

Jaarstukken 2022

JAARVERSLAG EN

JAARREKENING 2022



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 2022 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

In maart 2022 vonden de verkiezingen plaats. Een nieuwe coalitie werd gevormd en een nieuw coalitieprogramma werd vastgesteld. Een nieuwe College bestaande uit Hart voor Blaricum, VVD en D'66 ging voortvarend aan de slag.

Nadat in februari 2022 Rusland de Oekraïne binnenviel kwamen veel Oekraïense vluchtelingen naar Nederland. Ook in de Belgemeenten werden vluchtelingen opgevangen. De belgemeenten zijn gezamenlijk opgetrokken om dit te realiseren. Het heeft veel van de medewerkers van de Belcombinatie gevraagd, zo kort na de Corona crisis.

Het College heeft dan ook grote waardering voor onze medewerkers die ook nog zo veel mogelijk hun reguliere werk proberen te continueren.

De kosten voor de opvang worden gedekt door de bekostigingsregeling "opvang ontheemden Oekraïne" dit is een ministeriële regeling. Voor de directe kosten voor de opvang ontvangen de gemeente een normvergoeding per vluchteling per dag.

Deze vergoedingen waren in 2022:

Blaricum	€ 769.782
Eemnes	€ 1.043.310
Laren	€ 3.166.820

De kosten in 2022 waren:

Blaricum	€ 296.839
Eemnes	€ 717.896
Laren	€ 1.222.476

Dit geeft voor 2022 een positief resultaat voor de gemeenten van:

Blaricum	€ 472.943
Eemnes	€ 325.414
Laren	€ 1.944.344

De uren inzet van de Belmedewerkers zit echter niet in de kosten opgenomen. Doordat zij hun tijd en energie in de opvang van de vluchtelingen hebben gestoken is er in 2022 werk blijven liggen. Werk dat in 2023 of later moet worden ingehaald.

Voor hetzelfde bedrag als de daadwerkelijk geregistreerde inzet vormen de Belgemeenten nu een reserve "gemiste productie 2022" ten laste van het resultaat 2022. Het overige batige saldo reserveren we in een risico reserve om toekomstige verplichtingen of risico's mee te kunnen bekostigen.

Er worden dus per gemeente 2 reserves gevormd: 1 voor de in 2022 gemiste productie en 1 voor de mogelijke risico's die in 2023 of verder binnen de 3 gemeenten kunnen optreden.

Deze reserves zijn:

(i) Voor gemiste productie

Blaricum	€ 91.224
Eemnes	€ 123.638
Laren	€ 375.287

(ii) Voor de mogelijke risico's

Blaricum	€ 381.719
Eemnes	€ 201.776
Laren	€ 1.569.057

Korte terugblik

-Communicatie en participatie met onze inwoners is blijvend heel belangrijk. De betrokkenheid van de inwoners bij alle stadia van besluitvorming willen we maximaal organiseren.

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

-Veiligheid voor onze inwoners blijft een belangrijk thema. Nauwe samenwerking met buurtpreventieverenigingen en whats app groepen, het stimuleren van aanbrengen van veilig hang en sluitwerk leiden tot lagere inbraak cijfers.

-In 2022 is na de samenstelling van een bouwteam het voorlopig ontwerp voor de integrale reconstructie van de Bijvanck na intensieve participatie rondes met de inwoners en de gemeenteraad omgezet naar een definitief ontwerp. Uitvoering zal in de komende 5 a 6 jaar plaatsvinden met veel aandacht voor duurzaamheid en groen.

-Ook voor de reconstructie van de bouwvenen is met inwoners participatie een definitief ontwerp (infra) vastgesteld waar nu het bestek verder voor wordt uitgewerkt o.a. het groenplan.

-Voor de start van de aanleg van de HOV lijn zijn de vergunningen aangevraagd en in 2023 zal begonnen worden met de werkzaamheden.

-Het binnenklimaat van onze scholen is opgepakt, de werkzaamheden voor de verbetering zijn in de zomervakantie uitgevoerd.

-In 2022 is met intensieve participatie van zowel inwoners als stakeholders gestart met een nieuwe woonvisie. Afronding hiervan zal begin 2023 zijn.

-Ook is aangevangen met het maken van een nieuw groenbeleidplan, afronding hiervan zal ook in 2023 zijn, tevens is het speelruimteplan geactualiseerd

- De buurt sportcoaches zijn ook dit jaar weer als heel belangrijk ervaren voor de vitaliteit van onze inwoners. De aanvraag voor investeringssubsidie voor diverse sportverenigingen is gehonoreerd.
- De toegankelijkheid van ons buurthuis de Malbak is na jaren van onduidelijkheid door plaatsing van elektrische toegangsdeuren ook voor rolstoelgebruikers geschikt gemaakt.
- buurthuis de Blaercom heeft in 2022 een extra subsidie ontvangen van € 45.000 ter compensatie van de coronaverliezen
- verenigingen en buurthuizen hebben door de gestegen energiekosten een moeilijk jaar gehad, deze kosten zullen in 2023 nog (deels) worden gecompenseerd. De gemeente heeft hiervoor middelen vanuit het Rijk ontvangen.
- In 2022 is extra aandacht besteed aan schuldhulpverlening zodat mensen met dreigende schulden snel de juiste hulp krijgen.
- inwoners met een inkomen tot 120 procent van het sociaal minimum hebben een energietoeslag van € 1.300 ontvangen. Inwoners met een inkomen hoger dan 120 procent had de mogelijkheid een toeslag aan te vragen o.b.v. de persoonlijke aanpak energietoeslag.
- met betrekking tot de jeugdzorg sturen we extra op kwaliteit, duur van de behandeling en de kosten in de jeugdhulpverlening
- Op het gebied van duurzaamheid is in samenwerking met de energiecoach die gratis ter beschikking werd gesteld veel gedaan aan kleine verduurzamingsaanpassingen.
- Het bevorderen van duurzaamheid in de gemeente en bij de inwoners is een prioriteit. In 2022 zijn diverse projecten gestart dan wel gerealiseerd. -De gemeente werkte op een aantal activiteiten samen met de Hut van Mie
- Energiearmoede was een nieuw thema in 2022. De gemeente heeft hiervoor middelen ontvangen vanuit het Rijk voor aanpak en uitvoering.
- In 2022 is na vele jaren het bouwproject De Blaricummermeent afgerond. De wijk is nagenoeg af en financieel nu afgesloten.

Financiën.

Het sociaal domein blijft financieel zeker voor een kleine gemeente een grote zorg. Ondanks alle inspanningen om hier grip op te krijgen blijven de kosten oplopen. Ook voor 2022 zijn extra aanvullende financiën noodzakelijk gebleken.

Het jaar 2022 sluit af met een positief saldo van € 2,7 miljoen. Dit resultaat komt grotendeels door de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van € 0,7 miljoen en een hogere uitkering uit het gemeentefonds (Algemene Uitkering) van € 1,1 miljoen.

Resultaatbestemming

Conform het raadsbesluit van 30 mei 2023 is een aantal budgetten overgeheveld naar 2023. In 2023 is de begroting met deze budgetten opgehoogd ten laste van de reserves. Wij stellen daarom voor om uit het resultaat voor 2022 eerst ditzelfde bedrag aan de betreffende reserves toe te voegen.

Per saldo resteert na bovengenoemde bestemmingsvoorstellen nog een positief te bestemmen resultaat van € 1,6 miljoen.

Over dit bedrag dient nog een besluit genomen te worden. Aan de raad wordt voorgesteld om het rekeningresultaat te bestemmen conform de opgenomen resultaatbestemming in de financiële analyse van deze jaarstukken.

Namens het College van Burgemeester en Wethouders

Anne-Marie Kennis

Wethouder en portefeuillehouder financiën.

LEESWIJZER.....	9
PORTEFEUILLEVERDELING.....	11
Rekening in één oogopslag.....	13
FINANCIËLE ANALYSE	14
FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG	16
Jaarverslag	20
1. PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	21
VERPLICHT BELEIDSINDICATOREN	22
PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN	26
PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN.....	30
PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	35
PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER.....	40
PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS	46
PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE.....	50
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN	55
PROGRAMMA 8 - MILIEU EN DUURZAAMHEID	66
PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN.....	71
PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN..	78
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	81
OVERHEAD.....	85
ONVOORZIEN.....	87
VENNOOTSCHAPSBELASTING.....	88
MUTATIE RESERVES.....	90
2. PARAGRAFEN.....	92
A. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING	93
B. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	106
C. PARAGRAAF FINANCIERING	114
D. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	118
E. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN	119
F. PARAGRAAF GRONDBELEID.....	136
G. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN.....	139
H. PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN	144
I. OPENBAARHEIDSPARAGRAAF.....	149
J. PARAGRAAF FRAUDE.....	149

JAARREKENING	150
3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING	151
3.1 Overzicht van baten en lasten.....	151
3.2 Incidentele baten en lasten.....	152
3.3 Wet normering topinkomens (WNT)	154
3.4 Structurele mutatie reserves.....	155
3.6 Analyse begrotingsrechtmatigheid	156
4. BALANS EN DE TOELICHTING	157
4.1 Balans per 31 december 2022.....	157
4.2 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	159
4.3 Activa	164
4.4 Passiva	168
4.5 Elementen die buiten de balanstelling vallen	171
4.6 EMU-saldo	174
4.7 Bouwrekeningen (balansspecificatie A)	175
4.8 Overzicht reserves (balansspecificatie B).....	176
4.9 Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C)	177
5. OVERIGE GEGEVENS.....	178
BIJLAGEN.....	179
Bijlage 1 Berekening financiële kengetallen	180
Bijlage 2 Renterisico en kasgeldlimiet.....	182
Bijlage 3 Baten en lasten 2022 per taakveld (taakveld).....	183
Bijlage 4 Baten en lasten 2022 per taakveld (programma).....	185
Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen.....	188
Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)	189
Bijlage 7 Normenkader Blaricum 2022	196

LEESWIJZER

De jaarstukken 2022 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 méér uitgaven of minder inkomsten dan begroot
(verlies)

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

Portefeuille

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



Wethouder mevrouw. A.M. Kennis

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

Portefeuille

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

Projecten

- Integrale reconstructie Bijvanck
- HOV



Wethouder de heer F.C. Cornelis

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

Portefeuille

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



Projecten

- Bouwvenen
- Le 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 2022

Het totale rekeningresultaat 2022 heeft een voordelig saldo van € 2,7 miljoen.

De grootste oorzaak van het voordelige bedrag is de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van € 0,7 miljoen en een hogere uitkering uit het gemeentefonds (Algemene Uitkering) van € 1,1 miljoen.

In hoofdstuk 3.1 van de jaarrekening staat een totaaloverzicht van de resultaten per programma genoemd.

Resultaatbestemming

Overhevelingen budgetten 2022 naar 2023

In 2022 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2022 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen in 2022 over te hevelen naar 2023, zodat de projecten conform eerdere besluitvorming en opdrachtverstrekking in 2023 uitgevoerd kunnen worden. In de raadsvergadering van 30 mei 2023 is deze budgetoverheveling van 2022 naar 2023 definitief vastgesteld. De budgetoverheveling van 2022 naar 2023 betrof de volgende projecten:

Budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023		Dekking uit resultaat 2022	Dekking uit reserve(s)	Totaal overheveling
1. Bestuurszaken		89.004	-	89.004
#1	Budget Woo-gelden naar 2023	89.004	-	89.004
3. Openbare orde en veiligheid		116.900	-	116.900
#14	Reddingsbrigade	116.900	-	116.900
4. Wegen, groen, water en verkeer		485.834	-	485.834
#2	Wegbeheersysteem en integraal beleid OR	11.991	-	11.991
#3	Aanleg glasvezel	90.090	-	90.090
#4	Groot onderhoud groenzone Bijvanck	229.303	-	229.303
#5	Betreft bijdrage Blaricum aan HOV lijn Huizen - Hilversum	125.000	-	125.000
#6	Aanschaffen leidraad inrichting Openbare ruimte (LIOR)	19.450	-	19.450
#7	Aanschaf en inrichting van module stedelijk water	10.000	-	10.000
#8	Vorbereiding en uitvoering HOV uitgaven	1.330.619	-	1.330.619
#9	Vorbereiding en uitvoering HOV inkomsten	-1.330.619	-	-1.330.619
5. Onderwijs		151.073	-	151.073
#13	Integraal Huisvestingsplan (IHP)	151.073	-	151.073
6. Cultuur, sport en recreatie		15.326	-	15.326
#12	Subsidie Stad en Lande Ruiters	15.326	-	15.326
8. Milieu en duurzaamheid		227.098	-	227.098
#10	Transitieviesiewarmte	227.098	-	227.098
9. Bouwen en wonen		16.330	-	16.330
#11	Woonvisie	16.330	-	16.330
Totaal:		1.101.565	-	1.101.565

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.

Er is eerder besloten om een dekkingsreserve “dekking kapitaallasten Bijvanck” te vormen van € 23 miljoen om de kapitaallasten van de Bijvanck te dekken. Hiertoe is het volgende besloten:

- Vrijval Reserve onderzoekskosten Bijvanck en toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 3.167.499)
- Vrijval Reserve incidentele initiatieven en toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 684.867)
- Vrijval Reserve Fonds verbetering fysieke leefomgeving en toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 13.231.041)
- Extra winst grex-winst B’Meent toevoegen aan de nieuwe reserve (€ 684.000)
- en het restant ad € 5.232.593 te onttrekken aan de Algemene Reserve

Daarnaast is besloten om in het kader van de middelen die wij ontvangen hebben om de opvang van Oekraïense vluchtelingen te realiseren twee reserves te vormen om enerzijds (i) de gemiste productie in te halen (doordat BEL medewerkers tijd en energie in de opvang van vluchtelingen hebben gestoken, is er in 2022 ook werk blijven liggen) en anderzijds (ii) een risicoreserve om toekomstige verplichtingen of risico’s te kunnen bekostigen:

- Gemiste product € 91.224
- Risicoreserve € 381.719

Samenvatting Resultaatbestemming

Resultaatbestemming jaarrekening 2022	Bedrag in €
Het gerealiseerde resultaat 2022	2.715.412
1. Vormen “dekking kapitaallasten Bijvanck”	
a. Vrijval Reserve onderzoekskosten Bijvanck	3.167.499
b. Vrijval Reserve incidentele initiatieven	684.867
c. Vrijval Reserve Fonds verbetering fysieke leefomgeving	13.231.041
d. Extra winst grex-winst B’Meent	684.000
e. Onttrekken aan de Algemene Reserve	5.232.593
f. Vormen reserve “dekking kapitaallasten Bijvanck”	-23.000.000
2. Vormen reserves middelen Oekraïne	
a. Gemiste productie BEL	-91.124
b. Risicoreserve verplichtingen	-381.719
3. Toevoeging restant resultaat aan Algemene Reserve	-2.242.569
Nog te bestemmen resultaat 2022 (na bestemmingsvoorstel)	0

FINANCIËLE JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Opbrengsten en kosten

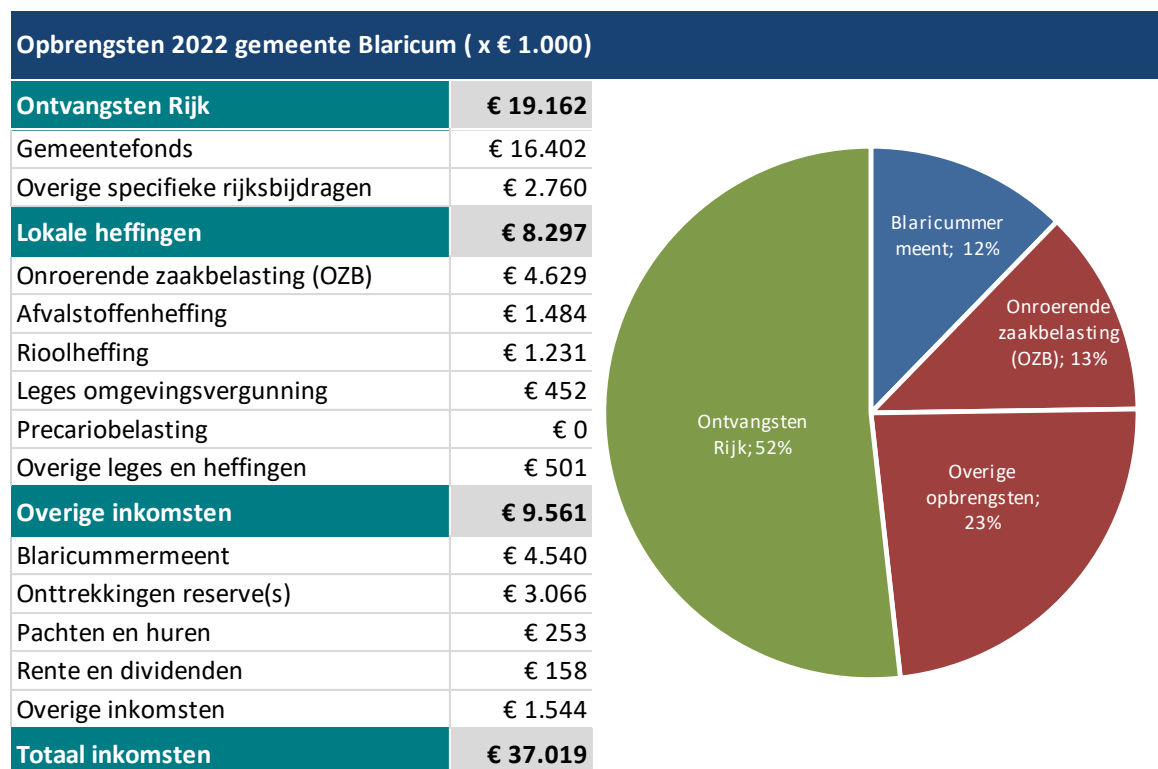
Opbrengsten gemeente Blaricum

De gerealiseerde opbrengsten (baten) van de gemeente Blaricum bedragen € 37 miljoen in 2022. Een deel van deze inkomsten zijn de inkomsten van de Blaricummermeent (€ 4,5 miljoen).

Exclusief deze incidentele inkomsten van de Blaricummermeent bedragen de inkomsten € 32,5 miljoen. Dit is € 0,1 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). Aan de andere kant is er meer ontvangen via algemene uitkering uit het gemeentefonds

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.

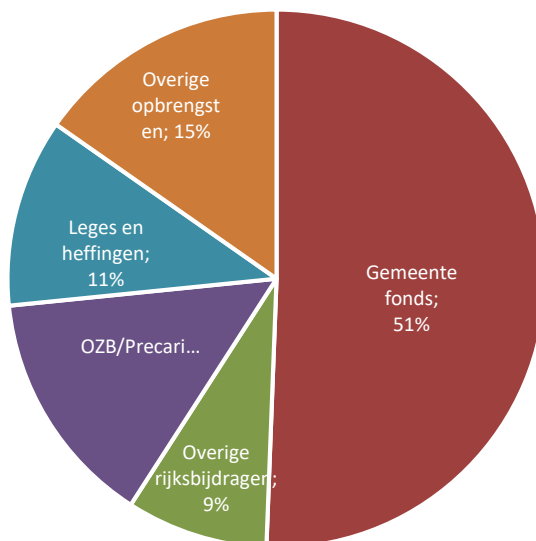
Voor de gemeente Blaricum zijn de inkomsten in het jaar 2022 als volgt opgebouwd:



Zoals te zien bestaat nog steeds een groot deel van de inkomsten in 2022 uit de inkomsten van de Blaricummermeent (12%). Het grootste deel van de opbrengsten bestaan uit de ontvangsten van het Rijk (52 %). Het merendeel van deze ontvangsten komt vanuit het gemeentefonds (85%). De overige ontvangsten vanuit het Rijk betreft geld voor specifieke doeluitkeringen (15%).

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.

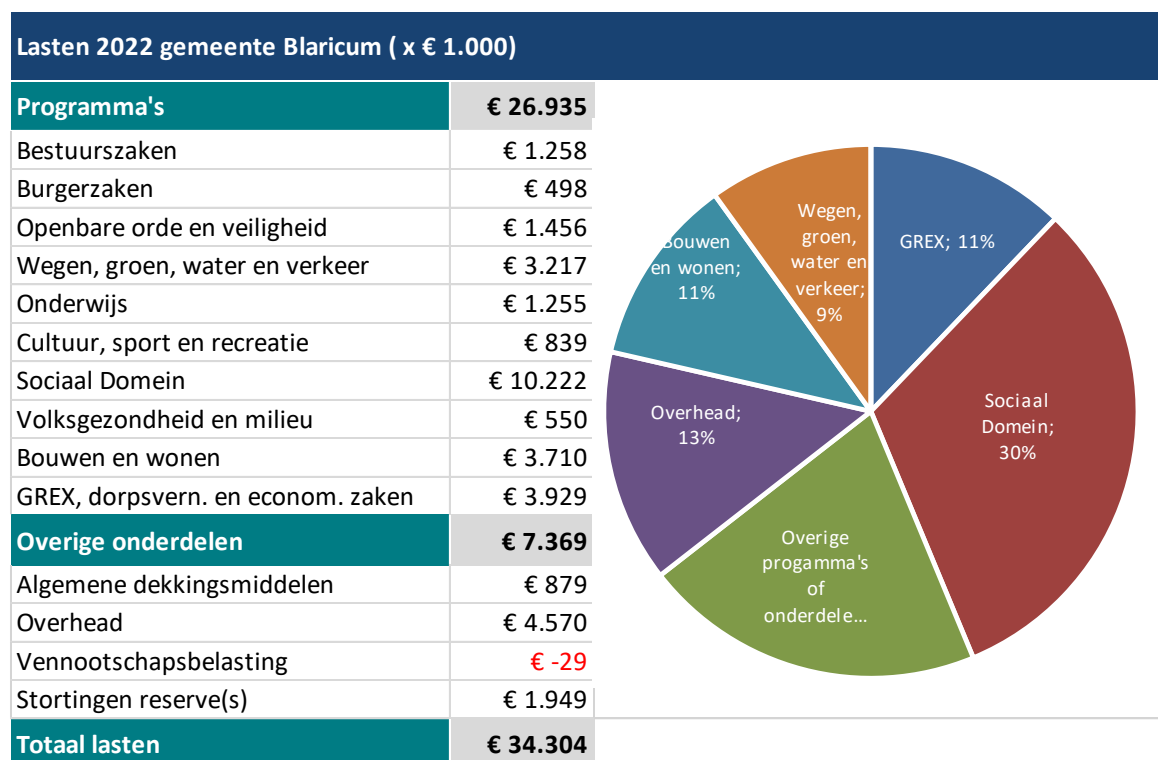
De totale verdeling van inkomsten, zonder de inkomsten van de Blaricummermeent, ziet er als volgt uit:



Lasten gemeente Blaricum

De totale lasten van de gemeente Blaricum bedragen € 34,3 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).

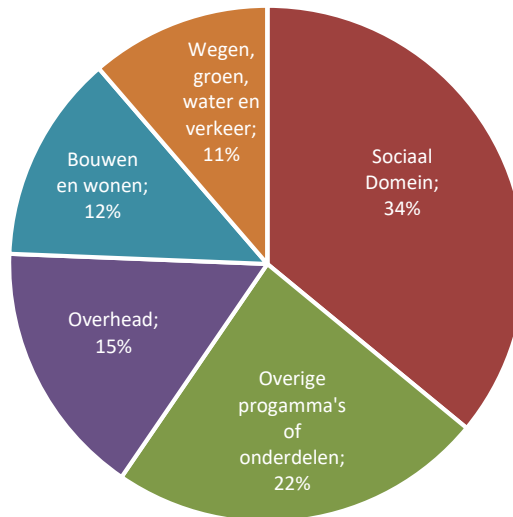
Voor de gemeente Blaricum zijn de lasten voor het jaar 2022 als volgt opgebouwd:



Ongeveer 11% 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 2022 is er sprake van een tussentijdse winstneming binnen de grondexploitatie van € 0,7 miljoen.

Een ander grote kostenpost is het programma Sociaal Domein. Ongeveer 30% van de uitgaven vinden binnen dit programma plaats. De fysieke programma's (Wegen, groen, water en verkeer en Bouwen en wonen) bedragen samen 9% van de kosten.

Zouden de (incidentele) kosten van de Blaricummermeent 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 2022 ten opzichte van de actuele begroting 2022.

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 2022 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 2022 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.

Programma 0 Bestuur				Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
#	Doel	TV	Naam indicator					
1	-	-	Formatie	0,17	0,16	nvt		BEL
2	-	-	Bezetting	0,17	0,16	nvt		BEL
3	-	-	Apparaatskosten	€ 328	€ 368	nvt		Begroting
4	-	-	Externe inhuur	7%	12%	nvt		Begroting
5	-	-	Overhead	11%	14%	nvt		Begroting

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				Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron*
#	Doel	TV	Naam indicator					
1	3.1	1.0	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	x	0	2,3	2022	CBS - diefstallen
2	3.1	1.0	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,6	2,4	4,6	2022	CBS - diefstallen
3	3.1	1.0	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	x	2	1,4	2022	CBS - criminaliteit
4	3.1	1.0	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	4,3	4,5	6	2022	CBS - criminaliteit
5	3.1	1.0	Verwijzingen Halt	13	2	8	2021	Stichting Halt
6	3.1	1.0	Jongeren met een delict voor de rechter	1,0%	1,0%	1,0%	2021	CBS Jeugd

x = geen info.

Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 2 Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- 3 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
- 4 Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden: opruiing, huis-, computer- en lokaal-vredebreuk, 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.
- 5 Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 jongeren van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 6 Percentage 12 t/m 21 jarigen dat met een delict voor de rechter is verschenen. T/m 2015 zijn de cijfers afkomstig van het Verwey-

Jonker Instituut-Kinderen in Tel. Vanaf 2016 zijn de cijfers afkomstig van het CBS.

Programma 5 Onderwijs				Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron*
#	Doel	TV	Naam indicator					
1	5.1	4.0	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	1,5%	0,9%	1,9%	2021	DUO/Ingrado
2	5.1	4.0	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	0	0	2,7	2021	DUO/Ingrado
3	5.1	4.0	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	25	28	20	2021	DUO/Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

- Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, d.w.z. zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2019" staat voor het schooljaar 2018/2019.
- Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding "2019" staat voor het schooljaar 2018/2019.
- Het aantal jongeren dat wel staat ingeschreven op een school, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding "2019" staat voor het schooljaar 2018/2019.

Programma 6 Cultuur, sport en recreatie				Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
#	Doel	TV	Naam indicator					
1	6.2	5.0	% Niet-sporters	45,7%	46,3%	49,3%	2020	CBS/RIVM/GGD

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 7 Sociaal Domein				Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron*
#	Doel	TV	Naam indicator					
1	7	6.0	Banen	585,1	583,1	805,5	2021	CBS-bevolk./LISA
2	7	6.0	Netto arbeidsparticipatie	66,2%	70,8%	72,2%	2022	CBS - arbeidsdeeln.
3	7	6.0	Bijstandsuitkeringen per 10.000 inwoners	278,6	216,9	431,2	2021	CBS - particip.wet
4	7	6.0	Lopende re-integratievoorzieningen	137,5	137,5	202	2020	CBS - particip.wet
5	7	6.0	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	250	330	640	2022	CBS-mon.SD/WMO
6	7	6.0	kinderen in uitkeringsgezin	3,0%	3,0%	6,0%	2021	CBS Jeugd
7	7	6.0	% werkloze jongeren	nb	x	2,00%	2021	CBS Jeugd
8	7.1	6.0	Jongeren met jeugdhulp	8,6%	8,0%	10,7%	2022	CBS Jeugd
9	7.1	6.0	Jongeren met jeugdbescherming	0,4%	0,5%	1,2%	2021	CBS Jeugd
10	7.1	6.0	Jongeren met jeugdreclassering	x	x	0,3	2022	CBS Jeugd

x = geen info.

Toelichting beleidsindicatoren

- Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten.
- Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
- Het aantal personen met een bijstandsuitkering o.g.v. de Wet Werk en Bijstand (WWB t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
- Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

- 6 Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal 1 lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens ogv de Wet Werk en Bijstand (WWB tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. T/m 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut-Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
- 7 Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. T/m 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut-Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
- 8 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.
- 9 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.
- 10 Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringsmedewerker om te voorkomen dat hij/zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.

Programma 8 Milieu en Duurzaamheid					Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
#	Doel	TV	Naam indicator						
1	8.1	7.0	% Hernieuwbare elektriciteit		3,6%	5,1%	26,8%	2020	RWS - klimaatmon.

Toelichting beleidsindicatoren

- 1 geen toelichting beschikbaar.

Programma 9 Bouwen en wonen					Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron*
#	Doel	TV	Naam indicator						
1	9	7.0	Omvang huishoudelijk restafval		139	149	169	2021	CBS - stat. hh afval
2	9	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden		€ 1.068	€ 1.220	€ 823	2022	COELO
3	9	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden		€ 1.217	€ 1.391	€ 905	2022	COELO
4	9	8.0	WOZ-waarde woningen		€ 647	€ 731	€ 317	2022	CBS - stat.WOZ
5	10.1	8.0	Nieuwbouw woningen		21,1	11,3	9,3	2022	BAG-ABFresearch
6	9	8.0	Demografische druk		97,4%	97,1%	70,3%	2022	CBS - bevolk.stat.

Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg. per inwoner).
- 2 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- 3 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- 4 De gemiddelde WOZ waarde van woningen per duizend euro.
- 5 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
- 6 De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

Programma 10 Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en econ. Zaken

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2022	Actueel	Nederland	Meet-moment	Bron
1	10	3.0	Vestigingen	180,4	202,2	165,1	2021	LISA
2	10	3.0	Functiemenging	43,0%	43,3%	53,3%	2021	CBS BAG / LISA

Toelichting beleidsindicatoren

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

PROGRAMMA 1 - BESTUURSZAKEN

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

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?

Gemeenteraadsverkiezingen 2022

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

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten	
1.2	Wij vinden het essentieel om de karakteristieken van Blaricum zoals het cultureel erfgoed, het groene en agrarische karakter, de heide, de Engden, 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	De vastgestelde strategische visie als uitgangspunt nemen voor de omgevingsvisie. Borgen van de kernwaarden en karakteristieken van Blaricum in de op te stellen omgevingsvisie.
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 (BEL/HBEL of regio) wordt deelgenomen aan 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.
	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.	1.4.2	Wij organiseren face-to-face bijeenkomsten (dialogsessie dorpsdeel, dorpswandelingen met inwoners en raadsleden/wethouders).
	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.	1.4.3	Eén keer per jaar organiseren we een B100 bijeenkomst en faciliteren we werkgroepen van de dialogsessies.

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. We geven meer ruimte om de inwoners van Blaricum te betrekken bij belangrijke zaken binnen de gemeente.
-----	---	-------	--

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 1.4.2 Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen (overgang nieuwe gemeenteraad en nieuw college en het opstellen van een nieuw collegeprogramma voor de komende jaren) is hieraan in 2022 geen invulling gegeven. In 2023 zal hier aandacht aan worden besteed.
- 1.4.3 Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen (overgang nieuwe gemeenteraad en nieuw college en het opstellen van een nieuw collegeprogramma voor de komende jaren) is hieraan in 2022 geen invulling gegeven. In 2023 zal hier aandacht aan worden besteed.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-	-	-	-15.492	-15.492
Lasten	981.706	929.975	934.016	1.257.563	323.547
Saldo programma	981.706	929.975	934.016	1.242.071	308.055

Toelichting verschil

Baten

Rekenkamer

€ 11.000 V

De Rekenkamer heeft een bedrag teruggestort. De belangrijkste redenen hiervoor zijn (i) het stoppen van de Rekenkamer per 1 september 2022 en (ii) de Rekenkamer had in 2022 ook een lid minder. Gevolg van deze beperkte bezetting dat er slechts enkele kleine onderzoeken hebben plaatsgevonden.

