	33,33%		Risicopunten	40

Financieel belang

De drie gemeenten staan financieel garant voor de werkorganisatie. Door de gemeente Blaricum wordt bij de werkorganisatie via een dienstverleningsovereenkomst een werkpakket inclusief bijkomende door te belasten kosten ter waarde van € 7.215.494 afgenomen. De werkelijke kosten BEL Combinatie hebben in 2021 € 7.375.531 bedragen, dit was in 2020 € 6.935.564. In deze bijdrage is overigens mede versleuteld de toename van de kosten vanuit de doorgevoerde 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 Wijdemeren) die ze gezamenlijk willen oppakken of afstemmen. De Regio heeft als centrale opdracht van de gemeenten om ervoor te zorgen dat in Gooi en Vechtstreek een evenwichtige en harmonische ontwikkeling plaatsvindt. In het kader van werkzaamheden Sociaal Domein heeft de gemeente Eemnes de voor haar benodigde werkzaamheden(deels) bij de GR Regio ingekocht.

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

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 en in 2019, op basis van input nieuw gekozen raden en raadsleden aangepast, op basis van de door de raadsleden als belangrijk en uit te werken aandachtspunten geactualiseerd. Na vaststelling van de vernieuwde RSA in 2019 worden nu de in de agenda verwerkte initiatieven opgepakt en verder uitgewerkt. Hierbij valt te denken aan regionaal uit te voeren activiteiten zoals inrichten van een regionaal wandelnetwerk, voorbereiding op effecten Floriade 2022 Almere e.d. Daarnaast is er via de regio een eerste stap gemaakt op het aanhaken op activiteiten binnen de Metropool Regio Amsterdam (MRA) bijvoorbeeld bovenregionale zaken m.b.t.

woonvisies. Door de Regio wordt regelmatig aan de betrokken raden, mede via de vanuit de raden aangestelde “ambassadeurs” informatie verstrekt over de voortgang en overige ontwikkelingen. De MRA behartigt ondertussen ook aangelegenheden welke onder de “MIRT” vallen waarbij MIRT staat voor Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport. Hiernaast is een nieuwe ontwikkeling: de opstart van de Regio Vervoer BV welke vanaf 2021 actief is geworden. Door het oppakken en uitwerken van deze activiteiten neemt de omvang van de begroting GR Regio G&V overigens verder toe.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur heeft 7 leden met stemrecht, te weten de hiervoor benoemde wethouders vanuit de 7 deelnemende Gooise gemeenten. Het Bestuur wordt voorgezeten door de burgemeester van de grootste gemeente (Hilversum), deze heeft echter geen stemrecht.

Basisgegevens GR Regio G&V

Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek				GR Regio
Algemene gegevens		Ratio		
Balanstotaal	80.359.000		Solvabiliteit	10,04%
Eigen vermogen	8.069.000			
Kort vreemd vermogen	17.219.000		Liquiditeiten	651.000
Omvang totale begroting GR 2022	92.800.000			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	2.219.158			
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	2.101.058			
Exploitatieresultaat begroting 2022	-988.000			
Stemaandeel /-verhouding (7 deelnemers)	14,29%			
Stemaandeel /-verhouding (op inwonertal)	4,51%		Risicopunten	36

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente Blaricum aan de Regio Gooi- en Vechtstreek heeft in totaliteit voor het jaar 2021 € 2.101.058 bedragen, de realisatie 2020 heeft € 1.863.265 bedragen.

Relatie met de taakvelden benoemd onder de financiële programma's

In grote lijnen komen de lasten voort uit de 2 aangegeven deelgebieden en zijn derhalve verantwoord in 2 programma's van de gemeentelijke begroting:

Programma 7 – Sociaal domein	€ 698.334,-
Programma 9 – Bouwen en wonen (m.n. GAD)	€ 1.217.518,-

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek (GR VGV)

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

De samenwerking heeft tot doel een meer doelmatige, georganiseerde en gecoördineerde preventie en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen.

Zij heeft onder andere de navolgende taken: het instellen en in stand houden van een regionale brandweeralarmcentrale, het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel, het voorbereiden van coördinatie bij de rampenbestrijding, het verzamelen en evalueren van gegevens t.b.v. de waarschuwing en alarmering van de bevolking door middel van het sirene-sigitaal in geval

van een ramp of van ernstige vrees voor het ontstaan daarvan, het verkennen van gevaarlijke stoffen en het verrichten van ontsmetting, het adviseren van besturen van de deelnemende gemeenten op het gebied van:

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

Ontwikkelingen

Na jaren van opgelegde bezuinigingen was de GR Veiligheidsregio aan de bodem van haar mogelijkheden terecht gekomen. In haar begroting over de jaren 2019/2020 waren veel autonome, en daarmee niet door de Veiligheidsregio beïnvloedbare, extra lasten opgenomen vanuit Brandweer Nederland en het IFV welke ook nog doorwerkten in 2020 en 2021.

Er is hard gewerkt aan de verregaande bestuurlijke samenwerking met de Veiligheidsregio Flevoland, zo is bijvoorbeeld de regiocommandant G&V ook regiocommandant Flevoland. Wetgeving houdt momenteel nog verdergaande fusie tegen, hierbij moet overigens ook aangetekend worden dat fusie met de Veiligheidsregio Utrecht naar verwachting meer efficiencyvoordelen zou kunnen opleveren. Dit is de basis van het project "Drieslag", echter vanuit de reeds weergegeven wettelijke beperkingen momenteel is daar geen verdere versnelling in te maken. Vanuit deze verregaande samenwerking zijn er reeds kleine financiële meevallers in de begroting verwerkt en gerealiseerd.

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	36.935.815		Solvabiliteit	10,44%
Eigen vermogen	4.778.791			
Kort vreemd vermogen	2.413.752		Liquiditeiten	177.764
Omvang totale begroting GR 2022	26.119.572			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	844.342			
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	883.491			
Exploitatieresultaat rekening 2020	927.471		Netto schuldquote	42,80%
Stemaandeel /-verhouding (7 deelnemers)	14,29%			
Stemaandeel /-verhouding (op inwonertal)	4,51%		Risicopunten	31

Financieel belang

Jaarlijks geeft de gemeente Blaricum een bijdrage aan de regionale brandweer en de bevolkingszorg. In 2021 is de bijdrage op de regionale brandweer uitgekomen op € 834.087. Voor de bevolkingszorg, die ook bij de Veiligheidsregio kostentechnisch uitgevoerd word is de bijdrage een bedrag van € 49.404 uitgekomen. De realisatie in 2020 was respectievelijk uitgekomen op € 814.283 en € 48.219.

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 € 883.491

Jaarstukken 2021

131

Gemeente Blaricum

Gemeenschappelijke regeling uitvoering sociale zaken (SOZA H-BEL)

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

Ontwikkelingen

Vanaf de begroting voor 2016 en meerjarig is door de GR SOZA HBEL rekening gehouden met een toename in het personeelbestand van 9 fte vanwege de nog almaar toenemende werkzaamheden vanuit de drie decentralisaties. Nog steeds staat de formatie onder druk en worden extra medewerkers aangetrokken, met name in het preventieve voorveld. Het idee is dat wanneer deze functie in het preventieve voorveld goed werkt er in de daadwerkelijke uitvoering van de kostbare zorgtaken minder middelen nodig zullen zijn. Daarnaast gaat HBEL participatietaken grotendeels zelf uitvoeren. Gemeente Huizen heeft daarom een formatieonderzoek laten uitvoeren. Uit dit onderzoek komt een kortlopende stijging van de lasten naar voren, deze zal na 2021 naar verwachting weer gaan dalen.

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 2022	11.022.556			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	1.351.092			
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	1.516.775			
Exploitatieresultaat begroting 2022	-			
Aandeel procentueel in GR aandeel beschikkingen	16,34%		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. De vergoeding aan SoZa HBEL in 2021 heeft € 1.516.775 bedragen, de realisatie in 2020 heeft € 1.444.276 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 € 1.516.775

Werkvoorzieningsschap Tomingroep

De gemeenschappelijke regeling 'Werkvoorziening Tomingroep' (Het Schap) voorziet in de uitvoering van alle in de Participatiewet (de voormalige Wet sociale werkvoorziening) benoemde uitvoerende werkzaamheden. De Tomingroep voert wettelijke taken uit namens de gemeenten in de regio alsmede ten behoeve van de gemeente Almere. De hoofddoelstelling is het aanbieden van werkgelegenheid onder aangepaste omstandigheden aan personen die kunnen en willen werken, maar die door een persoonlijke oorzaak (tijdelijk) geen kans hebben op een baan in het reguliere

bedrijfsleven. Daarnaast heeft deze GR ook een belangrijke taak in het doorgeleiden van moeilijk bemiddelbare cliënten naar regulier werk. Vanuit de decentralisatie heeft de Tominggroep een extra taakstelling gekregen om de instroom maximaal te beperken alsmede te zorgen voor een zo groot mogelijke doorstroming naar regulier werk, mede ingegeven door de, via de gemeente, aan de sociale werkvoorzieningen opgelegde bezuinigingen. De taken welke verbonden zijn aan het werkgeverschap worden nu via SoZa HBEL uitgevoerd.

Ontwikkelingen

Het Werkvoorzieningsschap Tominggroep, ook wel bekend als 'het Schap', is een deelneming onder de Tominggroep 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 Tominggroep BV. Per 1-6-2016 is het Schap op grond van de participatiewet ook verantwoordelijk geworden voor de werkgeversdienstverlening. De opdracht vanuit de Wet aan het Schap is de realisatie van 30% uitstroom van mensen met een loonwaarde van 40%-80% en 80%-100%. Dit in samenwerking met het UWV.

Tevens is er een proces inzake 'Transformatie en Herstructurering' opgezet o.b.v. het 'Bedrijfsplan Tominggroep 2015' en worden activiteiten uitgewerkt tot het versterken, vereenvoudigen en aanpassen van de governance van Tominggroep, welke in 2018 is geïmplementeerd. Hiertoe was 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 verliesbijdragen vanuit de gemeenten maar ook op het recht van de door de Tominggroep BV uitgekeerde dividenden.

Ondanks de afnemende rijksbijdrage per Subsidiabele Equivalent (SE) is het Schap in 2022 in staat de gevraagde werkzaamheden uit te voeren met een kleiner tekort van € 132.000 (2021 was dat nog € 781.000) welke door de Tominggroep B.V. wordt aangezuiverd. Wel is de administratieve uitvoering verlegd naar de centrumgemeente Huizen vanwege de daar reeds aanwezige expertise waarmee de administratieve last binnen het Schap zelve zijn verlicht.

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 Tominggroep.

Basisgegevens GR Werkvoorzieningsschap Tomin

Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap TOMIN (onderd. Tominggroep B.V.)			GR Tomin
Algemene gegevens		Ratio	
Balanstotaal (exclusief Tominggroep BV)	10.436.000	Solvabiliteit	17,78%
Eigen vermogen 2020 (exclusief Tominggroep BV)	1.906.000		
Kort vreemd vermogen (het Schap)	2.156.000	Liquiditeiten	1.211.000
Omvang totale begroting GR 2022	24.620.000		
Aandeel gemeente Blaricum in begr. volume (via Rijk)	146.000		
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	168.723		
Exploitatieresultaat begroting 2022 (het Schap)	-132.000		
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 € 168.723; in 2020 was de bijdrage € 169.589. Indien er een overig tekort optreedt in het totale resultaat van het Schap wordt deze 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 € 168.723

Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Sinds begin 2013 zijn de milieutaken voor de gemeente Laren en Blaricum ondergebracht bij de Gemeenschappelijk Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). Naast Laren en Blaricum zijn 15 andere gemeenten en provincies uit de regio Flevoland en Gooi en Vechtstreek deelnemer van deze Gemeenschappelijke Regeling. De OFGV behandelt de milieutaken op het gebied vergunningverlening, toezicht en handhaving uit het omgevingsrecht.

Ontwikkelingen

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

Bestuurlijk belang

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

Basisgegevens GR OFGV

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland Gooi en Vechtstreek				GR OFGV
Algemene gegevens		Ratio		
Balanstotaal	5.859.119		Solvabiliteit	15,68%
Eigen vermogen	919.000			
Kort vreemd vermogen	4.940.119		Liquiditeiten	4.895.615
Omvang totale begroting GR 2022	14.598.672			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	136.360			
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	129.703			
Exploitatieresultaat begroting 2022	-			

Stemaandeel /-verhouding (aandeel totaalbudget)	0,93%	Risicopunten	14
---	-------	--------------	----

Financieel belang

Door de gemeente Blaricum is bij de OFGV in 2021 een werkpakket na bijstelling begroting KPS-systematiek van € 129.703 gerealiseerd, in 2020 heeft dat € 154.187 bedragen.

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 9 – Bouwen en Wonen € 154.187

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:

- De instandhouding van het natuurschoon in 't Gooi door de verkrijging van de daar gelegen terreinen, om deze ten eeuwigden 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 Stichting. Na verregaande juridische procedures is door de Hoge Raad uitgesproken dat de voorgenomen uittreding niet toegestaan is. Daarmee dient de gemeente Amsterdam weer aan haar verplichtingen inzake het GNR te gaan voldoen, zij heeft echter wel aangegeven haar basisbijdrage te bevriezen op het niveau van het jaar 2016.

