

2024
Programmabegroting
Belastingnota

Gemeente Huizen

Leeswijzer

De programmabegroting 2024-2027 is als volgt ingedeeld:

- Infographic Begroting in één oogopslag
- Algemene financiële beschouwingen
- De beleidsbegroting
- De financiële begroting
- Bijlagen
- Belastingnota

Begroting in één oogopslag
De infographic geeft een overzicht van de inkomsten en uitgaven in 2024, het begrotingsresultaat en wat de bron is van de inkomsten.

Algemene financiële beschouwingen
Hierin wordt een uiteenzetting gegeven van de financiële positie in de begroting waarbij aandacht wordt besteed aan het (structurele) begrotingsresultaat, het verloop van de vrij aanwendbare reserves (egalisatiereserve en reserve schommeling algemene uitkering), de structurele stelposten voor loon- en prijsontwikkeling en financieel meerjarenperspectief.
Tevens wordt hier een overzicht gegeven van het Europese Monetaire Unie-saldo (EMU-saldo) en de geprognosticeerde meerjarenbalans.

Beleidsbegroting
De beleidsbegroting is opgebouwd uit een programmaplan en de verplichte paragrafen.

Het programmaplan bevat de volgende onderdelen:
- de te realiseren programma's (hoofdlijnen van beleid met het geld dat we daarvoor beschikbaar hebben);
- een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien;
- een overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting.

Elk programma begint met de doelstelling van het programma. Daaronder volgt een overzicht met de ontwikkelingen en knelpunten, de bestuurlijke prioriteiten en wijze de prioriteiten worden ingevuld. De totaalraming van de kosten (en baten) van het programma is opgenomen aan het eind van het programma.

De paragrafen gaan in op financiële en bedrijfsmatige onderwerpen die meerdere programma's raken, zoals de paragraaf lokale heffingen, weerstandsvermogen, kapitaalgoederen, bedrijfsvoering en grondbeleid. Alle opgenomen paragrafen zijn wettelijk verplicht.

Financiële begroting
De financiële begroting gaat vooral in op de financiële positie van onze gemeente. Hier nemen wij het totale financiële overzicht op van baten en lasten van de taakvelden per programma en de algemene dekkingsmiddelen. Ook staat hier de berekening van het structurele begrotingsresultaat.
Daarnaast worden de incidentele baten en lasten nader gespecificeerd en worden de reserve mutaties verdeeld in structurele en incidentele mutaties.

Bijlagen
Na de financiële begroting zijn vier bijlagen opgenomen te weten:

- Bijlage 1 Staat van subsidies en verbonden partijen
- Bijlage 2 Mutaties begrotingstoetsing en begrotingsactualisering
- Bijlage 3 Investeringsoverzicht
- Bijlage 4 Staat van reserves en voorzieningen

Belastingnota
De belastingnota is een kadernota waarin alle aspecten die samenhangen met heffen en innen van belastingen nader worden toegelicht. Hierin worden ook de tariefvoorstellen meer expliciet toegelicht.

Disclaimer: In het gehele document worden de financiële tabellen automatisch gegenereerd, waardoor er afrondingsverschillen in cijfers kunnen voorkomen.

Inhoudsopgave

Programmabegroting 2024

		Blz.
	Aanbieding begroting	7
	Kerngegevens	9
	Begroting in één oogopslag	11
Hoofdstuk 1	Algemeen financiële beschouwingen	13
	BELEIDSBEGROTING	27
Hoofdstuk 2	Programmaplan	29
	Algemeen bestuur en dienstverlening	31
	Openbare orde en veiligheid	35
	Beheer en inrichting openbare ruimte	41
	Sociale infrastructuur	47
	Maatschappelijke ondersteuning	55
	Ruimtelijke en economische ontwikkeling	65
	Toelichting Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	73
	Kosten van overhead	77
	Heffing vennootschapsbelasting	78
Hoofdstuk 3	Paragrafen	79
	Lokale heffingen	81
	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	95
	Onderhoud kapitaalgoederen	111
	Financiering	117
	Bedrijfsvoering	121
	Verbonden partijen	133
	Grondbeleid	163
	Openbaarheid (Wet open overheid)	167
	FINANCIËLE BEGROTING	169
Hoofdstuk 4	Overzicht baten en lasten	171
Hoofdstuk 5	Overzicht incidentele baten en lasten	179
Hoofdstuk 6	Specificatie programma's en taakvelden	183
Hoofdstuk 7	Nieuw beleid	187
Bijlagen		
	1 Staat van subsidies en verbonden partijen en indirecte subsidies	197
	2 Begrotingstoetsing en actualisatie begroting	207
	3 Investeringsoverzicht	227
	4 Staat van reserves en voorzieningen	231

Huizen, 26 september 2023

Aan de raad

Onderwerp: Begroting 2024 en Meerjarenraming 2025 – 2027

Hierbij bieden wij u de begroting 2024, de belastingnota 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 aan, inclusief een beschouwing van de financiële positie, de programma's, paragrafen en de staten en overzichten.

Wij hebben getracht de voornemens en doelstellingen te beschrijven op een wijze die recht doet aan de rol van de raad als afweger en beslisser.

Financiële koers

Ieder jaar moet de provincie vóór 1 januari besluiten of een gemeente voor het komende begrotingsjaar onder repressief of preventief toezicht valt. Daarbij wordt primair gekeken naar het al dan niet aanwezig zijn van een structureel en reëel begrotingsevenwicht. Dat wil zeggen dat ook de laatste twee jaarschijven van de begroting (2026 en 2027) structureel in evenwicht moeten zijn.

In het voorliggende Programmaplan 2024 is sprake van een structureel sluitende begroting tot en met 2026. Vanaf 2027 is er een structureel tekort van € 40.000.
Door de fors lagere algemene uitkering van landelijk € 3 miljard vanaf 2026 (ravijnjaar) zijn we, samen met de VNG, van mening dat het Rijk onvoldoende middelen aan gemeenten beschikbaar stelt om de gemeentelijke taken goed uit te voeren. Eén van de heikele punten hierin is de opschalingskorting die nog steeds wordt gehandhaafd door het Rijk. Als de financiële situatie van gemeenten na 2026 niet verbetert zal de VNG geen nieuwe bestuurlijke akkoorden meer sluiten met het Rijk en wordt zelfs het teruggeven van taken als optie genoemd.

Vooralsnog worden voor 2027 dan ook geen (onomkeerbare) bezuinigingsvoorstellen gedaan totdat meer duidelijkheid komt over de financiële bekostiging vanaf 2026.

Indien de komende periode blijkt dat vanuit het Rijk geen zicht komt op extra middelen, zullen we mogelijk genoodzaakt zijn in de voorjaarsnota 2024 voorstellen uit te werken die moeten leiden tot een structureel sluitende begroting 2025-2028. Vooralsnog is het dus zaak om prudent om te gaan met nieuwe structurele verplichtingen. Dit mede in het licht van dat er voor de langere termijn nog een aantal grote onzekerheden zijn als het gaat om de financiële positie van de gemeente. In de komende maanden zullen namelijk een aantal besluiten moeten worden genomen die een grote druk gaan leggen op onze begroting. Dit betreft o.a. het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) en het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP).

Reservepositie en weerstandsvermogen

De gemeente Huizen beschikt over een reservepositie (egalisatiereserve) waar al een aantal jaren op wordt teruggevallen ter dekking van het begrotingstekort en om incidentele wensen te bekostigen.
Op basis van het huidige meerjarenperspectief ontstaat de komende jaren minder ruimte in de egalisatiereserve. Het saldo van de egalisatiereserve loopt af naar € 55.000 eind 2027. Voor 2024 is maximaal € 3.065.000 aan vrije ruimte beschikbaar.

De indicatoren en de normen met betrekking tot de financiële positie, opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een gemeente. De indicatoren voor de gemeente Huizen verhouden zich "goed tot zeer goed" tot de normen. Waarbij moet worden aangetekend dat de structurele begrotingsruimte als gevolg van de lagere rijksmiddelen als "wankel" kan worden aangemerkt.

In totaliteit beoordelen wij de weerstandscapaciteit als "goed" op basis van de beschikbare structurele weerstandscapaciteit ten opzichte van de structurele begrotingspositie, waarin de gekwantificeerde risico's zijn opgenomen. Voor een uitgebreid oordeel verwijzen wij u naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

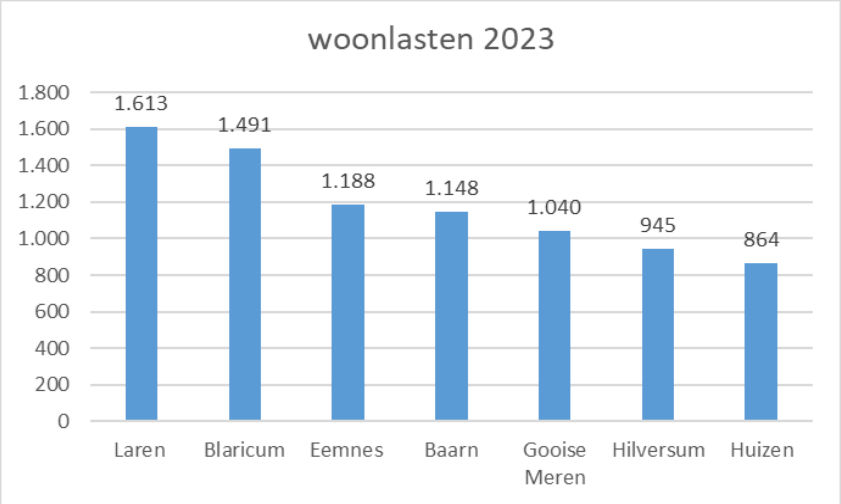
Op het moment van het opmaken van deze begroting was de septembercirculaire gemeentefonds nog niet beschikbaar. In het raadsvoorstel Programmabegroting 2024 zal de meest actuele stand van de begroting worden opgenomen.

Woonlasten

Matiging van de lasten voor onze burgers en bedrijven blijft, indien haalbaar, de inzet van het college. Naast de in het collegeakkoord 2022-2026 vastgestelde uitgangspunten, zijn de begrotings-uitgangspunten voor het jaar 2024 van invloed op de koopkracht. Verder wordt in de begroting rekening gehouden met bestaand beleid en wordt rekening gehouden met de verwachte prijsstijgingen uit de Macro Economische Verkenningen van het CPB.