Het saldo van de overige baten

€ 4.000 V

Lasten

Raad en commissies

€ 24.000 N

De grootste afwijking wordt veroorzaakt doordat er geen lasten zijn begroot voor abonnementen (Notubiz) en voor het notuleren van vergaderingen. Voor 2023 is dit inmiddels begroot. Daarnaast is de indexering van de vergoeding voor de raadsleden niet in de begroting opgenomen.

College B&W

€ 307.000 N

In februari 2023 is mevr. J de Zwart-Bloch gestopt als burgemeester van Blaricum. Op grond van de voorschriften van de BBV is een voorziening voor wachtgeld gevormd in de jaarrekening 2022 voor € 257.000. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden. Daarnaast zijn de mutaties aan de voorzieningen inzake (toekomstige) pensioenen voormalige wethouders geactualiseerd en is er een voordeel op de pensioenpremies ontstaan.

Bestuurlijke samenwerking**€ 20.000 N**

De (jaarlijkse) bijdrage aan A&O fonds en de hogere bijdrage aan de VNG was onvoldoende begroot.

Het saldo van de overige lasten**€ 9.000 V**

PROGRAMMA 2 - BURGERZAKEN

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

Visie

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



Wat hebben we bereikt?

Uitvoeren Programma Dienstverlening

In 2022 deden we mee aan de landelijke benchmark www.waarstaatjegemeente.nl. Het is een onderzoek onder alle huishoudens in de gemeente. Inwoners zijn gevraagd naar hun mening over onze dienstverlening.

Er zijn meerdere verbeterpunten benoemd:

- meer doen wat beloofd wordt (afpraak is afspraak)
- meer luisteren naar inwoners
- sneller reageren (op meldingen, brieven en telefoontjes)
- meer handhaven
- juiste, beter begrijpelijke en toegankelijke informatie geven
- openbare ruimte beter en meer onderhouden

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

Doorontwikkeling

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

Burgerzaken

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

In 2022 hebben we de gemeenteraadsverkiezingen tijdens de Coronaperiode succesvol georganiseerd, verdeeld over 3 dagen. Het opkomstpercentage lag hoger dan het landelijk gemiddelde.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten	
2.1	Verbetering van de dienstverlening.	2.1.1	We willen goede communicatie met bewoners en ondernemers. We zijn goed bereikbaar en beschikbaar, we leveren statusupdates waar mogelijk en zetten steeds meer in op dienstverlening via sociale media. Medewerkers zijn nog meer klant- en oplossingsgericht en tonen eigenaarschap. 
	Verbetering van de dienstverlening.	2.1.2	We willen de kwaliteit van de dienstverlening verhogen. Dat doen we door producten en diensten beschikbaar te stellen via zoveel mogelijk kanalen, waarbij het digitale loket de voorkeur heeft. Digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet. Communicatie, informatie en data zijn betrouwbaar, transparant en begrijpelijk. 
	Verbetering van de dienstverlening.	2.1.3	We meten regelmatig de klanttevredenheid van onze inwoners en ondernemers. In 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	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.1	Maandelijks wordt de BRP onderworpen aan een wettelijk verplichte controle vanuit de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RVIG) en waar nodig verbeterd. 

	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.2	Jaarlijks worden de BRP en het reisdocumenten uitvoeringsproces onderworpen aan een zelfevaluatie. Inhoud, proces en privacy worden gecontroleerd en geactualiseerd.	
	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.3	We ontwikkelen een aanpak voor identiteitsfraude, ter voorkoming van het gebruik van de identiteit van een inwoner door criminelen.	
	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	2.2.4	We intensiveren het adresonderzoek, door samenwerking met partners om hiermee adresfraude terug te dringen.	
2.3	We willen continue het digitaliseren van producten (daar waar mogelijk) verbeteren.	2.3.1	De mogelijkheden van iBurgerzaken worden gemonitord, om de digitale dienstverlening te blijven bevorderen.	
2.4	Wij willen het verkiezingsproces, voorbereiding, organisatie en uitvoering, blijven verbeteren.	2.4.1	De toegankelijkheid van stemlokalen voor minder validen blijven we toetsen en waar mogelijk aanpassen. Kosten worden PM geraamd. De gemeenteraadsverkiezingen worden georganiseerd. Als de 1,5 meter maatregel vanwege Corona blijft gelden, kan dit invloed hebben op de uitvoering van het verkiezingsproces in 2022.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 1.4.2 Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen (overgang nieuwe gemeenteraad en nieuw college en het opstellen van een nieuw collegeprogramma voor de komende jaren) is hieraan in 2022 geen invulling gegeven. In 2023 zal hier aandacht aan worden besteed.
- 1.4.3 Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen (overgang nieuwe gemeenteraad en nieuw college en het opstellen van een nieuw collegeprogramma voor de komende jaren) is hieraan in 2022 geen invulling gegeven. In 2023 zal hier aandacht aan worden besteed.

Beleidsindicatoren

Indicator bij Doelstelling 2.1	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
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 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
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 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Stemlokalen voldoen aan wettelijke vereisten qua toegankelijkheid	nvt	100%	100%

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-200.915	-177.500	-177.500	-203.042	-25.542
Lasten	615.521	581.214	466.911	498.328	31.418
Saldo programma	414.606	403.714	289.411	295.286	5.875

Toelichting verschil

Baten

Reisdocumenten

€ 25.000 V

Omdat Corona gedurende 2022 steeds minder een rol is gaan spelen zijn veel inwoners weer op vakantie gegaan. Hiervoor hebben de inwoners weer meer reisdocumenten nodig gehad en de al verlopen reisdocumenten nu opnieuw aangevraagd.

Lasten

Afdracht leges aan het Rijk

€ 15.000 N

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

Verkiezingen

€ 16.000 N

In 2022 heeft het Rijk besloten dat er opnieuw 3 verkiezingsdagen benodigd waren. Dit nog met het oog op spreading ivm Corona besmettingen. Hierdoor zijn er hogere presentiegelden berekend waardoor het saldo voor de verkiezingen totaal op een nadeel uitkomt van € 16.000. Dit wordt

gecompenseerd door (corona)middelen die beschikbaar zijn gesteld door het Rijk die op een andere programma zijn verantwoord.

PROGRAMMA 3 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

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

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?

High Impact Crime

Woninginbraken vallen onder de noemer 'high impact crime'. Deze vorm van criminaliteit heeft een grote impact op de veiligheidsbeleving van de slachtoffers.

Het aantal woninginbraken is de afgelopen jaren gedaald. Het aantal ligt nog onder het niveau van voor Corona, maar elke woninginbraak is teveel. Daarom blijft dit onderwerp een terugkerend speerpunt. Zo besteden we continu aandacht aan bewustwording en proberen we alertheid bij bewoners te vergroten. Bijvoorbeeld via informatie in de hei&wei.

Het helpt als er in een wijk goede sociale netwerken zijn, daarom stimuleren wij initiatieven als buurtpreventieverenigingen en WhatsAppgroepen. Dit doen we via publicaties in de hei&wei en via social media. Daarnaast zetten wij, in nauwe samenwerking met de buurtpreventieverenigingen, in op preventieacties.

In 2019 (peildatum voor Corona) betrof het aantal geslaagde woninginbraken 31. In 2022 lag het aantal op 19 woninginbraken. Het aantal pogingen is ten opzichte van 2018 van 50 naar 24 gedaald (2022).

Digitale criminaliteit

Het dagelijks leven is in toenemende mate afhankelijk geworden van digitale technologieën. De fysieke en online wereld raken steeds meer met elkaar verweven. Cybercriminelen benutten deze risico's en kwetsbaarheden. Ook ordeverstoringen vinden vaker plaats in de digitale omgeving.

Digitale veiligheid gaat over het beschermen van mensen en organisaties tegen iedere dreiging die voorkomt uit een digitale omgeving. Dat kan gaan om de dreiging van cybercrime / digitale criminaliteit, maar ook van de dreiging van een ontoereikende beveiliging van genetwerkte systemen (hardware en softwaredata).

We zetten in op bewustwording, preventie en het terugdringen van slachtofferschap, veilige informatiesystemen, het in kaart brengen van de vitale infrastructuur en op het zicht krijgen op online onrechtmatige activiteiten.

Georganiseerde Ondermijnende Criminaliteit (GOC)

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

We hebben in 2022 verder ingezet op bestrijding van ondermijning in de relevante sectoren, zoals horeca en vastgoed. Die sectoren worden bepaald aan de hand van informatie van het Regionaal Informatie en Expertisecentrum (RIEC). Ook hebben wij ingezet op bewustwording en meldingsbereidheid. Onder meer via M: Meldmisdaad anoniem.

In 2022 voerden we diverse acties uit via het BIT (Bestuurlijk Interventie Team). Hierbij gaven we uitvoering aan de horecascan. Ook hebben we andere panden gecontroleerd waarop wij zicht wilden krijgen en waarop wij signalen hebben binnengekregen.

Om een toekomstbestendig Bibob-beleid te garanderen, vond er een onderzoek plaats naar de inzet van een regionaal Bibob Team (RBT). Uit het onderzoek kwam dat kleine gemeenten profijt kunnen hebben van een regionale coördinator met de benodigde expertise.

Ook organiseerden we in 2022, samen met de raden van de Eemnes en Laren, een raadsavond in het kader van weerbaarheid en integriteit.

Lokale persoonsgerichte aanpak

De lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) is een aanpak voor de begeleiding van personen met een zorgbehoefte die betrokken zijn bij overlast en/of criminaliteit. Met regelmaat is er (ambtelijk)

geëvalueerd om de werkwijze, indien nodig, aan te scherpen. Er was structureel overleg met relevante partijen op het gebied van zorg (bijv. GGZ, sociaal wijkteam) en straf (bijv. OM, Reclassering, politie). De lokale persoonsgerichte aanpak is met name ingezet op complexere overlast- en criminaliteitsdossiers. Hierbij gaat het ook om individuen waar zowel zorg- als strafmaatregelen nodig zijn om te komen tot een veilige leefsituatie.

Signaleringsnetwerk Jeugd

De kern van de aanpak van het signaleringsnetwerk jeugd is enerzijds het vroegtijdig, snel en consequent reageren op overlastsituaties die door jeugdigen gepleegd worden. Anderzijds ondersteunt het kwetsbare individuele jongeren in vraagstukken die van belang zijn voor hun ontwikkeling. In de aanpak werken collega's van OOV en de boa's nauw samen met jongerenwerk, politie en Halt. Wanneer preventie niet genoeg is, wordt er op maat gekeken wat er nodig is om een jongere uit de problemen te krijgen en te houden. Zo is het mogelijk dat een jongere aangemeld wordt voor triage van de lokale persoonsgerichte aanpak of aangemeld wordt bij het Veiligheidshuis. We hebben oog voor alle kwetsbare jongeren die overlast veroorzaken, maar in het bijzonder aandacht voor jongeren die worden beïnvloed om deel uit te maken van criminele netwerken.

Crisisbeheersing

Om de mensen van de crisisorganisatie zo goed als mogelijk voor te bereiden op de bestrijding van een ramp of crisis, is het belangrijk om voldoende te oefenen en trainen. Dit is en blijft van cruciaal belang. In 2022 is er extra opleidingsbudget, bedoeld om naast de reguliere oefeningen ook lokaal georganiseerde oefeningen te kunnen houden, zowel voor bestuur als voor de ambtelijke organisatie.

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Op 17 maart 2022 kwam de eerste groep vluchtelingen uit Oekraïne aan in Eemnes. Inmiddels vangen we in de BEL-dorpen al geruime tijd zo'n 200 Oekraïners op. En daar komt veel bij kijken. Zoals het uitkeren van leefgeld en het bieden van medische zorg, onderwijs en werk. Een andere grote opgave is huisvesting, voor de korte en langere termijn.

Sinds begin maart 2022 werkt een aantal collega's onverminderd door aan deze opgaven. Aanvankelijk was het regelen en inrichten van opvanglocaties het grootste vraagstuk. Vanaf het begin is deze opvang door de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren gezamenlijk georganiseerd. Dit is gebeurd in nauwe samenwerking met vrijwilligers van de Burgercomités uit alle drie de BEL-dorpen.

Opvang werd onder andere gerealiseerd aan de Ludenweg en Verbindingsweg in Blaricum, kerkelijk centrum de Wel in Eemnes, en in het oude Rabobankgebouw in Laren. Ook bij particulieren zijn mensen uit Oekraïne ondergebracht.

Huisvesting voor de langere termijn

Dit zijn allemaal (nood)oplossingen voor een beperkte periode. Daarom werken we hard aan plekken waar de Oekraïense vluchtelingen langere tijd kunnen blijven. In Blaricum en Eemnes zijn hier mogelijkheden voor. In Blaricum komen op recreatieterrein de Woensberg 59 verplaatsbare
Jaarstukken 2022 37 Gemeente Blaricum

stacaravans met ruimte voor 4 tot 6 personen. In Eemnes 32 appartementen (met 2 en 3 kamers) op de groenstrook aan de Barbeelstraat.

De Oekraïners die in onze gemeenten verblijven, verhuizen in het voorjaar van 2023 naar de Woensberg en de Barbeelstraat. Het is een flinke opgave om de verhuizingen goed te begeleiden en om de mensen op de juiste plek te plaatsen. Een greep uit de werkzaamheden: bouwwerkzaamheden huisvestingslocaties begeleiden, verhuisplan maken met indeling voor de woningen, fysieke verhuizing regelen, woningen inrichten, informeren van de Oekraïners en omwonenden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten	
3.1	Verbeteren van de veiligheid voor onze inwoners.	3.1.1	We voeren het integraal veiligheidsplan 2019 – 2022 uit.
	Verbeteren van de veiligheid voor onze inwoners.	3.1.2	We spelen in op acute trends op het gebied van woninginbraken en digitale criminaliteit, o.a. door gerichte communicatie-acties. We stimuleren de aanschaf van goed hang- en sluitmateriaal dat voldoet aan het politiekeurmerk veilig wonen en digitale preventie.
	Verbeteren van de veiligheid voor onze inwoners.	3.1.3	Bij jeugdoverlastmeldingen werken we (indien nodig) integraal samen met politie, jongerenwerk en andere partners
	Verbeteren van de veiligheid voor onze inwoners.	3.1.4	Burgerinitiatieven op het gebied van WhatsApp- en buurtpreventiegroepen stimuleren we en faciliteren we.
	Verbeteren van de veiligheid voor onze inwoners.	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 voeren het Bibob-beleid uit bij risicovolle sectoren om ondermijnende criminaliteit te voorkomen of doen stoppen.

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen'	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
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?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-111.708	-23.000	-23.000	-105.181	-82.181
Lasten	1.632.259	1.553.139	1.487.825	1.455.997	-31.827
Saldo programma	1.520.552	1.530.139	1.464.825	1.350.816	-114.008

Baten

APV (handhaving) € 51.000 V

In 2022 werd door het rijk een CTB (Coronatoegangsbewijs) subsidie uitgekeerd aan gemeenten. Ondernemers dienden begin 2022 bij hun klanten te controleren op de aanwezigheid van het zogenaamde Coronatoegangsbewijs. De kosten voor de controles konden ondernemers vergoed krijgen van de gemeente via deze rijkssubsidie. De subsidie was niet als baten opgenomen in de begroting en dus toont dat hier een voordeel over 2022.

Brandweer € 49.000 V

Dit voordeel wordt veroorzaakt door een betaling van de Veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek in verband met het positieve jaarrekeningresultaat 2021.

Het saldo van de overige baten € 18.000 N

Lasten

APV (handhaving) € 84.000 N

In 2022 werd door het rijk een CTB (Coronatoegangsbewijs) subsidie uitgekeerd aan gemeenten. Ondernemers dienden begin 2022 bij hun klanten te controleren op de aanwezigheid van het zogenaamde Coronatoegangsbewijs. De kosten voor de controles konden ondernemers vergoed krijgen van de gemeente via deze rijkssubsidie. Deze lasten waren niet in de begroting opgenomen. Dit wordt gecompenseerd door (corona)middelen die beschikbaar zijn gesteld door het Rijk die op een andere programma zijn verantwoord.

Reddingsbrigade € 116.000 V

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de (incidentele) bijdrage aan de reddingsbrigade voor de vervanging van een steiger/botenhelling nog niet is afgewikkeld. Dit incidentele budget zal worden overgeheveld naar 2023.

PROGRAMMA 4 - WEGEN, GROEN, WATER EN VERKEER

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

Integraal beheer openbare ruimte

Vanaf 2020 loopt het integrale contract met een aannemer voor onder andere machinaal vegen, onkruid bestrijden, kolken reinigen, groen- en bomenonderhoud op basis van beeldkwaliteit. In 2022 is de voorbereiding van de evaluatie van het contract uitgevoerd en is hierover contact gezocht met marktpartijen. Ook zijn de gegevens aangeleverd aan een adviesbureau voor het actualiseren van de te onderhouden hoeveelheden groen, bomen, kolken enzovoort.

Reconstructie Bijvanck

Begin 2022 is gestart met de uitvraag voor de verdere voorbereiding en uitvoering van de reconstructie van de Bijvanck.

Dat is gedaan via een selectie- en gunningsuitvraag. De opdracht is na een zorgvuldige en uitgebreide procedure gegund aan een firma. Er is een overeenkomst opgesteld op basis van het principe bouwteam. Dit is een werkwijze waarbij gezamenlijk met de aannemer in een vroegtijdig stadium het voorlopig ontwerp wordt uitgewerkt naar een bestek. Na de voorbereidingsfase is het de bedoeling dat de aannemer het werk uitvoert mits partijen kunnen komen tot een realisatieovereenkomst. De intentie is dan ook om uiteindelijk te komen tot een realisatieovereenkomst. Na de zomer van 2022 is er gestart met het bouwteam.

De uitwerking van het voorlopig ontwerp naar een definitief ontwerp is hiermee gestart.



Blaricummermeent

Het onderhoud in de Blaricummermeent liet te wensen over als gevolg van problemen bij de overdracht van het projectbureau naar de gemeente. In 2022 voerden we een grote groenonderhoudsronde uit om het kwaliteitsniveau te verbeteren. Helaas is er geruime tijd geen onderhoud uitgevoerd waardoor sommige beplantingsvakken gerenoveerd moeten worden. Daarom vond overleg plaats met de aanwonenden van het Lineairpark over een aangepast, makkelijker te onderhouden en kwalitatief goede inrichting met meer biodiversiteit. De inrichting wordt ook meer klimaat adaptief gemaakt.



HOV Blaricum

In samenspraak met de klankbordgroep is het voorlopig ontwerp van de infrastructurele HOV-maatregelen in de Stroomzijde verder uitgewerkt naar een definitief ontwerp. Hierin zijn ook de leefbaarheidsmaatregelen opgenomen. Vergunningen zijn aangevraagd en deels verkregen. De aanbesteding van de p+r / halteplaats Stichtseweg is succesvol doorlopen.

Riolering

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) loopt door in 2022. Door alle perikelen rondom de Omgevingswet wordt in 2023 een nieuw WRP (Water Riolerings Programma) conform de Omgevingswet opgesteld. Het oude beleidsplan loopt dus nog 1 jaar door.

Verkeer en Vervoer (GVVP)

Na de uitvoering van huidige plan (2017-2021) wordt een nieuw beleidsplan opgesteld. Eind 2022 is hiertoe een bestuursopdracht opgesteld waarin Blaricum en Laren samen een Verkeersvisie 2035 willen laten opstellen met een uitvoeringsprogramma voor de jaren 2023-2026.

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.
	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.2	We starten de integrale aanpak van de openbare ruimte in de Bouwvenen in nauwe samenspraak met de bewoners.

	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.3	We volgen de ontwikkeling van de aangebrachte bloemenmengsels voor meer biodiversiteit.	
	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.4	We stellen het geactualiseerde groen- en bomenplan vast.	
	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.5	Het integraal beheer evalueren we (gestart 2021) door zowel de aannemer als de buitendienst. Eventueel volgen (lichte) aanpassingen in 2022.	
	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	4.1.6	We bestrijden de eikenprocessierups.	
	De kwaliteit van het openbaar gebied verbeteren.	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 (VO) is medio 2021 door de raad vastgesteld. In 2021 is begonnen met de uitwerking van het VO naar een Definitief Ontwerp (DO). In 2022 zal het DO worden vastgesteld en eind 2022 of begin 2023 zal begonnen worden met de werkzaamheden.	
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.	
	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan (GVVP) en het oplossen van aanvullende knelpunten.	4.3.2	We voeren een telprogramma uit voor verkeersbewegingen. In 2019 is het gestart en dit loopt periodiek door tot 2023.	
	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan (GVVP) en het oplossen van aanvullende knelpunten.	4.3.3	We geven de aanpak van overhangend groen van heggen blijvende aandacht vanwege overzichtelijkheid en verkeerveiligheid.	
	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan (GVVP) en het oplossen van aanvullende knelpunten.	4.3.4	We actualiseren het beleidsplan gladheidsbestrijding. Gladheidsbestrijding is nog een punt van onderzoek binnen de BEL-Combinatie.	

	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan (GVVP) en het oplossen van aanvullende knelpunten.	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.	
	Verbeteren van de verkeersveiligheid op basis van het vastgestelde verkeer- en vervoersplan (GVVP) en het oplossen van aanvullende knelpunten.	4.3.6	Voorlopig Ontwerp GVVP oude dorp noord is behandeld in de raad van 6 juli 2021. Voorstel is geamendeerd en uitgesteld. Uitvoering reconstructie Bergweg/ Meentzoom en rechtsafvak Randweg Oost afhankelijk van DVO. Uitvoering wordt gepland nadat raadsbesluit over VO is genomen.	
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 blauwe zone tegen te gaan. Dit lift mee met wegreconstructies.	
	Het parkeren in het oude dorp reguleren en overlast beperken.	4.4.2	Starten met de uitvoering HOV.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 4.1.4 Het Groenbeleidsplan wordt begin 2023 vastgesteld. Er wordt geen nieuw bomenplan opgesteld. Bomenbeleid is onderdeel van het Groenbeleidsplan. Bomenbeheer onderdeel van IBOR
- 4.2.1 Uitwerking van voorlopig ontwerp naar definitief ontwerp is in volle gang. Uitvoering start april/mei. E.a. afhankelijk wat de raad beslist over de keuze van de toe te passen materialen en de daar bijhorend budget.
- 4.3.6 Inrijdverboden zijn opgeheven. Raad heeft besloten om de uitvoering van project reconstructie Bergweg/ Meentzoom samen op te pakken met de Burg. Le Coultredreef. Het werk is overgedragen aan cluster Civiel voor de voorbereiding van de uitvoering.
- 4.4.2 Project is wat vertraagd door de Stikstofuitspraak van de RvS.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-608.862	-62.800	-2.210.090	-663.996	1.546.094
Lasten	3.130.053	2.524.741	5.097.108	3.217.320	-1.879.788
Saldo programma	2.521.191	2.461.941	2.887.018	2.553.324	-333.694

Toelichting verschil

Baten

Wegen, straten en pleinen

€ 28.000 N

Inkomsten leges instemmingsbesluiten en vergoedingen zijn geheel afhankelijk van de werkzaamheden van nutsbedrijven. Dit is niet van te voren in te schatten en waren te hoog begroot.

Openbare verlichting **€ 20.000 V**

Door inzet van het extern bureau wordt er meer aandacht besteed aan het verhalen van schade. Voor schades waren geen inkomsten geraamd.

Vergunningen en leidingen **€ 253.000 N**

Laatste deel glasvezel wordt in 2023 aangelegd en dan worden ook de baten gerealiseerd. Baten komen geheel in 2023 binnen. Baten zijn hoger dan de lasten en het verschil wordt opgenomen in de reserve "onderhoud wegen ivm glasvezel". Raming wordt in 2023 opgenomen via de overheveling.

Openbaar vervoer **€ 1.288.000 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 **€ 3.000 V**

Lasten

Wegen, straten en pleinen **€ 32.000 V**

In verband met prioriteitstelling heeft de aanschaf van LIOR van € 20.000 en het wegenbeheerplan van € 12.000 niet plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar 2023. Dit incidentele budget zal worden overgeheveld naar 2023.

Openbare verlichting **€ 30.000 N**

In 2022 zijn er extra lasten geweest voor een lastig op te sporen kabelstoring in de Blaricummermeent (kabelbreuk). Daarnaast zijn er kosten voor het verhalen van schade en sterk gestegen energie- en grondstofprijzen.

Vergunningen en leidingen **€ 90.000 V**

In verband met de planning van de aannemer wordt het laatste deel van de glasvezel in 2023 aangelegd. Voorgesteld wordt om het restant budget over te hevelen naar 2023.

Openbaar vervoer **€ 1.456.000 V**

De gemeente betaalt de voorbereidings- en uitvoeringskosten van de HOV-lijn. Via kostenverhaal worden alle kosten vergoed door de Provincie. In verband met vertraging van het project wordt voorgesteld om € 1.330.619 over te hevelen naar 2023. Daarnaast is in 2022 een bijdrage betaald aan de Provincie NH van € 62.500 (begroot was € 187.500). Het restant van € 125.000 wordt betaalbaar gesteld in 2023 (via budgetoverheveling) in verband met vertraging van het project.

Openbaar groen **€ 296.000 V**

Voor groot onderhoud van de groenzone Bijvanck is de voorbereiding gestart. Uitvoering zal plaatsvinden in 2023/2024. Door personele wisselingen is het project vertraagd. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 229.303 over te hevelen naar 2023. De lasten voor het integraal bestek van het totale openbare groen in Blaricum zijn lager (€ 67.000) o.a. doordat een aantal werkzaamheden niet is uitgevoerd door een tekort aan beschikbare uren voor toezicht. In de risico paragraaf is een nadere toelichting gegeven omtrent de situatie betreffende IBOR.

Het saldo van de overige lasten **€ 36.000 V**

PROGRAMMA 5 - ONDERWIJS

Portefeuillehouder(s): Joke Lanphen.

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 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.

Als onderdeel van het IHP zijn de mogelijkheden tot verduurzaming en het toekomstperspectief in beeld gebracht. In de zomervakantie 2022 vonden werkzaamheden plaats voor de verbetering van het binnenklimaat in de Bijvanck.

Evaluatie convenant Eerste Opvangonderwijs

In 2021 is het convenant Eerste Opvangonderwijs 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 is door alle colleges van B&W uit de Regio Gooi en Vechtstreek een nieuw convenant vastgesteld, dat is ingegaan per lopende schooljaar 2022-2023.

Onderwijshuisvestingsprogramma

Het onderwijshuisvestingsprogramma 2023 is eind 2022 vastgesteld. Eén voorziening bij de Pionier is aangevraagd en gehonoreerd.

Nationaal Programma Onderwijs

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangt de gemeente extra middelen, bedoeld om de achterstanden vanwege de coronapandemie te bestrijden. In maart 2022 besloot het college van B&W over de besteding van de middelen. Het gaat onder andere om maatregelen op het vlak van sport, muziekonderwijs, leesbevordering en gezinsondersteuning. De verschillende maatregelen zijn in verschillende stadia van uitvoering. Samen met de betrokken partijen geven we hier tot en met 2025 uitvoering aan.

Doorontwikkeling onderwijs-zorgarrangement

Een onderwijs-zorgarrangement richt zich op leerlingen met complexe onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Op het gebied van de transformatie van de bestaande voorzieningen hebben we regionaal een maatschappelijke businesscase laten maken voor de onderwijszorg arrangementen. Deze vorm van zorg binnen het onderwijs is geborgd voor een periode van 4 jaar. Op deze manier kunnen leerlingen direct, zonder beschikking en binnen hun eigen omgeving, geholpen worden.

Elke Peuter een Kans

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

Toezicht kinderopvang

Het huidige toezicht,- en handavingsbeleid heeft als uitgangspunt 'meer toezicht waar nodig, minder waar mogelijk'. Handhaving is daarin het sluitstuk en wordt ingezet als toezicht niet tot het gewenste resultaat leidt. De gemeente Blaricum legt jaarlijks verantwoording af aan het ministerie

van OCW over de uitvoering van de Wet kinderopvang. Daaruit blijkt dat Blaricum voldoet aan het naleven van haar wettelijke taak om toe te zien op de kwaliteit van de diverse vormen van kinderopvang. De gemeente Blaricum heeft van de Inspectie van het Onderwijs in 2022 de A-status toegekend gekregen.

Marktconforme huurprijzen kinderopvang

Met de kinderopvangorganisaties zijn nieuwe huurovereenkomsten afgesloten (zomer 2022). Allen met een ingroeimodel, waarmee ze allemaal ingroeien naar een marktconforme huurprijs.

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	Het in 2021 vastgestelde Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting wordt uitgevoerd. Met het opstellen van het IHP wordt invulling gegeven aan de ambitie van het coalitieprogramma om meerjarige afspraken te maken met schoolbesturen. 
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. Verduurzaming vormt een belangrijk deel van het opgestelde IHP 
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 toezicht,- en handhavingbeleid en voeren dit uit. 
5.5	Marktconforme huurprijzen kinderopvang.	5.5.1	De huurprijzen actualiseren we en maken we marktconform (effect vanaf 2022 realiseerbaar). 

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 5.2.1 Verduurzaming is deel van het vastgestelde IHP. Voortvloeiend uit het IHP is er nog een opdracht om te bezien in hoeverre de gemeente de komende jaren kan en wil bijdragen in de kosten van verduurzaming van de schoolgebouwen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-116.856	-132.839	-132.839	-319.291	-186.453
Lasten	995.514	912.617	1.204.893	1.254.548	49.654
Saldo programma	878.658	779.778	1.072.054	935.256	-136.798

Toelichting verschil

Baten**Onderwijs** **€ 174.000 V**

Integraal huisvestingsplan (IHP) € 162.000. De Rijksbijdrage voor de ventilatie in de scholen was niet begroot. Wordt overgeheveld naar 2023. Momenteel worden de werkzaamheden samen met de schoolbesturen uitgevoerd. In 2023 zullen de werkzaamheden worden afgerond.

Onderwijsachterstanden € 12.000. De Rijksbijdrage voor COVID-19 onderwijsvertragingen was niet begroot. Wordt overgeheveld naar 2023.

Het saldo van de overige baten **€ 13.000 V**

Lasten**Leerlingenvervoer** **€ 40.000 N**

De lasten van het leerlingenvervoer zijn gestegen omdat er meer gebruik gemaakt is van individueel maatwerkvervoer.

Het saldo van de overige lasten **€ 10.000 N**

PROGRAMMA 6 - CULTUUR, SPORT EN RECREATIE

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

Visie

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



Wat hebben we bereikt?

Bibliotheek

Bibliotheek Gooi en meer en bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum doorliepen in 2022 het fusietraject en zijn per 1 januari 2023 gefuseerd tot bibliotheek Gooi+. Zij deden dit na jarenlange samenwerking. Het doel van de fusie is om de bibliotheekorganisatie toekomstbestendig te maken. Voor de bezoekers van de bibliotheken blijft de dienstverlening op peil. De fusie vond budgetneutraal plaats, oftewel er zijn hiermee geen extra kosten voor de gemeenten en geen bezuinigingen.