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

De 5 Gooise gemeenten zijn, na de in basis overeengekomen uittreding van Amsterdam uit het GNR, met de Provincie in contact getreden. De Provincie heeft in 2018 eveneens aangegeven het GNR te willen verlaten en wil analoog aan de overeenkomst met de uitgetreden gemeente Amsterdam dat met de Gooise gemeenten uitvoeren. Hiertoe is reeds meermalig overleg ambtelijk geweest, als ook medio 2021 bestuurlijk. Door alle participanten wordt nu gewerkt aan de documenten en beslissingen welke kunnen leiden tot uittreding van de Provincie uit het GNR waarbij uitgangspunt is en blijft dat de Provincie verbonden blijft aan de instandhouding van de natuur en landschap welke door het GNR uitgevoerd wordt.

Bestuurlijk belang

Het bestuur bestaat uit leden van de verschillende gemeenteraden, colleges van B&W, en van Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten van Noord-Holland. Het bestuur heeft zodoende momenteel nog 7 leden, 2 externe adviseurs en een onafhankelijk voorzitter (deze 3 laatste bestuursleden hebben geen stemrecht). Hiernaast is de situatie rondom de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) GNR aan verandering onderhevig gezien de in basis overeengekomen uittreding van de gemeente Amsterdam en de wens van de provincie Noord Holland om de GNR te verlaten. De SOK zal daarom t.z.t. na een akkoord op de voorgenomen uittredingen bijgesteld moeten worden.

Basisgegevens Goois Natuur Reservaat (GNR)

Goois NatuurReservaat (participatie in stichting)				GNR
Algemene gegevens		Ratio		
Balanstotaal	2.216.600		Solvabiliteit	64,91%
Eigen vermogen	1.438.700			
Kort vreemd vermogen	563.000		Liquiditeiten	681.700
Omvang totale begroting GR 2022	6.143.805			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	126.360			
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	104.002			
Exploitatieresultaat begroting 2022	-			
Stemaandeel /-verhouding (statutair aandeel)	5,00%		Risicopunten	10

Financieel belang

De Stichting Goois Natuurreservaat wordt via een vastgestelde verdeelsleutel door de deelnemende gemeenten gesubsidieerd. De bijdrage voor het GNR heeft in 2021 € 104.002 bedragen, dit is inclusief de extra bijdrage inzake de transitie van € 1 per inwoner alsmede de bijdrage inzake het vastgestelde beleidsplan en het projectplan. In 2020 was de bijdrage € 101.980.

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, sport en recreatie € 104.002

Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR GVE)

Deze gemeenschappelijke regeling (Blaricum en Laren) heeft in 1961 de opdracht gekregen de rioolwaterzuivering en bijbehorende afvoerleidingen te exploiteren. Al vrij snel werd de rioolwaterzuivering eigendom van het Waterschap. De gemeenschappelijke regeling draagt sindsdien nog wel zorg voor het exploiteren en het onderhouden van de afvoerleidingen, d.w.z. de Gooiergracht en het Vijzelgemaal aan het einde van voornoemde gracht wat statutair in 1986 is vastgelegd. In 2004 zijn besprekingen met het Waterschap AGV gestart met als doel de opheffing van de gemeenschappelijke regeling en overdracht van eigendommen en taken.

Het Algemeen Bestuur van de GR GVE heeft op 24 oktober 2017 besloten om "m.b.t. de opheffing van de gemeenschappelijke regeling het voorstel van het DB Hoogheemraadschap Amstel Gooi en Vecht d.d. 9 oktober 2007 over de "beëindiging van de regeling Taak- en kostenverdeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer" te omarmen en het DB opdracht te geven om hier uitvoering aan te geven in de vorm van een uitvoeringsvoorstel". Ter invulling hiervan heeft het DB van de GR GVE begin 2020 de Bestuursopdracht Inventarisatie Gooiergracht vastgesteld. Dit betrof

een inventarisatie uitgevoerd naar de taken en verantwoordelijkheden voor de verschillende onderdelen van de Gooiergracht.

Adviesbureau Sweco heeft deze in 2020 in opdracht van de betrokken partijen uitgevoerd. Zij heeft op basis daarvan geadviseerd om de juridische verantwoordelijkheden zoals geschetst in haar rapportage te accepteren en vanwege de samenhang daarin te werken aan een gezamenlijk plan van aanpak voor de Gooiergracht. Vervolgens kunnen de eigendommen uit de GR GVE formeel worden overgedragen en zou de GR GVE kunnen worden opgeheven.

De adviezen uit de inventarisatie zijn verwerkt in de Intentieverklaring Integrale aanpak Gooiergracht. Deze is op 26 januari 2022 ondertekend door de Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR GVE), het waterschap Amstel, Gooi en Vecht, de gemeente Blaricum, de gemeente Laren en de gemeente Eemnes. Hiermee hebben de partijen verklaard zich in te zetten om te komen tot:

1. Een door partijen gedragen visie en uitvoeringsprogramma voor de gewenste inrichting en landschappelijke inpassing van: de watergang Gooiergracht, de diverse inliggende kunstwerken en de oevers.
2. Het helder beleggen van taken en verantwoordelijkheden, in overeenstemming met de huidige inzichten in wet- en regelgeving.
3. De overdracht van eigendommen van de GR GVE naar de diverse betrokken partijen.

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				GVE
Algemene gegevens		Ratio		
Balanstotaal	206.920		Solvabiliteit	98,40%
Eigen vermogen	203.615			
Kort vreemd vermogen	3.306		Liquiditeiten	193.889
Omvang totale begroting GR 2022	28.504			
Aandeel gem. Blaricum in begrotingsvolume 2021	13.996			
Werkelijke lasten 2021 gemeente Blaricum	4.562			
Exploitatieresultaat begroting 2022	-			
Stemaandeel /-verhouding	50,00%		Risicopunten	16

Financieel belang

De in de begroting 2021 weergegeven bijdrage bedroeg € 4.207, de daadwerkelijke bijdrage bedraagt een iets hoger bedrag van € 4.562.

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.

De Blaricummermeent

Het project Blaricummermeent wordt uitgevoerd op basis van het "Masterplan De Blaricummermeent" uit 2005. De, in 2008, ontstane financieel economische situatie heeft er toe geleid dat het financieel raamwerk (de grondexploitatie van het te ontwikkelen gebied) nu uitgaat van een looptijd tot 2022. Vanwege de positief ontwikkelende economie is de ontwikkeling van de laatste deelplannen D1/D2 alsmede G1 t/m G3, de afgelopen jaren, in een versnelling gekomen. Deelplan D1/D2, alsmede de deelplannen G1 en G3 zijn inmiddels gerealiseerd en bewoond (op een klein deel van het woonrijp maken na). Ook alle resterende particuliere kavels zijn inmiddels verkocht en op één na inmiddels allemaal bewoond.

Alle woningbouw kavels in De Blaricummermeent zijn dus gecontracteerd en verkocht; hetzij via ontwikkelaars, hetzij via particulieren. In deelplan G1 en G3 is medio 2020 gestart met de bouw en inmiddels is ook gestart met het bouwrijp maken van deelplan G2.

In 2021 werden ook weer nieuwe bedrijfspanden verwelkomd op BusinessPark27 en inmiddels zijn ook daar alle kavels verkocht. De laatste panden op BusinessPark27 zullen in 2022 worden gerealiseerd.

In 2021 zijn met Waternet nieuwe contractuele afspraken gemaakt over het toekomstig beheer en onderhoud van de sluis waarbij het beheer en onderhoud van de Blaricumse Sluis volledig bij Waternet komt te liggen.

In 2020 heeft de gemeenteraad besloten om af te zien van de verdere ontwikkeling van een twintigtal drijvende woningen in deelplan E, nabij de Blaricumse Sluis. In 2019 is er een dam gekomen die nodig was om de boten vóór de sluis in de luwte te houden en om het snel dichtslibben van de vaargeul te voorkomen. Vanwege de beoogde ontwikkeling van de drijvende woningen is de strekdam destijds over gedimensioneerd uitgevoerd. De gemeenteraad heeft in 2021 besloten om aan weerszijden van de strekdam een natuurproject tot ontwikkeling te brengen. De uitwerking van dit plan wordt samen met RWS en het RVB opgepakt en hopelijk eind 2022 tot uitvoering gebracht.

Aangezien de Blaricummermeent, na verwachting, in 2022 als afgerond kan worden beschouwd is reeds begonnen met het afschalen en afbouwen van het Projectbureau De Blaricummermeent.

De afgelopen jaren is al, naast de formele overdracht van delen van de openbare ruimte (van Projectbureau naar BEL Combinatie), gewerkt aan het overdragen van taken en bevoegdheden. In 2022 zullen deze taken allemaal volledig zijn overgedragen.

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 zijn de uitbreiding van AH en de ontwikkeling van de oude Melkfabriek.

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 1,9%.

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. 2021 voor wijz.	Begr. 2021 na wijz.	Realisatie 2021
Omschrijving inclusief taakveld	Baten	Baten	Baten
Leges paspoorten/rijbewijzen (0.2)	-98.800	-98.800	-132.307
Leges burgerlijke stand (0.2)	-54.000	-54.000	-41.098
Leges burgerzaken overig (0.2)	-21.000	-21.000	-25.384
OZB woningen (0.61)	-3.585.107	-3.585.107	-3.715.764
OZB niet-woningen (0.62)	-827.260	-827.260	-722.451
Precariobelasting (0.64)	-705.870	-705.870	-713.594
Toeristenbelasting (3.4)	-22.000	-22.000	-2.574
Rioolheffing (7.2)	-1.164.530	-1.164.530	-1.192.406
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.277.453	-1.277.453	-1.288.219
Graf- en begraafrechten (7.5)	-200.500	-200.500	-202.636
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-9.000	-9.000	-5.355
Leges welstandstoezicht (8.3)	-35.000	-35.000	-48.288
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-878.997	-878.997	-900.282
Overige leges en heffingen	-58.500	-58.500	-84.461
Totaal inkomsten	-8.938.017	-8.938.017	-9.074.819

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 2021 heeft plaatsgevonden in december 2020 met het vaststellen van de verordening OZB, waarbij rekening is gehouden met de geschatte waardeontwikkeling per woning. De realisatie van de OZB woningen is

hoger uitgevallen dan begroot doordat de WOZ ontwikkeling hoger was dan verwacht bij het berekenen van de tarieven. De realisatie van de OZB niet-woningen is enigszins lager uitgevallen.

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.

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 2021 verhoogd met 5% om richting kostendekkendheid toe te werken. De kosten zijn daarentegen ook fors gestegen. Het is een landelijke trend dat de kosten afval toenemen. Om deze reden is de afvalstoffenheffing voor 2022 reeds met 15% gestegen:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	-	-	3.680
Lasten afval (7.3)	1.101.714	1.101.714	1.173.673
BTW (21%)	231.360	231.360	247.280
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.333.074	1.333.074	1.424.634
Uren BEL-combinatie (7.3)	34.249	106.022	39.294
Kwijtscheldingen (6.3)	25.000	25.000	28.225
Toerekening overhead	34.740	34.740	18.150
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.427.063	1.498.836	1.510.302
Baten zwerfafval (2.1)	-	-	-3.680
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.277.453	-1.277.453	-1.288.219
Overige opbrengsten afval (7.3)	-	-	-
Totale inkomsten	-1.277.453	-1.277.453	-1.291.899
Resultaat voor mutatie egalisatie	149.610	221.383	218.403
Dekkingspercentage voor mutatie	89,52%	85,23%	85,54%
Mutaties voorziening (V.91208)	-149.610	-149.610	-98.693
Resultaat na mutatie egalisatie	-	71.773	119.709
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	95,21%	92,07%

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 € 5.065 hoger. Dit bedrag is uit de voorziening riolering gehaald. Het uiteindelijk saldo van € -12.808 voordelig is vervolgens weer toegevoegd aan de voorziening riolering. Het saldo van deze voorziening bedraagt € 277.057 per 31 december 2021. Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendeckendheid Rioolheffing	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten straatreiniging (2.1)	74.653	74.653	105.265
Kapitaallasten riolering (7.2)	356.418	330.030	335.095
Overige lasten riolering (7.2)	280.850	305.850	242.161
BTW (21%)	72.766	78.016	70.900
Netto kosten (excl. uren en overhead)	784.686	788.548	753.422
Uren BEL-combinatie (2.1)	46.906	46.878	86.079
Uren BEL-combinatie (7.2)	103.769	121.018	91.666
Toerekening overhead	139.076	139.076	253.497
Mutatie voorziening (V.91207)	90.094	90.094	-5.065
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.164.531	1.185.614	1.179.598
Opbrengst leges en overige (7.2)	-2.500	-2.500	-3.232
Opbrengst heffingen (7.2)	-1.162.030	-1.162.030	-1.189.174
Totale baten	-1.164.530	-1.164.530	-1.192.406
Resultaat voor egalisatie	-	21.084	-12.808
Dekkingspercentage voor mutatie	100,00%	98,22%	101,09%
Mutatie voorziening (V.91207)	-	-	12.808
Resultaat na egalisatie	-	21.084	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	98,22%	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 2021 is daarom op dit moment nog niet gerealiseerd. Wel zijn er door corona aanzienlijk minder inkomsten uit toeristenbelasting dan voorgaande jaren.

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 € 48.890, een optelling van € -19.584 vrijval 2021 en € 68.473 toevoeging aan de voorziening).