Huizen blijft nog steeds een gemeente met lage gemeentelijke woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) in de regio Gooi en Vechtstreek. Daarnaast hanteert Huizen een sociaal belastingbeleid. In tegenstelling tot veel Nederlandse gemeenten betalen huurders in Huizen geen rioolheffing. Bovendien kent Huizen een ruimhartig kwijtscheldingsbeleid.

Woonlasten zijn gebaseerd op een woning met een gemiddelde WOZ-waarde (bron: COELO).



	Woonlasten
2021	€ 759,00
2022	€ 849,00
2023	€ 864,00
2024	€ 895,00 *

** voorlopige berekening*

Uit bovenstaande tabel/grafiek blijkt dat de woonlasten 2024 (€ 895,00), op basis van de voorliggende begroting, onder de woonlasten 2023 van de regiogemeenten zullen uitkomen.

Burgemeester en wethouders van Huizen,

De secretaris, De burgemeester,

J.P. Cnossen mr. N. Meijer

Kerngegevens

Omschrijving		Raming 2024	Raming 2023
Sociale structuur			
Inwoners		41.252	40.938
Uitkeringsgerechtigden WWB 65- en IOAW/Z		657	711
Fysieke structuur			
Oppervlakte gemeente	ha	2.333	2.333
Aantal woningen		19.128	19.101
Lengte van wegen	km	259	259
- wegen met open verharding	km	184	184
- wegen met gesloten verharding	km	75	75
Openbaar groen	ha	214	213

Financiële structuur	Totaal (x € 1 mln.)	Per inwoner (x € 1)	Totaal (x € 1 mln.)	Per inwoner (x € 1)
Uitgaven (saldo lasten)	123,6	2.996	113	2.765
Opbrengst lokalen heffingen (woningen)	15,5	375	15,1	369
Gemeentefondsuitkering (incl. Sociaal Domein)	77,8	1.887	71,4	1.745
Boekwaarde vaste activa	117,5	2.848	120,3	2.939
Reserves en voorzieningen	129,5	3.139	118	2.881



Deze begroting in één oogopslag geeft u een beeld van de voor 2024 geraamde inkomsten en uitgaven van de gemeente Huizen.

BEGROTING 2024 IN ÉÉN OOGOPSLAG

Gemeente Huizen

INKOMSTEN

ALGEMENE UITKERING RIJK	€ 77,8 MILJOEN
SPECIFIEKE UITKERING RIJK	€ 12,1 MILJOEN
ONROERENDEZAAKBELASTING (OZB)	€ 5,8 MILJOEN
HUREN EN PACHTEN	€ 2,9 MILJOEN
BELASTINGEN EN LEGES	€ 13,3 MILJOEN
OVERIGE INKOMSTEN (O.A. RENTE)	€ 10,7 MILJOEN
ONTTREKKING RESERVES	€ 1,4 MILJOEN



UITGAVEN

ALGEMEEN BESTUUR EN DIENSTVERLENING	€ 3,6 MILJOEN
OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	€ 5,1 MILJOEN
BEHEER EN INRICHTING OPENBARE RUIMTE	€ 19,8 MILJOEN
SOCIALE INFRASTRUCTUUR	€ 12,3 MILJOEN
MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	€ 50,9 MILJOEN
RUIMTELIJKE EN ECONOMISCHE ONTWIKKELING	€ 6,7 MILJOEN
OVERHEAD	€ 19,6 MILJOEN
OVERIGE UITGAVEN	€ 5,6 MILJOEN



NETTO RESULTAAT * : € 0,4 MILJOEN

= exclusief septembercirculaire 2023

Hoofdstuk 1

Algemene financiële beschouwingen

1. Actuele ontwikkelingen

1.1 Economische groei vertraagd, overheidsschuld en armoede vragen aandacht

Dit blijkt uit de concept Macro Economische Verkenning 2024 van het Centraal Planbureau (CPB).
Voor 2023 daalt de verwachte groei van de economie van 1,1% naar 0,7%. Voor 2024 zal de groei toenemen naar 1,4%
Ondanks deze toenemende groei raken volgens het CPB meer mensen in armoede wanneer in 2024 de tijdelijke inkomensondersteunende maatregelen wegvallen. Hierdoor kan zo'n 5,7% van de totale bevolking en 7% van de kinderen onder de armoedegrens terechtkomen. Inmiddels heeft het demissionaire kabinet aangegeven dat in de begroting 2024 € 2 miljard wordt uitgetrokken voor armoedebestrijding. Dit onder meer ingezet voor verhoging van de huurtoeslag en het kindgebonden budget voor de laagste en middeninkomens. Door deze maatregelen daalt het aantal kinderen in armoede van 200.000 naar 165.000. Zonder extra maatregelen zou het aantal zijn opgelopen naar 230.000.
Om de overheidsschuld niet verder te laten oplopen worden deze maatregelen voornamelijk betaald uit belastingmaatregelen.

De inflatie liep in 2022 sterk op door forse prijsstijgingen van o.a. energie. Dit jaar (2023) daalt de inflatie aanzienlijk tot 3,9%, maar leidt de doorwerking van hogere energie- en loonkosten alsnog tot steeds hogere prijzen. Ook in 2024 blijft de inflatie hierdoor met 3,8% hoger dan normaal.

1.2 Financieel toezicht

Ieder jaar moet de provincie vóór 1 januari besluiten of een gemeente voor het komende begrotingsjaar onder repressief of preventief toezicht valt. Daarbij wordt primair gekeken naar het al dan niet aanwezig zijn van een structureel en reëel begrotingsevenwicht. Dat wil zeggen dat ook de laatste twee jaarschijven van de begroting (2026 en 2027) structureel in evenwicht moeten zijn.

De begroting 2024 zal echter gepresenteerd worden met een niet-sluitende begroting voor in ieder geval 2027. Door de fors lagere algemene uitkering van landelijk € 3 miljard vanaf 2026 (ravijnjaar) zijn we, samen met de VNG, van mening dat het Rijk onvoldoende middelen aan gemeenten beschikbaar stelt om de gemeentelijke taken goed uit te voeren. Eén van de heikele punten hierin is de opschalingskorting die nog steeds wordt gehandhaafd door het Rijk. Als de financiële situatie van gemeenten na 2026 niet verbetert zal de VNG geen nieuwe bestuurlijke akkoorden meer sluiten met het Rijk en wordt zelfs het teruggeven van taken als optie genoemd.

Vooralsnog worden voor 2027 dan ook geen (onomkeerbare) bezuinigingsvoorstellen gedaan totdat meer duidelijkheid komt over de financiële bekostiging vanaf 2026.

Voor de berekening van het structureel resultaat van deze begroting verwijzen wij u naar hieronder gepresenteerde meerjarenperspectief.

1.3 Begrotingsregels

<u>Ontwikkelingen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)</u>
In de begroting (en jaarrekening) moeten we rekening houden met de Wet open overheid (Woo). Dat wil zeggen dat het verplicht is een afzonderlijke openbaarheidsparagraaf op te nemen. Deze verplichting gold al voor de jaarrekening 2022 en nu ook met ingang van de begroting 2024.
In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Woo.

<u>Klimaat- en energiemiddelen</u>
Het kabinet heeft voor de jaren 2023 tot en met 2025 middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering van het klimaat- en energiebeleid, de zogenaamde CDOKE regeling (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energiebeleid). Gemeenten kunnen hiermee extra personeel aantrekken, kennis vergroten en expertise in huis halen. Om echter langdurige verplichtingen aan te gaan hebben gemeenten ook langdurige zekerheid nodig over deze middelen.
In het financieel overleg tussen provincies, VNG en ministerie is nu afgesproken dat gemeenten het bedrag dat zij in 2023 ontvangen voor klimaat- en energiegelden ook als structurele baat mogen opnemen voor 2024 tot en met 2027, met daar tegenover een gelijk bedrag aan extra lasten voor deze taken. In deze begroting hebben we hieraan gevolg gegeven.

Beleidsindicatoren
De voorgeschreven beleidsindicatoren (BBV) zijn in het betreffende programma opgenomen, met peildatum augustus 2023. De meest actuele gegevens zijn beschikbaar via: www.waarstaatjegemeente.nl.
De lijst met verplichte beleidsindicatoren is ten opzichte van de begroting 2023 niet gewijzigd.

2. Meerjarenperspectief

Het meerjarenperspectief is ten opzichte van de voorjaarsnota 2023 geactualiseerd. Dat wil zeggen dat de financiële effecten verwerkt zijn van de aangenomen moties en amendementen in de financiële raadsvergadering van 6 juli jl., de begrotingsmutaties 2024, de begrotingsactualisering oktober 2023 en dat de risicoparagraaf is bijgewerkt.

We hebben de begroting (grotendeels) kunnen aanpassen voor de gestegen lonen en prijzen.
De stelpost prijsontwikkeling 2024 is volledig ingezet. Voor 2023 resteert nog een structurele stelpost prijsontwikkeling van afgerond € 1.084.000. Dit bedrag zal naar verwachting volledig worden benut ter dekking van nog te verwachten prijsstijgingen. Zo zal in het raadsvoorstel Programmabegroting 2024, naar aanleiding van de aangenomen motie M7 “Indexeren van subsidies”, een voorstel worden gedaan tot een eenmalige structurele indexering van gesubsidieerde instellingen.

Het overzicht van nog te verwachten prijsstijgingen treft u hieronder aan in paragraaf 4.3 Stelpost prijsontwikkeling.

Voor wat betreft de lonen zijn de effecten van de Cao-verhoging 2023 volledig financieel vertaald en zijn voor 2024 de lonen geïndexeerd met 3,9%. Daarnaast is op de stelpost loonontwikkeling voor 2024 nog ca. 0,8% beschikbaar, zodat een nieuwe Cao 2024 tot 4,7% kan worden opgevangen in de begroting.

Begroting 2024 (structureel) in evenwicht
In onderstaand overzicht het begrotingsresultaat 2024 en volgende jaren zoals opgenomen in het Programmabegroting 2024.