Meer Muziek in de Klas

De gemeente tekende in 2021 een intentieverklaring voor het Muziekakkoord Meer Muziek in de Klas. Dit project heeft als doel structureel muziekonderwijs voor alle basisschoolleerlingen. In 2022 vonden op scholen oriënterende gesprekken plaats over de mogelijkheden van Meer Muziek in de Klas. De insteek is om via de NPO-gelden het project te financieren.

Cultuureducatie met Kwaliteit (Cmk)

De Rijksoverheid wil dat cultuureducatie een vast onderdeel wordt van het lesprogramma. Samen met Laren en Gooise Meren, is Blaricum gestart met een nieuw programma CMKIII voor de periode 2021- 2024. Diverse projecten vonden al plaats, zoals participatie van scholen aan podiumkunsten en werken met film. Voor iedere school wordt een programma afgestemd en op locatie in Singer Laren uitgewerkt. Naast cultuureducatielessen voor de leerlingen zijn er voor de docenten bijeenkomsten georganiseerd voor onderwijsbevordering op cultuurgebied. Zij hebben deelgenomen aan kunstcafés, kennisateliers en een cultuur2daagse.

Afstoting BKR-werken

De stichting beheer kunstcollecties Blaricum – Laren is in staat geweest de erfgenamen van de werken van kunstenaar Van Bossum op te sporen. Na veel inspanningen van de stichting is het hen gelukt de 63 werken te retourneren aan de erfgenamen. Er zijn nog 12 BKR werken over. Het is lastig om voor deze stukken de erfgenamen op te sporen. Een veiling of iets dergelijks zal meer kosten opleveren dan inkomsten. Besloten is dat deze werken in het depot opgeslagen mogen blijven. Bureau De Rijk Art Consultancy is destijds ingehuurd om te ondersteunen bij het afstoten van de BKR werken. Deze opdracht kan nu beëindigd worden.

Sportakkoord

Vanuit het Lokaal Sportakkoord zijn er verschillende activiteiten/interventies uitgevoerd die zich richtten op een sterke lokale sport. Zo is er op diverse scholen in de groepen 1 en 2 tijgerym aangeboden. Tijgerym stimuleert de breed motorische ontwikkeling van kinderen. Ook ontvingen verschillende sportverenigingen een subsidie om een bijdrage te leveren aan het realiseren van de ambities van het Lokaal Sportakkoord.

Sportraad

Jaarlijks is in maart een overleg met de sportraad waarin wordt besloten waaraan het budget van de Sportraad wordt besteed. In 2022 zijn deze gelden verdeeld onder de 7 verenigingen aangezien zij vanwege (de gevolgen van) corona, financieel moeilijke tijden hebben.

Sportstimulering

De buurtsportcoaches voeren elk jaar alle werkzaamheden uit het werkplan uit. Focus hierbij ligt op het in beweging brengen van de inwoners. In 2022 zijn alle werkzaamheden zoals beschreven in het werkplan ook daadwerkelijk uitgevoerd.

Verlenging buurtsportcoaches

De buurtsportcoaches, ondergebracht binnen Sportief & Gezond BEL, hebben als doel om de vitaliteit van de inwoners te stimuleren op het gebied van sport, bewegen en leefstijl. Dit doen zij op basis van een uitgebreid werkplan, gebaseerd op de behoefte vanuit het veld. De gemeente heeft een overeenkomst met Sportimpuls, die de buurtsportcoaches leveren. Deze overeenkomst hield in 2022 op. Er is besloten de overeenkomst met 1 jaar te verlengen.

Investeringssubsidie

Ook in 2022 kregen alle scouting- en sportverenigingen de mogelijkheid om een investeringssubsidie aan te vragen. In 2022 zijn de aanvragen voor BVV'31, SDS'99 en Stad en Lande ruiters gehonoreerd.

Strand Stichtse brug

Het onderhoud (schoonmaken) van het strand en de voorzieningen is in 2021 overgedragen aan de gemeente. Onderzocht is of de werkzaamheden konden worden opgenomen in het integrale bestek. Dat blijkt niet mogelijk en de werkzaamheden worden door een extern bedrijf uitgevoerd in combinatie met de buitendienst.

Speelbeleid

In 2022 stelde de gemeenteraad het Speelplaatsenbeleid vast. Met het Speelplaatsenbeleid zorgen we voor een goede spreiding van de speelplekken. Bij de aanleg houden we rekening met de klimaatverandering (groener en meer schaduw), duurzaamheid en betaalbaarheid. Elk jaar pakken we een aantal speelplekken aan. Samen met de buurt kijken we wat er beter kan. De uitvoering van het Speelruimteplan start in 2023.

Speelruimteplan Blaricum

● ● ● *Visie en uitvoering 2022-2030*



November 2021



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 een buurtsportcoach en uitvoeren project JOGG (Jongeren op Gezond Gewicht) conform geactualiseerd werkplan. 
	Wij willen een sport- en accommodatiebeleid ontwikkelen, waarin het stimuleren van sport voor jong en oud centraal staat.	6.2.2	Het sportsubsidiebeleid continueren we en hebben twee maal per jaar overleg met de Sportraad. 
6.3	We sluiten aan op regionale ontwikkelingen op het gebied van recreatie en toerisme.	6.3.1	Proactief meedenken en meewerken aan (boven)regionale projecten in het kader van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en op regionaal gebied. 
	We sluiten aan op regionale ontwikkelingen op het gebied van recreatie en toerisme.	6.3.2	De beleidsvisie toerisme en recreatie Blaricum is in februari 2021 vastgesteld. Betreft het faciliteren van initiatieven en samenwerken met externe partijen/partners. 
6.4	We brengen onze speelplaatsen kwalitatief op orde.	6.4.1	We passen speelplekken aan conform jaarschijf 2022 van het nieuwe Speel(plaats)plan. 

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 6.1.1 Bij elke individuele aanvraag wordt rekening gehouden met onze visie op evenementen. Op dit moment is er nog geen visiedocument opgesteld waaraan wij de evenementenaanvragen toetsen.
- 6.4.1 Het Speelruimteplan is in september 2022 door de raad vastgesteld. Daarom kunnen we pas in 2023 starten met uitvoering.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-43.404	-44.508	-44.508	-61.062	-16.554
Lasten	803.401	927.639	976.888	839.212	-137.676
Saldo programma	759.998	883.131	932.380	778.150	-154.231

Toelichting verschil

Baten

Openbare bibliotheek

€ 14.000 V

Wij hebben een rijksbijdrage ontvangen voor de vrijstelling van de contributie voor 12-18 jarige. Deze bijdrage was niet begroot. Dit voordeel compenseert de hogere lasten die eveneens niet begroot zijn.

Het saldo van de overige baten

€ 3.000 V

Lasten

Sport Algemeen

€ 130.000 V

Het voordeel kan verklaard worden door onder andere het overschot Incidentele subsidies. Aanvragen kunnen van 1 maart tot 1 april ingediend worden. Het beschikbare budget was niet geheel nodig om de aanvragen in te willigen.

Kunst en Cultuur

€ 32.000 V

Dit voordeel is met name veroorzaakt doordat er teveel begroot was voor het bordenproject Singer. Er wordt € 12.500 overgeheveld naar 2023 voor dit project.

Openbare bibliotheek

€ 20.000 N

Wij geven 12-18 jarige vrijstelling van de contributie. Deze bedragen zijn niet begroot. Wij ontvangen hier wel een rijksbijdrage. Deze bijdrage was niet ook begroot. Dit nadeel wordt grotendeels gecompenseerd door de hogere baten.

Speeltuinen-plaatsen

€ 16.000 V

Besluitvorming omtrent het nieuw vast te stellen speelplan heeft later plaatsgevonden dan verwacht. Onderhoud kon niet meer geheel worden uitgevoerd.

Visit Gooi & Vecht

€ 12.000 N

Het bedrag was niet begroot, maar was wel opgenomen in de regiobegroting 2022-2025.

Het saldo van de overige lasten

€ 8.000 N

PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder(s): Joke Lanphen.

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?

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Ook bij team Maatschappelijke Ontwikkeling waren in 2022 medewerkers betrokken bij de opgaven rondom de opvang van Oekraïense vluchtelingen (denk aan zorg, inkomen en welzijn). In hoofdstuk 3 openbare orde en veiligheid staat hier meer informatie over.

De Blaercom

De Blaercom had ook in 2022 te maken met de gevolgen van de coronamaatregelen. Bezoekers en vrijwilligers vonden langzaam maar zeker weer de weg naar de Blaercom. De besturen van Stichting de Blaercom en Versa Welzijn voerden verkennende gesprekken over verdergaande samenwerking met als doel het welzijnswerk te verbeteren en te versterken. De organisaties concluderen van elkaar

te hebben geleerd op het gebied van exploitatie enerzijds en vrijwilligersbeleid anderzijds. Zij vinden elkaar in hun verschillen en passen het geleerde binnen de eigen organisaties toe. De samenwerking leidt vooralsnog niet tot één plan voor beide organisaties, wel is er in De Blaercom samenwerking tussen beheer en buurtwerk op de inzet van het welzijnswerk door Versa Welzijn.

We hebben afspraken met het bestuur van de Blaercom en Versa Welzijn gemaakt over de inzet van budget voor welzijnswerk en de samenwerking met de uitvoerend partner.

Revitalisering Malbak

De toegevoegde waarde van bouwtechnische aanpassingen voor de activiteiten is in 2022, mede door de gevolgen van de coronamaatregelen, onvoldoende inzichtelijk gebleken. Daarom is deze inventarisatie uitgesteld. Er is een bewonersenquête uitgevoerd en Versa is verzocht daarop te reageren. Wel is de rolstoeltoegankelijkheid verbeterd door plaatsing van elektrische toegangsdeuren.

Preventieve begeleiding

Er is onderzoek gedaan naar de effecten van preventie en het werken aan welzijn door Versa in de BEL. De onderzoeksresultaten worden nader bestudeerd om vast te stellen of de preventie leidt tot besparingen op geïndiceerde zorg. Versa Welzijn zal in goed overleg met de maatschappelijke partners de begeleiding in het preventieve voorveld voortzetten.

In samenwerking met Versa Welzijn is het leefstijlpunt ontwikkeld. In het leefstijlpunt wordt samen met de inwoner vanuit het model van positieve gezondheid gekeken hoe iemand een zijn leefstijl kan verbeteren in de breedste zin. Het doel van het Leefstijlpunt is om preventief te werken en daarmee de kans te verkleinen dat er in de toekomst intensievere zorg nodig is.

Preventie-akkoord

Het doel van het preventie-akkoord is dat alle inwoners bewust worden gemaakt van een positieve en gezonde leefstijl. Vanuit het gedachtegoed Positieve Gezondheid kijken we naar meerdere aspecten van leefstijl. Hierbij komen zowel de mentale gezondheid als de lichamelijke aspecten aan bod. We zetten extra in op de bewustwording onder alle doelgroepen op het terugdringen van roken, het gebruik van alcohol en drugs en overgewicht. We blijven speciaal inzetten op de kinderen (een gezonde jeugd, een gezonde toekomst) gezonde leefomgeving, kwetsbare jongeren en ouderen. Projecten als 'Moestuin Eemnes' dragen daaraan bij, educatieve en maatschappelijke activiteiten vinden plaats, gebaseerd op gezonde voeding en mentaal welbevinden.

De voorbereidingen voor de implementatie van het Leefstijlpunt zijn afgerond. Het leefstijlpunt wordt een samenwerking tussen professionals op het gebied van welzijn, sport & bewegen en leefstijl. Het Leefstijlpunt biedt ondersteuning aan inwoners die vragen hebben over een gezonde levensstijl in de breedste zin. Achter de schermen is het leefstijlpunt een samenwerking van diverse maatschappelijke instanties en de eerstelijnszorg.

Dag van de mantelzorg

In opdracht van de gemeente organiseerde Versa Welzijn in de week van 7 november 2022 activiteiten voor mantelzorgers in de HBEL. De activiteiten waren onder andere een high tea, muzikale lunch, filmvertoning en verschillende workshops. Er is tijdens deze week veel informatie verstrekt over mantelzorg en de mogelijkheid tot mantelzorgondersteuning. Ook is het mantelzorgcompliment extra onder de aandacht gebracht.

Week tegen Eenzaamheid

In de week tegen eenzaamheid (28 september t/m 4 oktober) werkte de gemeente samen met lokale dichters om gedichten over verbinding, uitnodiging en samenzijn te verspreiden in de BEL-gemeenten. De gedichten zijn met afbreekbare verf op 9 drukbezochte locaties in de buitenruimte geplaatst en er zijn ansichtkaarten gemaakt waarmee inwoners elkaar konden uitnodigen voor een activiteit. In de Blaercom was er een feestelijke opening van de week. Het sociaal wijkteam is op de markten van Eemnes en Laren met inwoners in gesprek gegaan over het thema. Gedurende de hele week was er via sociale media, de gemeentelijke bladen en in de buurthuizen extra aandacht voor het thema eenzaamheid.

Doorontwikkeling vroegsignalering problematische schulden en schuldhulpverlening

Het beleidsplan schuldhulpverlening 2021-2022 is aan vervanging toe. In 2022 stond het thema schuldhulpverlening aan de vooravond van vernieuwing. In navolging op de successen uit Eemnes en de pilot in Laren, is in Blaricum in 2023 ook de budgetcoach gestart. De budgetcoach kan op deze wijze grensoverschrijdend werken, nog meer partners verbinden en de relatie versterken met diverse betrokkenen in de regio Amersfoort en Gooi en Vechtstreek. In 2022 startten we met de doorontwikkeling van vroegsignalering en schuldhulpverlening. Dit is in aanloop naar het nieuwe beleidsplan. Er komt nog meer aandacht voor preventie en vroegsignalering, door deze thema's nu ook op regionaal niveau in samenwerking met meerdere gemeenten en organisaties op te pakken. Deze schaalvergroting en geïntensiveerde samenwerking, zorgt voor een maximaal bereik, waarmee mensen met (dreigende) schulden snel de juiste hulp krijgen. Daarnaast wordt schuldhulpverlening nog meer dan voorheen verbonden aan andere projecten op het gebied van een positieve levensstijl, zorg en veiligheid.

Energiearmoede

In 2022 liepen de energieprijzen fors op. Veel mensen hadden daardoor moeite om hun energierekening te betalen. Vanuit het Rijk stelden de BEL-gemeenten geld beschikbaar om mensen met lage inkomens tegemoet te komen voor de stijgende energieprijzen. De eerste tegemoetkoming betrof een extra financiële compensatie van eenmalig € 1.300 in de energiekosten voor huishoudens met een inkomen op of net boven het sociaal minimum. Voor overige inwoners, met moeite om rond te komen, was er ook de mogelijkheid om via de 'persoonlijke aanpak energietoeslag' ook € 1.300 aan te vragen. Alle huishoudens met een bijstandsuitkering hebben de compensatie automatisch van ons ontvangen. De overige groep met een minimum inkomen hebben hiervoor een aanvraag kunnen doen. In totaal hebben 313 inwoners (plus eventuele gezinsleden) deze toeslag ontvangen in 2022/ begin 2023.

Naast de financiële compensatie energiekosten voor huishoudens, heeft het rijk geld beschikbaar gesteld voor extra verduurzamingsmaatregelen. Het doel is hiervan is om de energierekening van bewoners naar beneden te brengen. In de BEL-gemeenten is een gratis energiecoach beschikbaar gesteld voor huishoudens met een minimuminkomen en met een woning die in 1995 of eerder is gebouwd. De energiecoach geeft allerlei bespaartips. Ook wordt samen bekeken wat er in de woning gedaan kan worden om energie uit te sparen. De energiecoach voert kleine maatregelen, met een waarde tot € 140, gelijk uit. Het gaat hier om kleine verduurzamingsaanpassingen, zoals het plaatsen van een tochtstrip, radiatorfolie en ledlampen. Huishoudens met een laag inkomen kunnen hiervoor een aanvraag doen. Ook heeft onze budgetcoach inwoners op diverse plekken in de dorpen actief opgezocht om informatie te geven, bijvoorbeeld bij de Voedselbank. Deze verduurzamingsmaatregel van informatie en advies tot het uitvoeren van kleine maatregelen, noemen wij 'De klimaatroute'.

Digitaal platform Kindarrangement

Het kindarrangement is dit jaar gecontinueerd. Er werd door 48 gezinnen gebruik van gemaakt. Aanpassing was dit jaar niet aan de orde.

Tomin

In januari 2022 is gestart met de uitvoering van het bedrijfsplan 'Ketensamenwerking Tomingroep 2022-2025'. Uitgangspunt van het plan is gelijkblijvende capaciteit van de Tomingroep en ontwikkeling van een WSW bedrijf naar een leerwerkbedrijf.

Zicht op Werk

In 2022 vonden de trainingen van Zicht op Werk weer in fysieke vorm plaats. De training 'ik ben' is in 2022 regionaal uitgerold. Regiogemeenten kunnen nu ook gebruik maken van onze training.

Door de krappe arbeidsmarkt stromen steeds meer mensen uit de uitkering. Het gevolg hiervan is dat de mensen die nog een bijstandsuitkering ontvangen een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben.

Jeugdwerkloosheid

Bij de jongeren die zich in 2022 meldde voor een uitkering zien we meer (gestapelde) problematiek. Zij hebben in de meeste gevallen eerst begeleiding nodig in de diverse levensdomeinen alvorens de stap naar werk en of opleiding gemaakt kan worden. Om deze reden is in 2022 gestart met een begeleider uit het WMO team die zich richt op de jongeren en het wegnemen van belemmeringen waarna de jongerencoach de jongeren kan begeleiden naar werk of opleiding.

Inburgering

De wet Inburgering 2021 is per 1 januari 2022 in werking getreden. De implementatie van de nieuwe wet inburgering is afgerond.

De begeleiding start wanneer de inburgeraars nog woonachtig zijn in het AZC door het afnemen van de brede intake en de leerbaarheidstoets. Na huisvesting start naast het taaltraject ook zo snel mogelijk het sportprogramma Zicht op Bewegen en praktijkcoaching.

Bescherming en opvang

Het nieuwe beleidsplan Bescherming en Opvang (2022 - 2025) Regio Gooi en Vechtstreek met als titel 'Herstel de Verbinding' is na een zorgvuldige procedure in alle gemeenteraden vastgesteld. Het nieuwe plan is een verdieping van het eerste beleidsplan uit 2017. De komende jaren zetten we in op de verbinding van beschermd wonen en opvang met schuldhulpverlening, veiligheid en werk. Op deze manier kunnen inwoners beter en eerder worden geholpen.

Bescherming en Opvang omvat de gemeentelijke Wmo-taken zoals geestelijke gezondheids- en verslavingszorg, aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling, beschermd wonen, maatschappelijke opvang én vrouwenopvang.

Sinds 2018 werken gemeenten op deze taken regionaal samen. De gemeenten in Gooi en Vechtstreek waren één van de eersten in Nederland die hierop een gezamenlijk beleidsplan bescherming en opvang hebben uitgevoerd.

De gemeenten evalueerden het beleid van de afgelopen periode met ervaringsdeskundigen, zorgaanbieders, Zorg- en Veiligheidshuis, politie, Veilig Thuis, GGD, Taskforce Huiselijk Geweld en Kindermishandeling, woningcorporaties, huisartsen en zorgverzekeraars. De uitkomst van deze evaluatie was dat alle partijen willen doorgaan op de eerder ingeslagen weg.

Het nieuwe beleidsplan bestaat uit drie kernprogramma's: Preventie en perspectief, Beschermd en veilig thuis wonen en Integrale benadering vanuit zorg en veiligheid. Met dit nieuwe plan kunnen we regiobreed de goede dingen doen voor deze specifieke groep inwoners.

Specialistische begeleiding

Het onderzoek naar de andere inrichting van specialistische begeleiding is uitgevoerd. Invoering is complex, vraagt regionaal optrekken en financiële besparingen zijn er op dit moment nog niet.

Nieuwe vorm van begeleiding

In 2022 is de inzet van begeleiders die lichte begeleiding (team 18+) bieden, opgeschaald. Deze begeleiders zijn werkzaam bij de HBEL uitvoeringsdienst maatschappelijke zaken. De ondersteuning die door dit team wordt ingezet, vindt plaats zonder beschikking en er wordt nauw samengewerkt met professionals in het voorveld. Met deze inzet beogen we, naast het leveren van passende ondersteuning aan inwoners, een verschuiving te realiseren van zwaardere, duurdere ondersteuning naar lichtere en goedkopere ondersteuning. De begeleiding van volwassenen is vooral gericht op het zelfstandig kunnen wonen en zinvol deelnemen aan de samenleving. Een evaluatie medio 2022 liet zien dat de inzet van deze begeleiders de gewenste resultaten opleverde: passende ondersteuning tegen lagere kosten. Met het opschalen van de inzet van de HBEL begeleiders, is een verdere verschuiving mogelijk.

Het begeleidingsteam jeugd (18-) biedt lichte begeleiding aan jeugdigen en hun opvoeders. Uit cijfers blijkt dat het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van de geïndiceerde zorg licht is gedaald. Deze daling bij jeugd is pas recent ingezet.

Transformatie zorglandschap Jeugd

Er zijn maatregelen getroffen om de duurdere verblijfplekken anders in te richten. Eén van die maatregelen is de voortzetting van het project Kamers met Aandacht en inkoop van verblijf Licht.

Contracten Verblijf jeugdvoorzieningen

Om een dekkend zorglandschap Jeugd te realiseren in de regio hebben we in 2022 een aantal maatwerkvoorzieningen ingekocht waar vraag naar is vanuit onze inwoners en vanuit de wettelijke verwijzers. Zo hebben we forensische jeugdhulp ingekocht samen met twee Utrechtse regio's, zijn er afspraken gemaakt met onze partners voor de drie-milieu-voorzieningen en we hebben de voorziening dagbehandeling voor jonge kinderen opnieuw ingekocht.

Doorontwikkeling Onderwijszorgarrangementen en inkoop van nieuw perceel in 2022

Op het gebied van de transformatie van de bestaande voorzieningen hebben we een maatschappelijke businesscase laten maken voor de onderwijszorg arrangementen en deze vorm van zorg binnen het onderwijs geborgd voor een periode van 4 jaar. Op deze manier kunnen leerlingen direct zonder beschikking en binnen hun eigen omgeving geholpen worden.

Nieuwe contracten Ernstige Enkelvoudige Dyslexie (EED)

We hebben onderzoek laten doen naar de Ernstige Dyslexie (EED) in de regio Gooi en Vechtstreek en opnieuw deze voorziening ingekocht.

Regionaal Expertise Team (RET)

De taken van het regionaal Consultatie en Adviesteam zijn in 2022 geëvalueerd. Op basis van die evaluatie en de afspraken met de VNG en het Rijk over regionale samenwerking zijn die taken en nieuwe taken geïntegreerd in een nieuw Regionaal Expertise Team (RET). In dit team worden complexe zaken ingebracht door de wettelijke verwijzers voor advies en consultatie. Dit team beschikt over de nodige expertise zodat jeugdigen met complexe vragen passende ondersteuning krijgen.

Bezuinigingsmaatregelen

- De bezuinigingen zoals aangegeven in de notitie "Een toekomstbestendig sociaal domein: lokale maatregelen" zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. In periodieke rapportages over het sociaal domein wordt de raad geïnformeerd over de voortgang (prognoses en jaarverslag).

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	
	Meer inzetten op preventie bij de jeugdzorg.	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.	
	Bestrijden van eenzaamheid onder ouderen.	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.	
	Mantelzorgers worden zwaar belast. Wij streven naar taakverlichting en besteden extra aandacht aan de waardering voor mantelzorgers.	7.5.2	Het onder de aandacht brengen van de regeling mantelzorgwaardering en de activiteiten rondom de Dag van de mantelzorg.	
7.6	Zorgen voor goede bereikbaarheid van voorzieningen voor o.a. ouderen.	7.6.1	Er is voldoende aanbod voor ouderen om zich te bewegen naar activiteiten in de gemeente.	
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. De raad heeft dit opgenomen in de Nota van Uitgangspunten en het wordt meegenomen in de plannen van de ontwikkelaar van het terrein.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 7.2.1 In 2022 zijn we in HBEL-verband gestart het opstellen van een visie sociaal domein. Deze visie wordt in 2023 aan de raad voorgelegd en vormt de basis van een nieuw beleidsplan sociaal domein.
- 7.5.1 Tijdens de dag van de mantelzorg 2022 is er veel aandacht geweest voor mantelzorgers. Versa Welzijn heeft de maandelijkse contactgroep voor mantelzorgers weer opgestart in maart 2022 na een tijdelijke stop. Er is een ambtelijke werkgroep Mantelzorg opgezet om regionale samenwerking te verkennen op het gebied van mantelzorgondersteuning. In de werkgroep zitten beleidsmedewerkers van de gemeenten Hilversum, Gooise Meren, Huizen en de BEL. Het doel om de mantelzorgondersteuning te verbeteren is nog niet behaald. Er is wel veel voorbereidend werk gedaan op het gebied van regionale samenwerking en kennisuitwisseling.
- 7.8.1 De inspanning vanuit Blaricum heeft niet geresulteerd in het behouden van een bovenlokale buitenpolikliniek, de ambulancevoorziening en uitrukpost lijkt momenteel te worden gehandhaafd. Verder is er een goed en structureel overleg met de ontwikkelaar hoe verder gegaan kan en moet worden in herontwikkeling van het vrijkomende terrein.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-2.544.420	-1.980.822	-1.980.822	-2.616.704	-635.882
Lasten	9.908.669	9.114.566	9.295.208	10.221.682	926.473
Saldo programma	7.364.249	7.133.744	7.314.386	7.604.978	290.591

Toelichting verschil**Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd****€ 44.737 V**

Binnen de algemene voorzieningen Wmo en Jeugd zijn er een aantal grotere verschillen die optellen tot het verschil. Er zijn een aantal kosten niet gemaakt waardoor er een voordeel ontstaan is ten opzichte van de begroting. Zo zijn de stelposten Sociaal domein en de stelpost Overige goederen en diensten niet aangesproken waardoor er ruim € 47.000 voordeel is. Ook is er een subsidie voor het versterken van de maatschappelijke sector extra geld ontvangen van € 15.500. Daarnaast zijn een aantal posten hoger uitgevallen dan begroot. Dit betrof de subsidie welzijnsactiviteiten die € 32.000 hoger uitgevallen is door een extra subsidie die verstrekt is en de subsidie centr. Accommodatie Blaricum die € 18.500 hoger uitgevallen is door extra inzet in de tweede helft van het jaar door Nijhof en Stad.

Vluchtelingen**€ 23.454 V**

Er zijn in Blaricum minder vluchtelingen opgevangen. Dit leidt tot een voordeel van € 23.454. Door de lagere aantallen vluchtelingen zijn er lagere kosten maar daardoor zijn er ook minder inkomsten. De kosten die geraamd waren in de begroting worden niet gemaakt.

Eerstelijnsloket/wijkteam WMO en Jeugd**€ 304.077 V**

In de opbrengsten is er € 75.000 euro ontvangen voor de toeslagenproblematiek. Deze stond niet in de begroting. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de toeslagenproblematiek en deze hebben geleid tot een overschrijding van € 22.500. De kosten voor de afwikkeling van Soza HBEL zijn € 248.500 lager dan begroot.

Bijstandverlening algemeen**€ 128.190 N**

De apparaatkosten van de Soza HBEL zijn € 131.500 hoger uitgevallen. De werkzaamheden voor de BBZ in verband met de COVID regelingen zijn ook onder deze kosten verantwoord. Dit verklaart deze stijging.

Bijstandsverlening**€ 138.787 N**

In de bijstandsverlening zit een lagere BUIG uitkering van € 148.000. Deze verklaart grotendeels het verschil op deze post. Maar hiernaast zijn ook de ontvangsten voor het verhalen van de sociale uitkeringen € 84.000 lager dan begroot. De oorzaak hiervan is nog niet duidelijk. De lasten voor de uitbetaling van de sociale uitkeringen zijn € 71.500 lager uitgevallen hetgeen een positief effect heeft. Dit komt door een lager aantal uitkeringen. Door de vrijval van de post dubieuze debiteuren is er een extra voordeel van € 21.000

Minimabeleid**€ 342.864 N**

In deze post zit de energietoeslag die op deze plaats in de kosten verantwoord wordt. Er is in totaal aan 312 inwoners een toeslag toegekend. De toeslag kon tot 31-12-2022 aangevraagd worden waardoor de uitbetaling in 2022 slechts aan 283 inwoners de toeslag is uitbetaald. De energietoeslag is niet meegenomen in de begroting voor bijzondere bijstand.

Begeleide participatie**€ 45.896 N**

De gemeenschappelijke regeling met de HBEL is duurder uitgevallen dan begroot. Hierdoor is er een bedrag van € 53.000 meer uitgegeven.

Maatwerkvoorzieningen materieel (Wmo)**€ 18.355 N**

De realisatie van de rolstoelvoorzieningen ligt € 18.000 lager dan begroot. Deze verhouding was in 2021 ook al het geval en het lijkt erop dat de begroting voor deze post iets te hoog staat. Bij de woonvoorzieningen lijkt dit juist andersom het geval te zijn. Deze kosten liggen € 33.500 hoger dan begroot en liggen ook weer meer in lijn met de realisatie van 2021.

Maatwerkdienstverlening 18+**€ 167.311 N**

In deze post zitten de kosten van de begeleiding van de HBEL die € 107.500 hoger liggen dan begroot. Daarnaast worden er onder deze noemer een aantal afrekeningen in HBEL verband genomen, waaronder de volwasseneneducatie die € 25.000 hoger ligt dan begroot, maar ook de afrekening van de continuïteitsbijdrage van de Corona maatregelen van het Rijk uit voorgaande jaren voor € 22.500. Als laatste zijn er hogere kosten dan begroot in de Regio Gooi en Vechtstreek gemaakt en betaald van € 28.000

Schuldhulpverlening**€ 27.195 V**

De verwachting voor 2022 was dat er als gevolg van de Covid pandemie het aantal zaken in de schuldhulpverlening zou stijgen. Daarom is de begroting op dit punt ook verruimd. De realisatie is echter dat er minder gebruik gemaakt wordt van de schuldhulpverlening. Hierdoor wordt er € 27.000 minder ingezet op dit punt. Dit is lager dan in 2021.

Maatwerkdienstverlening 18-**€294.154 N**

Bij de begeleiding van jeugdigen is er een overschrijding van € 58.500. Dit is te verklaren doordat er meer jeugdigen geholpen zijn. Ook in de reguliere ambulante jeugdzorg is er een stijging van cliënten en is € 89.000 meer dan begroot gerealiseerd. Een van de oorzaken hiervoor is dat er 4 jeugdigen een intensief traject volgen met 1 op 1 begeleiding.

De verblijfsvormen van zorg zijn ook gestegen. Dit heeft onder meer te maken met de plaatsing van 2 jeugdigen buiten de regionale contracten om. Deze kosten zijn in 2022 € 160.000. De inzet op jeugdzorg met verblijf is daardoor € 127.500 hoger dan begroot. Ook de Jeugdzorg+ is € 67.000 hoger dan begroot. De verwijzingen naar de GGZ zijn lager en daar is € 17.500 minder dan begroot en ook dyslexie is € 11.500 lager dan begroot.