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 kwijtgelaten. 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	2018	2019	2020	2021
Geautomatiseerde kwijtschelding (via toets Inlichtingenbureau)	109	119	138	120
- waarvan automatisch toegewezen	65	77	106	85
- waarvan automatisch afgewezen	45	42	32	35
Handmatige aanvragen	80	88	50	74
- waarvan volledig toegekend	67	70	35	29
- waarvan gedeeltelijk toegekend	3	0	0	1
- waarvan afgewezen	10	18	12	22
- waarvan ingetrokken	-	-	1	-
- waarvan open (Ondernemer)	-	-	2	2

In 2021 is voor een bedrag van € 28.053 aan kwijtscheldingen verleend (2020: € 25.000).

Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de verordeningen die in 2021 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 2021 de lokale woonlasten in Blaricum voor huurders gemiddeld iets lager zijn dan het gemiddelde van Nederland. Voor eenpersoonshuishoudens die huren zijn de lasten gemiddeld zelfs 71 euro lager dan in de rest van Nederland.

Voor eigenaren ligt dit gemiddelde om en nabij € 300,- 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 lager dan het gemiddelde van Nederland.

Tariefvergelijking per huishouden	OZB 2021	Afval 2021	Riool 2021	Totaal 2021 Blaricum	Totaal 2021 Nederland
Eenpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 149	€ 211	€ 360	€ 431
Eigenaar	€ 690	€ 149	€ 211	€ 1.049	€ 749
Meerpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 297	€ 211	€ 508	€ 506
Eigenaar	€ 690	€ 297	€ 211	€ 1.198	€ 824

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 35% van de kosten waarvoor deze bedoeld zijn.

Zie onderstaand de opstelling hiervan per titel.

Titel 1 Burgerzaken leges	Begroting 2021	Realisatie 2021
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	824.254	945.046
Overhead	466.448	1.040.454
BCF - BTW	19.224	2.292
Totaal lasten (A)	1.309.926	1.987.792
Legesopbrengsten	196.800	309.322
Totaal baten (B)	196.800	309.322

Titel 2 Bouwleges (wabo)	Begroting 2021	Realisatie 2021
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	786.597	880.151
Overhead	450.901	675.242
BCF - BTW	55.150	58.872
Totaal lasten (A)	1.292.648	1.614.265
Legesopbrengsten	932.497	966.771
Totaal baten (B)	932.497	966.771

Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Begroting 2021	Realisatie 2021
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	29.804	30.704
Overhead	12.121	2.597
BCF - BTW	3.723	3.723
Totaal lasten (A)	45.647	37.024
Legesopbrengsten	2.500	5.498
Totaal baten (B)	2.500	5.498
Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	2.648.222	3.639.081
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	1.131.797	1.281.591
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A - B)	1.516.425	2.357.490
Totale kostendekkendheid titel 1 t/m 3 (B / A * 100%)	43%	35%

H. PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene reserve

Algemene reserve

Boekwaarde ultimo 2021: € 21.242.763

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

Bij het ontbreken van een voldoende algemene reserve, moet afwikkeling plaatsvinden via de exploitatie. Dat leidt tot verdringing van reguliere bestedingen, ofwel heeft directe invloed op de omvang van het resultaat, waarmee een exploitatietekort niet uitgesloten kan worden. De reserve wordt gevoed door toevoeging van positieve exploitatieresultaten van de 'algemene dienst'. Daarnaast kunnen incidentele baten aan deze reserve worden toegevoegd. Zoals te lezen is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, wordt de buffer die minimaal in de algemene reserve aanwezig moet zijn, gebaseerd op 20% van de begrote lasten. De mutaties in 2021 op de algemene reserve zijn als volgt:

Mutatie algemene reserve	Besluit	Toevoeging	Onttrekking
Gladheidsbestrijding	2021-7	-	-
Verkeer wegbeheersysteem	2021-7	-	-14.585
Actualisatie groen- en bomenplan	2021-7	-	-15.000
Saldo integraal bestek	2021-7	-	-41.594
Saldo openbaar groen	2021-7	-	-24.521
Bankjes in de openbare ruimte	2021-7	-	-
Groot onderhoud groenzone Bijvanck	2021-8	-	-
Subsidieplafond sport	2021-P	-	-56.497
Saldo recreatie	2021-7	-	-35.302
Speelplan	2021-7	-	-5.420
Viering 75 jaar vrijheid	2021-7	-	-
Armoedebestrijding	2021-7	-	-
Impulsprogramma en kansrijke start	2021-7	-	-
Wetering 124 (betere isolatie)	2021-7	-	-
Hondenbeleid	2021-7	-	-17.210
Restant optimalisatie energielabel gemeentelijke geb.	2021-7	-	-
Wateroverlast Bijvanck	2021-7	-	-
Resultaatbestemming 2020	2021-8	3.545.880	
Totaal mutaties algemene reserve		3.545.880	-210.129

Bestemmingsreserves

Reserve volkshuisvesting

Boekwaarde ultimo 2021: € 4.346.947

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 2021: € 611.607**

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

Reserve kapitaallasten school Eemnesserweg**Boekwaarde ultimo 2021: € 2.976.101**

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 2021: € 1.108.495**

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 2021: € 58.286**

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

Reserve Sociaal Domein**Boekwaarde ultimo 2021: € 1.183.669**

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 2021 hebben een aantal onttrekkingen plaatsgevonden. Zo is bij de begroting 2021 uitgegaan van een tekort van € 456.141 en is met de 11e begrotingswijziging 2021 een aanvullend bedrag van € 408.556 onttrokken. Met de voorlopige jaarcijfer is vervolgens € 465.563 teruggestort in de reserve. Nu de jaarcijfers HBEL bekend zijn, is de definitieve stand berekend. Hierop is vervolgens € 238.632 onttrokken uit de reserve.

Totale inkomsten algemene middelen:			
OZB eigenaren	4.174.375		
OZB gebruikers	263.840		
Gemeentefonds	13.084.132		
TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN:	17.522.347		
Kader Sociaal Domein 38%	6.658.492	A	kader 38,0%
Totaal saldo uitgaven programma 7 t.b.v. financieel kader:	7.364.249	B	realisatie 42,0%
Extra uitgaven boven financieel kader	705.757		
Gedekt door doeluitkering brede inzet sportcoaches	-52.758		
Reeds gedekt door reserve preventief Voorveld	-26.934		
Reeds begrote mutaties reserve sociaal domein:			
Primitieve begroting	-456.141		
BW 2021-11 Tussentijdse memo HBEL	-408.556		
Correctie te veel onttrokken aan reserve (o.b.v. voorlopige jaarcijfers)	465.563		
Slotboeking o.b.v. definitieve cijfers HBEL	-226.931		
Voorstel resultaatbestemming	-		

Reserve preventief voorveld**Boekwaarde ultimo 2021: € 119.043**

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 2021 is een bedrag onttrokken van € 26.934.

Reserve incidentele initiatieven 2018**Boekwaarde ultimo 2021: € 817.738**

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 2021 is er in totaal € 61.215 onttrokken. In het onderstaande overzicht wordt de bestemming weergegeven.

Bestemming	Bedrag
• Tijdelijke uitbreiding BOA's	€ 38.870
• Extra bestrijding eikenprocessierups 2020-2021	€ 22.345
Totaal	€ 61.215

Reserve onderzoekskosten Bijvanck**Boekwaarde ultimo 2021: € 3.167.499**

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 2021 is er € 6.940 uit onttrokken.

Fonds verbetering fysieke leefomgeving**Boekwaarde ultimo 2021: € 13.231.041**

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. Vanuit het rekeningresultaat 2020 is een toevoeging van € 2.000.000 aan de reserve gedaan.

Reserve vervanging bomen**Boekwaarde ultimo 2021: € 97.069**

Deze reserve is gevormd voor de vervanging van bomen in Blaricum. In 2021 heeft hier de jaarlijkse dotatie van € 10.000 op plaatsgevonden en een onttrekking van € 7.000.

Reserve renovatie woonwagenterrein**Boekwaarde ultimo 2021: € 49.000**

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

Reserve HOV-onderzoek**Boekwaarde ultimo 2021: € 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 i.v.m. de bijdrage aan het project aan Noord-Holland. In 2021 is de reserve voor € 197.603 aangevuld en ook onttrokken i.v.m. de voorbereiding en uitvoering.

Res.stichting kunstbeheer Laren-Blaricum**Boekwaarde ultimo 2021: € 120.486**

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.

Reserve Klimaatmiddelen**Boekwaarde ultimo 2021: € 260.844**

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

Reserve herinrichting gebied de Kampen**Boekwaarde ultimo 2021: € 67.000**

Deze reserve is gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2019. In 2018 zijn gronden verkocht in het grondgebied De Kampen. Daar heeft grondruil plaatsgevonden. Vanuit deze grondruil moeten in het gehele gebied allerlei zaken worden opgepakt, waaronder bijvoorbeeld het "amoveren" van wegen. In 2020 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan.

Reserve Omgevingswet**Boekwaarde ultimo 2021: € 123.800**

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

Reserve onderhoud vastgoed**Boekwaarde ultimo 2021: € 137.244**

Vastgoedobjecten Levensboom 4-8-12 basisschool Bijvanck en Levensboom Aula beschikken niet (meer) over een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Het is hierdoor niet toegestaan om onderhoudsbudget aan te houden in daarvoor ingestelde voorzieningen. Het budget wordt hierdoor tijdelijk bewaard in een reserve.

Voorzieningen

Toekomstige pensioen voormalige wethouders**Boekwaarde ultimo 2021: € 376.702**

Elk jaar vindt actualisatie plaats van de berekening van de (toekomstige) pensioenen van (ex-) wethouders. De geactualiseerde berekeningen per 31-12-2021 laten zien dat de omvang van de voorziening € 376.702 moet zijn, terwijl de werkelijke omvang € 372.210 bedroeg. Er is daarom € 4.492 gedoteerd. Deze dotatie is veroorzaakt door de voorgeschreven rekenrente van 0,528% (was 0,082%).

Pensioenen voormalige wethouders**Boekwaarde ultimo 2021: € 173.559**

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 2021 is een bedrag van € 12.606 aan pensioenen betaald uit de voorziening. Aan de hand van de actuele berekeningen is daarnaast ook een bedrag van € 8.838 vrijgevallen.

Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed**Boekwaarde ultimo 2021: € 588.748**

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 2021 is per saldo € 34.248 toegevoegd aan de onderhoudsvoorzieningen. Voor een gedetailleerd overzicht per voorziening wordt verwezen naar het totaaloverzicht voorzieningen (balansspecificatie C).

Afkoop onderhoud graven**Boekwaarde ultimo 2021: € 270.364**

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

Voorziening riolering**Boekwaarde ultimo 2021: € 277.057**

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 2021 was dit een onttrekking van € 5.065. Daarnaast is er in 2021 voor € 12.808 teveel rioolheffing ontvangen van de burgers. Dit bedrag wordt gedoteerd aan de voorziening ter egalisatie in de toekomst.

Voorziening afvalstoffenheffing**Boekwaarde ultimo 2021: € 0**

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. Doordat de kosten in 2021 hoger waren dan de baten is een bedrag van € 98.693 vrijgevallen waardoor de voorziening per 31-12-2021 leeg is. Verdere tekorten komen dus ten laste van de exploitatie.

JAARREKENING

3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

3.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
Programma:	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
1. Bestuurszaken	1.046.554	-	1.005.858	1.005.858	-	1.009.121	1.009.121	-	981.706	981.706	-27.415
2. Burgerzaken	315.987	-177.500	582.860	405.360	-177.500	581.214	403.714	-200.915	615.521	414.606	10.893
3. Openbare orde en veiligheid	1.454.912	-23.000	1.496.296	1.473.296	-23.000	1.564.472	1.541.472	-111.708	1.632.259	1.520.552	-20.921
4. Wegen, groen, water en verkeer	2.546.536	-2.144.800	4.648.782	2.503.982	-2.144.800	5.233.229	3.088.429	-608.862	3.130.053	2.521.191	-567.238
5. Onderwijs	749.289	-113.268	1.006.615	893.347	-113.268	1.302.497	1.189.229	-116.856	995.514	878.658	-310.571
6. Cultuur, sport en recreatie	664.251	-22.798	945.138	922.340	-22.798	1.024.211	1.001.413	-43.404	803.401	759.998	-241.416
7. Sociaal Domein	6.626.697	-1.699.525	8.395.279	6.695.754	-1.699.525	9.022.807	7.323.282	-2.544.420	9.908.669	7.364.249	40.967
8. Volksgezondheid en milieu	68.717	-263.769	428.079	164.310	-409.755	846.732	436.977	-417.346	609.916	192.570	-244.408
9. Bouwen en wonen	-1.040.474	-3.406.730	2.819.301	-587.429	-3.406.730	3.211.846	-194.884	-3.639.504	3.259.142	-380.362	-185.478
10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	-5.406.568	-9.451.544	9.516.241	64.697	-9.451.544	6.934.984	-2.516.560	-5.482.324	3.808.946	-1.673.378	843.182
Totaal programma's	7.025.901	-17.302.934	30.844.449	13.541.515	-17.448.920	30.731.115	13.282.195	-13.165.338	25.745.129	12.579.791	-702.404
Algemene dekkingsmiddelen	-16.495.878	-17.064.256	475.034	-16.589.222	-17.226.000	474.120	-16.751.880	-18.465.431	591.368	-17.874.063	-1.122.183
Overhead	3.977.164	-	3.981.910	3.981.910	-	3.724.699	3.724.699	-192	3.730.503	3.730.311	5.612
Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
Vennootschapsbelasting	774.673	-	-	-	-	940.000	940.000	-	-17.514	-17.514	-957.514
Totaal saldo van baten en lasten	-4.718.140	-34.367.190	35.330.393	963.203	-34.674.920	35.898.934	1.224.014	-31.630.961	30.049.486	-1.581.475	-2.805.489
Toevoeg. en onttrekk. aan de reserves	-1.318.375	-1.228.938	10.000	-1.218.938	-2.890.538	10.000	-2.880.538	-1.367.489	10.000	-1.357.489	1.523.049
Het gerealiseerde resultaat	-6.036.515	-35.596.128	35.340.393	-255.735	-37.565.458	35.908.934	-1.656.524	-32.998.450	30.059.486	-2.938.965	-1.282.441