*Bedragen x € 1.000 **		2023	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten(stand Rvs voorjaarsnota 2023)	B	-3.544	1.802	5.607	-14	296
Amendement A2: extra budget evenementen (raad 6-7)	B	0	-25	-25	-25	-25
Motie M2: onderzoeksbudget Bibliotheek (raad 6-7)	B	-10	0	0	0	0
Motie M4: structurele verhoging subsidie Oranje Stichting (raad 6-7)	B	-3	-3	-3	-3	-3
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	-408	-435	-1.419	-733	-564
Nieuw beleid 2024	B	0	-19	0	0	0
SALDO BATEN / LASTEN (PROGRAMMAPLAN)	**B**	**-3.966**	**1.320**	**4.160**	**-775**	**-297**
Mutatie reserves:						
Saldo mutaties reserves stand Rvs voorjaarsnota 2023	R	1.564	-891	-3.920	3	280
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	R	529	-23	-33	-68	-50
Nieuw beleid 2024	R	0	0	0	0	0
Mutatie reserve schommeling alg.uitkering *	R	0	0	0	0	0
	R					
GERAAMD RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)	**N**	**-1.873**	**406**	**208**	**-841**	**-68**
Risicoposten	N	-214	-322	-487	-537	-537
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		**-2.086**	**85**	**-279**	**-1.378**	**-605**

* de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

De begroting 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 406.000. Vanaf 2026 is sprake van nadelige resultaten van respectievelijk € 841.000 voor 2026 en € 68.000 voor 2027.

Het structureel resultaat van het Programmaplan is als volgt:

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
GERAAMD RESULTAAT (A)	**-1.873**	406	**208**	**-841**	**-68**
Saldo incidentele baten en lasten	-6.604	-1.728	-795	-861	-31
Saldo incidentele mutaties reserves	1.651	-1.328	-4.332	-313	4
Saldo incidentele baten en lasten (B)	**-4.953**	**-3.056**	**-5.127**	**-1.174**	**-28**
STRUCTUREEL RESULTAAT (A -/- B)	**3.080**	**3.463**	**5.335**	**333**	**-40**

* Voor een specificatie van de incidentele baten, lasten en de incidentele reserve mutaties wordt verwezen naar hoofdstuk 5.

Voor 2024 is sprake van een structureel voordeel van € 3.463.000 en voor 2025 een overschot van € 5.335.000. In 2026 daalt het overschot dramatisch naar € 333.000 en vanaf 2027 is er een structureel tekort van € 40.000.

Beseft moet worden dat deze structurele resultaten nog aanzienlijk zullen wijzigingen. Niet alleen als gevolg van de septembercirculaire gemeentefonds, maar vooral als gevolg van een aantal raadsvoorstellen welke, afhankelijk van de hierin te maken keuzes, tot aanzienlijke lastenverzwaring zal leiden. Hierdoor zal mogelijk ook in 2026 een structurele tekort ontstaan en in 2027 het tekort verder oplopen. Dit betreft de voorstellen herinrichting Stad en Lande, de meerjarenonderhoudsplanning infrastructuur en riolering en het Integraal huisvestingsplan (IHP).
Deze voorstellen zullen zo mogelijk in de begrotingsraadsvergadering van 2 november 2023, dan wel in de raad van 14 december 2023 ter besluitvorming aan u worden voorgelegd.

Zoals hierboven reeds vermeld kiezen we er voor om geen bezuinigingsmaatregelen voor te stellen die moeten leiden tot een structureel sluitende begroting voor (2026 en) 2027. Net als andere gemeenten ontvangt ook de gemeente Huizen vanaf 2026 een fors lagere algemene uitkering van het Rijk. Daarnaast is er nog veel onzekerheid over de financiering vanaf 2026.
Met het presenteren van deze niet sluitende meerjarenbegroting geven wij ook gehoor aan de oproep van de VNG om geen (onomkeerbare) bezuinigingen in gang te zetten om tekorten vanaf 2026 te voorkomen. Zo laten we duidelijk zien wat de gevolgen zijn van de keuzes van het kabinet en geven we een helder signaal af aan het demissionaire kabinet en de Tweede Kamer dat de gemeentelijke financiën momenteel onvoldoende zijn voor het uitvoeren van het huidige takenpakket.
Volgens de VNG kan met het presenteren van een tekort in de laatste twee jaren, maar een sluitende begroting voor 2024 en 2025, de toezichthouder (provincie) nog steeds tot een positief oordeel komen. De provincie Noord Holland heeft dit onlangs ook aan ons bevestigd en aangegeven dat voor repressief toezicht in ieder geval de jaren 2024 en 2025 structureel sluitend moeten zijn.

Indien de komende periode blijkt dat vanuit het Rijk geen zicht komt op extra middelen, zullen we echter genoodzaakt zijn in de voorjaarsnota 2024 voorstellen uit te werken die leiden tot een structureel sluitende begroting 2025-2028. Vooralsnog is het dus zaak om prudent om te gaan met nieuwe structurele verplichtingen.

<u>Stelposten</u>
Voor wat betreft de nog te realiseren bezuiniging lumpsumfinanciering specialistische begeleiding Wmo en Jeugd, welke oploopt van € 175.000 in 2024 naar structureel € 550.000 vanaf 2026, is bij de voorjaarsnota 2023 aangegeven dat deze bezuiniging, naar huidig inzicht, volledig zal worden gerealiseerd. In de risicoparagraaf is het risico voor het mogelijk niet volledig realiseren deze post dan ook verlaagd van 50% naar 25%. Het risico ligt met name op de realisatie bij de Jeugdzorg. Verwacht wordt dat de bezuiniging op Wmo-begeleiding dermate groot zal zijn dat hiermee ook het niet gerealiseerde bedrag bij de Jeugdzorg volledig kan worden gecompenseerd.

Ten aanzien van de stelposten in het kader van de Hervormingsagenda jeugdzorg kan worden aangeven dat deze zijn opgenomen conform de richtlijn van de provincies als financieel toezichthouder. Dat wil zeggen dat rekening wordt gehouden met de te realiseren maatregelen in het kader van de hervormingsagenda en dat voor de extra bezuiniging die het Rijk heeft doorgevoerd van € 500 miljoen met ingang van 2025 en oplopend naar € 511 miljoen vanaf 2027, een evenzo grote lagere uitgavenraming is opgenomen.

2.1 Cijfers meerjarenbegroting en meerjarenperspectief

De becijfering van het resultaat volgens toepassing van het BBV vindt plaats door bepaling van het saldo van baten en lasten (bruto resultaat) en, na alle onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves, het geraamd resultaat (netto resultaat). Over de bestemming van het netto resultaat beslist de raad.

Op dit moment zien de cijfers er als volgt uit:

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming
R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)
N = Netto, resultaat na bestemming
(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

*Bedragen x € 1.000 **		2023	2024	2025	2026	2027
Bruto resultaat (stand Rvs voorjaarsnota 2023)	B	-3.544	1.802	5.607	-14	296
Amendement A2: extra budget evenementen (raad 6-7)	B	0	-25	-25	-25	-25
Motie M2: onderzoeksbudget Bibliotheek (raad 6-7)	B	-10	0	0	0	0
Motie M4: structurele verhoging subsidie Oranje Stichting (raad 6-7)	B	-3	-3	-3	-3	-3
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	-408	-435	-1.419	-733	-564
Nieuw beleid 2024	B	0	-19	0	0	0
SALDO BATEN/LASTEN (PROGRAMMAPLAN)	**B**	**-3.966**	**1.320**	**4.160**	**-775**	**-297**
	B					
Mutatie reserves (stand Rvs voorjaarsnota 2023)	B	1.564	-891	-3.920	3	280
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	529	-23	-33	-68	-50
SALDO MUTATIES RESERVES (PROGRAMMAPLAN)	**R**	**2.093**	**-914**	**-3.952**	**-65**	**229**
GERAAMD RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)	**N**	**-1.873**	**406**	**208**	**-841**	**-68**
SALDO BATEN/LASTEN (Programmaplan)	B	-3.966	1.320	4.160	-775	-297
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Onderhoudsplanning accommodaties	B	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Stad en Lande	B	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Raad 28-9-2023	B	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Raad 09-11-2023	B	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Septembercirculaire 2023	B	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
	B					
SALDO BATEN/LASTEN (t/m nov. 2023)	**B**	**-3.966**	**1.320**	**4.160**	**-775**	**-297**
Mutatie reserves (stand Programmaplan 2024)	R	2.093	-914	-3.952	-65	229
	R					
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Onderhoudsplanning accommodaties	R	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Stad en Lande	R	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Raad 28-9-2023	R	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Raad 09-11-2023	R	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Septembercirculaire 2023	R	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
	R					
Mutatie reserve schommeling alg.uitkering **	R	0	0	0	0	0
	R					
TOTAAL RESERVE MUTATIES (t/m nov. 2023)	**R**	**2.093**	**-914**	**-3.952**	**-65**	**229**
GERAAMD RESULTAAT (t/m nov. 2023)	**N**	**-1.873**	**406**	**208**	**-841**	**-68**
Risicoposten	N	-214	-322	-487	-537	-537
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		**-2.086**	**85**	**-279**	**-1.378**	**-605**

* de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.
**geen mutatie in afwachting van de septembercirculaire 2023 .

Het programmaplan 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 406.000. Vanaf 2026 is sprake van nadelige begrotingsresultaten.
In het raadsvoorstel Programmabegroting 2024 zullen ook de financiële gevolgen worden opgenomen van de septembercirculaire 2023 en de effecten van de raadsvoorstellen Herinrichting Stad en Lande, de meerjarenonderhoudsplanning infrastructuur en riolering en de meerjarenonderhoudsplanning accommodaties.

3. Vrij aanwendbare reserves

De doorrekeningen van de egalisatiereserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering geven inzicht in de weerstandscapaciteit vanuit de vrij aanwendbare reserves.

3.1 Egalisatiereserve

Doel van de egalisatiereserve is het opvangen van financiële tegenvallers, voor zover daarvoor niet al een beroep wordt gedaan op de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering, en financiering van specifieke projecten. Hierbij kan de raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten.

Omdat de cijfers van het meest waarschijnlijk perspectief zijn gewijzigd t.o.v. de voorjaarsnota 2023 zijn ook de bedragen van de egalisatiereserve veranderd.