Vluchtelingencrisis Oekraïne**€ 381.719 V**

De drie BEL gemeenten zijn in 2022 gezamenlijk opgetrokken om de opvang van Oekraïense vluchtelingen te realiseren.

De kosten voor de opvang worden gedekt door de bekostigingsregeling 'Opvang Ontheemden Oekraïne' (Ministeriele regeling).

Tegenover de directe kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, ontvangen de gemeenten een normvergoeding per vluchteling per dag.

In de kosten 2022 voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn ureninzet van de BEL medewerkers niet opgenomen. Deze inzet is in onderstaand overzicht wel opgenomen. Doordat BEL medewerkers tijd en energie in de opvang van vluchtelingen hebben gestoken, is er in 2022 ook ander werk blijven liggen. Werk dat in 2023 of later moet worden ingehaald. Daarom zal er voor hetzelfde bedrag de daadwerkelijk geregistreerde inzet een bestemmingsreserve 'gemiste productie 2022' gevormd worden bij de BEL gemeenten ten laste van de ontvangen gelden.

Het overig batig saldo 2022 reserveren de BEL gemeenten in een risicoreserve om toekomstige verplichtingen of risico's te kunnen bekostigen.

Er worden dus per gemeente twee bestemmingsreserves gemaakt, namelijk 1 voor in te halen gemiste productie bij de BEL organisatie en 1 voor financiële risico's die in 2023 en verder nog kunnen optreden als gevolg van de opvang.

BEL Gemeenten 2022				
	BLR	EMS	LRN	Totaal
Totale vergoedingen	€ 769.782	€ 1.043.310	€ 3.166.820	€ 4.979.912
Totale kosten	€ 296.839	€ 717.896	€ 1.222.476	€ 2.237.210
Resultaat 2022	€ 472.943	€ 325.414	€ 1.944.344	€ 2.742.702
Personele inzet Belcombinatie 2022	€ 91.224	€ 123.638	€ 375.287	€ 590.149
Resultaat 2022 (incl. BEL Comb)	€ 381.719	€ 201.776	€ 1.569.057	€ 2.152.553

Wetering 122, Malbak**€ 15.000 N**

Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door het rolstoelvriendelijk maken van het pand (er zijn twee elektrische deuren geplaatst).

Overige verschillen**€ 78.784 N**

PROGRAMMA 8 - MILIEU EN DUURZAAMHEID

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

Visie

Verduurzaming van onze gemeente vinden wij essentieel.



Wat hebben we bereikt?

Het bevorderen van duurzaamheid in de gemeente en bij inwoners is een prioriteit. In 2022 is daarvoor het uitvoeringsplan Energietransitie Blaricum 2020 als leidraad gebruikt voor de uit te voeren activiteiten. Het is een praktische vertaalslag van het Programma Duurzaam Blaricum 2018-2022. Op basis van het uitvoeringsplan zijn diverse projecten gestart, dan wel gerealiseerd.

- In december 2021 stelde de gemeenteraad de Transitie Visie Warmte (TVW) vast, inclusief de analyse van de warmteoplossingen per buurt en de vertalingen van gevoerde gesprekken. In 2022 is gestart met het verder vorm geven van de activiteiten rondom verkenningswijken. Zo onderzochten we voor de Bijvanck de potentie van een warmtenet en keken we naar alternatieve potentiële warmtebronnen. Ook besloten we om als eerste verkenningswijk voor een participatietraject met de inwoners in de Bouwvenen te starten. Hiervoor is bureau SpectrumELan geselecteerd om te ondersteunen in een aanpak. De bewoners die in een klankbord zijn verenigd, hebben ingestemd met een onderzoek naar warmtescenario's.
- In juni 2021 stelde de gemeenteraad de RES 1.0 vast. In 2022 zijn de haalbaarheidsstudies voor 'Zon op grote daken' en 'Zon langs infrastructuur' (A27) verder uitgevoerd. Voor

businesspark A27 is gestart met een netwerkaanpak van de verschillende VvE's. Voor zon op de geluidswal langs de A27 is de haalbaarheid van de constructie verder onderzocht en een mogelijke businesscase in kaart gebracht.

- In 2022 zijn de laatste duurzaamheidsleningen aangevraagd. De middelen die via SVN beschikbaar waren gesteld, zijn uitgeput. Het merendeel van deze leningen was voor de aanschaf van zonnepanelen.
- In 2022 maakten we een start met de herijking van het duurzaamheidsbeleid. Hiervoor hebben we ook bewoners om input gevraagd via een enquête. De bevindingen nemen we mee in de samenstelling van nieuwe activiteiten. Ook zijn de belangrijke stakeholders gevraagd om mee te denken. De belangrijkste conclusies staan in een 'koersdocument'.
- De bestuurders van de BEL-gemeenten willen meer samenwerken op duurzaamheidsthema's. Er vonden meerdere sessies plaats om hier gehoor aan te geven. De eerste conceptnota is opgesteld.
- Om inwoners te helpen energie te besparen, is er een actie geweest waarbij inwoners zich op konden geven voor een informatiebrochure (speciaal afgestemd op hun woningtype). Geïnteresseerden ontvingen informatie voor de te nemen maatregelen voor specifieke jaren 70/80 woningen. Eind 2022 is een plan van aanpak opgesteld om voor de organisatie van meerdere showroomdata.
- Energiearmoede was een nieuw thema in 2022. Hiervoor heeft de gemeente middelen ontvangen van het Rijk voor een aanpak en uitvoering. Samen met Klimatroutte is een actie uitgevoerd waar inwoners van Laren en Blaricum met een bijstandsuitkering, IOW-uitkering of AOW zonder aanvullend pensioen in aanmerking kwamen. Ondanks de beperkingen van de wetgeving rondom de AVG hebben enkele tientallen zich opgegeven.

Samenwerking met partners

- In 2022 werkte de gemeente met de Hut van Mie op een aantal activiteiten samen. Zo is er een plan van aanpak voor 'Zon op Grote daken' voor Businesspark A27 opgesteld en in Q1 2022 is hiermee gestart. Hut van Mie neemt ook deel aan de werkgroep voor 'Zon langs infrastructuur'. Daarnaast is zij ook gestart met een analyse van het gemeentelijk vastgoed om zo 20% van de energiebehoefte van de gemeente lokaal op te wekken en vervolgens de energie aan de gemeente te leveren.
- Met de regio Gooi en Vechtstreek vond een evaluatie plaats over de samenwerkingsactiviteiten tot nu toe. Hieruit is een voorstel gedaan voor nieuwe duurzaamheidsactiviteiten.

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 vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.1	WWe willen uitbreiding stimuleren van zonnepanelen en andere verduurzamingsmaatregelen op woningen en openbare gebouwen en door het verstrekken van duurzaamheidsleningen (via SVn).	
	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.2	We willen gemeentelijke gebouwen verduurzamen en verduurzaming bij maatschappelijk vastgoed stimuleren, waaronder scholen en sportclubs.	
	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.3	In het verlengde van de reeds ingevoerde legeskorting voor zonnepanelen op monumenten, willen we “groene” leges invoeren voor duurzaamheidsmaatregelen in brede zin.	
	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.4	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.	
	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.5	Corporaties blijven we motiveren om bestaande woningen te verduurzamen.	
	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.6	We stimuleren initiatieven, zoals Hut van Mie, om te komen tot een energiecoöperatie. Om duurzame energie opwek door en voor inwoners te stimuleren.	
	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.7	Uit de Transitievisie warmte, die eind 2021 is vastgesteld, zullen we starten met de voorkeurswijk voor het starten van een participatietraject.	
	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.8	Met Duurzaam Bouwloket wordt een plan van aanpak opgesteld om lokale particuliere initiatieven verder vorm te geven.	

	Uitvoeren van het duurzaamheidsprogramma 2018-2022. Het beleid dat we hebben opgestart willen we intensiveren. Het beleid is vertaald in een Uitvoeringsplan Energietransitie 2020.	8.1.9	Samen met Larderel Energie wordt verder vorm gegeven aan de verkenning naar ultradiepe geothermie	
8.2	Als gevolg van klimaatverandering zien we dat het aantal zware regenbuien in aantal en intensiteit toeneemt. Vlotte afwatering van het hemelwater is essentieel om droge voeten te houden. Daar wordt bij de renovatie van straten al rekening mee gehouden. Echter, de toenemende verstening (lees bestrating) van particuliere percelen is een zorgpunt.	8.2.1	We willen voorlichtingscampagnes opzetten voor bewoners om hemelwaterafvoer op natuurlijke wijze te reguleren.	
8.3	De ligging van Blaricum, ingeklemd tussen A1 en A27 en de toenemende verkeersintensiteit, veroorzaakt al jaren toenemende geluidshinder met name vanaf de A27. Het is van belang hier continue aandacht voor te hebben en tijdig maatregelen te treffen om geluidshinder zoveel mogelijk te beperken.	8.3.1	Sinds 2020 wordt onder de vlag van project Hollandse Luchten van de provincie Noord-Holland stikstofdioxide gemeten, ook langs de A27. Tweede fase van het project Hollandse Luchten start tweede helft 2021. We willen samen met de provincie bekijken of deze luchtmetingen kunnen worden uitgebreid met geluidmetingen.	
8.4	Werkomschrijving buitendienst.	8.4.1	De benodigde werkzaamheden worden opgenomen in de werkomschrijving voor de buitendienst.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 8.1.2 In 2022 is gestart met het opstellen van een plan van aanpak.
- 8.1.3 In 2022 is een eerste stap gezet ten behoeve van de uitwerking. Vanwege het beoogde brede karakter vergt dit meer tijd.
- 8.1.5 In de gemeente Blaricum had het corporatiebezit reeds een gemiddelde energie-index van 1,07, wat valt binnen het bereik van een voormalig label A. Hiermee is het bezit in de gemeente Blaricum op het gewenste niveau. Nog slechts 3% (26 woningen) heeft nog een index vergelijkbaar met label C, D of E.
- 8.4.1 geen wijzigingen of toevoegingen Plan toekomst visie buitendienst/ toekomstbestendig opgestart en loopt. verwachting is om eind 2023 gereed te hebben i.c.m. de uitbesteding van IBOR

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-417.346	-275.232	-299.370	-266.885	32.485
Lasten	609.916	457.335	804.664	550.416	-254.248
Saldo programma	192.570	182.103	505.294	283.531	-221.763

Toelichting verschil

Baten**Begraafplaats** **€ 38.000 N**

Er zijn minder leges ontvangen voor beheer en gebruik van gemeentelijke begraafplaatsen dan begroot. Dit komt doordat er minder gemeentelijke begrafeniszen zijn geweest dan was ingeschat.

Het saldo van de overige baten **€ 6.000 V**

Lasten**Klimaatbeleid** **€ 259.000 V**

Het begrote projectgeld is bestemd voor de verduurzaming van wijken middels haalbaarheidsstudies en de ontwikkeling van aanpakken voor de jaren (2021 - 2027). Daarnaast is het bedoeld om een eventuele tekort op een duurzaamheidsproject aan te vullen. Over 2022 hebben we dit budget niet hoeven aanwenden omdat we vanuit andere beschikbare budgetten (met soortgelijke bestemming) de activiteiten rondom de voorbereiding van wijkaanpakken hebben kunnen bekostigen. Dit incidentele budget zal worden overgeheveld naar 2023.

Het saldo van de overige lasten **€ 5.000 N**

PROGRAMMA 9 - BOUWEN EN WONEN

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

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



Wat hebben we bereikt?

Regionale senioren wooncoach

De wooncoach begeleidt 65+ers die wonen in een sociale huurwoning naar een geschikte vervolgwoning. Een deel van de 65+ers zal willen verhuizen naar een geschikte gelijkvloerse woning. Het vergroten van het aanbod aan geschikte en betaalbare woningen voor ouderen is daarom één van onze prioriteiten. Het project wooncoach is per 1 juli 2022 afgerond en regionaal is de wens uitgesproken om het werk van de wooncoach te kunnen voort zetten en waar nodig uit te breiden.

Overeenkomst gemeente – Alliantie

In 2017 sloten de gemeente en woningcorporatie de Alliantie een overeenkomst met daarin afspraken over de woningvoorraad van de Alliantie in Blaricum Dorp. In 2020 is de overeenkomst geactualiseerd met aanvullende afspraken die zijn opgenomen in een allonge. Deze overeenkomst en allonge bevatten afspraken over 1) verduurzamen, 2) verkoop van woningen en 3) renovatie, sloop

en nieuwbouw van zeven sociale huurwoningen aan de huidige voorraad. De Alliantie is al geruime tijd bezig met het uitwerken van renovatie/sloop/ nieuwbouwplannen op vier locaties in het dorp en heeft hier ook overleg over gevoerd met de gemeente. De verwachting is dat zij in de loop van 2023 een definitief voorstel komen.

Diverse ruimtelijke ontwikkelingen

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

Tergooi

Zoals bekend, verhuist Tergooi Ziekenhuizen locatie Blaricum in 2023 naar Hilversum. Daarmee komt de locatie op de grens met Laren, Bussum en Huizen beschikbaar voor andere functies. De gemeenteraad stelde hiervoor in 2020 al een Nota van Randvoorwaarden (NvR) vast. Momenteel is de gemeente in overleg met de nieuwe eigenaar om tot een aangepaste NvR te komen waarna een stedenbouwkundig plan wordt ontwikkeld. Vervolgens wordt gewerkt aan een bestemmingsplan/omgevingsplan.

Wijziging bestemmingsplan Dode Hond

Om natuurrecreatie op en aan het water bij de aanlegplaats op het eiland De Dode Hond te stimuleren en beter te faciliteren, lag er eind 2022 een ontwerpbestemmingsplan ter inzage. Het ontwerpplan regelt de realisering van een eco-toiletvoorziening; het reconstrueren van de aanlegplaatsen; het toestaan van gemotoriseerde vaartuigen/boten bij het eiland en het toestaan van maximaal 3 x 24 uur verblijven op de boot en/of in een tent naast de boot op het recreatieve deel van eiland.

Zeven woningen Melkfabriek

In 2022 stemde de gemeenteraad in met het de bouw van zeven woningen, waarvan drie in de sociale huursector vallen. Ten tijde van de ter inzage legging van het ontwerpbesluit is een aantal zienswijzen ontvangen. De zienswijzen zijn ongegrond verklaard. Begin 2023 wordt de vergunning verleend.

Omgevingswet

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is wederom uitgesteld. De nieuwe datum is 1 januari 2024. In 2022 is, als voorloper op de Omgevingsvisie, de contourennota vastgesteld. Deze nota is de onderlegger voor de Omgevingsvisie die in 2022 is aanbesteed en in 2023 wordt opgesteld.

Gooyergracht en Vijzelgemaal Eemmeer

In 2022 hebben de BEL-gemeenten samen met het Waterschap Amstel Gooi en Vecht (AGV) en het DB van de 'Gemeenschappelijke Regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer' (GR GVE)

samengewerkt aan een visie en uitvoeringsprogramma voor een integrale aanpak van de Gooiergracht. We inventariseerden ook wat nodig is om de GR GVE op te kunnen heffen. Dit dient als basis voor bestuurlijke besluitvorming in 2023 over het uitwerken van de visie tot een gezamenlijk gedragen ontwerp en uitvoeringsplan en het daadwerkelijk kunnen opheffen van de GR GVE.

Wet Kwaliteitsborging

Gelijktijdig met de Omgevingswet zal de Wet kwaliteitsborging in werking treden. Deze wet voorziet in het overhevelen van taken op het gebied van de toetsing van bouwaanvragen op het bouwbesluit en de toezicht daarop door private partijen. Ook in 2022 werd de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging meerdere malen uitgesteld. Inmiddels is de invoeringsdatum van deze wetten wederom vertraagd en nu gesteld op 1 januari 2024. De Wet kwaliteitsborging beoogt naast een kwaliteitsverbetering en efficiencyslag ook een verminderde werklast bij gemeenten. Een ander effect is dat gemeenten na de inwerkingtreding van beide wetten minder leges in rekening kunnen brengen omdat zij bepaalde taken niet langer uitvoeren.

Actualisatie BEL Beleidsplan VTH 2019-2022

Het BEL Beleidsplan VTH 2019-2022 is het integrale beleid voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren op het gebied van de vergunningverlenende en toezichthoudende taken in de fysieke leefomgeving. De visies en ambities van de colleges zijn hierin vertaald naar doelen, maatregelen, kwaliteit en uitvoering. De beschikbare capaciteit wordt gericht en effectief ingezet op zaken die er het meest toe doen. Het huidige beleid liep tot 2022. Daarom stelden we eind 2022 een geactualiseerd VTH Beleidsplan 'BEL Uitvoerings- en handavingsstrategie VTH 2023-2026' op, die we in Q1 2023 ter kennisname aan de raad voorleggen.

Uitvoeringsprogramma VTH 2023

Jaarlijks stelt het college het Uitvoeringsprogramma VTH vast. Eind 2022 is het Uitvoeringsprogramma 2023 opgesteld en ter vaststelling voorgelegd aan de colleges. Nu de inwerkingtreding van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging is uitgesteld, nemen we de implicatie daarvan pas in het Uitvoeringsplan VTH 2024 op. Voor een meer specifieke beschouwing van de beoogde effecten, resultaten, projecten en uit te voeren acties, verwijzen we u graag naar de Uitvoeringsprogramma's.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten	
9.1	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.
	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.	9.1.2	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.	
	Doorstroming bevorderen van laag naar middensegment huur.	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	
	Conserverende en groene karakter van de gemeente behouden.	9.4.2	Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving 2022.	
9.5	De nieuwe Omgevingswet die ingevoerd gaat worden zal onze bijzondere aandacht krijgen.	9.5.1	Implementeren van de Omgevingswet conform de minimeisen 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.	
	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.	9.6.2	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	Actualiseren BEL Beleidsplan VTH 2019-2022 (Omgevingswetbestendig) 2022.	
	Blaricum beschikt over een actueel en adequaat integraal Vergunningen-, Toezicht- en Handhavings-uitvoeringsbeleid.	9.7.2	Opstellen Uitvoeringsprogramma VTH 2023.	
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.	
9.9	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.	

Toelichting bij afwijking (oranje of rood):

- 9.2.1 Gemeente en corporaties onderzoeken of er locaties zijn en onderhouden hierover contact.
- 9.2.2 Gemeente en corporaties onderzoeken gezamenlijk of er locaties zijn voor nieuwbouw en welke doorstromingsmaatregelen kansrijk zijn.
- 9.3.1 Beperkte inzet ambtelijke capaciteit. Eén van de lopende afspraken voor 2023 met de corporaties is onderzoek naar mogelijke locaties voor de realisatie van (tijdelijke) woningen. Dit zijn zowel locaties waar nog niet gebouwd kan worden, als locaties waar permanente bouw niet mogelijk is.
- 9.4.1 Het opstellen van de omgevingsvisie is in Q4 2022 aanbesteed aan een gespecialiseerd adviesbureau. Start uitvoering in januari 2023.
- 9.5.1 De datum waarop de Omgevingswet in werking treedt is wederom verschoven. De nieuwe datum is 1 januari 2024. De implementatie bij de BEL is grotendeels afgerond, het oefenen met nieuwe werkprocessen vraagt nog aandacht. Het opstellen van de omgevingsvisie is aanbesteed aan een gespecialiseerd adviesbureau. Start uitvoering in januari 2023.
- 9.6.1 Er zijn geen concrete initiatieven voorgelegd.
- 9.6.2 Er hebben zich geen agrariërs gemeld met nieuwe duurzame initiatieven.
- 9.9.1 In 2022 zijn noodzakelijke stappen gezet in het inrichten van het VTH-registratiesysteem OpenWave rondom vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. Daarmee kunnen we in 2023 ervaring opdoen, het systeem verder verbeteren en in de loop van 2023 de eerste concrete resultaten rapporteren.

Beleidsindicatoren

Servicenormen

Servicenorm 'Vergunningen, Toezicht en Handhaving'	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Omgevingsvergunning regulier: binnen 8 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	92,3%	100%	90,3%
Omgevingsvergunning uitgebreid: binnen 26 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	100%.
Van rechtswege verleende vergunningen	3	0	1
Minimaal 95% van de verleende vergunningen houden stand in een eventuele bezwaar- of beroepsprocedure.	n.v.t.	95%	92,1%
Maximaal aantal dossiers waarin een dwangsom is betaald vanwege het niet tijdig nemen van een besluit: 0	n.v.t.	0	0
De doelstelling voor 2022 ten aanzien van het naleef gedrag wordt gesteld op tenminste 70% spontane naleving en 90% naleving na een eerste aanschrijving.	n.v.t.	70% / 90%	Wordt in de loop van 2023 meetbaar

De huidige klanttevredenheid blijft gedurende de beleidsperiode minimaal behouden op het niveau van 2018 en waar mogelijk verbeterd.	NB	≥ 2018	In onderzoek
--	----	--------	--------------

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-3.639.504	-3.718.549	-3.650.549	-3.832.360	-181.812
Lasten	3.259.142	3.372.443	3.290.872	3.710.276	419.405
Saldo programma	-380.362	-346.105	-359.677	-122.084	237.593

Toelichting verschil

Baten

Overige gebouwen en gronden **€ 407.000 V**

In 2022 is er veel snippergroen verkocht aan inwoners van de Bijvanck, deze opbrengsten zijn niet te voorspellen. De hogere baten compenseren (meervoudig) de hogere lasten.

Verlenen omgevingsvergunningen **€ 327.000 N**

Minder inkomsten door een lagere bouwproductie dan begroot.

Leges welstandstoezicht **€ 21.000 N**

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

Inkomsten rioolheffing **€ 38.000 V**

Ontvangsten rioolheffing vallen licht positief uit.

Inkomsten afvalstoffenheffing **€ 91.000 V**

Ontvangsten afvalstoffenheffing vallen positief uit.

Het saldo van de overige baten **€ 6.000 N**

Lasten

Overige gebouwen en gronden **€ 30.000 N**

De verkoop van het snippergroen brengt lasten met zich mee. Een deel van deze lasten wordt weer doorbelast aan de koper. Deze lasten worden gecompenseerd door de hogere baten.

Bestemmingsplannen planschades **€ 23.000 N**

In 2022 is er één planschadedossiers aan zowel de Rechtbank als Afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State voorgelegd door iemand die meent schade te hebben geleden vanwege de vaststelling van een bestemmingsplan. Voor deze procedure is een advocaat ingeschakeld. Overigens is het verzoek om planschade volgens zowel door de Rechtbank als Raad van State afgewezen.

Volkshuisvesting **€ 18.000 V**

Het opstellen van de Woonvisie is gestart in september 2022 en gelet op de doorlooptijd van een dergelijk project met een uitgebreid participatie traject, wordt het eindproduct in april 2023 opgeleverd. Dit incidentele budget zal worden overgeheveld naar 2023.

Implementatie omgevingswet

€ 23.000 N

Het budget voor de implementatie Omgevingswet is anders besteed dan voorzien. Door het uitstel van de datum waarop de wet in werking zou treden was het nodig om het contract van de ingehuurd projectleider te verlengen. Voortschrijdend inzicht van de consequenties van de nieuwe wetgeving hebben geleid tot uitbesteden van het opstellen van de bodemplaat bestemmingsplannen en het inhuren van extern advies over de implementatie van omgevingstafels.

Riolering onderhoud

€ 80.000 V

Onderhoud is mede afhankelijk van het aantal gemelde storingen. Aantal storingen in 2022 waren lager dan verwacht (€ 35.000 V).

Daarnaast worden maatregelen ter voorkoming wateroverlast Bijvanck uitgevoerd in 2023. De uitvoering ligt bij de bewoners en dat heeft vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt om het budget ad € 25.000 (V) over te hevelen naar 2023. Minder uren BEL combinatie (€ 19.000 V) in verband met o.a. minder storingen.

Riolering beleid

€ 127.000 V

Reperatiebestek is in 2022 niet uitgevoerd. De aannemer heeft zich teruggetrokken. Werkzaamheden worden meegenomen in het nieuw op te stellen WRP. Daarnaast zijn maatregelen uit de grondwateranalyse/hemelwater/handelingsperspectief niet uitgevoerd. Deze activiteiten worden meegenomen in het nieuwe WRP. Lozingsbeleid bedrijven in samenwerking met de RUD wordt uitgevoerd in 2023 in plaats van 2022. Werkzaamheden zijn niet uitgevoerd in verband met prioriteitstelling. Opstellen WRP (Water- en rioleringsprogramma) / SSW (Systeemoverzicht stedelijk water) is uitgesteld naar 2023 in verband met de invoering van de omgevingswet.

Dotatie voorziening riool

€ 190.000 N

De rioolheffing mag maximaal kostendekkend zijn. Overschotten dienen gedoteerd te worden in de daarvoor ingerichte voorziening. Op basis van nacalculatie blijkt de dotatie voor 2022 hoger uit te vallen dan verwacht.

Afval

€ 373.000 N

Dit nadeel wordt met name veroorzaakt door hogere lasten van de GAD.

Het saldo van de overige lasten

€ 5.000 N

PROGRAMMA 10 - GRONDEXPLOITATIE, DORPSVERNIEUWING EN ECONOMISCHE ZAKEN

Portefeuillehouder(s): Anne-Marie Kennis.

Visie

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



Wat hebben we bereikt?

Blaricummermeent

De woningen in deelplan G1 en G2 zijn opgeleverd en worden inmiddels bewoond.

Voor het onderdeel bedrijvenpark: op dit moment zijn er binnen het Businesspark27 geen percelen meer uit te geven. De laatste bouwprojecten door de exploitanten zijn in aanbouw / worden opgeleverd.

Dit alles heeft geleid tot de afbouw van het projectbureau Blaricummermeent, waarbij de projectleider per 31 december 2022 is gestopt. De gemeentesecretaris is aangesteld als budgethouder waarbij de projectcontroller, samen met bureau Stadtkwadraat, het project financieel tot een einde zullen brengen. Om de nakomende lasten in 2023 te kunnen dekken zal erop basis van het ook opgestelde "cost to complete" (in afstemming met de accountant) een nakomende kostenpost in 2022 worden opgevoerd. Hierna kan de laatste winstneming project Blaricummermeent in 2022 genomen worden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
10.1	Plannen woningbouw eb het bedrijvenpark	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 cq. planologisch kader aan.	
	Het initiatief voor de terugkeer van een Gooise tram vinden wij een positieve ontwikkeling.	10.2.3	Initiatieven ondersteunen en faciliteren.	

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-5.482.324	-9.447.516	-9.428.516	-4.605.925	4.822.591
Lasten	3.808.946	9.514.334	9.420.648	3.929.356	-5.491.292
Saldo programma	-1.673.378	66.818	-7.868	-676.570	-668.702

Toelichting verschil

Baten

Toeristenbelasting

€ 15.000 N

Doordat de Woensberg als camping niet heropend is in 2022 zijn de in de begroting opgenomen inkomsten toeristenbelasting niet gerealiseerd.

Blaricummermeent

€ 4.800.0000 N

Ten tijden van opstellen begroting 2022 (augustus 2021) was de aanname dat het project nog een doorlooptijd naar 2023 en eventueel 2024 zou kennen. De begroting is gebaseerd op het daarvoor in maart opgeleverde Financieel Raamwerk Blaricummermeent en de hierin weergegeven realisatie en prognoses. Door de gunstige economische omstandigheden verliep het project in een veel snellere tijdsspanne, leidend tot afsluiting project per balansdatum 31-12-2022, de uit het Financieel Raamwerk, veel verkopen van percelen werden al in 2021 gerealiseerd.

Het saldo van de overige baten

€ 8.000 N

Lasten

Blaricummermeent

€ 5.500.000 V

Door de versnelling in verkopen zijn de kosten ook naar voren geschoven, met name inzake kosten verbonden aan bouwrijp maken en deels ook in woonrijp maken.

Het saldo van de overige lasten

€ 9.000 N

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Visie

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

Wat hebben we bereikt?

Algemene uitkering van het Rijk

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

De inkomsten uit het gemeentefonds zijn in 2022 fors hoger dan begroot (€ 1.100.000 V). Het voornaamste verschil tussen het begrote bedrag en de werkelijke inkomsten is de ontwikkeling van de uitkeringsbasis, uitkeringsfactor en accres. Verder is er een aantal kleinere (taak)mutaties geweest.

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 2022 is dit de decembercirculaire.
- Voor maatstaafmutaties geldt de meest recente circulaire.

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.

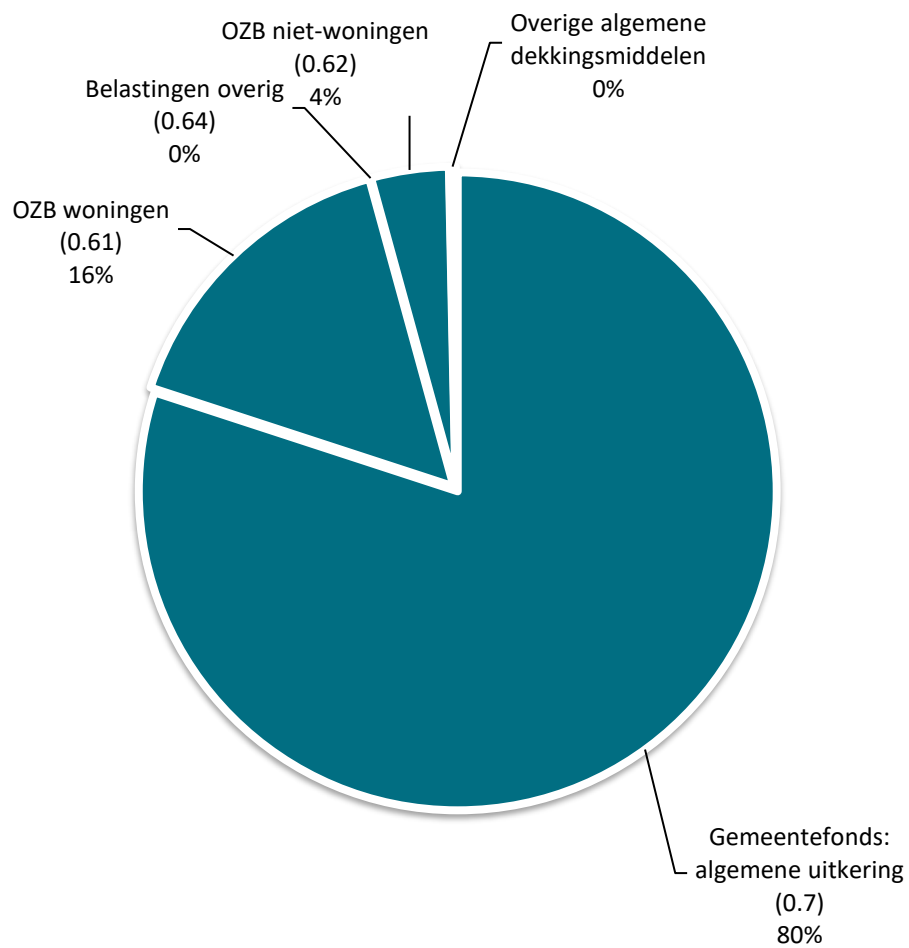
Incidentele baten en lasten en stelposten

Betreffen de incidentele baten en lasten in de exploitatie van 2022. De incidentele baten en lasten bestaan onder andere uit incidentele mutaties van de reserves en overhevelingen vanuit het jaar 2021.