3.2 Analyse saldo 2021 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 in €	V/N
Specificatie verschillen per programma		
• Hogere kosten raadsvergaderingen	22.700	N
• Appa-plan	8.700	V
• Lagere kosten vervangingen via derden en lagere coronakosten	41.700	V
• Het saldo van de overige lasten	300	N
1. Bestuurszaken	27.400	V
• Huwelijken	12.900	N
• Reisdocumenten en rijbewijzen	33.500	V
• Het saldo van de overige baten	2.800	V
• Afdracht ontvangen leges aan het Rijk	16.100	N
• Kosten verkiezingen	23.100	N
• Het saldo van de overige lasten	4.800	V
2. Burgerzaken	10.900	N
• Subsidieontvangsten CTB en SPUK	92.300	V
• Het saldo van de overige baten	3.600	N
• Inhuur	17.000	N
• Particuliere beveiliging en initiatieven	15.300	V
• Controle CoronaToegangsBewijs (CTB)	30.800	N
• Extra toezichthouders	44.500	N
• Legionella incident	11.900	N
• Teveel betaald regio G&V 2020	8.500	V
• Het saldo van de overige lasten	12.700	V
3. Openbare orde en veiligheid	20.900	V
• Leges en degeneratievergoeding	45.400	V
• Schades openbaar gebied	18.600	V
• HOV vergoeding provincie	1.604.000	N
• Het saldo van de overige baten	4.100	V
• Minder vorstschade	28.600	V
• Schades openbaar gebied	5.000	N
• Uitgestelde investeringen	18.800	V
• Uren BEL Combinatie	52.300	N
• Integraal bestek	206.300	N
• Gladheidsbestrijding	12.000	V
• HOV uitgaven	1.882.500	V
• Bijdrage HOV	187.500	V

Financiële verschillen per programma	Bedrag in €	V/N
• Groot onderhoud groenzone Bijvanck	250.400	V
• Het saldo van de overige lasten	13.000	N
4. Wegen, water en verkeer	567.200	V
• Onderwijsachterstand gelden	5.300	V
• Het saldo van de overige baten	1.700	N
• Vervallen voorziening Levensboom 4-8-12	12.800	V
• Integraal Huisvestingsplan (IHP)	261.600	V
• Onderhoud gymzaal	7.700	N
• Subsidie i.h.k.v. Wet OKE/VVE	10.300	N
• Vrijval voorziening gymzaalattributen	69.900	V
• Het saldo van de overige lasten	19.200	N
5. Onderwijs	310.600	V
• Pachtobbrengsten	20.900	V
• Het saldo van de overige baten	300	N
• Minder reparaties en achterstallig onderhoud	16.000	V
• Uitgestelde activiteiten	23.400	V
• Extra beveiligingskosten	35.100	N
• Geen volksfeesten	10.000	V
• Subsidieplafond sport	193.500	V
• Het saldo van de overige lasten	13.100	V
6. Sport, Cultuur en Recreatie	241.400	V
• Sport, bewegen en meedoen	59.600	V
• Inkomensoverdracht Rijk t.a.v. toeslagenaffaire	7.000	V
• Bijstandsverlening	75.500	V
• Minimabeleid	8.600	V
• TOZO	631.100	V
• Wmo en jeugd	44.800	V
• Het saldo van de overige baten	18.400	V
• HBEL Vervoersvoorzieningen	71.900	V
• Diverse stelposten	66.200	V
• Overige kosten	35.000	N
• Incidentele subsidies	19.200	V
• Soza-HBEL	36.100	N
• Regio Gooi- en Vechtstreek	99.600	N
• Subsidie Versa	28.400	N
• Sport, bewegen en meedoen	28.900	N
• Vluchtelingen	15.700	V
• Vastgoed Wetering 124, JGZ	14.900	V
• Preventieakkoord	21.400	N
• Jeugdgezondheidszorg	14.600	N
• Minima beleid en Bijzondere bestand	184.700	N

Financiële verschillen per programma	Bedrag in €	V/N
• TOZO	631.100	N
• Begeleide participatie	40.700	N
• Arbeidsparticipatie	67.300	N
• Maatwerkvoorzieningen materieel (WMO)	37.100	N
• Maatwerkdienstverlening 18+	90.900	V
• Schuldhulpverlening	36.100	V
• Maatwerkdienstverlening 18- inclusief Geëscaleerde zorg 18-	16.100	V
• Het saldo van de overige lasten	8.200	V
7. Sociaal Domein	41.000	N
• Hogere inkomsten leges lijkbezorging	9.600	V
• Afkoop onderhoudsrechten graven	16.300	V
• Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)	24.300	N
• Het saldo van de overige baten	18.400	N
• Energiekosten	9.100	V
• Delven/sluiten van graven	12.500	N
• Voorziening afkoop Onderhoud graven en grafrechten	68.500	N
• Integraal bestek	12.400	N
• Warmtevisie	310.500	V
• Minder subsidieverzoeken	17.400	V
• Doorbelasting regio	11.000	N
• Het saldo van de overige lasten	28.500	V
8. Volksgezondheid en milieu	244.400	V
• Opbrengsten grondverkopen	38.300	V
• Bijdrage Gooi en Omstreken woningen brandweerkazerne	125.300	V
• Verlenen omgevingsvergunningen	21.300	V
• Leges welstandstoezicht	13.300	V
• Inkomsten rioolheffing	27.100	V
• Inkomsten afvalstoffenheffing	10.800	V
• Het saldo van de overige baten	3.300	N
• Woningen brandweerkazerne	146.600	N
• Juridische advieskosten	25.300	N
• Kosten welstandstoezicht	13.600	N
• Werkzaamheden riool	84.700	V
• Dotatie voorziening riool	77.300	V
• Afval	56.000	N
• Bestemmingsplannen	15.600	N
• Implementatie Omgevingswet	27.600	V
• Het saldo van de overige lasten	20.200	V
9. Bouwen en wonen	185.500	V
• Incidentele winstneming Blaricummermeent	815.000	N
• Kermisactiviteiten	15.000	N

Financiële verschillen per programma	Bedrag in €	V/N
• Toeristenbelasting	19.400	N
• Het saldo van de overige verschillen	6.200	V
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economie	843.200	N
• Treasury	16.900	N
• Inkomsten OZB woningen en niet-woningen	25.800	V
• Opbrengsten invorderingskosten	22.900	V
• Uitkeringen gemeentefonds	1.132.100	V
• Geluidskaart	60.000	V
• Het saldo van de overige baten	15.500	V
• Projectkosten uitbesteding belastingtaken	27.700	V
• Proceskosten	32.600	N
• Kosten BEL Combinatie	102.000	N
• Het saldo van de overige lasten	10.400	N
Algemene dekkingsmiddelen	1.122.200	V
• Onvoorzien	29.000	V
Onvoorzien	29.000	V
• Het saldo van de overige baten	200	V
• Gemeentesecretaris en bestuurssecretaresse	31.900	V
• Regionaal archief	13.800	N
• Juridische advieskosten	24.200	N
• Doorbelasten kosten overhead en uren BEL	22.600	N
• Representatie	23.200	V
• Het saldo van de overige lasten	300	N
Overhead	5.600	N
• Vennootschapsbelasting	967.900	V
• Fiscaal advies	10.400	N
• Het saldo van de overige lasten	-	N
Vennootschapsbelasting	957.500	V
• Mutatie reserves	1.523.000	N
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.523.000	N
Het gerealiseerde resultaat	1.282.400	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 2021 gerealiseerde incidentele baten en lasten zijn als volgt gespecificeerd:

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
A. Incidentele baten			
Sport, bewegen en meedoen	-8.580	-8.580	-
RRE subsidie-ontvangsten	-	-125.326	-101.188
EAW-budget (subsidieontvangst)	-	-20.660	-20.660
8. Milieu en duurzaamheid	-8.580	-154.566	-121.848
Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	-149.610	-149.610	-98.693
9. Bouwen en wonen	-149.610	-149.610	-98.693
Voorlopige winstneming Blaricummeent	-	-2.600.000	-1.785.000
10. Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken	-	-2.600.000	-1.785.000
Extra middelen dak- en thuislozen (inc. in gemeentefonds)	-32.051	-32.051	-32.051
Impulsprogramma en kansrijke start (inc. in gemeentefonds)	-4.290	-4.290	-4.290
Coronacompensatie Rijk	-	-11.000	-11.000
Algemene dekkingsmiddelen	-36.341	-47.341	-47.341
Subsidieplafond sport t.l.v. alg. reserve	-250.000	-250.000	-56.497
Preventief voorveld	-40.000	-40.000	-26.934
Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021	-34.000	-34.000	-22.345
Tijdelijke uitbreiding BOA's	-38.870	-38.870	-38.870
Bijdrage t.b.v. kappen en herplanten van bomen	-7.000	-7.000	-7.000
Budgetneutraal Sociaal Domein	-456.141	-456.141	-456.141
HOV-onderzoek	-187.500	-187.500	-
Gladheidsbestrijding	-	-12.000	-

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Verkeer wegbeheersysteem	-	-26.834	-14.585
Actualisatie groen- en bomenplan	-	-15.000	-15.000
Hondenbeleid	-	-17.210	-17.210
Saldo integraal bestek	-	-41.594	-41.594
Saldo openbaar groen	-	-24.923	-24.521
Saldo recreatie	-	-35.302	-35.302
Speelplan	-	-10.300	-5.420
Vorbereiding en uitvoering HOV	-	-197.603	-197.603
Viering 75 jaar vrijheid	-	-14.000	-
Armoedebestrijding	-	-10.960	-
Planvorming reconstructie openbaar gebied Bijvanck	-	-6.940	-6.940
Woningbouwplan brandweerkazerne	-	-7.935	-7.935
Budget verduurzaming gemeentelijke gebouwen	-	-11.987	-
Impuls Kansrijke start	-	-4.300	-
Restant optimalisatie energielabel gemeentelijke geb.	-	-3.818	-
Budget transitievisiewarmte	-	-237.098	-
Verduurzaming woningen	-	-20.000	-8.241
Wetering 124 (betere isolatie)	-	-14.853	-
Wateroverlast Bijvanck	-	-25.000	-
Bankjes in de openbare ruimte	-	-3.787	-
Bijstelling sociaal domein	-	-408.556	-408.556
IHP basisonderwijs	-	-261.600	-
Groot onderhoud groenzone Bijvanck	-	-250.000	-
Correctie onttrekking reserve SD o.b.v. 38% regeling	-	-	238.632
Onttrekkingen reserves	-1.013.511	-2.675.111	-1.152.062
Totaal incidentele baten (A)	-1.208.042	-5.626.628	-3.204.944
B. Incidentele lasten			
Buffer voor eventuele extra coronakosten	100.000	100.000	68.123
1. Bestuurszaken	100.000	100.000	68.123
Tijdelijke uitbreiding BOA's	38.870	38.870	44.500
3. Openbare orde en veiligheid	38.870	38.870	44.500
HOV-onderzoek	187.500	187.500	-
Verbeteren maaitechniek Gastvrije randmeren	2.500	2.500	-
Gladheidsbestrijding	-	12.000	-
Verkeer wegbeheersysteem	-	26.834	14.585
Actualisatie groen- en bomenplan	-	15.000	15.960
Saldo integraal bestek	-	41.594	41.594
Saldo openbaar groen	-	24.923	24.521
Vorbereiding en uitvoering HOV	-	197.603	197.603
Bankjes in de openbare ruimte	-	3.787	-
Groot onderhoud groenzone Bijvanck	-	250.000	-
Kappen en herplanten bomen	7.000	7.000	7.000
4. Wegen, groen, water en verkeer	197.000	768.741	301.263
Uitbreiding inrichting Pionier/Bernardus	7.482	7.482	7.482
Eenmalige dotatie voorziening gymzaaltributen	75.000	75.000	75.000
Eerste inrichting De Pionier/Bernardus	-	28.801	28.801
IHP basisonderwijs	-	261.600	-
5. Onderwijs	82.482	372.883	111.283