Het verloop van de egalisatiereserve is als volgt:

*Bedragen x € 1.000 **	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo 01-01 (2023, conform de jaarrekening 2022)	3.322	7.909	3.065	943	119
Resultaatbestemming rekening 2022	7.765				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	222	237	92	28	4
Saldo mutaties stand Rvs voorjaarsnota 2023	1.697	-488	-2.422	-11	0
Oktoberactualisering 2023 / Begrotingstoetsing 2024	15	0	0	0	0
Geraamd begrotingsresultaat	-1.873	406	208	-841	-68
Beschikbare middelen in de egalisatiereserve (per 31-12)	**11.147**	**8.065**	**943**	**119**	**55**
Opgenomen reserveringen / oormerkingen:					
Af: oormerking restant uitvoering collegeakkoord 2022-2026	-629	0	0	0	0
Af: oormerking opvang ontheemden	-2.609	0	0	0	0
Af: oormerking toekomstbestendige openbare ruimte	0	-5.000	0	0	0
Vrije ruimte in de egalisatiereserve	**7.909**	**3.065**	**943**	**119**	**55**

* de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2023 is zowel het restant oormerking uitvoering collegeakkoord als de oormerking voor opvang ontheemden ongewijzigd. Naar aanleiding van de in de raadsvergadering van 6 juli 2023 aangenomen motie M9 (Naar een toekomstbestendige openbare ruimte) is de oormerking van € 5 miljoen toegevoegd.
Door het verslechterde begrotingsresultaat is sprake van een sterke daling van de egalisatiereserve. In het raadsvoorstel programmabegroting 2024 (waarin o.a. ook de septembercirculaire zal zijn verwerkt) zal een voorstel worden gedaan om een eventuele negatieve stand te voorkomen.

3.2 Cijfers reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

Doel van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering is het opvangen van schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering om minder fluctuaties in de begroting te laten ontstaan. Jaarlijks zal bij de begroting een voorstel worden gedaan tot onttrekking of storting in de reserve. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief.

Toevoegingen komen ten laste van het begrotingsresultaat, onttrekkingen verbeteren het begrotingsresultaat. Er is geen bovengrens. Hierdoor kan adequaat ingespeeld worden op gewijzigde omstandigheden. Als ondergrens geldt een nulstand van de reserve.

Het verloop van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering is als volgt:

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo 01-01 (2023, conform de jaarrekening 2022)	1.853	1.767	2.229	6.800	7.323
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	37	53	67	204	220
Saldo onttrekkingen/toevoegingen stand rvs begr 2023	-123	409	4.504	319	0
Saldo 31-12	**1.767**	**2.229**	**6.800**	**7.323**	**7.543**

De bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn ten opzichte van de stand bij de voorjaarsnota 2023 niet gewijzigd. Dit in afwachting van o.a. de effecten uit de septembercirculaire 2023.

4. Begrotingstoetsing 2024 en actualisering begroting 2023-2027

4.1 Kaders

Resumé kaders nominale ontwikkelingen 2024

- Voor loonontwikkeling 2024 geldt een index van 3,9%. CAO afspraken worden nagekomen;
- Voor loonontwikkeling 2024 van gesubsidieerde instellingen geldt eveneens een index van 3,9%, tenzij daarover afwijkende afspraken zijn gemaakt;
- Voor specifieke prijsontwikkeling (infrastructuur, riolering, werken derden, voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties), geldt als index 3,5%;
- Voor niet specifieke prijsontwikkeling (voor overige budgetten) geldt een index van 2,4%;
- Voor contractuele verplichtingen waarbij budgetten moeten worden aangepast, worden de betreffende afspraken gevolgd;
- Voor gemeenschappelijke regelingen worden de regionale afspraken gehonoreerd;
- Bij de begrotingsstukken wordt aangegeven wat aan loon- en prijsontwikkeling in de begroting is opgenomen. Vrijval komt ten gunste van het begrotingsresultaat.

Resumé kaders belastingnota 2024

- De systematiek waarbij de tarieven van de OZB jaarlijks met maximaal de trendmatige verhoging stijgen, blijft gehandhaafd. Referentie voor de trendmatige bijstelling is net als vorig jaar de prognose van het Centraal Planbureau uit de Macro Economische Verkenning (2022), welke cijfers ook in de septembercirculaire (2022) zijn opgenomen. Voor 2024 betekent dat een index van 3,3%. De OZB opbrengst wordt voor de jaren na 2024 doorgerekend met 2%;
- Voor legestarieven wordt een trendmatige verhoging gehanteerd van 3,3%, tenzij (eerder) afwijkende uitgangspunten zijn overeengekomen en voor zover er geen wettelijke voorschriften zijn;
- De rioolheffing wordt verhoogd met (1) een trendmatige bijstelling van 3,3% en (2) met 0,6% vanwege de toekomstige vervanging Oostermeent. Op 30 juni 2016 heeft de raad het Verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan 2016-2025 en het Waterplan 2016-2025 vastgesteld. Het percentage voor de Oostermeent is daarbij vastgesteld. Met het voorstel Herinrichting Stad en Lande is in de begroting 2024 nog geen rekening gehouden;
- Bij de jaarlijkse bepaling van de tarieven voor de afvalstoffenheffing worden de beschikbare middelen uit de voorziening afvalstoffenheffing verrekend. Om jaarlijkse schommelingen in de afvalstoffenheffing te dempen wordt een buffer aangehouden met een maximum van € 100.000.
- De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing;
- Voor de tariefbepaling blijft het uitgangspunt gelden van integrale kostentoerekening inclusief (compensabele) btw;
- Retributies, heffingen en tarieven zijn in principe kostendekkend, mits dit niet leidt tot een onbillijk hoge tariefstelling die niet meer in lijn is met andere gemeenten in de regio;
- Om begraven een algemeen toegankelijke voorziening te laten zijn, zullen de begraaftarieven jaarlijks met maximaal de trendmatige verhoging (voor 2024 3,3%) stijgen;
- Het beleid om de tarieven toeristenbelasting eens in de vijf jaar te verhogen, waarbij de inflatie wordt ingehaald omdat anders onwerkbare tarieven ontstaan, blijft gehandhaafd. In de raad van 28 oktober 2021 is het tarief verhoogd van € 1,35 naar € 1,50 per persoon voor overnachtingen op campings, boten, mobiele kampeeronderkomens etc. Dit tarief geldt voor de jaren 2022 tot en met 2026. Voor overnachtingen in hotels, pensions etc. geldt een (ongewijzigd) percentage van 2% van de

overnachtingsprijs. Dit percentage behoeft niet te worden verhoogd omdat dit gekoppeld is aan de marktwerking van de overnachtingsprijs. Er geldt een aanslaggrens van € 250.

4.2 Stelpost loonontwikkeling

De huidige Cao gemeenten loopt af op 1 januari 2024. Conform de nota van uitgangspunten zijn de lonen in de begroting 2024 geïndexeerd met 3,9%. Het hiermee gepaard gaande bedrag is afgeboekt op de stelpost loonontwikkeling.

In de begroting 2024 zijn op de stelpost nog de volgende bedragen opgenomen:

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Beschikbaar voor loonontwikkelingen 2023 ev	**1.830**	**3.130**	**4.355**	**5.580**	**6.805**
In de begroting opgenomen:					
Cao 2023	-1.830	-1.830	-1.830	-1.830	-1.830
Loonindex 2024 3,9% (conform nota van uitgangspunten)		-1.075	-1.075	-1.075	-1.075
Resteert voor loonontwikkeling	**0**	**225**	**1.450**	**2.675**	**3.900**

De effecten van de Cao 2023 moeten nog verwerkt worden in de begroting 2023. Dit zal plaatsvinden in de decemberactualisering 2023, waarbij de stelpost 2023 van € 1.830.000 zal vrijvallen.
Voor 2024 is nog een structureel bedrag voor loonontwikkeling beschikbaar van € 225.000. Dit is ca 0,8%. Dit houdt in dat als de Cao voor 2024 hoger uitkomt dan 4,7% dan zal het meerdere ten laste komen van het begrotingsresultaat.
Voor 2025 en volgende jaren is rekening gehouden met een loonontwikkeling van jaarlijks € 1.225.000 (ca 4,5%). Dit op basis van de raming CPB.

4.3 Stelpost prijsontwikkeling

In de begroting 2024 zijn de nominale prijsverhogingen doorgevoerd zoals hierboven bij de kaders staat aangegeven.

De stelpost prijsontwikkeling voor 2024 bedraagt € 1.482.000. In de begroting 2024 is echter in totaal structureel € 1.856.832 aan trendmatige verhoging verwerkt. Voor het meerdere is gebruik gemaakt van dekking uit de stelpost prijsontwikkeling 2023. Deze stelpost is bij de verwerking van de meicirculaire gemeentefonds 2023 extra verhoogd in verband met de verwachte (sterke) prijsstijgingen. Voor 2023 resteert nu nog € 1.084.000. Dit bedrag wordt niet afgeraamd maar blijft beschikbaar om de komende periode nog niet (volledig) vertaalde prijsstijgingen te kunnen opvangen.

In onderstaand overzicht is aangegeven welke indexeringen nog uit de stelpost gedekt moeten worden. Conclusie is in ieder geval dat naar het huidige inzicht het restantbedrag van de stelpost volledig wordt ingezet en er vooralsnog geen verdere voorstellen meer ten laste van de stelpost prijsontwikkeling kunnen worden gebracht. Mogelijk dat vanuit de septembercirculaire gemeentefonds nog extra middelen kunnen worden geserveerd voor prijsontwikkeling 2024.

Verloop stelpost prijsontwikkeling

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal beschikbaar voor prijsontwikkeling 2023 ev.	**1.876**	**3.091**	**3.815**	**4.550**	**5.079**
Ingezet voor:					
Prijsontwikkeling oktoberactualisering 2023	539	89	89	89	89
Prijsontwikkeling begroting 2024		1.857	1.857	1.857	1.857
Resteert	1.337	1.145	1.869	2.604	3.133
Benodigd voor prijsontwikkeling 2025 ev (ca 1,75%)			683	1.367	2.049
Restant voor prijsontwikkeling 2023	**1.337**	**1.145**	**1.186**	**1.236**	**1.084**
Benodigd voor:					
Verhoogde bijdrage aan Regio G&V (loonontw.)	160	208	208	208	208
Herinrichting Stad en Lande	61	153	186	0	0
MJOP gemeentelijk vastgoed		195	195	195	195
Stelpost hogere kosten elektra		150	150	150	150
Aanvullende indexatie individuele voorzieningen sociaal domein		350	350	350	350

Resteert	**1.116**	**89**	**97**	**333**	**181**
Extra prijsindex gesubsidieerde instellingen		27	27	27	27
Extra Loon/prijsindex 3 gesubsidieerde instellingen		154	154	154	154
Saldo stelpost	**1.116**	**-92**	**-84**	**152**	**0**

De bovenstaande benodigde indexeringen kunnen structureel gedekt worden uit de huidige stelpost. Wel zullen voor 2024 en 2025 de tekorten van respectievelijk € 92.000 en € 84.000 incidenteel ten laste komen van het begrotingsresultaat

Voor wat betreft de budgetten sociaal domein is in de begroting 2024 een indexatie verwerkt van 5%. Echter in de nieuwe Cao VVT (Verpleeg- en Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg) is een structurele salarisverhoging afgesproken die oploopt naar 10% tot eind 2024. We hebben dan ook besloten om voor het risico van verdere indexatie van het sociaal domein een post op te nemen in de risicoparagraaf.