Resultaat en controleverklaring

Het rekeningresultaat in 2022 bedraagt € 2.715.412. De strekking van de controleverklaring is op het moment van schrijven nog niet bekend.

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen



In onderstaand overzicht zijn de algemene dekkingsmiddelen nader gespecificeerd.

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Treasury (0.5)	-19.461	-27.443	-27.443	-145.077
OZB woningen (0.61)	-3.396.766	-3.365.191	-3.335.599	-3.221.108
OZB niet-woningen (0.62)	-713.511	-745.190	-754.129	-806.835
Belastingen overig (0.64)	-731.709	-975	-975	-40.558
Gemeentefonds: algemene uitkering (0.7)	-13.196.207	-12.891.645	-15.291.645	-16.401.957
Gemeentefonds: deelfonds Sociaal Domein (0.7)	-	-	-	-
Overige baten en lasten (0.8)	183.592	113.008	123.967	252.780
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-17.874.063	-16.917.435	-19.285.824	-20.362.754

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-18.465.431	-17.514.270	-19.914.270	-21.241.495	-1.327.225
Lasten	591.368	596.834	628.445	878.741	250.295
Saldo alg. dekkingsmiddelen	-17.874.063	-16.917.435	-19.285.824	-20.362.754	-1.076.930

Toelichting verschil

Baten

Treasury **€ 104.000 V**

Sinds het derde kwartaal van 2022 ontvangen alle overheidsinstellingen een rentevergoeding op het saldo schatkistbankieren. Het rente percentage varieert tussen 0,66% en 2%.

OZB Woningen **€ 53.000 V**

De OZB op woningen is hoger uitgevallen doordat de WOZ ontwikkeling hoger was dan waar rekening mee is gehouden.

Invordering Overige belastingen **€ 42.000 V**

We hebben na juli 2022 massaal dwangbevelen gedraaid. Posten die (na controle) onterecht geblokkeerd stonden hebben we weer gedeblokkeerd voor aanmaningen en dwangbevelen.

Hierdoor zijn de opbrengsten uit invordering tweede halfjaar 2022 relatief hoog uitgevallen omdat we veel dwangbevelen (en dus ook veel kostendossiers) naar de deurwaarder gestuurd hebben. Hierdoor hebben we in NA juli 2022 een grote inhaalslag gemaakt.

Uitkeringen gemeentefonds **€ 1.100.000 V**

Het voornaamste verschil tussen het begrote bedrag en de werkelijke inkomsten is de ontwikkeling

van de uitkeringsbasis, uitkeringsfactor en accres. Verder is er een aantal kleinere (taak)mutaties geweest.

Het saldo van de overige baten € 28.000 V

Lasten

OZB Woningen € 115.000 N

Dit betreft de incidentele projectkosten voor de uitbesteding van belastingtaken aan Huizen.

Incidentele baten en lasten € 129.000 N

Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door het een hogere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren

Het saldo van de overige lasten € 6.000 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 2022.

Specificatie Overhead	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Gemeente Blaricum	669.799	675.923	-23.800
BEL Combinatie	3.941.589	3.853.439	92.906
Regio Gooi & Vechtstreek	0	1.187	-1.187
Totaal overhead	4.616.144	4.548.225	67.919

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.

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-192	-	-	-21.916	-21.916
Lasten	3.730.503	3.952.272	4.616.144	4.570.141	-46.003
Saldo overhead	3.730.311	3.952.272	4.616.144	4.548.225	-67.919

Toelichting verschil

Baten

Detacheringsvergoeding € 22.000 V

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de vergoeding voor de werkzaamheden van de gemeentesecretaris voor de BEL Combinatie niet begroot waren

Lasten

Gemeentesecretaris en bestuursondersteuning € 26.000 N

Dit nadeel is grotendeels veroorzaakt door de aanpassing van de CAO in 2022. Dit effect kon nog niet in de begrote cijfers worden opgenomen.

Regionaal archief € 15.000 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 ondersteuning € 15.000 N

Betreft juridische advieskosten voor extern advies ten behoeve van smaad en laster (advies bij dagvaarding en verzoekschrift). Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden.

Overhead BEL Combinatie € 93.000 V

In de meicirculaire van 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de implementatie en uitvoering van de Wet Open Overheid. Deze werkzaamheden zijn belegd bij de Bel Combinatie. Het budget voor 2022 is niet volledig aangesproken omdat de werkzaamheden langzaam op gang zijn gekomen

Het saldo van de overige lasten € 9.000 V

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.

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-	-	-	-	-
Lasten	-	29.000	29.000	-	-29.000
Saldo onvoorzien	-	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 2022 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 aangifte over 2021 dient nog te worden ingediend.

Over belastingjaar 2022 wordt fiscaal een negatief resultaat verwacht bij Blaricummermeent. Voor 2022 hoeft dan ook geen rekening te worden gehouden met een verwachte belastinglast. Het negatieve resultaat kan worden verrekend met het positieve resultaat over 2021 waardoor recht bestaat op een belastingteruggaaf van circa € 108.000. In verband met verrekeningen uit voorgaande jaren is per saldo een belastingteruggaaf van € 31.000 in 2022 verantwoord.

Na het afsluiten van de grondexploitatie Blaricummermeent zal naar verwachting de belastingplicht eindigen voor de gemeente Blaricum.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-	-	-	-	-
Lasten	-17.514	-	-	-28.721	-28.721
Saldo vennootschapsbelasting	-17.514	-	-	-28.721	-28.721

Toelichting verschil

Lasten

Belastingteruggave**€ 29.000 V**

In verband met verrekeningen uit voorgaande jaren is per saldo een belastingteruggaaf van € 31.000 in 2022 verantwoord. Er is voor circa € 2.000 aan fiscaal advies ingewonnen.

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 2022.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen.

	Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Begr. 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Baten	-1.367.489	-2.178.454	-3.532.665	-3.066.009	466.656
Lasten	10.000	1.010.000	1.949.088	1.949.088	-
Saldo mutatie reserves	-1.357.489	-1.168.454	-1.583.577	-1.116.921	466.656

Toelichting verschil

Baten

Mutatie reserves

€ 467.000

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 echter blijft het saldo van programma sociaal domein onder het kader van 38% dus is per saldo een onttrekking aan de orde (€ 750.000 voordeel);
- Er is weinig gebruik gemaakt van het subsidieplafond sport (€ 145.000 nadeel);
- Budget klimaatmiddelen is niet besteed. Hiervoor is een overheveling aangevraagd (€ 227.000 nadeel);
- Het budget voor het Integraal Huisvestingsplan (IHP) zal in de 2023 worden afgerond. Het budget wordt overgeheveld (€ 151.000 nadeel);
- Het groot onderhoud aan de Bijvanck zal in 2023 plaatsvinden (€ 229.000 nadeel);
- Het budget HOV-onderzoek. Er wordt in 2023 gestart met de realisatie (€ 125.000 nadeel).
- De bijdrage aan de reddingsbrigade voor een nieuwe steiger heeft nog niet plaatsgevonden. Er wordt in 2023 gestart met de vervanging (€ 117.000 nadeel).

Gedetailleerde specificatie mutatie reserves

Besluit	Reserve	Omschrijving mutatie	Begroting 2022 voor wijziging		Begroting 2022 na wijziging		Realisatie 2022		Verschil
			Tot	Ont	Tot	Ont	Tot	Ont	
2022-4	R.91000	Intensivering inwonersparticipatie				-7.000		-7.000	-
Totaal mutatie reserves programma 1. Bestuurszaken			-	-	-	-7.000	-	-7.000	-
2022-11	R.91000	nwe steiger/botenhelling KNRM				-116.900		-	116.900
Totaal mutatie reserves programma 3. Openbare orde en veiligheid			-	-	-	-116.900	-	-	116.900
2022-P	R.91036	Bijdrage t.b.v. kappen en herplanten van bomen		-7.000		-7.000		-7.000	-
2022-P	R.91036	Dotatie reserve vervanging bomen	10.000		10.000		10.000		-
2022-5	R.91044	Saldo aanleg glasvezel			163.088		163.088		-
2022-4	R.91000	Groot onderhoud groenzone Bijvanck				-250.000		-20.698	229.302
2022-4	R.91000	Verkeer wegbeheersysteem				-12.249		-258	11.991
2022-4	R.91038	Voorbereiding en uitvoering HOV			-	-187.500		-62.500	125.000
Totaal mutatie reserves programma 4. Wegen, groen, water en verkeer			10.000	-7.000	173.088	-456.749	173.088	-90.456	366.293
2022-8	R.91000	Gymzaal Bijvanck				-7.938			7.938
2022-8	R.91000	Gymzaal Bijvanck				-12.416		-	12.416
2022-P	R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg		-141.684		-141.684		-141.684	-
2022-P	R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck		-65.206		-65.206		-65.206	-
2022-4	R.91033	Integraal Huisvestingsplan (IHP)				-261.600		-110.526	151.074
Totaal mutatie reserves programma 5. Onderwijs			-	-206.890	-	-488.844	-	-317.416	171.428
2022-P	R.91033	Eikenproceccierups		-30.000		-30.000		-22.345	7.655
2022-P	R.91000	Dekking subsidieplafond sport t.l.v. alg.reserve		-250.000		-250.000		-105.519	144.481
2022-P	R.91039	Beheervergoeding t.l.v. st. kunstbeheer Laren - Blaricum		-4.250		-4.250		-4.250	-
2022-4	R.91000	Cultuur Educatie Met Kwaliteit (CMKIII)				-8.850		-8.850	-
2022-4	R.91000	75 jaar vrijheid				-14.000		-14.000	-
Totaal mutatie reserves programma 6. Cultuur, sport en recreatie			-	-284.250	-	-307.100	-	-154.964	152.136
2022-P	R.91020	Dekking afschrijving Malbak		-4.287		-4.287		-4.287	-
2022-P	R.91026	Budgetneutraal Sociaal Domein		-454.919		-454.919		-1.205.059	-750.140
2022-9	R.91026	Extra dotatie Sociaal Domein (zomernota 2022)			776.000		776.000		-
2022-P	R.91030	Preventief voorveld		-40.000		-40.000		-984	39.016
2022-P	R.91026	Amendement extra dotatie Sociaal Domein	1.000.000		1.000.000		1.000.000		-
2022-4	R.91000	Projectgelden dak- en thuisloosheid				-32.051		-	32.051
Totaal mutatie reserves programma 7. Sociaal Domein			1.000.000	-499.206	1.776.000	-531.257	1.776.000	-1.210.330	-679.073
2022-4	R.91000	Geluidskaart				-7.000		-6.188	812
2022-4	R.91040	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed				-11.987			11.987
2022-4	R.91040	Transitievieswarmte				-237.098		-10.000	227.098
2022-4	R.91040	Verduurzaming particuliere woningen				-11.759		-11.759	-
2022-4	R.91040	Transitievieswarmte typologieën Bijvanck				-20.000		-20.000	-
2022-4	R.91040	Herijking duurzaamheid beleid				-20.000		-20.000	-
Totaal mutatie reserves programma 8. Milieu en duurzaamheid			-	-	-	-307.844	-	-67.947	239.897
2022-2	R.91020	Opstellen woonzorgvisie				-25.000		-9.094	15.906
2022-4	R.91000	Wateroverlast Bijvanck				-25.000		-	25.000
2022-4	R.91022	Werkzaamheden van Viegen				-58.169		-	58.169
Totaal mutatie reserves programma 9. Bouwen en wonen			-	-	-	-108.169	-	-9.094	99.075
2022-P	R.91000	Incidentele lasten belastingtaken		-181.108		-181.108		-181.108	-
2022-P	R.91000	Amendement extra dotatie Sociaal Domein		-1.000.000		-1.000.000		-1.000.000	-
2022-4	R.91000	Transitie uitbesteding belastingtaken				-27.694		-	-
Totaal mutatie reserves algemene dekkingsmiddelen			-	-1.181.108	-	-1.208.802	-	-1.208.802	-
Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves			1.010.000	-2.178.454	1.949.088	-3.532.665	1.949.088	-3.066.009	-466.656

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 risicobebepaling. 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 risicobebepaling 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/verzekeren
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 2022.	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 2022.	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 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 blijven 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 Blaricummeent 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
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					€ 1.470.000	€ 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)	€ 3.191.787
2.	Rioolrechten	-
3.	Afvalstoffenheffing	-
4.	Leges en andere heffingen	-
5.	Onvoorzien	€ 29.000
Totaal structureel weerstandsvermogen		€ 3.220.787

Onroerendezaakbelasting

De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen. De theoretisch onbenutte belastingcapaciteit wordt berekend door de maximale belastingtarieven te vergelijken met de belastingtarieven in de gemeente. Voor de maximale belastingtarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogenaamde artikel 12-beleid. Een gemeente met een artikel 12-status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een “redelijk peil eigen heffingen”, willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun.

De actuele normen voor dit artikel 12-beleid staan steeds in de circulaire Gemeentefonds. Voor het jaar 2022 is dit percentage berekend op 0,1879%. De gemeente Blaricum hanteert een OZB-tarief van (een gewogen gemiddelde van) 0,1109%. Het verschil van 0,077% (0,1879% minus 0,1109%) afgezet tegen de totale ozb-waarde van de woningen en niet-woningen geeft een onbenutte capaciteit in 2022 van € 3.191.787. 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 31-12-2022
1.	Algemene reserve	22.849.488
2.	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)	-
Totaal reserves		22.849.488
3.	Stille reserves	2.817.183
Totaal incidenteel weerstandsvermogen		25.666.671

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 2022 (excl. eventuele winstbestemming) is de stand van de algemene reserve € 22.849.488. 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	1,5 mln.	1,5 mln.
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	3,2 mln.	25,7 mln.
C = B - A	Saldo	+/- 1,7 mln.	+/- 24,2 mln.

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

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{Ratio weerstandsvermogen}}{25,7 \text{ miljoen}} = \frac{25,7 \text{ miljoen}}{1,5 \text{ miljoen}} = \mathbf{17,1}$$

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 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Realisatie 2022
1	Netto schuldquote	-111,7%	-125,0%	-92,3%
2	Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen	-114,7%	-128,1%	-95,0%
3	Solvabiliteitsratio	76,5%	85,5%	82,4%
4	Grondexploitatie	-16,7%	-40,5%	0,0%
5	Structurele exploitatieruimte	8,8%	0,6%	9,2%
6	Belastingcapaciteit	147,4%	155,1%	150,8%

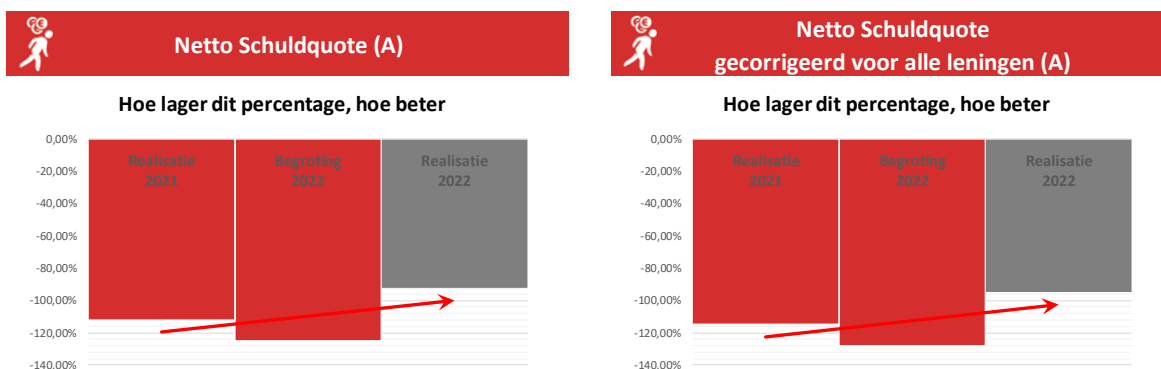
Toelichting financiële kengetallen

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Voor de gemeente Blaricum ligt de netto schuldquote in 2022 ruimschoots onder de 90%, waarmee geen sprake is van een risico op de korte termijn. De sterke daling van de netto schuldquote wordt voornamelijk veroorzaakt door de aflossing van de langlopende leningen (vreemd vermogen). Voor een genuanceerder beeld van de schuldpositie moet ook worden gekeken naar de voorraad bouwgronden en de uitgeleende gelden. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd.

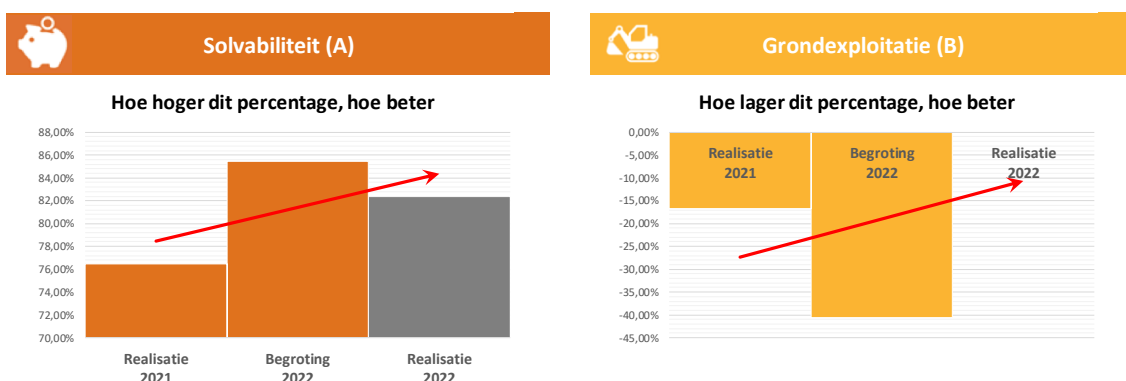


Solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

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

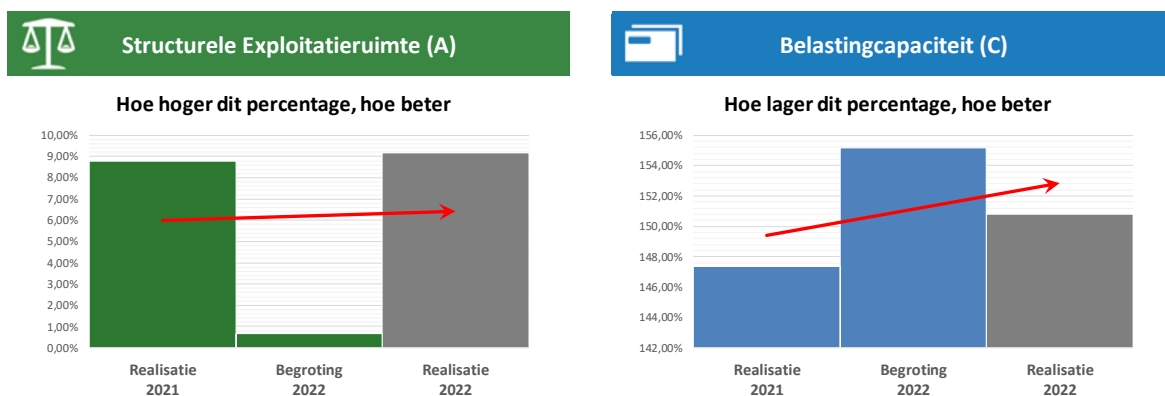


Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte die hoger is dan nul geeft aan dat de structurele baten van de gemeente Blaricum hoger zijn dan de structurele lasten.

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 150.8% bedraagt in 2022.



B. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Algemeen

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

Beheerplannen

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

De volgende beheerplannen zijn vastgesteld/worden vastgesteld:

Beheerplan	Wanneer vastgesteld:
• Begraafplaatsen, beheerverordening begraafplaats	2013
• Beheerplan civiele kunstwerken 2018-2020	2018
• Beleid Maatschappelijk Vastgoed, een toetsingskader	2022
• Integraal huisvestingsplan	2017
• Groenvisie	2006
• Bomenbeleidsplan	2008
• Bomenstructuurkaart	2009
• Bomenbeheerplan	2012
• Nota bermenbeleid	2009
• Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2022	2018
• Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2015-2024	2014
• Speelruimteplan Blaricum 2022-2030	2023
• Wegenbeheerplan 2017-2021	2016
• Stedelijk waterplan 2010-2015	2009

Schoolgebouwen

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

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

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

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

Onderhoudsvoorziening

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

Stedelijk waterplan

Het Stedelijk waterplan Blaricum voor de periode 2009-2015 is door de raad in 2009 vastgesteld. In 2022 is gewerkt in de geest van dit plan. In het plan zijn reguliere maatregelen voor het beheer en onderhoud van het grond- en oppervlaktewatersysteem opgenomen. De werkzaamheden worden in onderlinge afspraak met het waterschap uitgevoerd. De gemeente heeft o.a. de taak om de drijfvuil/zwerfvuil te verwijderen en taluds te maaien. Het onderhoud wordt bekostigd uit reguliere budgetten (exploitatie). In het plan zijn geen activiteiten opgenomen met betrekking tot havenbeheer, baggeren watergang en onderhoud beschoeiingen. Hierover worden aparte afspraken met het waterschap gemaakt.

Civiele kunstwerken (bruggen, singels, duikers en beschoeiingen)

In 2018 is het beheerplan civiele kunstwerken door het College vastgesteld. Het betreft hierbij om onderhoud van 17 kunstwerken waarvan 12 bruggen. Het kwaliteitsniveau is conform CROW richtlijnen. Daarnaast wordt reguleer onderhoud uitgevoerd conform dit plan. In 2023 wordt het beheerplan herzien.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Bedragen x € 1.000

Beheerplan (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening	Begroot 2022	Realisatie 2022	Restant
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	61	66	-5
	Kapitaallasten	33	32	1
Groen	Onderhoudsbudget	945	649	296
	Kapitaallasten	7	7	0
Riolering	Onderhoudsbudget	159	123	36
	Kapitaallasten	242	242	0
Wegen	Onderhoudsbudget	277	213	64
	Kapitaallasten	158	163	-5
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	28	13	15
	Kapitaallasten	33	31	2
Gebouwen	Onderhoudsbudget	72	81	-9
	Kapitaallasten	486	486	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 2.270 lichtmasten in haar beheer.		
Doel:	Inzicht krijgen in de complete onderhoudsstaat van de openbare verlichting en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van onderhoud en renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	De Raad heeft in 2014 het Beleids- en beheerplan openbare verlichting voor de planperiode 2015-2024 vastgesteld. Als kwaliteitsnorm geldt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud. Tijdens de wegreconstructies worden de lichtmasten naar behoefte vervangen. Ook bij de grote schade worden de masten vervangen.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Met het onderhoudsplan is het actuele meerjarenperspectief op het onderhoud van de OVL in Blaricum vastgesteld en zijn de nodige investeringen inzichtelijk gemaakt. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".		

GROEN



Naam beheersplan	Groenvisie	Jaar vaststelling	2006
Naam Voorziening		Actualisatie	2023
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De gehele groene inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: hagen, heesters, gazons, ruw gras, plantsoenen, bosplantsoenen, perken, bermen etc.		
Doel:	Met de groenvisie en in het verlengde daarvan het bomenbeleidsplan, de bomenstructuurkaart en het bomenbeheersplan, wordt een aanzet gegeven tot doelgerichte inrichting en beheer van het gemeentelijk groen. Hierbij staat de missie “Instandhouding van een samenhangende groenstructuur” voorop, waarin duurzaam beheer centraal staat en overlast van groen wordt voorkomen.		
Beleidskader:	De beleidskaders zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde groenvisie van 2006. Op basis van deze visie en een onderhoudscontract vindt het beheer en onderhoud van de groenvoorzieningen plaats. Als kwaliteitsniveau wordt niveau “B” van de CROW Standaard Kwaliteitsniveaus voor het Onderhoud aangehouden. Vanaf 2020 zijn veel werkzaamheden in 1 integraal onderhoudsbestek opgenomen.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Vrijwel alle baten en lasten van het openbaar groen lopen via de exploitatiebegroting. Er een “reserve vervanging bomen”. In de exploitatie zijn de kosten opgenomen voor het onderhoud. Het onderhoud wordt uitgevoerd door zowel de BEL Combinatie, als door externen. De budgetten zijn afgestemd op de groenvisie en kwaliteitsniveau “A” in het centrum en “B” in de overige gebieden.		

RIOLERING



Naam beheersplan	GRP 2018 - 2022	Jaar vaststelling	2018
Naam Voorziening		Actualisatie	2023
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief overstortvoorzieningen, de vrijval rioolring en de drukriolering, inclusief vier rioolgemalen en bijbehorende zaken. De gemeente Blaricum heeft 69 kilometer vrijval rioolring in beheer. Daarnaast zijn er vier rioolgemalen, 2,7 kilometer persleiding en 10 pompunits met 1,2 kilometer persleiding in beheer. De onlangs overgedragen deelgebied van Blaricummermeent is op het moment van dit schrijven hierin nog niet opgenomen.		
Doel:	Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geeft inzicht in de noodzakelijke onderhouds- en nieuwbouwwerkzaamheden en de daartoe benodigde budgetten over de planperiode. De planmatige opzet van het GRP vormt tevens de basis voor de raming van de jaarlijkse lasten en daarmee voor de bepaling van de hoogte van het rioolrecht. In het GRP is een lijst van investeringen opgenomen die noodzakelijk zijn om de riolering in de gemeente op het vereiste niveau te houden. Deze lijst bevat investeringen voor vervanging, rioolrenovaties, rioolreparaties en de maatregelen conform nieuw beleid.		
Beleidskader:	In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2018 t/m 2022) zijn beleidskaders en speerpunten voor de planperiode vastgesteld. Hierbij wordt toekomstige visie, ambitie en beleidsspeerpunten van het bestuur vastgesteld. Op basis van het meerjaren GRP wordt een BPR (Beheerplan riolering) en aansluitend elk jaar een Uitvoeringsprogramma GRP opgesteld. Hierbij wordt nader beschreven welke activiteiten in het betreffende jaar uitgevoerd gaan worden. Het kwaliteitsniveau is volgens de richtlijnen van RIONED en relevante NEN- normen.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Het algemeen onderhoud en rioolvernieuwingen worden bepaald met behulp van de jaarlijkse inspecties, het geautomatiseerde rioleringsbeheersysteem en het jaarlijkse uitvoeringsprogramma. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het kwaliteitsniveau		

	conform de richtlijnen van RIONED en NEN 3398-2015. De budgetten zijn afgestemd op het vereiste kwaliteitsniveau.
--	---

WEGEN



Naam beheersplan	Beheerplan Wegen 2017- 2021	Jaar vaststelling	2016
Naam Voorziening		Actualisatie	2021
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De grijze inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: wegen (zand, asfalt en klinkers), trottoirs, fiets- en voetpaden, pleinen, parkeerplaatsen, tunnels etc. De gemeente heeft circa 42 hectare verharding in beheer.		
Doel:	Inzicht krijgen in de complete onderhoudsstaat van de wegen en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van onderhoud en renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	Het beleidskader wordt bepaald door enkele wetten, als de Wegen en Verkeerswet, Wet Herverdeling Wegenbeheer, het BW en de Wet Milieubeheer. Er is ook een relatie met andere beleidsterreinen, zoals riolering (gezamenlijke aanleg), verkeersveiligheid, milieu en sociale veiligheid, ruimtelijke ordening, nieuwbouwprojecten etc. Met ingang van 2017 wordt gewerkt conform een nieuw Wegenbeheerplan voor de planperiode 2017 t/m 2021. Als kwaliteitsnorm wordt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud aangehouden. In 2023 wordt het nieuwe wegenbeheer plan aangeboden.		

Financiële situatie begrotingsjaar:	Met het beheerplan wegen wordt het meest actuele meerjarenperspectief op het onderhoud van de wegen in Blaricum geschetst en worden de nodige investeringen inzichtelijk gemaakt. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".
-------------------------------------	--

SPEELPLAATSEN



SPEELPLAATSEN

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

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

GEBOUWEN



Naam beheersplan	Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader	Jaar vaststelling	2022
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 2022 bedraagt de hoogte van de onderhoudsvoorziening € 732.895.		

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.

	2022				
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Totaal
Vlottende schuld	194	194	194	188	193
Vlottende middelen	40.207	39.215	40.461	34.886	38.692
Per saldo	40.013	39.021	40.267	34.698	38.500
Kasgeldlimiet	2.930	2.930	2.930	2.930	2.930
Ruimte (+) Overschrijding (-)	42.943	41.951	43.197	37.628	41.429

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. 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 Blaricummeent, en door de positieve resultaten op de Blaricummeent, 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 2022 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 2022 geen lening meer open.

In 2022 zijn geen nieuwe geldleningen afgesloten en is een lening van € 6.000.000 afgelost.

Omschrijving	Lening bedrag	Rente- Percentage	Saldo 01-01-2022	Saldo 31-12-2022	Rentelast
BNG 40.109.335 (fixed)	6.000.000	1,370%	6.000.000	0	62.157
Totaal	6.000.000		6.000.000	0	62.157

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 2022 nog € 313.052.

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

Verloop financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2021	Aflossing en verstrekkingen	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2022
Frankrijk 4,25%	316.105	0	-3.053	313.052
Totaal ING portefeuille	316.105	0	-3.053	313.052
Startersleningen SVN	534.196	3.139	0	537.335
Duurzaamheidslening SVN	348.593	-111	0	348.482
Blijverslening SVN	100.000	301	0	100.301
Bank Nederlandse Gemeenten	13.539	0	0	13.539
Totaal overige	996.328	3.329	0	999.657
Totaal financiële vaste activa	1.312.433	3.329	-3.053	1.312.709

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 2022 een voordelig saldo zien van € 62.157.

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		61.568
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	137.095
	Saldo rentelasten en rentebaten		-75.527
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	62.157
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.	+ /+	-
			-137.684
d1	Rente over eigen vermogen	+ /+	-
d2	Rente over voorzieningen	+ /+	-
			-137.684
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (rente-omslag)	-/-	-
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-/-	-137.684

[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 BEL-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. Burgemeester de Zwart (na haar vertrek begin 2023 burgemeester de Reijke) en wethouder Kennis zijn namens onze gemeente de bestuursleden van de BEL. De burgemeester heeft de portefeuille HRM in het BEL bestuur en de wethouder heeft de portefeuille Communicatie.

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).

Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie en OGON

In de Dienstverleningsovereenkomst wordt de uitvoering van alle taken door de gemeente conform de begroting, collegeprogramma en andere relevante documenten opgenomen. Tevens is een urenraming van de relevante vakteams (Ruimtelijke ontwikkeling, Openbare ruimte en Maatschappelijke ontwikkeling) opgenomen voor met name specifieke projecten en activiteiten, los van de reguliere werkzaamheden. De percentages zijn met ingang 1 januari 2021 vastgesteld op: Blaricum 33,73 %, Eemnes 30,02 % en Laren 36,25 %. Gesprekken over eventuele aanpassing hiervan zijn opgestart en lopen door in 2023.

Ten aanzien van de monitoring van de DVO heeft tweemaal overleg plaatsgevonden tussen opdrachtnemer (de BEL Combinatie) en de opdrachtgever (de gemeente). Doel is om regelmatig vinger aan de pols te houden voor wat betreft het realiseren van de afgesproken opgaven van de gemeenten, en kon zo nodig worden bijgestuurd.