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Extra onderhoud Stichtse Strand	25.000	25.000	13.745
Cultuureducatie Met Kwaliteit II	8.850	8.850	-
Extra bestrijding eikenprocessierups 2020 - 2021	34.000	34.000	22.345
Subsidieplafond sport	250.000	250.000	56.497
Saldo recreatie	-	35.302	35.302
Speelplan	-	10.300	5.420
Viering 75 jaar vrijheid	-	14.000	-
Incidentele subsidie Singer Laren	-	50.000	50.000
6. Cultuur, sport en recreatie	317.850	427.452	183.309
Kosten preventief voorveld	40.000	40.000	26.934
Sport, bewegen en meedoen	99.929	99.929	94.032
Extra ondersteuning Blaercom door Versa	23.974	23.974	23.974
Jongerenwerk door Versa in Malbak en Blaercom	10.628	10.628	10.628
Extra middelen dak- en thuislozen	32.051	32.051	-
Impulsprogramma en kansrijke start	4.290	4.290	-
Armoedebestrijding	-	10.960	-
Impuls Kansrijke start	-	4.300	-
Wetering 124 (betere isolatie)	-	14.853	-
Bijstelling sociaal domein	-	408.556	408.556
7. Sociaal Domein	210.872	649.541	564.125
Onderhoud sensoren voor meten van luchtkwaliteit	1.650	1.650	-
Bijdrage Ketensamenwerking en gebundelde energiediensten (RSA)	9.162	9.162	9.162
Projectbegroting RRE-regeling	-	27.886	19.990
Uit te keren subsidie RRE-regeling	-	97.440	80.000
EAW-budget	-	20.660	20.123
Hondenbeleid	-	17.210	17.210
Budget verduurzaming gemeentelijke gebouwen	-	11.987	-
Budget transitievisiewarmte	-	237.098	-
Verduurzaming woningen	-	20.000	8.241
8. Milieu en duurzaamheid	10.812	443.093	154.726
Actualisatie vastgoedbeleid en huisvestingsplan	7.500	7.500	6.365
Juridisch advies contract VVE	3.000	3.000	-
Kostendekkendheid rioolheffing	90.094	90.094	12.808
Bestuursopdracht Landschappelijk plan Le Coultredreef	-	25.000	23.700
Opstellen omgevingsplan	-	68.600	41.043
Planvorming reconstructie openbaar gebied Bijvanck	-	6.940	6.940
Woningbouwplan brandweerkazerne	-	7.935	7.935
Restant optimalisatie energielabel gemeentelijke geb.	-	3.818	-
Wateroverlast Bijvanck	-	25.000	-
Ongedekte lasten afvalstoffenheffing	-	-	119.709
9. Bouwen en wonen	100.594	237.887	218.499
Verbeterplan WOZ (BEL Combinatie)	10.351	10.351	10.351
Uitbesteding belastingtaken incidentele projectkosten	-	27.694	-
Uitbesteding belastingtaken Schoon door de Poort	-	59.116	59.116
Aanvullende lasten belastingtaken	-	-	36.768
Nabetaaling n.a.v. cao principeakkoord gemeenten	-	-	71.440
Algemene dekkingsmiddelen	10.351	97.161	177.675

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Voorlopige Vennootschapsbelasting Blaricummeent	-	940.000	-27.906
Vennootschapsbelasting	-	940.000	-27.906
Dotatie reserve vervanging bomen	10.000	10.000	10.000
Toevoegingen reserves	10.000	10.000	10.000
Totaal incidentele lasten (B)	1.078.831	4.085.628	1.805.597
Saldo incidentele baten en lasten (A +B)	-129.211	-1.541.000	-1.399.347

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 2021 € 209.000. Overeenkomstig de regeling bezoldigingscomponenten WNT onderstaand de gegevens:

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	T.D. de Jong	P.H. van Dijk	A. Hogendoorn	[NAAM...]
Functiegegevens ⁵	Griffier	Gemeente-secretaris	Waarnemend Griffier	Functie
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/02-31/12	01/03-31/12	01/01-26/03	[d.d./mm] – [d.d./mm]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	1,00	0,78	[0,025 - 1,0]
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja	ja	[ja/nee]
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 66.891	€ 74.502	€ 23.588	[BEDRAG]
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.755	€ 13.689	€ 2.988	[BEDRAG]
Subtotaal	€ 78.646	€ 88.191	€ 26.576	[SOM]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 191.249	€ 175.216,44	€ 37.964	[INVULLEN]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	N.v.t. / [BEDRAG]
Bezoldiging	€ 78.646	€ 88.191	€ 26.576	[SOM]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	N.v.t. / [BEDRAG]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	N.v.t. / [INVULLEN]
Gegevens 2020 ¹⁴				
bedragen x € 1	R.E. de Vries	M. Kilic-Karaaslan	A. Hogendoorn	[NAAM...]
Functiegegevens ⁵	Griffier	Gemeente-secretaris	Waarnemend Griffier	Functie
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-06/11	01/01-01/04	01/11-31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	1,00	0,78	
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja	ja	
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.735	€ 22.695	€ 14.398	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.292	€ 4.807	€ 2.015	
Subtotaal	€ 70.028	€ 27.503	€ 16.413	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 187.041	€ 50.250	€ 26.055	
Bezoldiging	€ 70.028	€ 27.503	€ 16.413	

Gegevens 2021 bedragen x € 1	P.H. van Dijk	
Functiegegevens ³	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar ⁴	2021	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-28/02	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	2	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	243	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 199	
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	N.v.t.	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 48.357	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 18.284	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 18.284	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 18.284	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	

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 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
A. Structurele onttrekkingen reserves				
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.287	4.287	4.287
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	141.684	141.684	141.684
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	65.206	65.206	65.206
R.91039	Reserve stichting kunstbeheer Laren-Blaricum	4.250	4.250	4.250
Totaal structurele onttrekkingen		215.427	215.427	215.427
(A-B) Saldo structurele onttrekkingen		215.427	215.427	215.427

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.

In deze paragraaf zijn de lastenoverschrijdingen in het Sociaal Domein niet integraal meegenomen. Het betreffen hier open einde regelingen die op grond van de Kadernota Rechtmatigheid niet meetellen voor het accountantsoordeel. De analyse van de overschrijdingen zijn opgenomen in de analyse van het programma.

Onderstaande overschrijding van € 32.254 is op 24 mei 2022 door de raad geaccordeerd:

Bedragen x €1.000										
Omschrijving	Rechtmatig, althans telt niet mee voor het oordeel					Ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad				
Programma:	0	1	2	6b	7b	3	4	5	6a	7a
2. Burgerzaken	23	16	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Openbare orde en veiligheid	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Sociaal Domein	631	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Bouwen en wonen	-	69	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	214	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal overschrijdingen programma's	966	85	-	-	-	-	-	-	-	-
Investeringskredieten										
Uitbreiding parkeerterrein Bellevue	-	-	-	-	-	32	-	-	-	-
Totaal overschrijdingen kredieten	-	-	-	-	-	32	-	-	-	-
Totaal overschrijdingen	966	85	-	-	-	32	-	-	-	-

4. BALANS EN DE TOELICHTING

4.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>21.943.898</u>	<u>21.869.885</u>
• Investerings met een economisch nut	11.830.977	12.276.018
• Inv. met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	4.832.214	4.814.715
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.280.707	4.779.153
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>1.312.432</u>	<u>1.311.147</u>
• Leningen aan:		
- deelnemingen	13.539	13.539
• Overige langlopende leningen	1.298.894	1.297.608
Totaal vaste activa	23.256.331	23.181.032
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	<u>-5.270.515</u>	<u>-5.595.268</u>
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-5.270.515	-5.595.268
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	<u>45.346.567</u>	<u>54.499.998</u>
• Vorderingen op openbare lichamen	3.839.422	3.513.370
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	40.823.713	49.713.668
• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	15.312	10.206
• Overige vorderingen	668.121	1.262.753
<u>Liquide middelen</u>	<u>300.930</u>	<u>264.009</u>
<u>Overlopende activa</u>	<u>1.628.585</u>	<u>2.092.695</u>
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.628.585	2.092.695
Totaal vlottende activa	42.005.567	51.261.434
TOTAAL ACTIVA	65.261.898	74.442.466
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vpb 1969	-	-

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>	<u>52.845.097</u>	<u>51.263.621</u>
• Algemene reserve	21.242.763	17.907.012
• Bestemmingsreserves	28.663.369	27.320.095
• Nog te bestemmen resultaat	2.938.965	6.036.515
<u>Voorzieningen</u>	<u>1.686.430</u>	<u>1.711.196</u>
• Voorzieningen toekomstige verplichtingen	550.261	567.213
• Voorzieningen ter egalisering van kosten	588.748	554.500
• Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming	547.421	589.482
<u>Vaste schulden met een looptijd ≥ 1 jaar</u>	<u>6.003.029</u>	<u>15.003.029</u>
• Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.000.000	15.000.000
• Waarborgsommen	3.029	3.029
Totaal vaste passiva	60.534.556	67.977.846
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>	<u>2.613.668</u>	<u>1.616.428</u>
• Banksaldi	0	-
• Overige schulden	2.613.668	1.616.428
<u>Overlopende passiva</u>	<u>2.113.674</u>	<u>4.848.192</u>
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.530.333	3.090.884
• Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	538.228	1.757.308
- overige Nederlandse overheidslichamen	22.542	-
• Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	22.571	-
Totaal vlottende passiva	4.727.342	6.464.620
TOTAAL PASSIVA	65.261.898	74.442.466
Garantstellingen	167.103.044	48.146.800

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 2021 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 4.7 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.

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 openingsbalans. De gehanteerde methode is de discounted cashflow methode.

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

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 2021 komt er geen immateriële vaste activa meer voor op de balans.

Materiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	(Des)inves- teringen	Afschrijving	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	187.735	-	-	-	187.735
Bedrijfsgebouwen	10.812.523	49.550	-483.730	-	10.378.342
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	1.273.991	55.912	-66.418	-	1.263.485
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	1.770	-	-354	-	1.416
Totaal economisch nut	12.276.018	105.462	-550.502	-	11.830.977
Riolering	4.814.715	255.946	-238.446	-	4.832.214
Totaal econ. nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heff. kan worden geheven	4.814.715	255.946	-238.446	-	4.832.214
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	4.759.195	753.263	-261.730	-	5.250.728
Machines, apparaten en installaties	19.958	13.771	-3.750	-	29.979
Totaal openb. ruimte met maatsch.nut	4.779.153	767.034	-265.480	-	5.280.707
Totaal materiële vaste activa	21.869.885	1.128.442	-1.054.429	-	21.943.898

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 31-12-2020	(Des)inves- teringen	Afschrijving	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2021
Waarvan aanschaf voor 1 januari 2017	2.505.426	-	-185.559	-	2.319.867
Waarvan aanschaf na 1 januari 2017	2.273.727	767.034	-79.921	-	2.960.840
Totaal activa openb. ruimte maatsch.nut	4.779.153	767.034	-265.480	-	5.280.707

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Verstreking	Aflossing	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2021
Deelneming BNG	13.539	-	-	-	13.539
Deelnemingen	13.539	-	-	-	13.539
Lening divers	978.450	4.339	-	-	982.789
Diverse obligaties (beleggingsportefeuille ING)	319.158	-	-3.053	-	316.105
Overige langlopende leningen	1.297.608	4.339	-3.053	-	1.298.894
Totaal financiële vaste activa	1.311.147	4.339	-3.053	-	1.312.432

De uitstaande leningen à € 982.789 hebben ultimo 2021 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 € 316.105 ultimo 2021.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden per 31 december 2021 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.

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 2021 bedraagt deze post € 3.839.422. Dit betreft grotendeels de aangifte btw-compensatiefonds (BCF).

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk

Op 31 december 2021 is een bedrag van € 40.823.713 gestald in 's Rijks schatkist. Op 31 december 2020 bedroeg de uitzetting in de schatkist nog € 49.713.668. Oorzaak van de daling is met name te wijten aan het feit dat er een langlopende lening van € 9.000.000 is 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 voor kwartaal 1 en 2 een bedrag van € 264.975. I.v.m. gewijzigde wetgeving is dit bedrag vanaf kwartaal 3 gewijzigd naar € 1.000.000 voor Blaricum. Zoals uit de berekening *benutting drempelbedrag schatkistbankieren* blijkt, is er in het eerste kwartaal van 2021 sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet. Dit is veroorzaakt doordat het saldo bij enkele bankrekeningen niet is toegevoegd aan 's Rijks schatkist.

De berekening van de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren is hieronder opgenomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	264,975			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	441	69	94	129
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	196	906	871
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	176	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	35.330	35.330	35.330	35.330
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	35.330	35.330	35.330	35.330
(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	265	265		
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag			1000	1000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Kwartaal 1 Kwartaal 2 Kwartaal 3 Kwartaal 4					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	39.724	6.319	8.683	11.868
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	441	69	94	129

Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gerubriceerd:

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Debiteuren (gemeentelijke heffingen en overige)	1.136.992	555.587
Debiteuren Sociale zaken (via gemeente Huizen)	125.761	112.533
Totaal overige vorderingen	1.262.753	668.121

Bij de debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor de dubieuze debiteuren. Aan deze voorziening is eind 2021 een bedrag toegevoegd van € 4.909 Voor de gehanteerde systematiek wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen. Een nadere specificatie volgt hieronder:

Specificatie debiteuren	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Debiteuren	1.203.447	626.952
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-66.455	-71.365
Totaal debiteuren	1.136.992	555.587
Debiteuren sociale zaken (via gemeente Huizen)	358.469	347.584
Af. Voorziening dubieuze debiteuren	-232.707	-235.050
Totaal debiteuren sociale zaken	125.761	112.533
Totaal debiteuren	1.262.753	668.121

Liquide middelen

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

Bank- en girosaldi	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
BNG bank	250.760	275.444
ING bank	13.250	25.486
Totaal bank- en girosaldi	264.009	300.930

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, de nog te ontvangen HOV bijdrage van de provincie en heffingen en belastingen. Het totaal aan overlopende activa is hieronder gespecificeerd.