De posten Extra indexering gesubsidieerde instellingen zijn als sluitpost opgenomen. Dat wil zeggen dat hiervoor in totaal maximaal € 181.000 structureel geïndexeerd kan worden zodat vanaf 2027 geen structurele tekorten ontstaan. (In de meicirculaire 2023 is overigens vanaf 2023 hiervoor € 250.000 ontvangen. Dit bedrag loopt af naar structureel € 230.000 met ingang van 2027). In het raadsvoorstel Programmabegroting 2024 zal een voorstel worden gedaan tot een eenmalige extra indexering voor de gesubsidieerde instellingen.

De restant stelpost 2023 zal, voor zover deze niet meer benut wordt in 2023, bij de decemberactualisering worden afgeraamd ten gunste van het begrotingsresultaat.

Hiermee is de stelpost prijsontwikkeling tot en met 2024 volledig ingezet en is binnen de begroting 2024 geen dekking meer voor structurele prijsstijgingen.

4.4 Cijfers en korte toelichting begrotingstoetsing en begrotingsactualisering

De begroting wordt opgesteld op basis van bestaand beleid (onderliggende plannen en voornemens). Dit is het beleid dat eerder via besluitvorming is vastgesteld. Nieuwe ramingen zijn niet automatisch de oude ramingen plus (evt.) prijscompensatie, omdat er ook wordt gekeken naar de begrotingsuitvoering van het lopende jaar (2023), de rekeninguitkomsten over 2022 en andere ontwikkelingen, bijvoorbeeld knelpunten in de bedrijfsvoering die budgethouders kunnen zien aankomen.

Aangezien de begroting een momentopname is, zijn er op vaste momenten bijstellingen. Voor de begroting 2023 is de oktoberactualisering het tweede rapportagemoment.

Resultaat begrotingstoetsing (autonome ontwikkelingen op basis van bestaand beleid):
(-/- is nadeel)

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal mutaties baten en lasten	479	-447	-1.424	-737	-584
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	-	-	-	-	-
Mutaties overige reserves	-56	-23	-33	-68	-50
Resultaat begrotingstoetsing	**423**	**-470**	**-1.457**	**-805**	**-634**

Resultaat begrotingsactualisering (aanpassingen n.a.v. besluitvorming en overige ontwikkelingen):
(-/- is nadeel)

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal (bruto) mutaties	-1.053	-69	-76	-77	-62
Mutaties reserves	585	0	0	0	0
Netto resultaat begrotingsactualisering	**-468**	**-69**	**-76**	**-77**	**-62**

* de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Naast de hierboven vermelde mutaties op de stelposten loon- en prijsontwikkeling, kunnen kortweg nog een aantal majeure mutaties worden vermeld:

Begrotingstoetsing (voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen gebaseerd op de jaarschijf 2027):

- De stelpost Jeugdzorg is voor 2025 bij de meicirculaire per abuis eenzijdig afgeraamd. Dit is nu hersteld.
- Lagere rijksbijdrage Jeugdzorg van € 178.000 in verband met een korting voor uitvoerings-/investeringskosten die door het Rijk wordt toegepast voor de hervormingsagenda.
- Hogere ontvangst voor uitvoeringskosten HBEL € 650.000 voornamelijk ten gevolge van stijging salariskosten, maar ook door de geactualiseerde kostenverdeelsleutels.
- Hogere bijdrage aan de GAD (op basis van de Regiobegroting 2024) van € 257.000
- Hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio van afgerond € 134.000
- Aframen bezuinigingspost aanbesteding (groot) onderhoud van € 150.000. Als gevolg van prijsstijgingen is realisatie niet meer mogelijk.
- In verband met de aanstaande fusie van het streekarchief een hogere bijdrage van afgerond € 188.000 (en € 2.000 ten laste van de stelpost prijsontwikkeling). De risicopost voor deze kosten is komen te vervallen.
- Hogere stelpost onvoorzien € 90.000.

Begrotingsactualisering:

- Extra kosten voor de Tweede Kamer verkiezingen van 22 november 2023 ad € 147.000. Verwacht wordt dat door het Rijk hiervoor extra middelen beschikbaar worden gesteld.
- Incidenteel verhogen van de stelpost Centraal budget inhuur personeel met € 300.000 en de stelpost inschakeling tijdelijke krachten met € 200.000. In het afgelopen jaar is veel ambtelijk capaciteit gaan zitten in de opvang van Oekraïners. Hierdoor is regulier werk blijven liggen, getemporiseerd of anders geprioriteerd. Om hierin inhaalslagen te kunnen maken is het nodig om budget beschikbaar te hebben voor tijdelijke versterking. Dekking vindt plaats uit de reserve Organisatieontwikkeling waarin in 2022 € 751.400 is gestort vanuit de rijksvergoeding voor opvangplekken Oekraïners.
- Opvoeren stelpost coronabijdrage cultuur van € 100.000 incidenteel. Dit betreft het restantbedrag van de coronacultuurgelden uit 2022. Dekking vindt plaats uit de reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds waarin deze middelen zijn gestort bij de jaarrekening 2022.

In bijlage 2 zijn de mutaties (per programma) toegelicht en is ook een detailoverzicht ‘mutaties begrotingstoetsing’ opgenomen.

5. Weerstandsvermogen / risicoparagraaf

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn de risico’s (voor zover mogelijk) gekwantificeerd en gekoppeld aan het weerstandsvermogen.

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2023 is de paragraaf weerstandsvermogen geactualiseerd.
De risicoposten zijn zoveel mogelijk onderbouwd en gekwantificeerd.

De actuele bedragen van alle risicoposten zijn verwerkt in het meerjarenperspectief (paragraaf 2.1).

Ratio weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. Het geeft dus inzicht in hoe de vrij beschikbare middelen zich verhouden tot de financiële gevolgen van de eventuele risico’s.

Het weerstandsvermogen dient minimaal een ratio van 1 te hebben om als ”voldoende” te worden aangemerkt. Bij een ratio van meer dan 2 wordt het weerstandsvermogen als “uitstekend” aangeduid.

Het totale aanwezige weerstandsvermogen van de gemeente Huizen bedraagt € 25,8 miljoen (waarvan € 10,6 miljoen structureel). De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 550.000. Op grond hiervan komt het ratio weerstandsvermogen op 47. Dat is dus het aantal keren dat de benodigde weerstandscapaciteit past in de aanwezige weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen kan als “meer dan uitstekend” worden aangemerkt.

6. Nieuw beleid en incidentele subsidies

6.1 Nieuw beleid 2024

Voor de deze raadsperiode gelden ten aanzien van nieuw beleid de afspraken uit het collegeprogramma 2022-2026, t.w.:

Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid als:
- het bruto resultaat incidenteel positief is; of
- dekking mogelijk is via incidentele inzet van reserves; of
- sprake is van het inleveren van oud beleid voor nieuw beleid
Er is slechts ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.
In de raadsvergadering van 6 juli 2023 is bij de standpuntbepaling nieuw beleid 2024 door middel van motie M5 besloten om structurele wens nieuw beleid 2024.02 “subsidie aan de Oranje Stichting Huizen” te honoreren. De subsidie wordt hierdoor structureel verhoogd van € 20.000 naar € 24.000.
De incidentele wensen 2024.01 (Dierenambulance), 2024.04 (Historische Kring Huizen) en 2024.05 (stichting Gooi en Vecht Inclusief) zijn gehonoreerd en in deze begroting opgenomen. Dit geldt ook voor structurele wens 2024-04 (Historische Kring Huizen) waarvan dekking plaatsvindt door middel van “oud voor nieuw”.
Van de overige structurele wensen zal worden voorgesteld deze niet te honoreren vanwege het ontbreken van structurele ruimte. Dit betreft 2024.01 (Dierenverzorgingscentrum Hilversum) en 2024.03 (Vrijwilligerscentrale).

Het bruto (structureel) resultaat is op dit moment als volgt:

*Bedragen x € 1.000 **	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten (t/m nov. 2023) (A)	**-4.287**	**1.049**	**3.929**	**-996**	**-523**
Saldo incidentele baten en lasten (B)	-6.604	-1.728	-795	-861	-31
Structureel resultaat baten en lasten (nov 2023) (A-/-B)	**2.317**	**2.778**	**4.724**	**-136**	**-492**

* de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Verwezen wordt naar hoofdstuk 7 van deze begroting (Nieuw beleid), voor een overzicht van de ingekomen aanvragen nieuw beleid en de argumentatie voor het niet honoreren.

7. Overige onderwerpen

7.1 Geprognosticeerde meerjarenbalans 2024-2027

Volgens het BBV moet in de begroting een geprognosticeerde begin- en eindbalans worden opgenomen van het begrotingsjaar en de drie jaren volgend op het begrotingsjaar. De balans ziet er als volgt uit:

Geprognosticeerde meerjarenbalans 2023-2027 x € 1.000

Omschrijving balansposten	31-12-2023	**31-12-2024**	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	71.534	66.558	65.345	70.207	76.325
Financiële vaste activa	48.768	50.935	50.932	50.882	50.856
Totaal vaste activa	**120.302**	**117.493**	**116.276**	**121.090**	**127.181**
Vlottende activa					
Voorraden	2.676	7.042	7.370	-	-
Uitzettingen met een looptijd < 1 jr.	25.664	40.509	40.253	40.410	40.475
Liquide middelen	505	504	504	504	504
Overlopende activa	3.552	2.415	2.415	2.415	2.415
Totaal vlottende activa	**32.397**	**50.471**	**50.543**	**43.329**	**43.394**
Totaal activa	**152.699**	**167.964**	**166.819**	**164.419**	**170.575**

PASSIVA					
Vaste passiva					
Eigen vermogen	105.643	119.838	121.019	123.280	129.773
Gerealiseerde resultaat	246	1.320	4.160	-775	-297
Voorzieningen	30.566	30.533	26.349	25.034	24.755
Vaste schulden met een looptijd > 1 jr.	27	25	30	27	28
Totaal vaste passiva	**136.483**	**151.717**	**151.558**	**147.565**	**154.258**
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden, met een looptijd < 1 jr.	10.637	10.516	10.827	11.133	10.986
Overlopende passiva	5.579	5.730	4.434	5.721	5.331
Totaal vlottende passiva	**16.216**	**16.247**	**15.261**	**16.854**	**16.317**
Totaal passiva	**152.699**	**167.964**	**166.819**	**164.419**	**170.575**

7.2 EMU-Saldo

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Van dit maximale tekort van 3% van Nederland is 2,5% voor de rijksoverheid en 0,5% voor alle decentrale overheden. De EMU-systematiek werkt echter op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat decentrale overheden hanteren. Investeringen en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo voor Huizen voor 2024 komt uit op € 4.605.000 voordelig, hetgeen overigens voor de gemeentelijke begroting geen consequenties heeft.