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

Personele mutaties

De uitslag van de gemeenteraadsverkiezingen leidde tot een coalitie van Hart voor Blaricum, VVD en D66. Op 24 mei 2022 zijn drie wethouders beëdigd door de gemeenteraad. De formatie van het college is vastgesteld op 2,4 fte voor de 3 wethouders (3 x 0,8 fte).

Er waren in 2022 geen vacatures. Het bestuurssecretariaat bestond in 2022 uit 1 fulltime medewerker. Gebleken is dat de bezetting hiermee te beperkt en te kwetsbaar is. Om die reden is besloten om tijdelijk een medewerker bestuurssecretariaat in te huren voor 18 uur per week, die heeft begin 2023 zijn beslag gekregen.

Verzuim

Het ziekteverzuimpercentage voor gemeente Blaricum in 2022 is 2,39%. Dit is 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

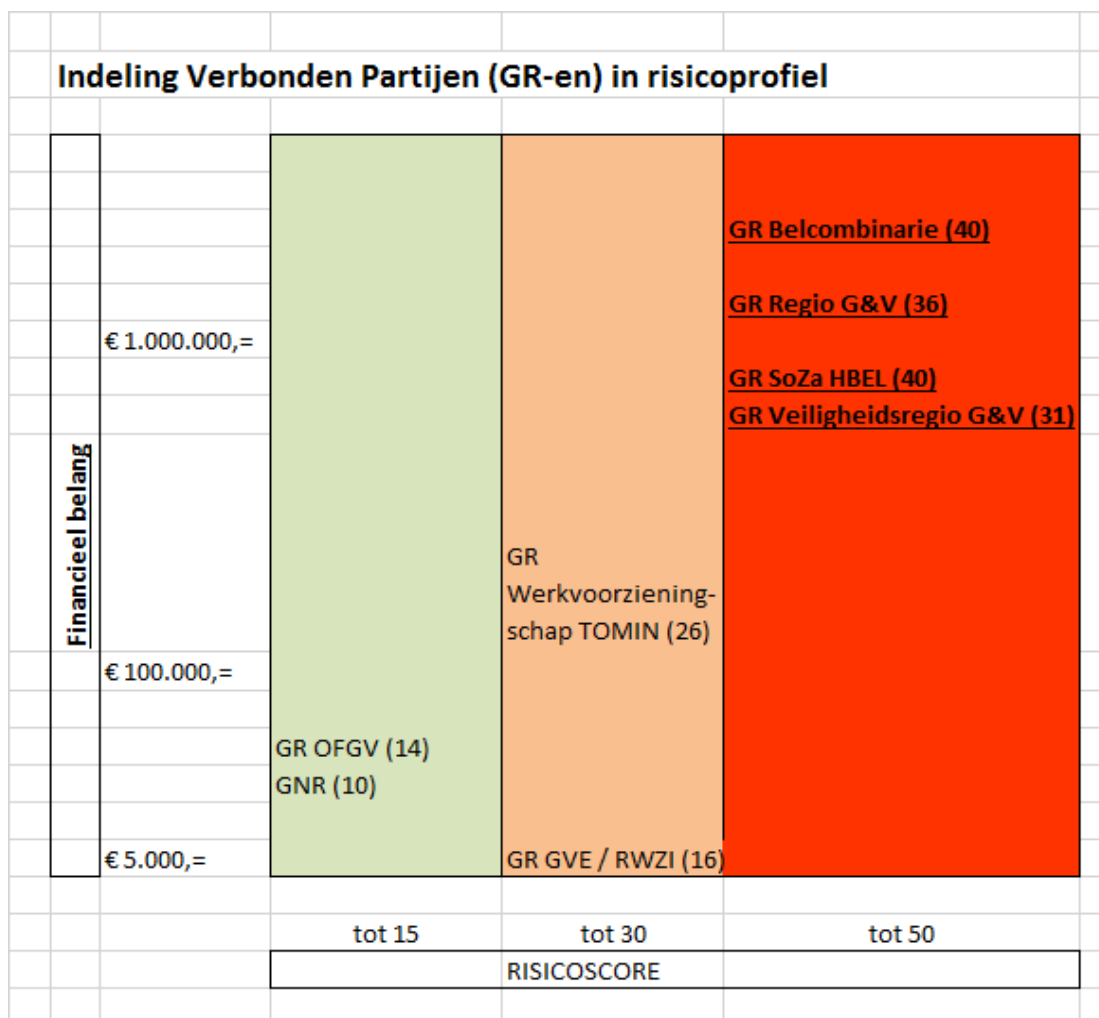
Lijst van gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Blaricum deelneemt:

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 2022
Gemeenschappelijke regelingen	Bijdrage	Punten vanuit:		Afh. Externe invloeden/omgeving		Totaal punten
		Bijdrage	Politiek	Stem-verhouding	externe invloeden	
GR BEL Combinatie	7.614.753	20	10	2	8	40
GR Regio G&V	2.751.710	20	10	4	2	36
GR veiligheidsregio G&V (GR VGV)	907.443	15	8	4	4	31
GR SoZa HBEL	1.553.302	20	8	6	6	40
GR TOMIN werkvoorzieningsschap (via Rijk)	195.337	10	6	4	6	26
GR Omgevingsdienst Flevoland Gooi Vechtstreek	130.685	2		10	2	14
GNR	98.411	2		2	6	10
Totaal	13.251.641					



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 2022/begroting 2023. Daar waar nog géén informatie voorhanden was zijn de laatst bekende gegevens uit de jaarrekening 2021/begroting 2022 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. Momenteel wordt de verdere uitwerking van alle uit de doorontwikkeling voortkomende voorgenomen wijzigingen binnen financiën verder uitgewerkt in het plan "Duidelijkheid & Aandacht".

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. Momenteel wordt gewerkt aan het Meerjaren Ontwikkelingsnota (MJON), de eerste uitwerkingen hiervan zijn opgepakt in het 1e kwartaal van 2023.

Bestuurlijk belang

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit 6 collegeleden, te weten vanuit iedere gemeente de burgemeester en 1 wethouder, aangevuld met de directeur van de BEL.

Basisgegevens BEL Combinatie

Gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie				GR BEL
Algemene gegevens		Ratio		
Balanstotaal	25.627.567		Solvabiliteit	0,45%
Eigen vermogen	114.719			
Kort vreemd vermogen	2.813.393		Liquiditeiten	97.568
Omvang totale begroting GR 2022	22.379.031			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	7.624.697			
Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	7.614.753			
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 € 7.624.697 afgenomen. De werkelijke kosten BEL Combinatie hebben in 2022 € 7.614.753 bedragen, dit was in 2021 € 7.375.531. 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 6 gemeenten in de regio Gooi en Vechtstreek. De Regio GV voert regionale taken uit, ontwikkelt beleid en behartigt de belangen van de zes regiogemeenten (Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdmeren) die ze gezamenlijk willen oppakken of afstemmen. De Regio heeft als centrale opdracht van de gemeenten om ervoor te zorgen dat in Gooi en Vechtstreek een evenwichtige en harmonische ontwikkeling plaatsvindt. In het kader van werkzaamheden Sociaal Domein heeft de gemeente Eemnes de voor haar benodigde werkzaamheden(deels) bij de GR Regio ingekocht.

De dienstverlening van GR Regio is grofweg te verdelen over 2 deelgebieden: het Sociaal- en Fysiek Domein. Deze worden overigens niet meer in separate programma's begroot vanwege de per 2018 ook voor de GR-en geldende gewijzigde regels vanuit het BBV. 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 6 leden met stemrecht, te weten de hiervoor benoemde wethouders vanuit de 6 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	76.750.000		Solvabiliteit	17,82%
Eigen vermogen	13.675.000			
Kort vreemd vermogen	5.103.000		Liquiditeiten	658.000
Omvang totale begroting GR 2022	123.176.000			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	2.254.975			
Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	2.751.710			
Exploitatieresultaat 2022	1.583.852			
Stemaandeel /-verhouding (6 deelnemers)	16,67%			
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 2022 € 2.751.710 bedragen, de realisatie 2021 heeft € 2.101.058 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

Programma 9 – Bouwen en wonen (m.n. GAD)

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 en Wijdemeeren 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 2022 en 2023.

Er wordt 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 aangegeven beperkingen vanuit de wetgeving is daar geen directe versnelling in te maken. Vanuit de verregaande samenwerking met Flevoland zijn er reeds kleine financiële meevallers in de begroting verwerkt.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur heeft 6 leden en 6 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	34.955.720		Solvabiliteit	13,63%
Eigen vermogen	4.765.124			
Kort vreemd vermogen	2.593.932		Liquiditeiten	282.504
Omvang totale begroting GR 2022	26.119.572			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	909.379			
Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	907.443			
Exploitatieresultaat rekening 2022	-125.071		Netto schuldquote	39,98%
Stemaandeel /-verhouding (6 deelnemers)	16,67%			
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 2022 is de bijdrage op de regionale brandweer uitgekomen op € 907.443. De realisatie in 2021 was uitgekomen op € 883.491.

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 € 907.443

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

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	1.729.245			
Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	1.553.302			
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 2022 heeft € 1.553.302 bedragen, de realisatie in 2021 heeft € 1.516.775 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 € 1.553.302

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

De zes gemeenten in de regio Gooi- en Vechtstreek, gemeente Almere en gemeente Eemnes voeren in een gemeenschappelijke regeling (GR) de regie over de sociale werkvoorziening. Dit is integraal opgedragen aan het Werkvoorzieningsschap Tominggroep.

Het Werkvoorzieningsschap is belast met de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening en biedt via Tominggroep BV werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het bestuur van het Werkvoorzieningsschap bepaalt aan hoeveel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werk geboden dient te worden en hoe de verdeling over de doelgroepen is. Het Werkvoorzieningsschap Tominggroep, ook wel bekend als 'het Schap', is een deelneming onder de Tominggroep B.V. 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.

Het sociaal beleid is erop gericht dat de medewerkers zich in de werksituatie zo ruim en zo goed mogelijk ontplooiën. Voor de SW-werknemers kan dat een functie zijn binnen Tominggroep BV, via Tominggroep BV bij derden (detachering), of een functie rechtstreeks bij derden in dienst (WSW Begeleid Werken).

In de werksituatie krijgt ontplooiing via gerichte opleiding en vorming volop aandacht. De basis hiervoor is het Persoonlijk Ontwikkel Plan (POP). Waar mogelijk stromen medewerkers door naar een arbeidsplaats hoger op de werkladder. Waar nodig (bijvoorbeeld door ouder worden of i.v.m. toename

van de beperkingen) krijgen medewerkers een passende plek aangeboden lager op de werkladder. In 2021 heeft Tominggroep een nieuw bedrijfsplan vastgesteld. Tominggroep wordt voortaan ingezet als leerwerkbedrijf waarbij het uitgangspunt is om binnen de muren van Tominggroep werkervaring op te doen met als einddoel uitstroom naar de reguliere arbeidsmarkt.

Bestuurlijk belang

In het bestuur hebben alle 6 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 2021 (exclusief Tominggroep BV)	11.889.000	Solvabiliteit	17,78%
Eigen vermogen 2021 (exclusief Tominggroep BV)	1.905.000		
Kort vreemd vermogen (het Schap)	2.156.000	Liquiditeiten	461.000
Omvang totale begroting GR 2022	24.749.000		
Aandeel gemeente Blaricum in begr. volume (via Rijk)	146.000		
Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	195.337		

Exploitatieresultaat realisatie 2022 (het Schap)	1.323.000		
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 € 195.337; in 2021 was de bijdrage € 168.723. 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	€ 195.337
------------------------------	-----------

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. In 2023 zal de kostenverdeling opnieuw bekeken gaan worden en naar verwachting, mede als gevolg van toenemende Wet- en regelgeving vanuit bijvoorbeeld de omgevingswet, tot meer kosten vanuit het OFGV gaan leiden.

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	8.080.647		Solvabiliteit	31,93%
Eigen vermogen	2.580.357			
Kort vreemd vermogen	1.069.702		Liquiditeiten	500.380
Omvang totale begroting GR 2022	14.156.220			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	125.019			
Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	130.685			
Exploitatieresultaat realisatie 2022	616.389			
Stemaandeel /-verhouding (aandeel totaalbudget)	0,93%		Risicopunten	14

Financieel belang

Door de gemeente Blaricum is bij de OFGV in 2022 een werkpakket na bijstelling begroting KPS-systematiek van € 130.685 gerealiseerd, in 2021 heeft dat € 129.703 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 € 130.685

Stichting Goois natuureservaat

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 Natuureservaat opgericht. Het statutaire doel van de Stichting Goois Natuureservaat is:

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

Ontwikkelingen

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

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

dat zij dit projectplan omarmen, maar dat zij dit als een uitdaging van de Gooise gemeenten zien en zij daar financieel niet aan bijdragen.

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

Momenteel wordt door de bestuurders bekeken hoe zij na het uittreden van Amsterdam en van de Provincie Noord Holland kunnen inregelen, de mindere opbrengsten kunnen gaan opvangen vanuit de ontvangen afkoopsommen zodat de belangrijke natuurwaarde van het Gooise natuurgebied behouden kan blijven.

Bestuurlijk belang

Het bestuur bestaat uit leden van de verschillende colleges van B&W, Het bestuur heeft derhalve 5 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 het uittreden van de gemeente Amsterdam en de Provincie Noord Holland. De SOK zal daarom t.z.t. na het akkoord op de voorgenomen uittredingen bijgesteld moeten worden door de Gooise gemeenten.

Basisgegevens Goois Natuur Reservaat (GNR)

Goois NatuurReservaat (participatie in stichting)				GNR
Algemene gegevens		Ratio		
Balanstotaal	3.244.234		Solvabiliteit	62,52%
Eigen vermogen	2.028.179			
Kort vreemd vermogen	940.405		Liquiditeiten	1.545.666
Omvang totale begroting GR 2022	6.143.805			
Aandeel gemeente Blaricum in begrotingsvolume	99.406			
Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	98.411			
Exploitatieresultaat realisatie 2022	57.327			
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 2022 € 98.411 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 2021 was de bijdrage € 104.002.

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 € 98.411

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	201.071		Solvabiliteit	98,40%
Eigen vermogen	197.863			
Kort vreemd vermogen	3.209		Liquiditeiten	187.788
Omvang totale begroting GR 2022	28.504			
Aandeel gem. Blaricum in begrotingsvolume 2022	6.000			

Werkelijke lasten 2022 gemeente Blaricum	6.099			
Exploitatieresultaat realisatie 2022	-			
Stemaandeel /-verhouding	50,00%		Risicopunten	16

Financieel belang

De in de begroting 2022 weergegeven bijdrage bedroeg € 6.000, de daadwerkelijke bijdrage bedraagt een iets hoger bedrag van € 6.099.

F. PARAGRAAF GRONDBELEID

Algemeen

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

Grondbeleid van de gemeente

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

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

In de notitie is het onderscheid tussen het actieve en het faciliterend grondbeleid nader toegelicht. Bij actief grondbeleid voert de gemeente zelf alle fasen uit. Aankoop, sloop, bouw- en woonrijp maken tot het uitgeven van de kavels aan toe. De gemeente heeft hierbij de gronden in bezit. Bij faciliterend grondbeleid treedt de gemeente alleen op als overheid die de plannen van de particulier faciliteert. De daarmee gepaard gaande kosten zijn verhaalbaar. Dit op grond van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) en het Besluit ruimtelijke ordening (Bro) die het mogelijk maken de kosten op degene die daarvan profijt hebben, worden verhaald.

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

Drie typen projecten grondbeleid

Projecten met een gemeentelijke grondexploitatie (actieve rol)

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

In 2022 liep alleen nog de grondexploitatie van de Blaricummermeent. Het project De Blaricummermeent wordt uitgevoerd op basis van het in 2005 vastgestelde “Masterplan De Blaricummermeent”. De in 2008 ontstane financieel economische situatie heeft er toe geleid dat de jaarlijkse actualisatie van het financieel raamwerk (de grondexploitatie van het te ontwikkelen gebied) uitgaat van een looptijd tot 2022. Eind 2022 wordt met een kleine post nog te betalen kosten in 2023 de Grondexploitatie Blaricummermeent afgesloten en de laatste winstneming uitgevoerd.

In de periode 2017 - 2022 is aanzienlijke voortgang geboekt in de ontwikkeling van de Blaricummermeent. De opleving in de grond- en vastgoedmarkt, die na 2014 zichtbaar werd, heeft zich de afgelopen jaren doorgezet. Dit heeft geresulteerd in de laatste grondverkoop en verdere verbetering van de financiële positie van het project. Hoewel we in 2022 nog te maken hadden met een onzeker economisch vooruitzicht, als gevolg van de Corona-problematiek, heeft dat tot op heden nauwelijks tot geen gevolgen gehad voor de verkoop van gronden.

Inmiddels zijn alle woningen in deelplan A, deelplan B en deelplan C1 t/m C3, D en G3 opgeleverd en bewoond. Per 1 jan. 2020 is het beheer en onderhoud van de openbare ruimte gelegen in de eerder genoemde deelplannen (met uitzondering van D en G3), alsmede ook het bijbehorende deel van het lineair park, het geluidscherm en de vaargeul, overgedragen van het Projectbureau naar de BEL. Dit betekent dat een groot deel van de beheerkosten van De Blaricummermeent niet meer ten laste worden gebracht van de grondexploitatie. In de laatste deelplannen G1 en G3 is de verwachte voortgang geboekt. De oplevering van alle woningen in G1 en G3 is voorzien in 2021 / 2022, in de periode 2021 t/m 2022 zal deelplan G2 verder worden uitgewerkt en gerealiseerd.

Voor wat betreft het onderdeel bedrijvenpark: op dit moment zijn er binnen het Businesspark²⁷ geen percelen meer uit te geven en zijn de laatste bouwprojecten door de exploitanten in aanbouw / oplevering.

Dit alles heeft geleid tot de afbouw van het projectbureau Blaricummermeent, waarbij de projectleider per 31 december 2022 ook gestopt is. De locatiebeheerder heeft nog een inhuurperiode van 4 maanden (a 8 uur per week) derhalve t/m april 2023. De gemeentesecretaris is aangesteld als budgethouder waarbij de projectcontroller tezamen met bureau Stadtkwadraat het project financieel tot een einde zullen brengen. Om de nakomende lasten in 2023 te kunnen dekken zal erop basis van het ook opgestelde “cost to complete”, in afstemming met de accountant, er een nakomende kostenpost in 2022 worden opgevoerd waarna de laatste winstneming project Blaricummermeent in 2022 genomen kan worden.

Project met een kostenverhaal (faciliterende rol)

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

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

Vorbereidingskrediet

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

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

G. PARAGRAAF 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. 2022 voor wijz.	Begr. 2022 na wijz.	Realisatie 2022
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	-48.366
Leges burgerzaken overig (0.2)	-21.000	-21.000	-20.012
OZB woningen (0.61)	-3.824.818	-3.824.818	-3.821.886
OZB niet-woningen (0.62)	-754.129	-754.129	-806.835
Precariobelasting (0.64)	-	-	-9.355
Toeristenbelasting (3.4)	-37.000	-18.000	-3.438
Rioolheffing (7.2)	-1.213.685	-1.213.685	-1.251.248
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.491.008	-1.491.008	-1.484.307
Graf- en begraafrechten (7.5)	-180.500	-180.500	-190.898
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-13.000	-13.000	-13.941
Leges welstandstoezicht (8.3)	-45.500	-45.500	-24.614
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-878.997	-778.997	-451.935
Overige leges en heffingen	-58.500	-60.846	-54.396
Totaal inkomsten	-8.670.937	-8.554.283	-8.313.538

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 2022 heeft plaatsgevonden in december 2021 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 2022 verhoogd met 15% om richting kostendekkendheid toe te werken. De kosten zijn namelijk ook fors gestegen. Het is een landelijke trend dat de kosten afval toenemen. Om deze reden is de afvalstoffenheffing voor 2023 reeds met 9% gestegen:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	-	-	3.941
Lasten afval (7.3)	1.267.853	1.267.853	1.676.465
BTW (21%)	266.249	266.249	352.921
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.534.102	1.534.102	2.033.327
Uren BEL-combinatie (7.3)	37.170	49.566	14.075
Kwijtscheldingen (6.3)	25.000	25.000	23.917
Toerekening overhead	46.134	46.134	16.540
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.642.406	1.654.802	2.087.859
Baten zwerfafval (2.1)	-	-	-3.941
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.491.008	-1.491.008	-1.484.307
Overige opbrengsten afval (7.3)	-	-	-90.910
Totale inkomsten	-1.491.008	-1.491.008	-1.579.157
Resultaat voor mutatie egalisatie	151.398	163.794	508.702
Dekkingspercentage voor mutatie	90,78%	90,10%	75,64%
Mutaties voorziening (V.91208)	-	-	-
Resultaat na mutatie egalisatie	151.398	163.794	508.702
Dekkingspercentage na mutatie	90,78%	90,10%	75,64%

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.

Het uiteindelijk saldo van € 228.353 voordelig is vervolgens weer toegevoegd aan de voorziening riolering. Het saldo van deze voorziening bedraagt € 506.467 per 31 december 2022. Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid Rioolheffing	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten straatreiniging (2.1)	93.403	93.403	83.521
Kapitaallasten riolering (7.2)	338.424	338.424	338.424
Overige lasten riolering (7.2)	306.850	390.019	203.357
BTW (21%)	82.163	99.629	58.410
Netto kosten (excl. uren en overhead)	820.839	921.474	683.712
Uren BEL-combinatie (2.1)	46.878	85.160	90.996
Uren BEL-combinatie (7.2)	121.017	90.583	71.170
Toerekening overhead	162.659	162.659	177.016
Mutatie voorziening (V.91207)	62.292	38.548	228.353
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.213.685	1.298.424	1.251.248
Opbrengst leges en overige (7.2)	-2.500	-2.500	-1.616
Opbrengst heffingen (7.2)	-1.211.185	-1.211.185	-1.249.632
Totale baten	-1.213.685	-1.213.685	-1.251.248
Resultaat voor egalisatie	-	84.739	-
Dekkingspercentage voor mutatie	100,00%	93,47%	100,00%
Mutaties reserves (R.91022)	-	-	-
Resultaat na egalisatie	-	84.739	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	93,47%	100,00%

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt op basis van aangifte geheven. Om deze reden wordt er in het begin van het belastingjaar een voorlopige aanslag gestuurd. Na afloop van het belastingjaar worden de aangiftes verstuurd waarna pas de definitieve aanslag volgt. De definitieve opbrengst voor belastingjaar 2022 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.

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 kwijtschelding verleend. Zolang de toets positief uitvalt, wordt aan belastingsschuldige op geautomatiseerde wijze kwijtschelding verleend.

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

Cijfers	2019	2020	2021	2022
Geautomatiseerde kwijtschelding (via toets Inlichtingenbureau)	119	138	120	107
- waarvan automatisch toegewezen	77	106	85	72
- waarvan automatisch afgewezen	42	32	35	35
Handmatige aanvragen	88	50	74	79
- waarvan volledig toegekend	70	35	29	66
- waarvan gedeeltelijk toegekend	0	0	1	1
- waarvan afgewezen	18	12	22	12
- waarvan ingetrokken	-	1	-	-
- waarvan open (Ondernemer)	-	2	2	-

In 2022 is voor een bedrag van € 23.745 aan kwijtscheldingen verleend (2021: € 28.053).

Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de verordeningen die in 2022 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 2022 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 59 euro lager dan in de rest van Nederland.

Voor eigenaren ligt dit gemiddelde circa € 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	OZB	Afval	Riool	Totaal 2022	Totaal 2022
per huishouden	2022	2022	2022	Blaricum	Nederland
Eenpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 171		€ 171	€ 431
Eigenaar	€ 729	€ 171	€ 215	€ 1.115	€ 749
Meerpersoonshuishouden					
Huurder	-	€ 342		€ 342	€ 506
Eigenaar	€ 729	€ 342	€ 215	€ 1.286	€ 824
<i>In Blaricum heffen wij alleen rioolbelasting op bij eigenaren</i>					
<i>Bron: https://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard/</i>					

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 25% van de kosten waarvoor deze bedoeld zijn:

Titel 1 Burgerzaken leges	Begroting 2022	Realisatie 2022
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	825.730	720.122
Overhead	466.448	826.025
BCF - BTW	-4.451	3.705
Totaal lasten (A)	1.287.727	1.549.853
Legesopbrengsten	196.800	265.340
Totaal baten (B)	196.800	265.340

Titel 2 Bouwleges (wabo)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	849.791	878.688
Overhead	450.901	527.786
BCF - BTW	52.339	52.655
Totaal lasten (A)	1.353.031	1.459.128
Legesopbrengsten	946.997	497.245
Totaal baten (B)	946.997	497.245

Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	27.626	21.229
Overhead	12.121	17.072
BCF - BTW	3.077	2.195
Totaal lasten (A)	42.823	40.495
Legesopbrengsten	2.500	4.978
Totaal baten (B)	2.500	4.978

Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	2.683.581	3.049.476
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	1.146.297	767.563
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A - B)	1.537.284	2.281.914
Totale kostendekkendheid titel 1 t/m 3 (B / A * 100%)	43%	25%

H. PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene reserve

Algemene reserve

Boekwaarde ultimo 2022: € 22.849.488

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 2022 op de algemene reserve zijn als volgt:

Mutatie algemene reserve	Besluit	Toevoeging	Onttrekking
Amendent naar res soc domein	2022-P	-	1.000.000
Dekking subsidieplafond sport t.l.v. alg.reserve	2022-P	-	105.519
Incidentele lasten belastingtaken	2022-P	-	181.108
Transitie uitbesteding belastingtaken	2022-4	-	27.694
Intensivering inwonersparticipatie	2022-4	-	7.000
Geluidskaart	2022-4	-	6188
Cultuur Educatie Met Kwaliteit (CMKIII)	2022-4	-	8.850
Groot onderhoud groenzone Bijvanck	2022-4	-	20.698
75 jaar vrijheid	2022-4	-	14.000
Verkeer wegbeheersysteem	2022-4	-	258
Resultaatbestemming 2021	2022-8	2.978.040	
Totaal mutaties algemene reserve		2.978.040	1.371.315

Bestemmingsreserves

Reserve volkshuisvesting

Boekwaarde ultimo 2022: € 4.333.566

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 2022: € 669.776**

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 2022: € 2.834.417**

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 2022: € 1.043.289**

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 2022: € 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 2022: € 1.754.610**

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 2022 heeft een aantal onttrekkingen plaatsgevonden. Zo is bij de begroting 2022 uitgegaan van een tekort van € 454.919 en is € 1.000.000 gedoteerd als gevolg van het aangenomen amendement (€ 1 miljoen van algemene reserve naar reserve sociaal domein). Daarnaast is via de Zomernota 2022 776.000 gedoteerd aan de reserve. Nu de jaarcijfers bekend zijn, is de definitieve stand berekend. Hierop is vervolgens € 750.140 onttrokken aan de reserve.

Totale inkomsten algemene middelen:			
OZB eigenaren	4.346.000		
OZB gebruikers	282.722		
Gemeentefonds	16.401.957		
TOTAAL ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN:	21.030.678		
Kader Sociaal Domein 38%	7.991.658	A	kader 38,0%
Totaal saldo uitgaven programma 7 t.b.v. financieel kader:	7.420.717	B	realisatie 35,3%
Minder uitgaven dan financieel kader:	570.941		
Reeds onttrokken (begroot)	-454.919		
Reeds toegevoegd (begroot)	1.776.000		
Reeds toegevoegd per saldo	1.321.081		
Toegestane toevoeging	570.941		
Extra onttrekking	750.140		

Reserve preventief voorveld**Boekwaarde ultimo 2022: € 118.059**

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 2022 is een bedrag onttrokken van € 984.

Reserve incidentele initiatieven 2018**Boekwaarde ultimo 2022: € 684.867**

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 2022 is er in totaal € 132.871 onttrokken.

Reserve onderzoekskosten Bijvanck**Boekwaarde ultimo 2022: € 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.

Fonds verbetering fysieke leefomgeving**Boekwaarde ultimo 2022: € 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 2022: € 100.069**

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

Reserve renovatie woonwagenterrein**Boekwaarde ultimo 2022: € 49.000**

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

Reserve HOV-onderzoek**Boekwaarde ultimo 2022: € 125.000**

Deze reserve is deels gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2018 (€ 250.000) voor het onderzoek naar de infrastructuur Hoogwaardig Openbaar Vervoer. In 2022 is uit deze reserve € 62.500 onttrokken i.v.m. de bijdrage aan het project aan Noord-Holland.

Res.stichting kunstbeheer Laren-Blaricum**Boekwaarde ultimo 2022: € 116.236**

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

Reserve Klimaatmiddelen**Boekwaarde ultimo 2022: € 239.085**

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 2022 € 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.

Reserve Omgevingswet	Boekwaarde ultimo 2022	€ 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 wegen inzake glasvezel	Boekwaarde ultimo 2022	€ 163.088
---	-------------------------------	------------------

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

Voorzieningen

Toekomstige pensioen voormalige wethouders	Boekwaarde ultimo 2022	€ 158.414
---	-------------------------------	------------------

Elk jaar vindt actualisatie plaats van de berekening van de (toekomstige) pensioenen van (ex-) wethouders. De geactualiseerde berekeningen per 31-12-2022 laten zien dat de omvang van de voorziening € 158.414 moet zijn, terwijl de werkelijke omvang € 376.702 bedroeg. Omdat een voormalig wethouder de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt zijn de gevormde verplichtingen overgeheveld naar “pensioenen voormalige wethouders”.

Pensioenen voormalige wethouders	Boekwaarde ultimo 2022	€ 438.796
---	-------------------------------	------------------

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 2022 is een bedrag van € 25.029 aan pensioenen betaald uit de voorziening. Omdat een voormalig wethouder de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt en zijn de gevormde overgeheveld van “toekomstig pensioen voormalige wethouders”.

Voorziening wachtgeld burgemeester & weth.	Boekwaarde ultimo 2022	€ 256.595
---	-------------------------------	------------------

In februari 2023 is mevr. J de Zwart-Bloch gestopt als burgemeester van Blaricum. Op grond van de voorschriften van de BBV is een voorziening voor wachtgeld gevormd in de jaarrekening 2022

Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed	Boekwaarde ultimo 2022	€ 651.696
--	-------------------------------	------------------

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 2022 is per saldo € 62.948 toegevoegd aan de onderhoudsvoorzieningen. Voor een gedetailleerd overzicht per voorziening wordt verwezen naar het totaaloverzicht voorzieningen (balansspecificatie C).

Afkoop onderhoud graven	Boekwaarde ultimo 2022	€ 292.650
--------------------------------	-------------------------------	------------------

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 2022	€ 506.467
------------------------------	-------------------------------	------------------

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 2022 was voor € 229.410 teveel rioolheffing ontvangen van de burgers. Dit bedrag wordt gedoteerd aan de voorziening ter egalisatie in de toekomst.

I. OPENBAARHEIDSPARAGRAAF

In 2022 is in de BEL Combinatie, mede ten behoeve van de BEL-gemeenten, veelal voorbereidend werk uitgevoerd voor de invoering van de nieuwe Wet open overheid. De focus lag bij het opstellen van een programmaplan voor de komende 4 jaar waarin de verschillende activiteiten staan beschreven en zijn ingepland voor de komende jaarschijven. Daarnaast is er intern een Woo-Contact functionaris aangewezen en heeft de afdeling Juridische Zaken de nodige aanpassingen door gevoerd voor de overgang van de Wob naar de passieve Woo verzoeken.