Specificatie overige nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	1.551.215	313.283
Nog te ontvangen bedragen	541.480	1.315.302
Nog te ontvangen subsidies	-	-
Totaal overige nog te ontvangen bedragen	2.092.695	1.628.585

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 2021 aanwezig zijn. Hieronder volgt een overzicht op hoofdlijnen van de mutaties in de reserves gedurende het verslagjaar.

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming result. 2020	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	17.907.012	-	210.129	3.545.880	21.242.763
Bestemmingsreserves	27.320.095	10.000	1.157.360	2.490.634	28.663.369
Totaal eigen vermogen	45.227.107	10.000	1.367.489	6.036.515	49.906.132

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 2020 dat volgt uit het overzicht van baten en lasten. Het gerealiseerde rekeningresultaat in 2021 bedraagt € 2.938.965. 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 2021 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 31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021
Toekomstige verplichtingen	567.213	4.492	12.606	8.838	550.261
Ter egalisering van kosten	554.500	94.601	60.354	-	588.748
Gelden van derden, met gebonden bestemming	589.482	81.281	-	123.342	547.421
Totaal voorzieningen	1.711.196	180.375	72.959	132.181	1.686.430

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 € 6.000.000. Het verloop van de vaste schulden kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerdering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	15.000.000	-	9.000.000	6.000.000
Totaal onderhandse leningen	15.000.000	-	9.000.000	6.000.000

De onderhandse leningen zijn afgesloten ten behoeve van de financiering van de Blaricummermeent. Eind 2021 betreft dit nog één langlopende lening voor een bedrag van € 6 miljoen, zie onder:

Omschrijving	Lening bedrag	Rente- Percentage	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021	Rentelast
BNG 40.108.380 (fixed)	9.000.000	1,995%	9.000.000	-	44.765
BNG 40.109.335 (fixed)	6.000.000	1,370%	6.000.000	6.000.000	82.200
Totaal	15.000.000		15.000.000	6.000.000	126.965

Waarborgsommen

Deze balanspost bestaat uit enkele waarborgsommen. Per 31 december 2021 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 2021 bedraagt het saldo € 2.613.668.

Overlopende passiva

Verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar

De verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar bestaan uit de lasten 2021 die pas in 2022 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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te betalen bedragen	1.385.166	964.144
Nog te betalen btw	1.365.308	1.928
Nog te betalen sociale premies en lonen	1.003	563.770
Waarborgsommen kort	416	491
Te betalen vennootschapsbelasting	338.991	-
Totaal nog te betalen bedragen	3.090.884	1.530.333

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 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetaling/besteed	Saldo 31-12-2021
Leefstijlgelden (VWS)	-	22.571	-	-	22.571
Totaal vooruitontvangen subsidies	-	22.571	-	-	22.571
Subsidie geluidskaarten (VROM)	45.423	-	45.423	-	-
Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen (SUVIS)	-	256.100	-	-	256.100
Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)	125.326	-	-	101.044	24.318
Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK)	2.575	-	-	2575	-
Extern Advies Warmtetransitie (EAW)	20.660	-	-	20.660	-
TOZO voorschotten 2020	1.551.215	-	-	1.551.215	-
Reg. Stim. Sport 2020	2.109	-	-	2109	-
Reg. Sportakkoord 2020	10.000	-	-	10.000	-
TOZO voorschotten 2021	-	855.594	-	624.359	231.235
COVID-19 Onderwijsvertragingen	-	26.575	-	-	26.575
Totaal ontvangen van het Rijk	1.757.308	1.138.269	45.423	2.311.962	538.228
Saldo zwerfafvalvergoeding 2021	-	26.222	-	3.680	22.542
Totaal ontvangen overige overheid	-	26.222	-	3.680	22.542
Totaal	1.757.308	1.187.062	45.423	2.315.642	583.341

4.5 Elementen die buiten de balanstelling vallen

Garantstellingen

De garantstellingen (gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen) belopen ultimo 2021 een bedrag van circa € 167 miljoen. De stand van de garantstellingen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen, waarbij de gemeente een achtervangpositie inneemt, ziet er als volgt uit:

	Nummer WSW	Aflossing	Oorspronkelijk bedrag in €	%	Restant geldlening begin dienstjaar	Nieuwe waarborgen dienstjaar	Restant geldlening einde dienstjaar
NHG							
Verstreking NHG					5.000.000	-1.000.000	4.000.000
Totaal verstrekkingen NHG					5.000.000	-1.000.000	4.000.000
Gemeentegarantie							
Stater					90.756	-90.756	-
SNS					56.044	-	56.044
Totaal verstrekkingen gemeentegarantie					146.800	-90.756	56.044
WSW achtervang							
Het Gooi en Omstreken	NRV1356	-	6.071.000	-	-	6.071.000	6.071.000
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
Het Gooi en Omstreken	60049	1-10-2049	7.500.000	0,531	-	7.500.000	7.500.000
Het Gooi en Omstreken	60050	2-11-2026	7.500.000	-0,356	-	7.500.000	7.500.000
Het Gooi en Omstreken	60315	21-12-2061	2.743.000	4,860	-	2.743.000	2.743.000
Het Gooi en Omstreken	60540	15-12-2028	10.000.000	-	-	10.000.000	10.000.000
Alliantie	49098	1-12-2047	7.000.000	0,690	7.000.000	-	7.000.000
Alliantie	NRV514	-	64.890.000	-	-	64.890.000	64.890.000
Alliantie	60166	21-12-2061	19.384.000	4,860	-	19.384.000	19.384.000
Stichting Dudok Wonen	NRV13711	-	5.390.000	-	-	5.390.000	5.390.000
Stichting Dudok Wonen	60178	21-12-2061	2.569.000	4,860	-	2.569.000	2.569.000
Stichting Dudok Wonen	60513	20-12-2041	5.000.000	0,558	-	5.000.000	5.000.000
Totaal WSW achtervang			174.047.000		43.000.000	120.047.000	163.047.000
Totaal			174.047.000		48.146.800	118.956.244	167.103.044

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 € 4.000.000. 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 zijn 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. In 2021 is de laatste resterende lening van Stater afgelost. Hierdoor neemt de gemeentegarantie met € 90.756 af.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Op grond van artikel 53 BBV dient in de toelichting bij de balans de belangrijke financiële verplichtingen te worden opgenomen waaraan de gemeente Blaricum voor de komende jaren is gebonden. Hieronder zijn per overeenkomst de niet in de balans opgenomen rechten en/of verplichtingen per 31 december 2021 opgenomen. In het overzicht zijn alleen verplichtingen groter dan € 5.000 opgenomen.

Verplichtingen	Leverancier	Looptijd van	t/m	Jaarbedrag
Onderhoud openbaar groen	Sight landscaping	2019	2023	560.000
Levering elektriciteit	DVEP	2020	2023	120.000
Onderhoud riolering	Teeuwissen	2018	2022	100.000
Straatreiniging	Sight landscaping	2019	2023	90.000
Hei en Wei, advertenties	JM2 vof	2018	2022	29.292
Totaal verplichtingen				899.292

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.

Stille reserves (verkoopbaar op korte (<1 jaar) en lange termijn)					
Omschrijving	Herbouw- waarde	WOZ taxaties met peildatum 1-1-2019	Economische huurwaarde +boekwaarde		Waarde in €
Wetering, woensbergweg, Kerklaan (geact.) grond Torenlaan 1a	1.502.584	5.206.500	1.456.500		1.456.500
Grondposities in eigendom gemeente (Verloren Engh etc.) incl restgrond Blaricummeent					666.360
gemeentelijk kunstbezit (taxatie 2017)					484.100
<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
Totaal bezittingen gemeente Blaricum					2.817.183
Bezittingen t.b.v. de stille reserves (verkoopbaar <1 jaar)					2.817.183

4.6 EMU-saldo

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

Toelichting

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

Berekening EMU-saldo

Het EMU-saldo van de gemeente Blaricum komt voor het boekjaar 2021 uit op € 1.157.944. Dit betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 1.157.944 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 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Realisatie 2021
Periode		T-1	T	T
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	4.718	-963	1.581
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-606	2.115	74
C.	Mutatie voorzieningen	-215	-68	-25
D.	Mutatie voorraden	-6.942	-3.934	325
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		12.051	788	1.158
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2021	-1.136	-1.149	-1.149
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		13.187	1.937	2.307

4.7 Bouwrekeningen (balansspecificatie A)

Blaricummermeent	Boekwaarde 31-12-2020	Realisatie 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Prognose nog te realiseren	Prognose per einde GREX
Lasten					
Afdrachten en bijdragen	2.363.207	255.551	2.618.758	-	2.618.758
Beschikbaarheid gronden	4.339.725	-	4.339.725	-	4.339.725
Bouwrijpmaken	61.843.124	2.674.452	64.517.576	1.714.567	66.232.143
Woonrijpmaken	-	-	-	-	-
Planontwikkelingskosten	28.833.762	796.880	29.630.642	341.593	29.972.235
OZB niet-verkochte gronden	672.195	-	672.195	-	672.195
Algemene projectkosten	2.268.359	162.362	2.430.721	87.000	2.517.721
Diverse vergoedingen	190.202	-	190.202	1.950.000	2.140.202
Overige kosten	69.760	-	69.760	-	69.760
Rente	7.391.502	126.965	7.518.467	61.335	7.579.802
Totale lasten	107.971.836	4.016.210	111.988.046	4.154.495	116.142.540

Baten					
Opbrengst uit gronduitgifte:					
- Deelplan A & O	-13.653.045	-	-13.653.045	-	-13.653.045
- Deelplan B	-23.308.553	-	-23.308.553	-	-23.308.553
- Deelplan C	-30.283.685	-	-30.283.685	-	-30.283.685
- Deelplan D & E	-39.426.435	154.444	-39.271.991	-	-39.271.991
- Deelplan F (bedrijfskavels)	-15.486.630	-4.932.832	-20.419.462	-137.802	-20.557.264
- Deelplan G	-18.167.630	-703.612	-18.871.242	179.849	-18.691.393
Subsidies en bijdragen	-653.193	5.612	-647.581	-	-647.581
Totale baten	-140.979.171	-5.476.388	-146.455.560	42.047	-146.413.512

Saldo baten en lasten	-33.007.335	-1.460.178	-34.467.513	4.196.542	-30.270.972
------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	------------------	--------------------

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
Winstneming 2020	5.463.000	-	5.463.000	-	5.463.000
Winstneming 2021	-	1.785.000	1.785.000	-	1.785.000
Prognose nog te realiseren winst	-	-	-	1.073.973	1.073.973
Afronding	368	-	302	-	300
Boekwaarde balans	-5.595.268	324.822	-5.270.513	5.270.515	-

4.8 Overzicht reserves (balansspecificatie B)

Naam reserve		Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering i.v.m. afschrijving op activa	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2021
R.91000	Algemene reserve	17.907.012	-	210.129	-	3.545.880	21.242.763
Totaal algemene reserve		17.907.012	-	210.129	-	3.545.880	21.242.763
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.359.169	-	7.935	4.287	-	4.346.947
R.91022	Reserve riolering	611.607	-	-	-	-	611.607
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	3.117.785	-	-	141.684	-	2.976.101
R.91024	Reserve kapitaallasten school Bijvanck	1.173.701	-	-	65.206	-	1.108.495
R.91025	Reserve tariefegalisatie begraafrechten	58.286	-	-	-	-	58.286
R.91026	Reserve Sociaal Domein	1.809.734	-	626.065	-	-	1.183.669
R.91030	Reserve preventief voorveld	145.977	-	26.934	-	-	119.043
R.91033	Reserve incidentele initiatieven 2018	878.953	-	61.215	-	-	817.738
R.91034	Reserve onderzoekskosten Bijvanck	3.174.439	-	6.940	-	-	3.167.499
R.91035	Fonds verbetering fysieke leefomgeving	11.231.041	-	-	-	2.000.000	13.231.041
R.91036	Reserve vervanging bomen	94.069	10.000	7.000	-	-	97.069
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000	-	-	-	-	49.000
R.91038	Reserve HOV-onderzoek	187.500	-	197.603	-	197.603	187.500
R.91039	Reserve stichting kunstbeheer Laren-Blaricum	124.736	-	4.250	-	-	120.486
R.91040	Reserve Klimaatmiddelen	237.098	-	8.241	-	31.987	260.844
R.91041	Reserve herinrichting gebied de Kampen	67.000	-	-	-	-	67.000
R.91042	Reserve Omgevingswet	-	-	-	-	123.800	123.800
R.91043	Reserve onderhoud vastgoed	-	-	-	-	137.244	137.244
Totaal bestemmingsreserves		27.320.095	10.000	946.183	211.177	2.490.634	28.663.369
Totaal reserves		45.227.107	10.000	1.156.312	211.177	6.036.515	49.906.132

4.9 Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C)