In onderstaande tabel is de voorgeschreven berekening van het EMU-saldo opgenomen:

EMU-saldo Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023	**2024**	2025	2026	2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-3.967	1.302	4.142	-794	-315
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	9.415	-3.336	-1.215	4.863	6.127
3. Mutatie voorzieningen	-5.837	-33	-4.184	-1.316	-279
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in	-	-	-	-	-
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo (1 - 2 + 3 - 4 - 5)	**-19.219**	**4.605**	**1.173**	**-6.973**	**-6.720**

BELEIDSBEGROTING

Hoofdstuk 2

Programmaplan

Algemeen bestuur en dienstverlening

Algemene doelstelling

Huizen is een bestuurskrachtige gemeente met een kwalitatief goede dienstverlening, waarbij gestreefd wordt naar opgavegericht werken. Als onderdeel van de regio Gooi en vechtstreek spelen we ook daarin een rol van betekenis.

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026,
- Visie op dienstverlening Goed geregeld, graag gedaan
- Rapport Organisatieontwikkeling een dubbelslag
- Informatiebeleid gemeente Huizen
- Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid
- Voor regionale samenwerking ligt beleid vast zowel in de Huizer programmabegroting als in de beleids- en financiële documenten van de betreffende verbonden partijen; invloed van de raad daarop vindt plaats via de lijnen zoals door de WGR bepaald/geborgd (zie ook de paragraaf verbonden partijen). Voor de regio GV zijn in de RSA 2023-2026 de belangrijkste speerpunten vastgelegd.
- Burgerparticipatie: Wij maken Huizen, december 2022



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	Blijvende aandacht voor (digitale) en inclusieve dienstverlening. Belangrijk daarin is een organisatiebrede eenduidigheid.	Dienstverlening die past bij deze tijd en rekening houdt met de vergrijzing, met jongeren, laaggeletterden en minder digitaal vaardigen in huizen.	Regie op een eenduidige dienstverlening vanuit de gemeente.
2	Vertrouwen in de overheid is laag. Voor een veerkrachtige samenleving is dat vertrouwen over en weer noodzakelijk. Investeren in vertrouwen betekent transparantie, aanspreekbaarheid, goede dienstverlening en goede informatie vanuit de gemeente naar inwoners. Daarin zijn de laatste jaren al veel stappen gezet. De komende jaren wordt hierop voortgebouwd.	1. Transparante communicatie met waar mogelijk actieve benadering van betrokkenen. 2. Brede verankering van inwonersparticipatie in de organisatie, zodat uitvoering ervan op een adequate wijze geborgd is. Daarbij stimuleren wij onder meer bewonersinitiatieven en de ontwikkeling van buurtpanels.	1. Uitvoering van een 'eigentijdser voorlichtingsbeleid' dat in 2023 aan de gemeenteraad wordt aangeboden. 2. Uitvoering van de in december 2022 vastgestelde nota burgerparticipatie, die duidelijkheid geeft aan inwoners, ondernemers en belanghebbenden over hoe de gemeente omgaat met inwonersparticipatie/inwonersinitiatieven en wat zij hiervan kunnen verwachten.
3	Informatieveiligheid is een onderwerp dat continue aandacht behoeft. Diverse cyberdreigingen en aanvallen, ook op gemeenten, dwingen tot adequate maatregelen. De Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) is richtinggevend en bepalend in de te implementeren maatregelen om risico's rondom informatieveiligheid tot een minimum te beperken. Gemeentebrede bewustwording hierop blijft belangrijk.	Een actueel strategisch Informatiebeveiligingsbeleid en in het verlengde hiervan de jaarlijkse uitvoering van een realistisch informatiebeveiligingsplan, moeten het vertrouwen geven dat de gemeentelijke informatie (ook waar het inwoners betreft) in goede handen is.	Continue aandacht houden voor informatieveiligheid en de ruimte bieden om adequaat te kunnen inspelen op ontwikkelingen en (mogelijke) dreigingen.
4	Lokale taken en ambities en regionale inzet zijn op veel beleidsterreinen vervlochten. Regionale samenwerking is belangrijk en onmisbaar, maar is tevens problematisch in relatie tot de democratische legitimatie. De gemeente(raad) moet in dit proces samen met de andere gemeente(rade)n een balans vinden tussen lokale kaderstelling en regionale slagkracht. De fusie van de archiefdiensten in het Gooi gaat naar verwachting per 1-1-2024 haar beslag krijgen. Op basis van de nieuwe gemeenschappelijke regeling ter zake vindt weliswaar een up-to-date-uitvoering van	Het collegeprogramma 2022-2026 noemt als uitgangspunten: • Huizen blijft zelfstandig; • Nut en noodzaak van regionale samenwerking staan niet ter discussie maar de kunst is om voldoende lokale sturing en kaderstelling mee te geven; • Verdere uitbreiding van taken naar de regio is in principe ongewenst;	• Huizen blijft haar rol in de regionale samenwerking vorm en inhoud geven vanuit de overtuiging dat geen enkele gemeente in staat is alles zelf te doen, maar dat lokale kaderstelling niet mag ondersneeuwen bij de inzet van en door verbonden partijen. Beleid blijft lokaal aangestuurd. • De nieuwe RSA 2023-2026 biedt prioritering en concretisering voor wat betreft de gezamenlijk gedragen speerpunten, waarbij het college zal blijven inzetten op de in het collegeprogramma benoemde onderdelen duurzaamheid, mobiliteit en werk-

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	de dienstverlening plaats, maar wel tegen aanmerkelijk hogere kosten dan Huizen gewend was.	• Overdracht van taken en bevoegdheden naar de regio Gooi en Vechtstreek kan alleen door middel van een raadsbesluit, en moet tot aanwijsbare meerwaarde leiden. De regio Gooi en Vechtstreek is een uitvoeringsorganisatie. Beleid maakt Huizen zelf;	gelegenheid. • In 2024 worden de diverse gemeenschappelijke regelingen aangepast aan de eisen van de WGR zoals luidend sinds 1 juli 2022 • College en raad optimaliseren de grip op verbonden partijen door daartoe goede werkafspraken te maken

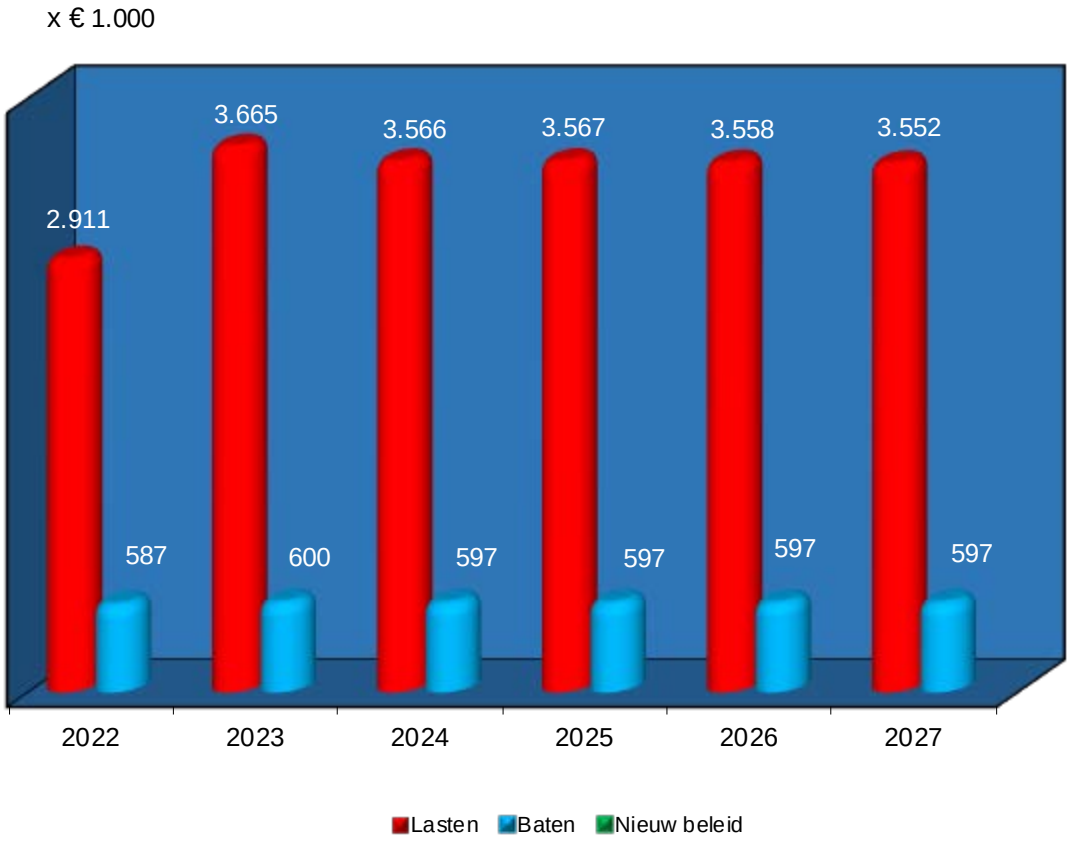
Prestaties reguliere taken

Communicatie
Jaarlijkse wijkavonden en wijkspreekuren

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Indicator	Eenheid	Kengetal
Formatie	In fte per 1.000 inwoners (bron: eigen begroting)	9,54
Bezetting	In fte per 1.000 inwoners (bron: eigen begroting)	8,55
Apparaatskosten	Kosten in Euro's per inwoner (bron: eigen begroting)	340
Externe inhuur	Percentage van de totale loonsom + totale kosten inhuur (bron: eigen begroting)	5,89%
Overhead	Percentage van de totale lasten (bron: eigen begroting)	11,4%

Wat mag het kosten?