J. PARAGRAAF FRAUDE

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

Er is een frauderisicoanalyse opgesteld, rekening met NV COS 315, die relevant is voor de accountant en om inzicht te verwerven in de processen/posten die relevant zijn voor de interne controle. Waar noodzakelijk zijn interne beheersingsmaatregelen getroffen en getoetst bij de interne controle.

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

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

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

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van gemeente Blaricum heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor privacy en informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de functionaris gegevensbescherming, privacy officer en security officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en jaarlijks verantwoording afgelegd via de ENSIA audit. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

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

JAARREKENING

3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

3.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022 voor wijziging			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022			Vershil (b-a)
Programma:	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
1. Bestuurszaken	981.706	-	929.975	929.975	-	934.016	934.016	-15.492	1.257.563	1.242.071	308.055
2. Burgerzaken	414.606	-177.500	581.214	403.714	-177.500	466.911	289.411	-203.042	498.328	295.286	5.875
3. Openbare orde en veiligheid	1.520.552	-23.000	1.553.139	1.530.139	-23.000	1.487.825	1.464.825	-105.181	1.455.997	1.350.816	-114.008
4. Wegen, groen, water en verkeer	2.521.191	-62.800	2.524.741	2.461.941	-2.210.090	5.097.108	2.887.018	-663.996	3.217.320	2.553.324	-333.694
5. Onderwijs	878.658	-132.839	912.617	779.778	-132.839	1.204.893	1.072.054	-319.291	1.254.548	935.256	-136.798
6. Cultuur, sport en recreatie	759.998	-44.508	927.639	883.131	-44.508	976.888	932.380	-61.062	839.212	778.150	-154.231
7. Sociaal Domein	7.364.249	-1.980.822	9.114.566	7.133.744	-1.980.822	9.295.208	7.314.386	-2.616.704	10.221.682	7.604.978	290.591
8. Volksgezondheid en milieu	192.570	-275.232	457.335	182.103	-299.370	804.664	505.294	-266.885	550.416	283.531	-221.763
9. Bouwen en wonen	-380.362	-3.718.549	3.372.443	-346.105	-3.650.549	3.290.872	-359.677	-3.832.360	3.710.276	-122.084	237.593
10. GREX, dorpsvernieuwing en economie	-1.673.378	-9.447.516	9.514.334	66.818	-9.428.516	9.420.648	-7.868	-4.605.925	3.929.356	-676.570	-668.702
Totaal programma's	12.579.791	-15.862.766	29.888.005	14.025.239	-17.947.194	32.979.033	15.031.839	-12.689.940	26.934.699	14.244.759	-787.081
Algemene dekkingsmiddelen	-17.874.063	-17.514.270	596.834	-16.917.435	-19.914.270	628.445	-19.285.824	-21.241.495	878.741	-20.362.754	-1.076.930
Overhead	3.730.311	-	3.952.272	3.952.272	-	4.616.144	4.616.144	-21.916	4.570.141	4.548.225	-67.919
Onvoorzien	-	-	29.000	29.000	-	29.000	29.000	-	-	-	-29.000
Vennootschapsbelasting	-17.514	-	-	-	-	-	-	-	-28.721	-28.721	-28.721
Totaal saldo van baten en lasten	-1.581.475	-33.377.036	34.466.111	1.089.076	-37.861.464	38.252.622	391.159	-33.953.351	32.354.859	-1.598.491	-1.989.650
Toevoeg. en onttrekk. aan de reserves	-1.357.489	-2.178.454	1.010.000	-1.168.454	-3.532.665	1.949.088	-1.583.577	-3.066.009	1.949.088	-1.116.921	466.656
Het gerealiseerde resultaat	-2.938.965	-35.555.490	35.476.111	-79.378	-41.394.129	40.201.710	-1.192.419	-37.019.360	34.303.947	-2.715.412	-1.522.994

3.2 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 2022 gerealiseerde incidentele baten en lasten zijn als volgt gespecificeerd:

Incidentele baten en lasten per programma	Realisatie 2022
A. Incidentele baten	
Sportakkoord	-10.000
7. Sociaal Domein	-10.000
Subsidieplafond sport t.l.v. alg.reserve	-105.519
Preventief voorveld	-984
Extra bestrijding eikenprocessierups 2022	-22.345
Werken aan werk	-25.148
Bijdrage t.b.v. kappen en herplanten van bomen	-7.000
Budgetneutraal Sociaal Domein	-429.771
Incidentele lasten uitbesteding belastingtaken	-181.108
Ottrekkingen aan de reserves	-771.875
Totaal incidentele baten (A)	-781.875
Incidentele baten en lasten per programma	Realisatie 2022
B. Incidentele lasten	
Vormen van voorziening wachtgeld	257.000
1. Bestuurszaken	257.000
Kappen en herplanten van bomen	4.305
Verplaatsing budget integraal bestek t.b.v. strand	-20.000
4. Wegen, groen, water en verkeer	-15.695
Verplaatsing budget integraal bestek t.b.v. strand	20.000
Onderhoud Stichtse strand	21.348
Cultuureducatie Met Kwaliteit II	8.850
Extra bestrijding eikenprocessierups 2022	22.345
Subsidieplafond sport	105.519
6. Cultuur, sport en recreatie	178.062
Kosten preventief voorveld	984
Sport, bewegen en meedoen	81.349
Jongerenwerk door Versa in Malbak en Blaercom	10.628
Werken aan werk	251.488
Sportakkoord	10.000
7. Sociaal Domein	354.449
Bijdrage Ketensamenwerking en gebundelde energiediensten (RSA)	6.095
8. Milieu en duurzaamheid	6.095
Kostendekkendheid rioolheffing	228.353
9. Bouwen en wonen	228.353
Incidentele lasten uitbesteding belastingtaken	181.108
Uitvoering reguliere belastingtaken 2022	54.243
Algemene dekkingsmiddelen	235.351
Dotatie reserve vervanging bomen	10.000
Toevoegingen aan de reserves	10.000
Totaal incidentele lasten (B)	1.253.615
Saldo incidentele baten en lasten (A + B)	471.740

3.3 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 2022 € 216.000. Overeenkomstig de regeling bezoldigingscomponenten WNT onderstaand de gegevens:

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	T.D. de Jong	P.H. van Dijk
Functiegegevens ⁵	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	1,00
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.197	€ 94.311
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.731	€ 16.323
Subtotaal	€ 89.929	€ 110.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 216.000	€ 216.000
Bezoldiging	€ 89.929	€ 110.635

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	T.D. de Jong	P.H. van Dijk	A. Hogendoorn
Functiegegevens ⁵	Griffier	Gemeente-secretaris	Waarnemend Griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/02-31/12	01/03-31/12	01/01-26/03
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	1,00	0,78
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja	ja
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 66.891	€ 74.502	€ 23.588
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.755	€ 13.689	€ 2.988
Subtotaal	€ 78.646	€ 88.191	€ 26.576
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 191.249	€ 175.216,44	€ 37.964
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 78.646	€ 88.191	€ 26.576
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

3.4 Structurele mutatie reserves

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

Structurele mutaties reserves		Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
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

3.5 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 € 807.000 is op 4 juli 2023 door de raad geaccordeerd:

Omschrijving	Rechtmatig, althans telt niet mee voor het oordeel				Ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad		
Programma:	1	2	3	4	5	6	7
1. Bestuurszaken	-	-	257	-	44	-	-
2. Burgerzaken	-	31	-	-	-	-	-
3. Openbare orde en veiligheid	-	84	-	-	-	-	-
4. Wegen, groen, water en verkeer	-	-	-	-	30	-	-
5. Onderwijs	-	-	-	-	40	-	-
6. Cultuur, sport en recreatie	-	-	-	-	12	-	-
7. Sociaal Domein	-	-	-	15	461	-	-
8. Milieu en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-
9. Bouwen en wonen	-	120	213	174	132	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	244	-	-	-	-
Overhead	23	-	-	26	30	-	-
Totaal overschrijdingen programma's	23	235	714	215	749	-	-
Investeringskredieten							
Voorber. en uitv. maatr. GVVP 2019	-	-	-	-	58	-	-
Totaal overschrijdingen kredieten	-	-	-	-	58	-	-
Totaal overschrijdingen	23	235	714	215	807	-	-

Bedragen x €1.000

4. BALANS EN DE TOELICHTING

4.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>	21.583.478	21.943.898
• Investerings met een economisch nut	11.288.419	11.830.977
• Inv. met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	4.825.584	4.832.214
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.469.475	5.280.707
<u>Financiële vaste activa</u>	1.312.708	1.312.432
• Leningen aan:		
- deelnemingen	13.539	13.539
• Overige langlopende leningen	1.299.170	1.298.894
Totaal vaste activa	22.896.186	23.256.331
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	-	-5.270.515
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-	-5.270.515
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	36.959.212	45.346.567
• Vorderingen op openbare lichamen	3.148.276	3.839.422
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	33.200.197	40.823.713
• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	49.102	15.312
• Overige vorderingen	561.636	668.121
<u>Liquide middelen</u>	306.512	300.930
<u>Overlopende activa</u>	2.649.576	1.628.585
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.649.576	1.628.585
Totaal vlottende activa	39.915.300	42.005.567
TOTAAL ACTIVA	62.811.486	65.261.898
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vpb 1969	-	-

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>	54.443.588	52.845.097
• Algemene reserve	22.849.488	21.242.763
• Bestemmingsreserves	28.878.688	28.663.369
• Nog te bestemmen resultaat	2.715.412	2.938.965
<u>Voorzieningen</u>	2.304.616	1.686.430
• Voorzieningen toekomstige verplichtingen	853.805	550.261
• Voorzieningen ter egalisering van kosten	651.695	588.748
• Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming	799.116	547.421
<u>Vaste schulden met een looptijd ≥ 1 jaar</u>	3.029	6.003.029
• Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	6.000.000
• Waarborgsommen	3.029	3.029
Totaal vaste passiva	56.751.233	60.534.556
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>	2.552.069	2.613.668
• Banksaldi	117.914	-
• Overige schulden	2.434.155	2.613.668
<u>Overlopende passiva</u>	3.508.183	2.113.674
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.824.558	1.530.333
• Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	665.023	538.228
- overige Nederlandse overheidslichamen	18.602	22.542
• Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	22.571
Totaal vlottende passiva	6.060.253	4.727.342
TOTAAL PASSIVA	62.811.486	65.261.898
Garantstellingen	60.351.044	44.581.044

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

Algemeen

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

Continuïteit

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

Vaste activa

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 2022 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

Voorraden

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

Gereede 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. De verplichtingen die een relatie hebben met inkomensondersteuning in de Participatiewet worden toegerekend op basis van het kasstelsel in overeenstemming met de voorschriften van de SiSa regelgeving.

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 grondexploitatie.

VPB (Vennootschapsbelasting)

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

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

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de WNT hebben wij ons gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

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 2022 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 31-12-2021	(Des)inves- teringen	Afschrijving	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	187.735	-	-	-	187.735
Bedrijfsgebouwen	10.378.342	11.313	488.685	-	9.900.970
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	1.263.484		64.832	-	1.198.652
Overige materiële vaste activa	1.415		354	-	1.061
Totaal economisch nut	11.830.976	11.313	553.871	-	11.288.418
Riolering	4.832.214	234.225	240.855	-	4.825.584
Totaal econ. nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heff. kan worden geheven	4.832.214	234.225	240.855	-	4.825.584
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	5.250.728	475.733	281.341	-	5.445.120
Machines, apparaten en installaties	29.979		5.623	-	24.356
Totaal openb. ruimte met maatsch.nut	5.280.707	475.733	286.964	-	5.469.476
Totaal materiële vaste activa	21.943.896	721.271	1.081.690	-	21.583.477

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 31-12-2021	(Des)inves- teringen	Afschrijving	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2022
Waarvan aanschaf voor 1 januari 2017	2.505.426	-368.441	-	-	2.136.985
Waarvan aanschaf na 1 januari 2017	2.273.727	1.058.763	-	-	3.332.490
Totaal activa openb. ruimte maatsch.nut	4.779.153	690.322	-	-	5.469.475

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Verstreking	Aflossing	(Dis)agio	Boekwaarde 31-12-2022
Deelneming BNG	13.539	-	-	-	13.539
Deelnemingen	13.539	-	-	-	13.539
Lening divers	982.789	3.329	-	-	986.118
Diverse obligaties (beleggingsportefeuille ING)	316.105	-	-3.053	-	313.052
Overige langlopende leningen	1.298.894	3.329	-3.053	-	1.299.170
Totaal financiële vaste activa	1.312.432	3.329	-3.053	-	1.312.708

De uitstaande leningen van € 986.118 hebben ultimo 2022 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 € 313.052 ultimo 2022.

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 2022 bedraagt deze post € 3.148.276. Dit betreft grotendeels de aangifte btw-compensatiefonds (BCF).

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk

Op 31 december 2022 is een bedrag van € 33.200.197 gestald in 's Rijks schatkist. Op 31 december 2021 bedroeg de uitzetting in de schatkist nog € 40.823.713. Oorzaak van de daling is met name te wijten aan het feit dat er een langlopende lening van € 6.000.000 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 2022 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	1000	1000	1000	1000
		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	559	931	906	871
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van net drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.466	34.466	34.466	34.466
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	34.466	34.466	34.466	34.466
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven	-	-	-	-
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000	1000	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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Debiteuren (gemeentelijke heffingen en overige)	555.587	485.655
Debiteuren Sociale zaken (via gemeente Huizen)	112.533	75.981
Totaal overige vorderingen	668.121	561.636

Bij de debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor de dubieuze debiteuren. Aan deze voorziening is eind 2022 een bedrag toegevoegd van € 85.164. Voor de gehanteerde systematiek wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen. Een nadere specificatie volgt hieronder (wordt nog aangepast):

Specificatie debiteuren	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Debiteuren	626.952	642.184
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-71.365	-156.529
Totaal debiteuren	555.587	485.655
Debiteuren sociale zaken (via gemeente Huizen)	347.584	273.851
Af. Voorziening dubieuze debiteuren	-235.050	-197.870
Totaal debiteuren sociale zaken	112.533	75.981
Totaal debiteuren	668.121	561.636

Liquide middelen

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

Bank- en girosaldi	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
BNG bank	275.444	268.837
ING bank	25.486	37.675
Totaal bank- en girosaldi	300.930	306.512

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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	313.283	174.935
Nog te ontvangen bedragen	1.315.302	2.474.641
Nog te ontvangen subsidies	-	-
Totaal overige nog te ontvangen bedragen	1.628.585	2.649.576

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 (wijzigt agv reserve SD)

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 2022 aanwezig zijn. Hieronder volgt een overzicht op hoofdlijnen van de mutaties in de reserves gedurende het verslagjaar.

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming result. 2021	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	21.242.763	-	1.371.315	2.978.040	22.849.488
Bestemmingsreserves	28.663.369	1.949.0088	1.694.694	-39.075	28.878.688
Totaal eigen vermogen	49.906.132	1.949.0088	3.066.009	2.938.965	51.728.176

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 2021 dat volgt uit het overzicht van baten en lasten. Het gerealiseerde rekeningresultaat in 2022 bedraagt € 2.715.412. 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 2022 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 31-12-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022
Toekomstige verplichtingen	550.261	661.579	25.029	333.006	853.805
Ter egalisering van kosten	588.748	81.050	18.102	-	651.696
Gelden van derden, met gebonden bestemming	547.421	277.306	-	25.610	799.116
Totaal voorzieningen	1.686.430	1.019.935	43.131	358.616	2.304.617

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 € 0. Het verloop van de vaste schulden kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerdering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
Leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.000.000	-	6.000.000	0
Totaal onderhandse leningen	6.000.000	-	6.000.000	0

Waarborgsommen

Deze balanspost bestaat uit enkele waarborgsommen. Per 31 december 2022 bedraagt dit gesaldeerd een bedrag van € 3.029.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

Banksaldi

Dit betreft de negatieve stand ultimo 2022 van onze hoofdrekening bij de BNG.

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 2022 bedraagt het saldo € 2.434.155.

Overlopende passiva

Verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar

De verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar bestaan uit de lasten 2022 die pas in 2023 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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Nog te betalen bedragen	964.144	2.681.528
Nog te betalen btw	1.928	8.000
Nog te betalen sociale premies en lonen	563.770	49.298
Waarborgsommen kort	491	666
Te betalen vennootschapsbelasting	-	85.066
Totaal nog te betalen bedragen	1.530.333	2.824.558

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 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen	Terugbetaling/besteed	Saldo 31-12-2022
Specifieke Uitkering naleving controle CTB 2022	-	45.678	-	-	45.678
Specifieke Uitkering aanpak energie armoede	-	248.102	-	2.353	245.749
Specifieke Uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	26.575	95.662	-	11.783	110.454
Specifieke Uitkering onderwijsroute	-	10.261	-	-	10.261
Specifieke Uitkering Wet Inburgering	-	73.736	-	11.178	62.558
Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen (SUVIS)	256.100	-	-	161.991	94.109
Specifieke Uitkering Sportakkoord 2020-2022	22.571	18.858	-1.814	28.830	14.413
Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)	24.318	-	-	-	24.318
TOZO voorschotten 2021	231.235	-	-	231.235	-
TOZO voorschotten 2022	-	57.482	-	-	57.482
Totaal ontvangen van het Rijk	560.799	549.779	-1.814	447.370	665.023
Saldo zwerfafvalvergoeding 2021	22.542	-	-	3.680	18.602
Totaal ontvangen overige overheid	22.542	-	-	3.680	18.602
Totaal	583.341	549.779	-1.814	451.050	683.625

4.5 Elementen die buiten de balansstelling vallen

Garantstellingen

De garantstellingen (gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen) belopen ultimo 2022 een bedrag van circa € 60 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	%	Restant geld-lening begin dienstjaar	Nieuwe waarborgen dienstjaar	Restant geld-lening einde dienstjaar
NHG						
Verstrekking NHG				8.000.000	-1.000.000	7.000.000
Totaal verstrekkingen NHG				8.000.000	-1.000.000	7.000.000
Gemeentegarantie						
SNS				56.044		56.044
Totaal verstrekkingen gemeentegarantie				56.044	-	56.044
WSW achtervang						
Het Gooi en Omstreken	NRV1356	-	-	741.000	42.000	783.000
Het Gooi en Omstreken	39196	1-7-2024	4,835	10.000.000	-	10.000.000
Het Gooi en Omstreken	46817	28-4-2036	1,39	5.000.000	-	5.000.000
Het Gooi en Omstreken	47524	2-12-2030	1,4	5.000.000	-	5.000.000
Het Gooi en Omstreken	47952	3-4-2040	1,71	5.000.000	-	5.000.000
Het Gooi en Omstreken	60049	1-10-2049	0,531	915.000	16.000	931.000
Het Gooi en Omstreken	60050	2-11-2026	-0,356	915.000	16.000	931.000
Het Gooi en Omstreken	60315	21-12-2061	4,86	335.000	6.000	341.000
Het Gooi en Omstreken	60540	15-12-2028	-	1.220.000	22.000	1.242.000
Het Gooi en Omstreken	60565	2-5-2058	0,49	-	3.725.000	3.725.000
Het Gooi en Omstreken	60786	2-5-2058	0,517	-	9.920.000	9.920.000
Het Gooi en Omstreken	60826	1-11-2051	1,906	-	621.000	621.000
Het Gooi en Omstreken	60852	1-9-2072	1,623	-	621.000	621.000
Alliantie	49098	1-12-2047	0,69	7.000.000	-	7.000.000
Alliantie	NRV514	-	-	287.000	74.000	361.000
Alliantie	60166	21-12-2061	4,86	86.000	20.000	106.000
Alliantie	60568	1-2-2064	0,564	-	163.000	163.000
Alliantie	60570	1-2-2037	0,6	-	54.000	54.000
Alliantie	60697	1-8-2030	3,6575	-	109.000	109.000
Alliantie	60813	3-9-2063	1,683	-	142.000	142.000
Alliantie	60864	1-9-2059	1,759	-	136.000	136.000
Alliantie	60969	3-7-2051	2,674	-	87.000	87.000
Alliantie	60970	3-7-2062	2,524	-	120.000	120.000
Alliantie	61007	1-7-2064	2,379	-	93.000	93.000
Alliantie	61010	1-10-2058	2,449	-	82.000	82.000
Alliantie	61310	1-12-2044	2,913	-	54.000	54.000
Alliantie	61323	1-11-2032	2,769	-	87.000	87.000
Alliantie	61324	1-11-2029	2,709	-	71.000	71.000
Alliantie	61378	1-2-2069	-	-	109.000	109.000
Alliantie	61379	1-2-2033	-	-	163.000	163.000
Alliantie	61387	1-4-2071	-	-	185.000	185.000
Stichting Dudok Wonen	NRV13711	-	-	11.000	-1.000	10.000
Stichting Dudok Wonen	60178	21-12-2061	4,86	5.000	-1.000	4.000
Stichting Dudok Wonen	60513	20-12-2041	0,558	10.000	-1.000	9.000
Stichting Dudok Wonen	60601	30-11-2027	-	-	35.000	35.000
Totaal WSW achtervang				36.525.000	16.770.000	53.295.000
Totaal				44.581.044	15.770.000	60.351.044

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 € 7.000.000. 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.

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 2022 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	Greenchoice	2022	2023	40.000
Onderhoud riolering	Teeuwissen	2018	2022	100.000
Straatreiniging	Sight landscaping	2019	2023	90.000
Totaal verplichtingen				790.000

Ten aanzien van de werkzaamheden van project de Bijvanck zijn ultimo 2022 investeringsverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 225.000.

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 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

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 2022 uit op - € 2.710.000. Dit betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 2.710.000 hoger zijn dan de inkomsten. Het verschil tussen het gerealiseerde EMU-saldo en de gegeven referentiewaarde voor de gemeente Blaricum is lager. Daarmee draagt de gemeente Blaricum dus negatief 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 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Realisatie 2022
Periode		T-1	T	T
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	1.581	-1.089	1.581
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	74	-689	-360
C.	Mutatie voorzieningen	-25	77	618
D.	Mutatie voorraden	325	-3.999	5.271
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		1.158	3.676	-2.710
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2021	-1.149	-1.149	-1.149
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		2.307	4.825	-1.561

4.7 Bouwrekeningen (balansspecificatie A)

Bouwrekening (balansspecificatie A)					
Blaricummeent	Boekwaarde 31-12-2021	Realisatie 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Prognose nog te realiseren	Prognose per einde GREX
Lasten					
Afdrachten en bijdragen	2.618.758	242	2.619.000	-	2.619.000
Beschikbaarheid gronden	4.339.725	275	4.340.000	-	4.340.000
Bouwrijpmaken	64.517.576	1.036.424	65.554.000	-	65.554.000
Woonrijpmaken	-	-	-	-	-
Planontwikkelingskosten	29.630.642	333.358	29.964.000	273.000	30.237.000
OZB niet-verkochte gronden	672.195	33.805	706.000	-	706.000
Algemene projectkosten	2.430.721	48.279	2.479.000	-30.000	2.449.000
Diverse vergoedingen	190.202	1.949.798	2.140.000	-	2.140.000
Overige kosten	69.760	1.106.240	1.176.000	100.000	1.276.000
Rente	7.518.467	62.533	7.581.000	-	7.581.000
Totale lasten	111.988.046	4.570.954	116.558.998	343.000	116.901.999
Baten					
Opbrengst uit gronduitgifte:					
- Deelplan A & O	-13.653.045	45	-13.653.000	-	-13.653.000
- Deelplan B	-23.308.553	21.553	-23.287.000	-	-23.287.000
- Deelplan C	-30.283.685	-315	-30.284.000	-	-30.284.000
- Deelplan D & E	-39.271.991	-43.009	-39.315.000	-	-39.315.000
- Deelplan F (bedrijfskavels)	-20.419.462	-187.538	-20.607.000	-	-20.607.000
- Deelplan G	-18.871.242	180.242	-18.691.000	-	-18.691.000
Subsidies en bijdragen	-647.581	-419	-648.000	-	-648.000
Totale baten	-146.455.559	-29.441	-146.485.001	-	-146.485.000
Saldo baten en lasten	-34.467.513	4.541.513	-29.926.003	343.000	-29.583.001
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
Winstneming 2022	-	731.000	731.000	-	731.000
Prognose nog te realiseren winst	-	-	-	-343.000	-343.000
Afronding	368	-	-1.696	-	-1.696
Boekwaarde balans	-5.270.446	5.272.513	-	-	-

4.8 Overzicht reserves (balansspecificatie B)

Naam reserve		Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering i.v.m. afschrijving op activa	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2022
R.91000	Algemene reserve	21.242.763	-	1.371.315	-	2.978.040	22.849.488
Totaal algemene reserve		21.242.763	-	1.371.315	-	2.978.040	22.849.488
R.91020	Reserve volkshuisvesting	4.346.947	-	9.094	4.287	-	4.333.566
R.91022	Reserve riolering	611.607	-	-	-	58.169	669.776
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	2.976.101	-	-	141.684	-	2.834.417
R.91024	Reserve kapitaallasten school Bijvanck	1.108.495	-	-	65.206	-	1.043.289
R.91025	Reserve tariefegalisatie begraafrechten	58.286	-	-	-	-	58.286
R.91026	Reserve Sociaal Domein	1.183.669	1.776.000	1.205.059	-	-	1.754.610
R.91030	Reserve preventief voorveld	119.043	-	984	-	-	118.059
R.91033	Reserve incidentele initiatieven 2018	817.738	-	132.871	-	-	684.867
R.91034	Reserve onderzoekskosten Bijvanck	3.167.499	-	-	-	-	3.167.499
R.91035	Fonds verbetering fysieke leefomgeving	13.231.041	-	-	-	-	13.231.041
R.91036	Reserve vervanging bomen	97.069	10.000	7.000	-	-	100.069
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000	-	-	-	-	49.000
R.91038	Reserve HOV-onderzoek	187.500	-	62.500	-	-	125.000
R.91039	Reserve stichting kunstbeheer Laren-Blaricum	120.486	-	4.250	-	-	116.236
R.91040	Reserve Klimaatmiddelen	260.844	-	61.759	-	40.000	239.085
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	-
R.91044	Reserve onderhoud wegen ivm glasvezel	-	163.088	-	-	-	163.088
Totaal bestemmingsreserves		28.663.369	1.949.088	1.483.517	211.177	-39.075	28.878.688
Totaal reserves		49.906.132	1.949.088	2.854.832	211.177	2.938.965	51.728.176

4.9 Overzicht voorzieningen (balansspecificatie C)

Naam voorziening		Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijgefallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022
V.91200	Toekomstige pensioenen voormalige wethouders	376.702	105.880	-	324.168	158.414
V.91201	Pensioenen voormalige wethouders	173.559	299.104	25.029	8.838	438.796
V.91213	Voorziening wachtgeld burgemeester & wethouders	-	256.595	-	-	256.595
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		550.261	661.579	25.029	333.006	853.805
V.91300	Kerklaan 16 Gemeentehuis	72.241	13.100	-	-	85.341
V.91301	Dorpsstraat 1 Muziektent	-	1.000	-	-	1.000
V.91302	Torenlaan 16 Kerktoren	3.243	1.300	-	-	4.543
V.91303	Woensbergweg 1 Aula	29.511	3.500	-	-	33.011
V.91304	Achter Capitten 1-3-5 Woonwagencentrum	213	1.800	-	-	2.013
V.91305	Eemnesserweg 18 B Gymzaal	102.476	-	15.633	-	86.843
V.91306	Levensboom 6 Gymzaal	135.169	12.000	873	-	146.296
V.91307	Levensboom 4-8-12 basisschool Bijvanck	-	-	-	-	-
V.91309	Wetering 20 Kinderopvang	92.268	8.600	-	-	100.868
V.91310	Levensboom Aula	-	-	-	-	-
V.91312	Levensboom 2 Peuterspeelzaal	22.487	10.250	-	-	32.737
V.91315	Singel 15a Brandweerkazerne	81.202	13.200	-	-	94.402
V.91316	Stichtseweg 3 Voorland Stichtsebrug	6.300	-	935	-	5.365
V.91317	Wetering 122, Malbak	37.287	13.900	661	-	50.526
V.91318	Wetering 124, JGZ	6.350	2.400	-	-	8.750
Voorzieningen ter egalisering van kosten		588.748	81.050	18.102	-	651.696
V.91202	Afkoop onderhoud graven	270.364	47.896	-	25.610	292.650
V.91207	Voorziening riolering	277.057	229.410	-	-	506.467
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-
Voorzieningen gelden van derden, met gebonden bestemming		547.421	277.306	-	25.610	799.116
Totaal voorzieningen		1.686.430	1.019.935	43.131	358.616	2.304.617

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 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Realisatie 2022
A	Het totaal van de vaste schulden, genoemd in artikel 46 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	6.003.029	-	3.029
B	Het totaal saldo van de netto-vlottende schulden, genoemd in artikel 48 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	2.613.668	1.616.428	2.552.069
C	Het totaal saldo van alle overlopende passiva, genoemd in artikel 49 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	2.113.674	4.848.192	3.508.183
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.	329.643	326.592	326.591
D2	Voor netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen: Het totaal saldo van de financiële vaste activa, bedoeld in artikel 36, onderdelen b, c, d, e en f, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	1.312.432	1.353.059	1.312.708
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.	45.346.567	45.509.513	36.959.212
F	Het totaal saldo van alle liquide middelen, genoemd in artikel 40 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	300.930	250.000	306.512
G	Het totaal saldo van de overlopende activa, genoemd in artikel 40a van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	1.628.585	2.092.695	2.649.576
H	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten, genoemd in artikel 27, eerste lid, onderdeel c, Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.	32.998.450	33.377.036	37.019.360
Netto schuldquote ((A+B+C-D1-E-F-G)/H)		-111,7%	-125,0%	-92,3%
Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen ((A+B+C-D2-E-F-G)/H)		-114,7%	-128,1%	-95,0%
Solvabiliteit		Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Realisatie 2022
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.	49.906.132	48.381.331	51.728.176
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.	65.261.898	56.603.979	62.811.486
Solvabiliteitsratio (A/B)		76,5%	85,5%	82,4%

Grondexploitatie		Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Realisatie 2022
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'.	-5.270.515	-13.528.926	-
C	Het geraamde totaal van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, exclusief de mutaties reserves.	31.630.961	33.377.036	33.953.351
Grondexploitatie (A+B)/C		-16,7%	-40,5%	0,0%
Structurele exploitatieruimte		Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Realisatie 2022
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)	28.263.889	33.568.570	33.050.332
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)	30.945.568	33.569.593	36.237.485
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.	215.427	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.	32.998.450	33.377.036	37.019.360
Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E)		8,8%	0,6%	9,2%
Belastingcapaciteit		Realisatie 2021	Begr. 2022 v. wijziging	Realisatie 2022
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	690	729	690
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	211	215	215
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	297	342	342
D	Eventuele heffingskorting voor een gezin	-3,91	-3,98	-3,91
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	1194	1.282	1.243
F	Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin T-1	810	826	824
Belastingcapaciteit		147,4%	155,1%	150,8%