Naam voorziening		Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021
V.91200	Toekomstige pensioenen voormalige wethouders	372.210	4.492	-	-	376.702
V.91201	Pensioenen voormalige wethouders	195.003	-	12.606	8.838	173.559
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		567.213	4.492	12.606	8.838	550.261
V.91300	Kerklaan 16 Gemeentehuis	59.141	13.100	-	-	72.241
V.91301	Dorpsstraat 1 Muziektent	12.699	1.751	14.450	-	-
V.91302	Torenlaan 16 Kerktoren	24.352	1.300	22.409	-	3.243
V.91303	Woensbergweg 1 Aula	26.011	3.500	-	-	29.511
V.91304	Achter Capitten 1-3-5 Woonwagencentrum	19.137	1.800	20.724	-	213
V.91305	Eemnesserweg 18 B Gymzaal	91.847	13.400	2.771	-	102.476
V.91306	Levensboom 6 Gymzaal	119.169	16.000	-	-	135.169
V.91307	Levensboom 4-8-12 basisschool Bijvanck	-	-	-	-	-
V.91309	Wetering 20 Kinderopvang	83.668	8.600	-	-	92.268
V.91310	Levensboom Aula	-	-	-	-	-
V.91312	Levensboom 2 Peuterspeelzaal	17.737	4.750	-	-	22.487
V.91315	Singel 15a Brandweerkazerne	68.002	13.200	-	-	81.202
V.91316	Stichtseweg 3 Voorland Stichtsebrug	5.400	900	-	-	6.300
V.91317	Wetering 122, Malbak	23.387	13.900	-	-	37.287
V.91318	Wetering 124, JGZ	3.950	2.400	-	-	6.350
Voorzieningen ter egalisering van kosten		554.500	94.601	60.354	-	588.748
V.91202	Afkoop onderhoud graven	221.475	68.473	-	19.584	270.364
V.91207	Voorziening riolering	269.314	12.808	-	5.065	277.057
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing	98.693	-	-	98.693	-
Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming		589.482	81.281	-	123.342	547.421
Totaal voorzieningen		1.711.196	180.375	72.959	132.181	1.686.430

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 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Realisatie 2021
A	Het totaal van de vaste schulden, genoemd in artikel 46 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	15.003.029	6.000.000	6.003.029
B	Het totaal saldo van de netto-vlottende schulden, genoemd in artikel 48 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	1.616.428	979.547	2.613.668
C	Het totaal saldo van alle overlopende passiva, genoemd in artikel 49 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	4.848.192	4.381.373	2.113.674
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.	332.698	329.645	329.643
D2	Voor netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen: Het totaal saldo van de financiële vaste activa, bedoeld in artikel 36, onderdelen b, c, d, e en f, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	1.311.147	1.466.849	1.312.432
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.	54.499.998	36.528.188	45.346.567
F	Het totaal saldo van alle liquide middelen, genoemd in artikel 40 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	264.009	250.000	300.930
G	Het totaal saldo van de overlopende activa, genoemd in artikel 40a van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	2.092.695	492.374	1.628.585
H	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, genoemd in artikel 27, eerste lid, onderdeel c, Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	43.048.096	35.596.128	32.998.450
Netto schuldquote ((A+B+C-D1-E-F-G)/H)		-83,0%	-73,7%	-111,7%
Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen ((A+B+C-D2-E-F-G)/H)		-85,3%	-76,9%	-114,7%

Solvabiliteit		Realisatie 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Realisatie 2021
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.	45.227.107	43.658.376	49.906.132
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.	74.442.466	56.849.212	65.261.898
Solvabiliteitsratio (A/B)		60,8%	76,8%	76,5%

Grondexploitatie		Realisatie 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Realisatie 2021
A	Een raming van het totaal van de activa van de 'niet in exploitatie genomen bouwgronden'	-	-	-
B	Een raming van het totaal van de activa van de 'bouwgronden in exploitatie'.	-5.595.268	-6.387.361	-5.270.515
C	Het geraamde totaal van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, exclusief de mutaties reserves.	43.048.096	34.367.190	31.630.961
Grondexploitatie (A+B)/C		-13,0%	-18,6%	-16,7%

Structurele exploitatieruimte		Realisatie 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Realisatie 2021
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)	32.789.404	34.268.564	28.263.889
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)	34.827.366	34.172.659	30.945.568
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.	-	-	-
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.	177.677	215.427	215.427
E	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 27, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	43.048.096	34.367.190	32.998.450
Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E)		5,1%	0,3%	8,8%

Belastingcapaciteit		Realisatie 2020	Begr. 2021 v. wijziging	Realisatie 2021
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	688	699	690
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	211	211	211
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	283	297	297
D	Eventuele heffingskorting voor een gezin	-4,14	-3,96	-3,91
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	1178	1.203	1.194
F	Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin T-1	772	768	810
Belastingcapaciteit		152,6%	156,6%	147,4%

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
5.	Betaalde aflossingen	9.000.000
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5, minimaal 0)	-
7.	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	-
8.	Renterisiconorm (20% van begrotingstotaal)	€ 7.066.079
9a.	Ruimte onder risiconorm (8 -/- 7)	€ 7.066.079
9b.	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-

Berekening kasgeldlimiet

1a.	Begrotingstotaal per 1 januari 2021	€ 35.330.393
1b.	Kasgeldlimiet in percentage	x 8,50%
2.	Kasgeldlimiet (1a * 1b)	€ 3.003.083

Bijlage 3 Baten en lasten 2021 per taakveld (taakveld)

Taakveld overzicht		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1	Bestuur	1.046.554	-	1.005.858	1.005.858	-	1.009.121	1.009.121	-	981.706	981.706	-27.415
0.2	Burgerzaken	315.987	-177.500	582.860	405.360	-177.500	581.214	403.714	-200.915	615.521	414.606	10.893
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	67.810	-34.445	129.535	95.090	-34.445	195.005	160.560	-72.321	189.328	117.007	-43.553
0.4	Overhead	3.977.164	-	3.981.910	3.981.910	-	3.724.699	3.724.699	-192	3.730.503	3.730.311	5.612
0.5	Treasury	-21.852	-41.614	12.434	-29.180	-41.614	12.434	-29.180	-30.571	11.110	-19.461	9.719
0.61	OZB woningen	-3.255.731	-3.585.107	240.975	-3.344.132	-3.585.107	311.085	-3.274.022	-3.715.764	318.998	-3.396.766	-122.744
0.62	OZB niet-woningen	-612.277	-827.260	11.622	-815.638	-827.260	8.940	-818.320	-722.451	8.940	-713.511	104.809
0.64	Belastingen overig	-693.767	-707.870	1.025	-706.845	-707.870	1.025	-706.845	-738.529	6.819	-731.709	-24.864
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-11.840.943	-11.902.405	-	-11.902.405	-12.064.149	-	-12.064.149	-13.196.207	-	-13.196.207	-1.132.058
0.8	Overige baten en lasten	-71.308	-	237.978	237.978	-	169.636	169.636	-61.909	245.502	183.592	13.956
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	774.673	-	-	-	-	940.000	940.000	-	-17.514	-17.514	-957.514
0.10	Mutatie reserves	-1.318.375	-1.228.938	10.000	-1.218.938	-2.890.538	10.000	-2.880.538	-1.367.489	10.000	-1.357.489	1.523.049
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	6.036.515	-	511.470	511.470	-	1.656.524	1.656.524	-	2.938.965	2.938.965	1.282.441
0.0	Bestuur en ondersteuning	-5.595.550	-18.505.139	6.725.667	-11.779.472	-20.328.483	8.619.683	-11.708.800	-20.106.348	9.039.877	-11.066.471	642.329
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.022.220	-	1.057.764	1.057.764	-	1.053.494	1.053.494	-	1.056.586	1.056.586	3.092
1.2	Openbare orde en veiligheid	432.691	-23.000	438.532	415.532	-23.000	510.978	487.978	-111.708	575.673	463.966	-24.012
1.0	Veiligheid	1.454.912	-23.000	1.496.296	1.473.296	-23.000	1.564.472	1.541.472	-111.708	1.632.259	1.520.552	-20.921
2.1	Verkeer en vervoer	1.401.935	-52.800	1.150.812	1.098.012	-52.800	1.233.225	1.180.425	-120.718	1.299.835	1.179.117	-1.309
2.2	Parkeren	54.187	-	11.450	11.450	-	11.450	11.450	-	10.450	10.450	-1.000
2.5	Openbaar vervoer	-107.658	-2.082.000	2.331.718	249.718	-2.082.000	2.514.140	432.140	-477.961	444.118	-33.844	-465.983
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.348.464	-2.134.800	3.493.980	1.359.180	-2.134.800	3.758.815	1.624.015	-598.680	1.754.402	1.155.723	-468.292
3.1	Economische ontwikkeling	18.355	-	21.112	21.112	-	21.112	21.112	-	22.019	22.019	907

Taakveld overzicht		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
3.4	Economische promotie	38.077	-37.000	80.585	43.585	-37.000	99.328	62.328	-2.574	92.178	89.604	27.275
3.0	Economie	56.432	-37.000	101.697	64.697	-37.000	120.440	83.440	-2.574	114.196	111.622	28.182
4.1	Openbaar basisonderwijs	2.200	-	15.006	15.006	-	15.081	15.081	-	6.903	6.903	-8.178
4.2	Onderwijshuisvesting	553.422	-19.855	662.236	642.381	-19.855	933.317	913.462	-23.952	618.618	594.667	-318.795
4.3	Onderwijsbeleid leerlingenzaken	193.667	-93.413	329.373	235.960	-93.413	354.099	260.686	-92.904	369.992	277.088	16.402
4.0	Onderwijs	749.289	-113.268	1.006.615	893.347	-113.268	1.302.497	1.189.229	-116.856	995.514	878.658	-310.571
5.1	Sportbeleid en activering	155.895	-	381.821	381.821	-	376.985	376.985	-	195.449	195.449	-181.536
5.2	Sportaccommodaties	34.405	-19.798	48.494	28.696	-19.798	48.494	28.696	-40.740	50.898	10.158	-18.538
5.3	Cultuur presentatie, -productie en -participatie	59.174	-	87.149	87.149	-	149.495	149.495	-	101.885	101.885	-47.610
5.4	Musea	4.552	-	4.552	4.552	-	4.552	4.552	-	4.554	4.554	2
5.5	Cultureel erfgoed	17.557	-2.000	21.992	19.992	-2.000	21.278	19.278	-2.664	19.750	17.087	-2.191
5.6	Media	146.051	-	131.840	131.840	-	132.040	132.040	-	140.113	140.113	8.073
5.7	Openbaar groen	1.444.689	-11.000	1.424.092	1.413.092	-11.000	1.765.783	1.754.783	-10.182	1.666.404	1.656.222	-98.561
5.0	Sport, cultuur en recreatie	1.862.323	-32.798	2.099.940	2.067.142	-32.798	2.498.626	2.465.828	-53.586	2.179.052	2.125.466	-340.362
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	980.200	-89.275	1.182.166	1.092.891	-89.275	1.200.880	1.111.605	-171.311	1.257.858	1.086.547	-25.057
6.2	Wijkteams	866.392	-	845.589	845.589	-	880.739	880.739	-10.781	876.541	865.760	-14.978
6.3	Inkomensregelingen	460.193	-1.556.250	2.188.271	632.021	-1.556.250	2.188.271	632.021	-2.274.758	3.000.670	725.912	93.891
6.4	Begeleide participatie	143.801	-	131.355	131.355	-	131.605	131.605	-	172.328	172.328	40.723
6.5	Arbeidsparticipatie	232.521	-	151.844	151.844	-	151.844	151.844	-	219.131	219.131	67.287
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	98.051	-54.000	140.000	86.000	-54.000	113.000	59.000	-55.457	151.058	95.602	36.602
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.456.568	-	1.407.717	1.407.717	-	1.449.119	1.449.119	-2.514	1.310.425	1.307.911	-141.207
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.741.404	-	1.654.313	1.654.313	-	2.177.800	2.177.800	-	2.175.598	2.175.598	-2.202
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	13.007	-	15.327	15.327	-	22.080	22.080	-	25.143	25.143	3.063
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	167.328	-	218.339	218.339	-	218.339	218.339	-	216.342	216.342	-1.997
6.0	Sociaal domein	6.159.464	-1.699.525	7.934.921	6.235.396	-1.699.525	8.533.675	6.834.150	-2.514.820	9.405.094	6.890.274	56.124

Taakveld overzicht		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
7.1	Volksgezondheid	467.233	-	460.358	460.358	-	489.132	489.132	-29.600	503.575	473.975	-15.157
7.2	Riolering	-522.713	-1.164.530	712.799	-451.731	-1.164.530	755.048	-409.482	-1.192.406	580.017	-612.390	-202.907
7.3	Afval	-207.186	-1.277.453	986.353	-291.100	-1.277.453	1.058.126	-219.327	-1.288.219	1.114.274	-173.946	45.381
7.4	Milieubeheer	201.417	-	241.039	241.039	-145.986	659.606	513.620	-121.668	335.591	213.923	-299.697
7.5	Begraafplaatsen	-132.700	-263.769	187.040	-76.729	-263.769	187.126	-76.643	-295.678	274.325	-21.354	55.289
7.0	Volksgezondheid en milieu	-193.948	-2.705.752	2.587.589	-118.163	-2.851.738	3.149.039	297.301	-2.927.572	2.807.781	-119.791	-417.092
8.1	Ruimtelijke ordening	479.805	-9.000	290.124	281.124	-9.000	432.759	423.759	-5.355	415.172	409.817	-13.942
8.2	Grondexploitatie	-5.463.000	-9.414.544	9.414.544	-	-9.414.544	6.814.544	-2.600.000	-5.479.750	3.694.750	-1.785.000	815.000
8.3	Wonen en bouwen	-858.191	-921.302	700.490	-220.812	-921.302	770.907	-150.395	-1.081.203	960.352	-120.851	29.544
8.0	Volkshuisv., ruimtelijke ord. en stedelijke vernieuwing	-5.841.386	-10.344.846	10.405.158	60.312	-10.344.846	8.018.211	-2.326.635	-6.566.308	5.070.274	-1.496.034	830.602
Totaal resultaat taakvelden		-	-35.596.128	35.851.863	-	-37.565.457	37.565.458	-	-32.998.450	32.998.450	-	-