Algemeen Bestuur en dienstverlening						
x € 1.000	2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Lasten	2.911	3.665	3.566	3.567	3.558	3.552
Baten	587	600	597	597	597	597
Nieuw beleid						
Saldo	**-2.324**	**-3.065**	**-2.969**	**-2.970**	**-2.961**	**-2.955**

Openbare orde en veiligheid

Algemene doelstelling

“Een veilige gemeente Huizen in een veilige Gooi en Vechtstreek”.
Veiligheid is essentieel voor een prettig leefklimaat. Een veilig Huizen vraagt een doeltreffende aanpak van criminaliteit, onveilige situaties en overlast die met de ‘veiligheidsketen’ moeten worden opgelost. Zichtbare politie en handhaving zijn belangrijk. De gemeente heeft de inwoners en lokale organisaties nodig om het veiligheidsgevoel te vergroten en overlastsituaties aan te pakken. Nieuwe initiatieven voor samenwerking tussen bewoners, ondernemers, sportclubs, politie en gemeente worden ondersteund.(collegeprogramma par. 5.1.1.)

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026,
- Integraal Veiligheidsplan (IVP) Gemeente Huizen 2023-2026
- Uitvoeringsprogramma Veiligheid 2023-2024-(nog in voorbereiding);
- Regionale veiligheidsstrategie Midden Nederland 2023-2025
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek 2021 (is in herziening)
- Regionaal RisicoProfiel 2020
- Regionaal BeleidsPlan 2021-2024
- Regionaal Crisis Plan 2022-2025
- Dekkingsplan 2019
- Organisatieplan/Handboek Bevolkingszorg 2023 (in voorbereiding



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	Voor de periode 2023-2026 is een nieuwe Integraal Veiligheidsplan (IVP) vastgesteld. (collegeprogramma par. 5.1.8). Omdat criminaliteit zich niet aan gemeentegrenzen houdt, is het noodzakelijk om samen te werken met de andere Gooise gemeenten in de aanpak van veiligheid (optrekken als één overheid). Daarnaast is het verder vergroten en verhogen van de weerbaarheid van de gemeente en de medewerkers een ontwikkeling die ook in 2024 doorgaat. Samenleven met elkaar is een uitdaging binnen een dichtbebouwde gemeente met veel verschillende leefstijlen en individuen. Dit heeft invloed op het veiligheidsgevoel van inwoners. Criminaliteit wordt meer en meer “onzichtbaar”, zoals ondermijnende criminaliteit en criminaliteit die digitaal gepleegd wordt. Voor lokale crisisbeheersing is doorontwikkeling en het vakbekwaam houden van alle lokale crisisfunctionarissen De brede maatschappelijke discussie over consumentenvuurwerk wordt gemonitord. Lokaal worden rondom vuurwerk/jaarwisseling mensen en middelen zo efficiënt mogelijk in gezet.	De bestuurlijke prioriteit ligt op meerdere thema’s zoals vastgelegd in het IVP. Deze zijn uitgewerkt in het Uitvoeringsprogramma Veiligheid 2023-2024. In het Uitvoeringsprogramma wordt tegemoet gekomen aan de gesignaleerde knelpunten en de effecten daarvan op de veiligheid binnen de gemeente Huizen. Voor ondermijning is de prioriteit de districtelijke samenwerking voort te zetten en de weerbaarheid en bewustwording van medewerkers en inwoners te vergroten. Voor digitale veiligheid wordt de prioriteit gelegd bij het verminderen van slachtofferschap. Voor veerkachtige wijken wordt de prioriteit gelegd bij het ontwikkelen/uitrollen van een werkwijze die buurtgewijs door bewoners en ondernemers kan worden toegepast. O.a. verkeersveiligheid en een vuurwerk(afsteekverbod) moeten in deze aanpak een plek krijgen. Voor zorg en veiligheid wordt de prioriteit gelegd bij verdere doorontwikkeling van de samenwerking tussen zorg en veiligheid, de verbetering van de informatiepositie, meldstructuur en vroegsignalering. Het beoogd maatschappelijk effect is dat het (subjectieve) veiligheidsgevoel van Huizer inwoners verder verbeterd wordt, zowel in hun directe woonomgeving als in Huizen in het algemeen. Hierbij wordt extra aandacht besteed aan het veiligheidsgevoel van de jongeren en jongvolwassenen.	• Plan van aanpak Jaarwisseling 2024-2025 (Q4 2024) • Evaluatie uitvoeringsprogramma 2023-2024 door het College in Q4 2024 • Evaluatie organisatieplan en opleiden-trainen-oefen-momenten van de lokale crisisorganisatie, Q2 2024 • Uitvoeren nieuwe veiligheidsenquête onder de Huizer inwoners in Q2/3 2024 die in opzet vergelijkbaar is met de enquête uit 2022. • Opstellen uitvoeringsprogramma 2025-2026 door het College in Q4 2024. • Opstellen meerjarenbeleidsplan vakbekwaamheid lokale crisisorganisatie Q4 2024

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
2.	In de programmabegroting 2024 van de Veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek (hierna: VRGV) en Flevoland (hierna: VRF) zijn de beleidsvoornemens opgenomen, gebaseerd op het gezamenlijk beleidsplan van de VRGV/VRF. Daarin is de focus gelegd op vier beleidsthema's voor 2024: 1) Versterking veiligheidsregio en crisisbeheersing 2) Doorontwikkeling bevolkingszorg 3) Informatieveiligheid 4) Meldkamer Midden-Nederland We houden er rekening mee dat de veiligheidsregio ook in 2024 de effecten van de crises (opvang ontheemden en crisisnoodopvang van asielzoekers), in afgelopen jaren zullen blijven ervaren.	Een optimale fysieke veiligheidsorganisatie, stuurbaar op de onderdelen Brandweer, Meldkamer, GHOR (Geneeskundige Hulpverlenings Organisatie in de Regio), Bevolkingszorg en Crisisbeheersing en Rampenbestrijding.	1. Versterking veiligheidsregio en crisisbeheersing o Samenwerkingsovereenkomst Gooi en Vechtstreek en Flevoland (SOK); o Herziening Wet veiligheidsregio (Wvr); o Bestuursafspraken 'Uit de crisis': structurele verhoging BDuR voor crisisbeheersing; o Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg. o Visie en strategie Crisisbeheersing Gooi en Vechtstreek en Flevoland; 2. Bevolkingszorg In 2020 is de Wet veiligheidsregio's geëvalueerd. Naar aanleiding van de evaluatie is door het Veiligheidsberaad besloten om een project te starten om te komen tot een landelijk uniform kwaliteitsniveau voor bevolkingszorg. Besluitvorming heeft in 2023 plaatsgevonden, implementatie in de veiligheidsregio's gaat in 2024 plaatsvinden. Het project richt zich op de volgende resultaten: 1. een eenduidige beschrijving van bevolkingszorg; 2. landelijke kwaliteitsnormen voor bevolkingszorg inclusief crisiscommunicatie; 3. kaders en een implementatieadvies voor de vakbekwaamheid van functionarissen; 4. een eenduidige beschrijving van de regierol van veiligheidsregio's, waarbij bevolkingszorg en crisiscommunicatie worden meegenomen. 3. Informatieveiligheid Vanuit het landelijke Versnellingsplan Informatieveiligheid wordt -in opdracht van het Veiligheidsberaad, december 2020- gewerkt aan het versterken van de cyberweerbaarheid van de veiligheidsregio's en het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV). Dit gebeurt op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de standaard die verplicht is voor overheidsorganisaties. De nog in te richten BIObeheersmaatregelen

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			betreffen een groot aantal producten, processen, technische maatregelen, contractuele afspraken, etc. 4. Meldkamer Midden Nederland In 2024 zal de realisatie van Meldkamer Midden-Nederland zich in een afrondende fase bevinden. Volgens de planning van het totale project dient in 2025 de nieuwe Meldkamer Midden-Nederland operationeel te zijn Een projectorganisatie personeel meldkamer en multi-opschaling op het niveau van Midden-Nederland zal invulling geven aan de uitwerking van alle elementen die nodig zijn om de inhoudelijke taken rond de brandweermeldkamer en multi-opschaling in te kunnen vullen. 2024 zal hierin vooral in het teken staan van kwartiermaken, zodat in 2025 de overgang naar de nieuwe Meldkamer Midden-Nederland een soepel vervolg kan krijgen.
3.	De huidige nota Dierenwelzijn dateert uit 2008 en is niet meer actueel. In het collegeprogramma is opgenomen onder punt 2.13.1 dat het dierenwelzijnsbeleid wordt geactualiseerd. a) Financieel verkeert de organisatie van de Dierenambulance Gooi- en Vechtstreek in zwaar weer en doet er alles aan om de organisaties zo goed mogelijk te laten functioneren, maar kunnen het niet lang meer vol houden. b) Op dit moment ligt er een overeenkomst met dierenbeschermingscentrum Amersfoort. We zijn tevreden over deze samenwerking. c) Ondanks de intensieve inspanningen om donateurs te werven, en om vrijwilligers en zorgcliënten een plek te geven, zijn er zowel op	a) Een geactualiseerde nota dierenwelzijn. b) Een goede regeling voor de wettelijke taak tot de opvang en verzorging van gedomesticeerde zwerfdieren (dieren met een vermeende eigenaar) gedurende 14 dagen op grond van artikel 8 lid 3 van het Burgerlijk wetboek. De gemeente moet het dier als ‘gevonden zaak’ 14 dagen bewaren.	In het vierde kwartaal 2023 is een eerste versie van de nieuwe nota voor wensen en bedenkingen aan de gemeenteraad voorgelegd, afronding vindt plaats eerste kwartaal 2024.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	financieel als capaciteit gebied aanzienlijke tekorten en komt de continuïteit van de Dierenambulance Gooi- en Vechtstreek in het geding.		

Prestaties Reguliere Taken

Lokaal veiligheidsbeleid

- Tweejaarlijkse rapportage over uitvoering Integraal Veiligheidsbeleid.
- Jaarlijks plan van aanpak jaarwisseling en evaluatie jaarwisseling.

Gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio gooi en vechtstreek 2021

- Een jaarlijkse test (IJ&V)om de slagkracht van de VRGV te meten.