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)	3
5.	Betaalde aflossingen	6.000.000
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5, minimaal 0)	-
7.	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	-
8.	Renterisiconorm (20% van begrotingstotaal)	€ 6.893.000
9a.	Ruimte onder risiconorm (8 -/- 7)	€ 6.893.000
9b.	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-

Berekening kasgeldlimiet

1a.	Begrotingstotaal per 1 januari 2021	€ 34.466.000
1b.	Kasgeldlimiet in percentage	x 8,50%
2.	Kasgeldlimiet (1a * 1b)	€ 2.930.000

Bijlage 3 Baten en lasten 2022 per taakveld (taakveld)

Taakveld overzicht		Realisatie 2021	Begroting 2022 voor wijziging			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1	Bestuur	981.706	-	929.975	929.975	-	934.016	934.016	-15.492	1.257.563	1.242.071	308.055
0.2	Burgerzaken	414.606	-177.500	581.214	403.714	-177.500	466.911	289.411	-203.042	498.328	295.286	5.875
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	117.007	-68.947	176.188	107.241	-100.947	138.213	37.266	-507.972	169.531	-338.441	-375.707
0.4	Overhead	3.730.311	-	3.952.272	3.952.272	-	4.616.144	4.616.144	-21.916	4.570.141	4.548.225	-67.919
0.5	Treasury	-19.461	-41.677	14.234	-27.443	-41.677	14.234	-27.443	-158.005	12.928	-145.077	-117.634
0.61	OZB woningen	-3.396.766	-3.824.818	459.627	-3.365.191	-3.824.818	489.219	-3.335.599	-3.821.886	600.779	-3.221.108	114.492
0.62	OZB niet-woningen	-713.511	-754.129	8.940	-745.190	-754.129	-	-754.129	-806.835	-	-806.835	-52.706
0.64	Belastingen overig	-731.709	-2.000	1.025	-975	-2.000	1.025	-975	-52.369	11.811	-40.558	-39.583
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-13.196.207	-12.891.645	-	-12.891.645	-15.291.645	-	-15.291.645	-16.401.957	-	-16.401.957	-1.110.312
0.8	Overige baten en lasten	183.592	-	142.008	142.008	-	152.967	152.967	-443	253.223	252.780	99.813
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-17.514	-	-	-	-	-	-	-	-28.721	-28.721	-28.721
0.10	Mutatie reserves	-1.357.489	-2.178.454	1.010.000	-1.168.454	-3.532.665	1.949.088	-1.583.577	-3.066.009	1.949.088	-1.116.921	466.656
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.938.965	-	158.756	158.756	-	1.192.418	1.192.418	-	2.715.412	2.715.412	1.522.994
0.0	Bestuur en ondersteuning	-11.066.471	-19.939.171	7.434.240	-12.504.931	-23.725.382	9.954.235	-13.771.147	-25.055.927	12.010.084	-13.045.843	725.304
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.056.586	-	1.073.087	1.073.087	-	1.052.181	1.052.181	-40.425	1.041.467	1.001.042	-51.139
1.2	Openbare orde en veiligheid	463.966	-23.000	480.052	457.052	-23.000	435.644	412.644	-64.756	414.531	349.775	-62.869
1.0	Veiligheid	1.520.552	-23.000	1.553.139	1.530.139	-23.000	1.487.825	1.464.825	-105.181	1.455.997	1.350.816	-114.008
2.1	Verkeer en vervoer	1.179.117	-52.800	1.219.557	1.166.757	-317.568	1.523.622	1.206.054	-62.703	1.411.161	1.348.458	142.404
2.2	Parkeren	10.450	-	11.450	11.450	-	11.450	11.450	-58	11.055	10.997	-453
2.5	Openbaar vervoer	-33.844	-	47.037	47.037	-1.882.522	2.075.558	193.036	-594.480	619.211	24.731	-168.305
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.155.723	-52.800	1.278.043	1.225.243	-2.200.090	3.610.630	1.410.540	-657.241	2.041.427	1.384.186	-26.354
3.1	Economische ontwikkeling	22.019	-	19.490	19.490	-	19.490	19.490	-	22.978	22.978	3.488
3.4	Economische promotie	89.604	-52.000	99.328	47.328	-33.000	55.642	22.642	-19.325	50.619	31.294	8.652
3.0	Economie	111.622	-52.000	118.818	66.818	-33.000	75.132	42.132	-19.325	73.597	54.272	12.140
4.1	Openbaar basisonderwijs	6.903	-	15.081	15.081	-	14.000	14.000	-	2.592	2.592	-11.408
4.2	Onderwijshuisvesting	594.667	-19.855	569.191	549.336	-19.855	859.359	839.504	-180.657	836.323	655.667	-183.837
4.3	Onderwijsbeleid leerlingenzaken	277.088	-112.984	328.345	215.361	-112.984	331.535	218.551	-138.635	415.632	276.998	58.447
4.0	Onderwijs	878.658	-132.839	912.617	779.778	-132.839	1.204.893	1.072.054	-319.291	1.254.548	935.256	-136.798

5.1	Sportbeleid en activering	195.449	-	380.828	380.828	-	384.548	384.548	-	254.301	254.301	-130.247
5.2	Sportaccommodaties	10.158	-41.508	42.856	1.348	-41.508	42.856	1.348	-44.689	45.893	1.204	-144
5.3	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	101.885	-	85.885	85.885	-	135.819	135.819	-	103.236	103.236	-32.584
5.4	Musea	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-
5.5	Cultureel erfgoed	17.087	-2.000	14.001	12.001	-2.000	16.267	14.267	-2.351	21.789	19.438	5.171
5.6	Media	140.113	-	132.040	132.040	-	133.468	133.468	-14.022	153.712	139.690	6.222
5.7	Openbaar groen	1.656.222	-11.000	1.514.174	1.503.174	-11.000	1.745.855	1.734.855	-6.755	1.431.622	1.424.867	-309.988
5.0	Sport, cultuur en recreatie	2.125.466	-54.508	2.174.337	2.119.829	-54.508	2.463.366	2.408.858	-67.817	2.015.106	1.947.288	-461.570
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.086.547	-106.822	1.179.644	1.072.821	-106.822	1.212.462	1.105.640	-925.990	1.498.518	572.528	-533.112
6.2	Wijkteams	865.760	-	1.123.021	1.123.021	-	1.120.858	1.120.858	-74.675	891.456	816.781	-304.077
6.3	Inkomensregelingen	725.912	-1.743.000	2.404.040	661.040	-1.743.000	2.414.819	671.819	-1.475.272	2.780.977	1.305.705	633.886
6.4	Begeleide participatie	172.328	-	149.605	149.605	-	147.437	147.437	-	193.333	193.333	45.896
6.5	Arbeidsparticipatie	219.131	-77.000	253.721	176.721	-77.000	253.721	176.721	-	170.407	170.407	-6.314
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	95.602	-54.000	118.000	64.000	-54.000	118.000	64.000	-54.291	136.355	82.064	18.064
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.307.911	-	1.124.263	1.124.263	-	1.296.050	1.296.050	-24.558	1.525.452	1.500.894	204.844
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.175.598	-	2.019.533	2.019.533	-	2.034.720	2.034.720	-	2.249.273	2.249.273	214.554
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	25.143	-	25.509	25.509	-	17.556	17.556	-50.695	79.080	28.386	10.830
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	216.342	-	204.644	204.644	-	176.381	176.381	-	174.919	174.919	-1.461
6.0	Sociaal domein	6.890.274	-1.980.822	8.601.978	6.621.156	-1.980.822	8.792.003	6.811.181	-2.605.481	9.699.771	7.094.291	283.109
7.1	Volksgezondheid	473.975	-	512.588	512.588	-	503.205	503.205	-11.224	521.911	510.687	7.482
7.2	Riolering	-612.390	-1.213.685	732.003	-481.681	-1.213.685	760.994	-452.690	-1.251.248	744.792	-506.456	-53.766
7.3	Afval	-173.946	-1.491.008	1.373.874	-117.134	-1.491.008	1.317.419	-173.589	-1.575.216	1.690.540	115.324	288.913
7.4	Millieubeheer	213.923	-	205.137	205.137	-24.138	559.612	535.474	-2.363	314.259	311.896	-223.578
7.5	Begraafplaatsen	-21.354	-275.232	252.198	-23.034	-275.232	245.052	-30.180	-264.522	236.157	-28.365	1.815
7.0	Volksgezondheid en milieu	-119.791	-2.979.925	3.075.801	95.876	-3.004.063	3.386.282	382.220	-3.104.573	3.507.659	403.086	20.866
8.1	Ruimtelijke ordening	409.817	-13.000	332.349	319.349	-13.000	252.099	239.099	-13.941	299.401	285.460	46.361
8.2	Grondexploitatie	-1.785.000	-9.395.516	9.395.516	-	-9.395.516	9.345.516	-50.000	-4.586.601	3.855.759	-730.842	-680.842
8.3	Wonen en bouwen	-120.851	-931.909	758.028	-173.881	-831.909	822.147	-9.762	-483.982	806.013	322.030	331.792
8.0	Volkshuisv., ruimtelijke ord. en stedelijke vernieuwing	-1.496.034	-10.340.425	10.485.894	145.469	-10.240.425	10.419.761	179.336	-5.084.524	4.961.172	-123.352	-302.689
	Totaal resultaat taakvelden	-	-35.555.490	35.634.868	-	-41.394.128	41.394.129	-	-37.019.360	37.019.360	-	-

Bijlage 4 Baten en lasten 2022 per taakveld (programma)

Taakveld overzicht		Realisatie 2021	Begroting 2022 voor wijziging			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022			Verschil (b-a)
Taakveld:		Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1	Bestuur	981.706	-	929.975	929.975	-	934.016	934.016	-15.492	1.257.563	1.242.071	308.055
Totaal programma 1. Bestuurszaken		981.706	-	929.975	929.975	-	934.016	934.016	-15.492	1.257.563	1.242.071	308.055
0.2	Burgerzaken	414.606	-177.500	581.214	403.714	-177.500	466.911	289.411	-203.042	498.328	295.286	5.875
Totaal programma 2. Burgerzaken		414.606	-177.500	581.214	403.714	-177.500	466.911	289.411	-203.042	498.328	295.286	5.875
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.056.586	-	1.073.087	1.073.087	-	1.052.181	1.052.181	-40.425	1.041.467	1.001.042	-51.139
1.2	Openbare orde en veiligheid	463.966	-23.000	480.052	457.052	-23.000	435.644	412.644	-64.756	414.531	349.775	-62.869
Totaal programma 3. Openbare orde en veiligheid		1.520.552	-23.000	1.553.139	1.530.139	-23.000	1.487.825	1.464.825	-105.181	1.455.997	1.350.816	-114.008
2.1	Verkeer en vervoer	1.179.117	-52.800	1.219.557	1.166.757	-317.568	1.523.622	1.206.054	-62.703	1.411.161	1.348.458	142.404
2.2	Parkeren	10.450	-	11.450	11.450	-	11.450	11.450	-58	11.055	10.997	-453
2.5	Openbaar vervoer	-33.844	-	47.037	47.037	-1.882.522	2.075.558	193.036	-594.480	619.211	24.731	-168.305
5.7	Openbaar groen	1.365.468	-10.000	1.246.698	1.236.698	-10.000	1.486.478	1.476.478	-6.755	1.175.893	1.169.138	-307.340
Totaal programma 4. Wegen, water en verkeer		2.521.191	-62.800	2.524.741	2.461.941	-2.210.090	5.097.108	2.887.018	-663.996	3.217.320	2.553.324	-333.694
4.1	Openbaar basisonderwijs	6.903	-	15.081	15.081	-	14.000	14.000	-	2.592	2.592	-11.408
4.2	Onderwijshuisvesting	594.667	-19.855	569.191	549.336	-19.855	859.359	839.504	-180.657	836.323	655.667	-183.837
4.3	Onderwijsbeleid leerlingenzaken	277.088	-112.984	328.345	215.361	-112.984	331.535	218.551	-138.635	415.632	276.998	58.447
Totaal programma 5. Onderwijs		878.658	-132.839	912.617	779.778	-132.839	1.204.893	1.072.054	-319.291	1.254.548	935.256	-136.798
5.1	Sportbeleid en activering	195.449	-	380.828	380.828	-	384.548	384.548	-	254.301	254.301	-130.247
5.2	Sportaccommodaties	10.158	-41.508	42.856	1.348	-41.508	42.856	1.348	-44.689	45.893	1.204	-144
5.3	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	101.885	-	85.885	85.885	-	135.819	135.819	-	103.236	103.236	-32.584
5.4	Musea	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-	4.554	4.554	-
5.5	Cultureel erfgoed	17.087	-2.000	14.001	12.001	-2.000	16.267	14.267	-2.351	21.789	19.438	5.171
5.6	Media	140.113	-	132.040	132.040	-	133.468	133.468	-14.022	153.712	139.690	6.222
5.7	Openbaar groen	290.753	-1.000	267.476	266.476	-1.000	259.377	258.377	-	255.728	255.728	-2.649
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie		759.998	-44.508	927.639	883.131	-44.508	976.888	932.380	-61.062	839.212	778.150	-154.231

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.086.547	-106.822	1.179.644	1.072.821	-106.822	1.212.462	1.105.640	-925.990	1.498.518	572.528	-533.112
6.2	Wijkteams	865.760	-	1.123.021	1.123.021	-	1.120.858	1.120.858	-74.675	891.456	816.781	-304.077
6.3	Inkomensregelingen	725.912	-1.743.000	2.404.040	661.040	-1.743.000	2.414.819	671.819	-1.475.272	2.780.977	1.305.705	633.886
6.4	Begeleide participatie	172.328	-	149.605	149.605	-	147.437	147.437	-	193.333	193.333	45.896
6.5	Arbeidsparticipatie	219.131	-77.000	253.721	176.721	-77.000	253.721	176.721	-	170.407	170.407	-6.314
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	95.602	-54.000	118.000	64.000	-54.000	118.000	64.000	-54.291	136.355	82.064	18.064
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.307.911	-	1.124.263	1.124.263	-	1.296.050	1.296.050	-24.558	1.525.452	1.500.894	204.844
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.175.598	-	2.019.533	2.019.533	-	2.034.720	2.034.720	-	2.249.273	2.249.273	214.554
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	25.143	-	25.509	25.509	-	17.556	17.556	-50.695	79.080	28.386	10.830
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	216.342	-	204.644	204.644	-	176.381	176.381	-	174.919	174.919	-1.461
7.1	Volksgezondheid	473.975	-	512.588	512.588	-	503.205	503.205	-11.224	521.911	510.687	7.482
Totaal programma 7. Sociaal Domein		7.364.249	-1.980.822	9.114.566	7.133.744	-1.980.822	9.295.208	7.314.386	-2.616.704	10.221.682	7.604.978	290.591
7.4	Milieubeheer	213.923	-	205.137	205.137	-24.138	559.612	535.474	-2.363	314.259	311.896	-223.578
7.5	Begraafplaatsen	-21.354	-275.232	252.198	-23.034	-275.232	245.052	-30.180	-264.522	236.157	-28.365	1.815
#####		192.570	-275.232	457.335	182.103	-299.370	804.664	505.294	-266.885	550.416	283.531	-221.763
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	117.007	-68.947	176.188	107.241	-100.947	138.213	37.266	-507.972	169.531	-338.441	-375.707
7.2	Riolering	-612.390	-1.213.685	732.003	-481.681	-1.213.685	760.994	-452.690	-1.251.248	744.792	-506.456	-53.766
7.3	Afval	-173.946	-1.491.008	1.373.874	-117.134	-1.491.008	1.317.419	-173.589	-1.575.216	1.690.540	115.324	288.913
8.1	Ruimtelijke ordening	409.817	-13.000	332.349	319.349	-13.000	252.099	239.099	-13.941	299.401	285.460	46.361
8.3	Wonen en bouwen	-120.851	-931.909	758.028	-173.881	-831.909	822.147	-9.762	-483.982	806.013	322.030	331.792
Totaal programma 9. Bouwen en wonen		-380.362	-3.718.549	3.372.443	-346.105	-3.650.549	3.290.872	-359.677	-3.832.360	3.710.276	-122.084	237.593
3.1	Economische ontwikkeling	22.019	-	19.490	19.490	-	19.490	19.490	-	22.978	22.978	3.488
3.4	Economische promotie	89.604	-52.000	99.328	47.328	-33.000	55.642	22.642	-19.325	50.619	31.294	8.652
8.2	Grondexploitatie	-1.785.000	-9.395.516	9.395.516	-	-9.395.516	9.345.516	-50.000	-4.586.601	3.855.759	-730.842	-680.842
Totaal programma 10. Grondexploitatie, dorpsver, economie		-1.673.378	-9.447.516	9.514.334	66.818	-9.428.516	9.420.648	-7.868	-4.605.925	3.929.356	-676.570	-668.702
0.5	Treasury	-19.461	-41.677	14.234	-27.443	-41.677	14.234	-27.443	-158.005	12.928	-145.077	-117.634
0.61	OZB woningen	-3.396.766	-3.824.818	459.627	-3.365.191	-3.824.818	489.219	-3.335.599	-3.821.886	600.779	-3.221.108	114.492
0.62	OZB niet-woningen	-713.511	-754.129	8.940	-745.190	-754.129	-	-754.129	-806.835	-	-806.835	-52.706
0.64	Belastingen overig	-731.709	-2.000	1.025	-975	-2.000	1.025	-975	-52.369	11.811	-40.558	-39.583
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-13.196.207	-12.891.645	-	-12.891.645	-15.291.645	-	-15.291.645	-16.401.957	-	-16.401.957	-1.110.312
0.8	Overige baten en lasten	183.592	-	113.008	113.008	-	123.967	123.967	-443	253.223	252.780	128.813
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		-17.874.063	-17.514.270	596.834	-16.917.435	-19.914.270	628.445	-19.285.824	-21.241.495	878.741	-20.362.754	-1.076.930

0.4	Overhead	3.730.311	-	3.952.272	3.952.272	-	4.616.144	4.616.144	-21.916	4.570.141	4.548.225	-67.919
	Totaal Overhead	3.730.311	-	3.952.272	3.952.272	-	4.616.144	4.616.144	-21.916	4.570.141	4.548.225	-67.919
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)	-17.514	-	-	-	-	-	-	-	-28.721	-28.721	-28.721
	Totaal Vennootschapsbelasting	-17.514	-	-	-	-	-	-	-	-28.721	-28.721	-28.721
0.10	Mutatie reserves	-1.357.489	-2.178.454	1.010.000	-1.168.454	-3.532.665	1.949.088	-1.583.577	-3.066.009	1.949.088	-1.116.921	466.656
	Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-1.357.489	-2.178.454	1.010.000	-1.168.454	-3.532.665	1.949.088	-1.583.577	-3.066.009	1.949.088	-1.116.921	466.656
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	79.378	79.378	-	-	-	-	2.715.412	2.715.412	2.715.412
	Totaal resultaat taakvelden	-2.938.965	-35.555.490	35.555.490	-	-41.394.129	40.201.710	-1.192.419	-37.019.360	37.019.360	-	-1.522.994

Bijlage 5 Overzicht lopende en afgesloten investeringen

Overzicht lopende investeringen

Lopende investeringen per programma		Krediet uitgaven	Krediet inkomsten	Uitgaven t/m 2022	Inkomsten t/m 2022	Begrotingswijziging*	Restant krediet
Project	Omschrijving						
71000175	Voorber. en uitv. maatr. GVVP 2019	156.500		214.257	-	-	-57.757
71000196	Project Bouwvenen	820.000		305.993	-	-	514.007
71000205	Reconstructie Burg. Le Coultredreef	95.000		45.600	-	-	49.400
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer		1.071.500	-	565.850	-	-	505.650
71000237	Renovatie speelplaatsen jaarschijf 2022	147.000		-	-	-	147.000
Totaal programma 6. Cultuur, sport en recreatie		147.000	-	-	-	-	147.000
71000212	Systeem- en objectmaatregelen (js 2019-2	275.000		-	-	-	275.000
Totaal programma 9. Bouwen en wonen		275.000	-	-	-	-	275.000
Totaal lopende investeringen		1.493.500	-	565.850	-	-	927.650

Overzicht afgesloten investeringen

Af te sluiten investeringen per programma		Krediet uitg.	Krediet ink.	Uitg. t/m 2022	Ink. t/m 2022	Begr.wijz.*	Rest. krediet
Project	Omschrijving						
71000164	Reconstructie Schapendrift fase 3	203.000	-	202.705	-	-295	-
71000194	Vervanging Openbare verlichting	374.615	-	339.417	-	-35.198	-
nieuw	Vervanging Openbare verlichting (vervolg)	-	-	-	-	35.000	35.000
Totaal programma 4. Wegen, groen, water en verkeer		577.615	0	542.122	0	-493	35.000
71000204	Aanpassen beveiligingsyst. Kerklaan 16	11.815	-	11.313	-	-502	-
Totaal programma Overhead		11.815	0	11.313	0	-502	0
Totaal afgesloten investeringen		589.430	0	553.435	0	-995	35.000

Toelichting:

In de bovenstaande overzichten wordt weergegeven wat de lopende investeringen zijn en welke investeringen zijn afgerond in 2022.

Bijlage 6 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A13/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	Aard controle R Indicator: A13/03	Aard controle R Indicator: A13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05	
			€ 0	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle R Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 467.000	€ 210.903	€ -	€ 49.779	€ -	€ 19.420
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11	
			€ 0	€ 22.680	€ 769.782	€ 769.782	Nee	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
			2	20	1	3	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle R Indicator: B2/08	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09			
			Nee	Nee	Nee			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten
			Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15
			€ 21.107	€ 52.145				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen
			Aard controle R Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21
			€ 760	€ 7.600	€ 3.468	€ 10.404	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26</i>	
			Aard controle R Indicator: B2/22	Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	€ 25.335	
			€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0		
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00874752	€ 161.990	€ 161.990	Ja		Nee
			2					
			50					
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-00874752	Ja				
			2					
			50					

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			9	€ 2.118	€ 2.118	1	€ 235	€ 235
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
			10	€ 2.353	€ 2.353			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			35	50	0	0	0	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>		
			0	€ 0	€ 0	Ja		

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
				€ 127.492	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
				Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			1						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	100	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
				€ 6.028	€ 0	€ 5.775	€ 0	€ 26.575	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
				Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
			1						
			2						
			10						

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 1.540.602	€ 6.788	€ 64.976	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 45.362	€ 0	€ 0	€ 52.439	€ 977	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 410	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 845	€ 54.638	€ 2.000
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 845	€ 54.638	€ 2.000
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	Ja		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0	0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0	0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0	0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0	0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>			
			€ 11.178	€ 0	Nee			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/03</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>		
			€ 0	€ 0		Nee		
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	Totaal bedrag volgens beschikking <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1042376	€ 18.858	€ 0	€ 28.830	€ 15.000	€ 57.017
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1042376	Nee				
			2					
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 10.273	Ja	Nee			

NORMENKADER BLARICUM 2022

November 2022

Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole

Hieronder staat de wet en regelgeving vermeld die als normenkader wordt gehanteerd voor de rechtmatigheidscontrole. Voor de eigen regelgeving geldt dat de actuele regels van toepassing zijn. In het normenkader zijn de door de Raad vastgestelde regels opgenomen die directe gevolgen kunnen hebben voor de baten, lasten en balanswaarde van de gemeentelijke jaarrekening.

Nr.	Programma	Onderdeel rechtmatigheid	Wetgeving extern	Regelgeving intern en te toetsen in het kader van de rechtmatigheidscontrole
	Algemeen en ondersteunende processen	Algemeen financieel middelenbeheer	- Grondwet - Burgerlijk wetboek - Gemeentewet - Wet Gemeenschappelijke Regelingen - Wet Open Overheid - Besluit Begroting en verantwoording (BBV) - Besluit accountantscontrole decentrale overheden - Fiscale wetgeving - Invorderingswet - Europese staatssteunregels - Wet markt en overheid	- Financiële verordening (212) - Controleverordening (213) - Verordening artikel 213a - Budgethouders regeling - Mandateringsregelingen - Mandaatbesluiten
		Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	- CAO gemeente - Ambtenarenwet - Wet APPA - Fiscale wetgeving - Sociale verzekeringswetten - Wet normering topinkomens	- Uitkerings- en pensioenverordening wethouders - Aanwijksbesluit werkkostenregeling Personeelshandboek
		Inkopen en contractbeheer	- EU aanbestedingsregels - Nationale aanbestedingswet - Gids proportionaliteit	
		Subsidies	- Algemene wet bestuursrecht	- Algemene subsidieverordening Blaricum
1	Bestuurszaken	Rechtsposities wethouders en raadsleden	- Gemeentewet - Wet loonbelasting 1964 - Rechtspositiebesluit burgemeester - Rechtspositiebesluit wethouders - Rechtspositiebesluit raad- en commissieleden - Algemene Wet bestuursrecht - Verplaatsingskosten-besluit 1989 - Reisregeling binnenland - Reisbesluit binnenland	- Algemeen delegatiebesluit Blaricum - Verordening Rekenkamer-commissie gemeente Blaricum - Verordening behandeling bezwaarschriften - Verordening raads- en commissieleden Blaricum 2019 - Regeling Rechtspositie Burgemeester en Wethouders Blaricum 2019 - Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Blaricum 2020 - Algemeen delegatiebesluit Blaricum - Verordening Rekenkamer-commissie gemeente Blaricum - Verordening behandeling bezwaarschriften
2	Burgerzaken	Burgerlijke stand en afgifte documenten	- Burgerlijk wetboek - Gemeentewet - Wet rechten burgerlijke stand - Wet BRP	- Verordening gegevensverstrekking basisregistratie - Legesverordening

			- Wet bescherming persoonsgegevens - Vreemdelingenwet - Wet inburgering - Paspoortwet	
3	Openbare Orde en Veiligheid	Handhaving	- Gemeentewet - Algemene wet bestuursrecht - Winkeltijdenwet - Drank- en horecawet - Wet op de kansspelen	- Algemene Plaatselijke verordening (APV) - Verordening inzake de winkeltijden - Legesverordening - Drank en horecaverordening
		Brandweer en rampenbestrijding	- Gemeentewet - Wet op de veiligheidsregio's - CAR / UWO	- Brandveiligheidsverordening
4	Wegen, groen, water en verkeer	Wegenbeheer	- Wegenverkeerswet 1994 - Wet personenvervoer - Besluit administratieve bepalingen wegverkeer - Besluit wegslepen van voertuigen - Regeling gehandicaptenparkeerkaart	- Wegsleeperverordening Blaricum
		Groenbeheer	- Wet natuurbescherming	- Algemene Plaatselijke verordening (APV)
5	Onderwijs	Verzorgen basisonderwijs	- Wet op het primair onderwijs - Wet op het voortgezet onderwijs	- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs - Verordening materiële en financiële gelijkstelling onderwijs. - Subsidieverordening 'elke peuter een kans!' - Regeling medegebruik schoolgebouwen - Verordening overleg lokaal onderwijsbeleid
6	Cultuur, sport en recreatie	Cultuur en lokale Media	- Mediawet - Wet op het specifiek cultuurbeleid - Auteurswet	- Algemene subsidieverordening - Regeling investeringsubsidies scouting- en sportverenigingen Blaricum - Subsidieregeling sportverenigingen Blaricum 2022. - Subsidieregeling Stimuleringsbudget Sportakkoord Gemeente Blaricum.
		Monumenten	- Erfgoedwet - Monumentenwet	- Monumentenverordening Blaricum
7	Sociaal Domein	Algemeen	- Bepalingen financiële en procedurele rechtmatigheid WMO 2015 en Jeugdwet	- Verordening sociaal Domein gemeente Blaricum - Algemene subsidieverordening - Subsidieregeling inwonersinitiatieven Blaricum 2019.
		Participatie	- Participatiewet - Wijziging participatiewet bijzondere bijstand - Wet IOAW / IOAZ - Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 - Regeling opvang ontheemden Oekraïne	- Verordening Sociaal Domein gemeente Blaricum 2018 - Beleidsregels behorende bij de Verordening Sociaal Domein gemeente Blaricum 2018 - Verordening Adviesraad Sociaal Domein HBEL. - Nadere regels Jongeren vouchers Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren.

				- Richtlijnen bijzondere bijstand gemeente Blaricum.
		Integratie	- ROA / VVTV - Wet inburgering	
		Vreemdelingenzaken	- Vreemdelingenwet 2000	
		Schuldhelpverlening	- Wet gemeentelijke schuldhelpverlening	
		WMO	- Wet maatschappelijke ondersteuning - Wet op de expertisecentra	- Verordening Adviesraad Sociaal Domein HBEL - Verordening Sociaal Domein gemeente Blaricum 2018 - Beleidsregels behorende bij de Verordening Sociaal Domein gemeente Blaricum 2018 - Nadere regels waardering mantelzorgers gemeente Blaricum 2021-2024
		Kinderopvang	- Wet Kinderopvang - Regeling Wet Kinderopvang	- Verordening wet kinderopvang is ingetrokken. - Nadere regels tegemoetkoming kosten kinderopvang op grond van sociaal medische indicatie gemeente Blaricum
		Jeugdzorg	- Jeugdwet	- Verordening Sociaal Domein gemeente Blaricum 2018
8	Milieu en duurzaamheid	Milieubeheer	- Wet belastingen op Milieugrondslag - Wet milieubeheer - Wet geluidhinder - Wet bodembescherming	
		Begraven	- Gemeentewet - Wet op de lijkbezorging	- Verordening lijkbezorgingrechten - Beheerverordening begraafplaats
		Volksgesondheid	- Gemeentewet	
		Ongediertebestrijding	- Gemeentewet	- Destructieverordening Blaricum
9	Bouwen en Wonen	Wonen	- Huurprijzenwet woonruimte - Huurwet - Wet kraken en leegstand - Leegstandswet - Woningwet - Huisvestingswet - Besluit woning gebonden Subsidies - Huursubsidiewet	- Huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek - Subsidieverordening dorpsvernieuwing Blaricum - Verordening duurzaamheidslening
		Bouwen	- nwe Wet ruimtelijke ordening - Besluit op ruimtelijke ordening - Bouwbesluit - WABO	- Bouwverordening - Bestemmingsplannen - Planschade procedureverordening
		Telecommunicatie	- Telecommunicatiewet - Woningwet - Wet Ruimtelijke ordening	- Algemene verordening ondergrondse infrastructuur
		Woonwagens	- Gemeentewet - Huisvestingswet	
		Afvalstoffenbeheer	- Gemeentewet - Wet milieubeheer	- Verordening afvalstoffenheffing
		Rioolbeheer en reiniging	- Gemeentewet - Wet milieubeheer - Waterwet	- Verordening rioolheffing
10	Grondexploitatie, stads- en dorpsvernieuwing	Grondexploitatie	- Wet Ruimtelijke ordening - Besluit op ruimtelijke Ordening - Onteigeningswet	- Exploitatieverordening

	en economische zaken			
11	Algemene uitgaven en inkomsten	Treasury Beheer	- Wet fido - Wet Schatkistbankieren - Wet HOF	- Treasurystatuut
	Algemene dekkingsmiddelen	OZB	- Wet Waardering Onroerende Zaken - Gemeentewet	- Verordening OZB
		Baat en precario belasting	- Gemeentewet	- Verordening op de heffing en de invordering van baatbelasting - Verordening precariobelasting
		Toeristenbelasting	- Gemeentewet	- Verordening toeristenbelasting