Bijlage 4 Baten en lasten 2021 per taakveld (programma)

Taakveld overzicht		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1	Bestuur	1.046.554	-	1.005.858	1.005.858	-	1.009.121	1.009.121	-	981.706	981.706	-27.415
Totaal programma 1. Bestuurszaken		1.046.554	-	1.005.858	1.005.858	-	1.009.121	1.009.121	-	981.706	981.706	-27.415
0.2	Burgerzaken	315.987	-177.500	582.860	405.360	-177.500	581.214	403.714	-200.915	615.521	414.606	10.893
Totaal programma 2. Burgerzaken		315.987	-177.500	582.860	405.360	-177.500	581.214	403.714	-200.915	615.521	414.606	10.893
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.022.220	-	1.057.764	1.057.764	-	1.053.494	1.053.494	-	1.056.586	1.056.586	3.092
1.2	Openbare orde en veiligheid	432.691	-23.000	438.532	415.532	-23.000	510.978	487.978	-111.708	575.673	463.966	-24.012
Totaal programma 3. Openbare orde en veiligheid		1.454.912	-23.000	1.496.296	1.473.296	-23.000	1.564.472	1.541.472	-111.708	1.632.259	1.520.552	-20.921
2.1	Verkeer en vervoer	1.401.935	-52.800	1.150.812	1.098.012	-52.800	1.233.225	1.180.425	-120.718	1.299.835	1.179.117	-1.309
2.2	Parkeren	54.187	-	11.450	11.450	-	11.450	11.450	-	10.450	10.450	-1.000
2.5	Openbaar vervoer	-107.658	-2.082.000	2.331.718	249.718	-2.082.000	2.514.140	432.140	-477.961	444.118	-33.844	-465.983
5.7	Openbaar groen	1.198.072	-10.000	1.154.802	1.144.802	-10.000	1.474.415	1.464.415	-10.182	1.375.650	1.365.468	-98.946
Totaal programma 4. Wegen, water en verkeer		2.546.536	-2.144.800	4.648.782	2.503.982	-2.144.800	5.233.229	3.088.429	-608.862	3.130.053	2.521.191	-567.238
4.1	Openbaar basisonderwijs	2.200	-	15.006	15.006	-	15.081	15.081	-	6.903	6.903	-8.178
4.2	Onderwijshuisvesting	553.422	-19.855	662.236	642.381	-19.855	933.317	913.462	-23.952	618.618	594.667	-318.795
4.3	Onderwijsbeleid leerlingen zaken	193.667	-93.413	329.373	235.960	-93.413	354.099	260.686	-92.904	369.992	277.088	16.402
Totaal programma 5. Onderwijs		749.289	-113.268	1.006.615	893.347	-113.268	1.302.497	1.189.229	-116.856	995.514	878.658	-310.571
5.1	Sportbeleid en activering	155.895	-	381.821	381.821	-	376.985	376.985	-	195.449	195.449	-181.536
5.2	Sportaccommodaties	34.405	-19.798	48.494	28.696	-19.798	48.494	28.696	-40.740	50.898	10.158	-18.538
5.3	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	59.174	-	87.149	87.149	-	149.495	149.495	-	101.885	101.885	-47.610
5.4	Musea	4.552	-	4.552	4.552	-	4.552	4.552	-	4.554	4.554	2
5.5	Cultureel erfgoed	17.557	-2.000	21.992	19.992	-2.000	21.278	19.278	-2.664	19.750	17.087	-2.191
5.6	Media	146.051	-	131.840	131.840	-	132.040	132.040	-	140.113	140.113	8.073

Taakveld overzicht		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
5.7	Openbaar groen	246.617	-1.000	269.290	268.290	-1.000	291.368	290.368	-	290.753	290.753	385
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie		664.251	-22.798	945.138	922.340	-22.798	1.024.211	1.001.413	-43.404	803.401	759.998	-241.416
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	980.200	-89.275	1.182.166	1.092.891	-89.275	1.200.880	1.111.605	-171.311	1.257.858	1.086.547	-25.057
6.2	Wijkteams	866.392	-	845.589	845.589	-	880.739	880.739	-10.781	876.541	865.760	-14.978
6.3	Inkomensregelingen	460.193	-1.556.250	2.188.271	632.021	-1.556.250	2.188.271	632.021	-2.274.758	3.000.670	725.912	93.891
6.4	Begeleide participatie	143.801	-	131.355	131.355	-	131.605	131.605	-	172.328	172.328	40.723
6.5	Arbeidsparticipatie	232.521	-	151.844	151.844	-	151.844	151.844	-	219.131	219.131	67.287
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	98.051	-54.000	140.000	86.000	-54.000	113.000	59.000	-55.457	151.058	95.602	36.602
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.456.568	-	1.407.717	1.407.717	-	1.449.119	1.449.119	-2.514	1.310.425	1.307.911	-141.207
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.741.404	-	1.654.313	1.654.313	-	2.177.800	2.177.800	-	2.175.598	2.175.598	-2.202
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	13.007	-	15.327	15.327	-	22.080	22.080	-	25.143	25.143	3.063
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	167.328	-	218.339	218.339	-	218.339	218.339	-	216.342	216.342	-1.997
7.1	Volksgezondheid	467.233	-	460.358	460.358	-	489.132	489.132	-29.600	503.575	473.975	-15.157
Totaal programma 7. Sociaal Domein		6.626.697	-1.699.525	8.395.279	6.695.754	-1.699.525	9.022.807	7.323.282	-2.544.420	9.908.669	7.364.249	40.967
7.4	Milieubeheer	201.417	-	241.039	241.039	-145.986	659.606	513.620	-121.668	335.591	213.923	-299.697
7.5	Begraafplaatsen	-132.700	-263.769	187.040	-76.729	-263.769	187.126	-76.643	-295.678	274.325	-21.354	55.289
####		68.717	-263.769	428.079	164.310	-409.755	846.732	436.977	-417.346	609.916	192.570	-244.408
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	67.810	-34.445	129.535	95.090	-34.445	195.005	160.560	-72.321	189.328	117.007	-43.553
7.2	Riolering	-522.713	-1.164.530	712.799	-451.731	-1.164.530	755.048	-409.482	-1.192.406	580.017	-612.390	-202.907
7.3	Afval	-207.186	-1.277.453	986.353	-291.100	-1.277.453	1.058.126	-219.327	-1.288.219	1.114.274	-173.946	45.381
8.1	Ruimtelijke ordening	479.805	-9.000	290.124	281.124	-9.000	432.759	423.759	-5.355	415.172	409.817	-13.942
8.3	Wonen en bouwen	-858.191	-921.302	700.490	-220.812	-921.302	770.907	-150.395	-1.081.203	960.352	-120.851	29.544
Totaal programma 9. Bouwen en wonen		-1.040.474	-3.406.730	2.819.301	-587.429	-3.406.730	3.211.846	-194.884	-3.639.504	3.259.142	-380.362	-185.478
3.1	Economische ontwikkeling	18.355	-	21.112	21.112	-	21.112	21.112	-	22.019	22.019	907
3.4	Economische promotie	38.077	-37.000	80.585	43.585	-37.000	99.328	62.328	-2.574	92.178	89.604	27.275
8.2	Grondexploitatie	-5.463.000	-9.414.544	9.414.544	-	-9.414.544	6.814.544	-2.600.000	-5.479.750	3.694.750	-1.785.000	815.000

Taakveld overzicht		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
Totaal programma 10. Grondexploitatie, dorpsver, economie		-5.406.568	-9.451.544	9.516.241	64.697	-9.451.544	6.934.984	-2.516.560	-5.482.324	3.808.946	-1.673.378	843.182
0.5	Treasury	-21.852	-41.614	12.434	-29.180	-41.614	12.434	-29.180	-30.571	11.110	-19.461	9.719
0.61	OZB woningen	-3.255.731	-3.585.107	240.975	-3.344.132	-3.585.107	311.085	-3.274.022	-3.715.764	318.998	-3.396.766	-122.744
0.62	OZB niet-woningen	-612.277	-827.260	11.622	-815.638	-827.260	8.940	-818.320	-722.451	8.940	-713.511	104.809
0.64	Belastingen overig	-693.767	-707.870	1.025	-706.845	-707.870	1.025	-706.845	-738.529	6.819	-731.709	-24.864
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	- 11.840.943	- 11.902.405	- -	- 11.902.405	-12.064.149	- -	- 12.064.149	-13.196.207	- -	- 13.196.207	-1.132.058
0.8	Overige baten en lasten	-71.308	-	208.978	208.978	-	140.636	140.636	-61.909	245.502	183.592	42.956
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		- 16.495.878	- 17.064.256	475.034	- 16.589.222	-17.226.000	474.120	- 16.751.880	-18.465.431	591.368	- 17.874.063	- 1.122.183
0.4	Overhead	3.977.164	-	3.981.910	3.981.910	-	3.724.699	3.724.699	-192	3.730.503	3.730.311	5.612
Totaal Overhead		3.977.164	-	3.981.910	3.981.910	-	3.724.699	3.724.699	-192	3.730.503	3.730.311	5.612
0.8	Overige baten en lasten	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
Totaal Onvoorzien		-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	774.673	-	-	-	-	940.000	940.000	-	-17.514	-17.514	-957.514
Totaal Vennootschapsbelasting		774.673	-	-	-	-	940.000	940.000	-	-17.514	-17.514	-957.514
0.10	Mutatie reserves	-1.318.375	-1.228.938	10.000	-1.218.938	-2.890.538	10.000	-2.880.538	-1.367.489	10.000	-1.357.489	1.523.049
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		-1.318.375	-1.228.938	10.000	-1.218.938	-2.890.538	10.000	-2.880.538	-1.367.489	10.000	-1.357.489	1.523.049
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	255.735	255.735	-	-	-	-	2.938.965	2.938.965	2.938.965
Totaal resultaat taakvelden		-6.036.515	- 35.596.128	35.596.128	-	-37.565.458	35.908.934	-1.656.524	-32.998.450	32.998.450	-	- 1.282.441

Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen

Overzicht lopende investeringen

Lopende investeringen per programma		Krediet uitgaven	Krediet inkomsten	Uitgaven t/m 2021	Inkomsten t/m 2021	Begrotingswijziging*	Restant krediet
Project	Omschrijving						
71000164	Reconstructie Schapendrift fase 3	426.100	-	153.584	-	-251.100	21.416
71000175	Voorber. en uitvo. maatr. GVVP 2019	156.500	-	193.138	-	-	-36.638
71000194	Vervanging openbare verlichting	374.615	-	357.078	-	-	17.537
71000196	Project Bouwvenen	820.000	-	213.392	-	-	606.608
71000204	Aanpassen beveiligingssyst. Kerklaan 16	11.815	-	-	-	-	11.815
71000205	Reconstructie Burg. Le Coultredreef	95.000	-	203	-	-	94.797
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer		1.884.030	-	917.395	-	-251.100	715.535
G.20	Reconstructie Bijvanck	34.939.999	-	161.634	-	-	34.778.365
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer & programma 9. Bouwen en wonen		34.939.999	-	161.634	-	-	34.778.365
Totaal lopende investeringen		36.824.029	-	1.079.029	-	-251.100	35.493.900

Overzicht afgesloten investeringen

Af te sluiten investeringen per programma		Krediet uitg.	Krediet ink.	Uitg. t/m 2021	Ink. t/m 2021	Begr.wijz.*	Rest. krediet
Project	Omschrijving						
71000154	Uitbreiding parkeerterrein Bellevue	85.000	-	117.254	-31.105	1.149	-
71000187	Uitbreiding verkeerslichten. Stichtseweg-Randweg Oost	18.500	-	18.729	-	229	-
71000201	Afkoppelen Koloniepadij	60.000	-	44.119	-	-15.881	-
71000203	Herinricht. Openbaar gebied nabij woonwagenterrein	49.000	-	47.863	-	-1.137	-
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer		212.500	-	227.965	-31.105	-15.640	-
71000202	Aanpassen gymzaal Bijvanck	48.000	-	49.550	-	1.550	-
Totaal programma 5. Onderwijs		48.000	-	49.550	-	1.550	-
71000155	Renovatie speelplaatsen (2016 t/m 2018)	105.588	-	90.367	-	-15.221	-
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie		105.588	-	90.367	-	-15.221	-
Totaal afgesloten investeringen		366.088	-	367.882	-31.105	-29.311	-

Toelichting:

In de bovenstaande overzichten wordt weergegeven wat de lopende investeringen zijn en welke investeringen zijn afgerond in 2021.

Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)

VOLGT NOG