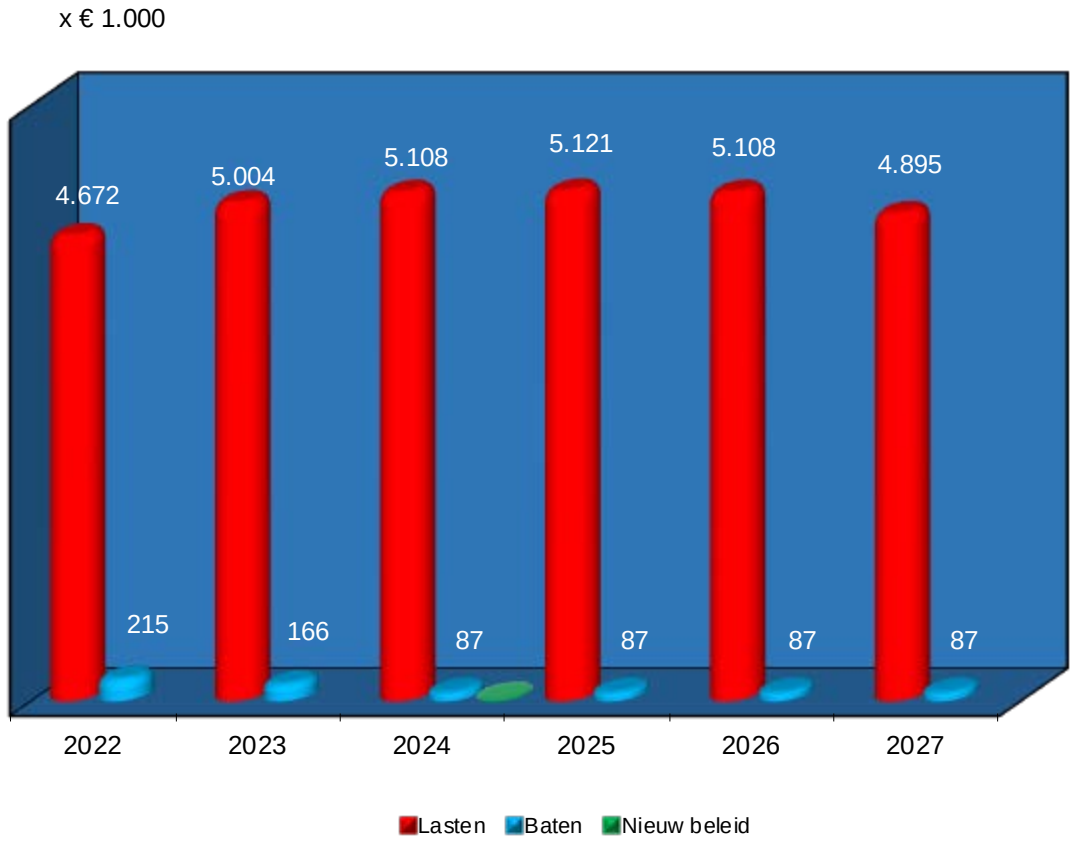
Nieuw Beleid

	Omschrijving		Activiteiten
2024.01	**Dierenambulance Gooi en Vechtstreek** Incidentele subsidie 2024	Gehonoreerd	Kosten voor de uitvoering van de wettelijke taak om zwerfdieren te vervoeren, op te vangen en te verzorgen.

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Indicator	Eenheid	kengetal
Aantal Halt verwijzingen	Per 1.000 jongeren (12-17) in 2022 (bron: bureau Halt)	5,00
Aantal winkeldiefstallen	Per 1.000 inwoners in 2022 (bron: Politie)	6
Aantal geweldsmisdrijven	Per 1.00 inwoners in 2023 (bron:Politie)	2,7
Aantal diefstallen uit woningen	Per 1.000 inwoners in 2023 (bron: Politie)	1,5
Aantal vernielingen en beschadigingen	Per 1.000 inwoners in 2022 (bron Politie)	5,1

Wat mag het kosten?



Openbare Orde en Veiligheid						
x € 1.000	2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Lasten	4.672	5.004	5.108	5.121	5.108	4.895
Baten	215	166	87	87	87	87
Nieuw beleid			19			
Saldo	**-4.457**	**-4.838**	**-5.040**	**-5.034**	**-5.021**	**-4.808**

Beheer en inrichting openbare ruimte

Algemene doelstelling

Het in stand houden en waar nodig verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte, zodat deze veilig, heel, schoon en voor alle gebruikers toegankelijk is.

De koers van het gemeentelijke beleid voor de komende raadsperiode is vastgelegd in het Collegeprogramma Huizen 2022 – 2026.

Als uitgangspunt voor het beheer van de openbare ruimte zijn door de gemeenteraad kaders geformuleerd. Deze zijn opgenomen in verschillende documenten:

Verkeer & Mobiliteit
- Mobiliteitsplan Huizen (2020)
- Strategienota publieke laadinfrastructuur en elektrisch vervoer 2021-2025
- Plaatsingsbeleid publieke laadpalen Huizen 2021

Wegen, Riolering, Water en Installaties
- Beheerplan wegen 2022-2026
- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en Waterplan Huizen 2016-2025
- Verordening op de afvoer van hemel- en grondwater (2017)
- Beleidsplan openbare verlichting 2020-2025 (2019)
- Telecommunicatieverordening (2022)

Groen en Reiniging
- Groenstructuur op hoofdlijnen (vaststelling voorzien 2023)
- Bomenbeleidsplan (vaststelling voorzien 2023)
- Veegplan 2009
- Beleidsplan gladheidsbestrijding 2023 (actualisatie voorzien 2023)
- Notitie plaatsingscriteria en actualisatie afvalbakken en zitmeubilair 2017



	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	*Projecten Openbare ruimte* • De algehele inrichting van de openbare ruimte in de wijk Stad en Lande is verouderd. Ook zijn er relatief veel meldingen van wateroverlast uit de zuidelijke helft van de wijk bij hevige neerslag. Het plan is om de wijk integraal aan te pakken en samen met bewoners tot een nieuwe toekomstbestendige inrichting te komen.	• In een flink aantal wijken in Huizen is serieuze en omvangrijke vergroening noodzakelijk. Deze raadsperiode wordt volop ingezet op het verwijderen van niet noodzakelijke verstening. Die wordt vervangen door groen. Daarbij wordt gekeken naar meekoppelkansen: als stoepen, straten en openbaar gebeid voor groot onderhoud worden aangepakt, wordt daar waar mogelijk steen vervangen door groen (actiepunt 3.4.1 collegeprogramma). • De vergroening van de leefomgeving moet bijdragen aan het leefbaarder maken en levert eveneens een belangrijke bijdrage aan het bestrijden van hittestress en wateroverlast en het stimuleren van biodiversiteit (actiepunt 3.4.1 collegeprogramma).	• Afhankelijk van de besluitvorming over Stad en Lande (voorzien medio 2023) zal in 2024 worden gestart met de uitvoering.
	• In 2023 is gestart met de voorbereiding van de Zomerkade tweede fase (Gooierhoofd).	• De tweede fase Zomerkade (Gooierhoofd), de zone tussen de landtong en de huidige vernieuwde Zomerkade, wordt conform de kustvisie ontworpen en ontwikkeld. Hiervan maken onder meer een parkeervoorziening en het nieuwe skatepark deel uit. Voor de tweede fase is een budget ter grootte van € 2,6 miljoen (exclusief skatepark) beschikbaar gesteld. (actiepunt 3.7.3 collegeprogramma).	• In 2023 wordt het project Gooierhoofd voorbereid, waarna (afhankelijk van besluitvorming) de uitvoering kan starten.
	• Het project Oost-Westas was oorspronkelijk bedoeld voor het meer betrouwbaar laten rijden van het HOV. Er is gekozen voor een integrale benadering waar ook fietsen, leefbaarheid en verkeersveiligheid zijn opgenomen.		• De uitvoering van het project Oost-Westas wordt in 2024 gecontinueerd.

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	• De verandering van het klimaat raakt alle facetten van het beheer en inrichting van de openbare ruimte	• Er wordt een beleid, een programmatische aanpak en een uitvoeringsplan opgesteld op het gebied van hittestress, wateroverlast, droogte, biodiversiteit en een gezonde fysieke leefomgeving opgesteld (actiepunt 3.4.3 collegeprogramma)	• In aansluiting op het Integraal Duurzaamheidsprogramma Huizen (vaststelling voorzien in 2023) zal een uitvoeringsprogramma op gebied van klimaatadaptatie en biodiversiteit worden opgesteld.
	• De Nieuwe Bussummerweg is een invalsweg met een karakteristiek laanstructuur. De verkeersfunctie van deze weg en de laanstructuur verhouden zich niet met elkaar. Dit vraagt om een keuze.	• In overleg met de bewoners van de Nieuwe Bussummerweg zal nader worden bezien hoe omgegaan kan worden met de uitkomsten van het doorlopen participatietraject (actiepunt 3.4.2 collegeprogramma).	• Afhankelijk van de besluitvorming over de kortetermijnmaatregelen (voorzien eind 2023) zullen deze maatregelen in 2024 worden gerealiseerd.
2.	*Verkeer en vervoer* • In 2020 heeft de gemeenteraad het Mobiliteitsplan vastgesteld. Onderdeel hiervan is een uitvoeringsprogramma voor de komende 10 tot 15 jaar. Hierin zijn maatregelen opgenomen voor de verbetering van de verkeersveiligheid, bereikbaarheid en doorstroming. In 2022 is gestart met de voorbereiding en uitvoering van de vastgestelde maatregelen 'korte termijn'(tussen de 1 en 5 jaar).	• De uitvoering van het mobiliteitsplan wordt, conform de besluitvorming in de gemeenteraad hierover in de afgelopen raadsperiode, voortvarend ter hand genomen (actiepunt 3.2.3 collegeprogramma).	• De quick-wins en de korte-termijn maatregelen zijn geprogrammeerd voor de periode 2023-2026. Hiermee wordt voortvarend uitvoering gegeven aan de acties uit het Mobiliteitsplan inclusief een integrale verkeersveiligheidsaanpak.
	• In 2021 ontstond de vraag in hoeverre de bestaande categorie-indeling (balans tussen functie, vormgeving en gebruik) van het wegennet in Huizen nog actueel is.	• Huizen blijft vol inzetten op de regionale doorfietsroutes. Deze routes zijn regionaal vastgelegd. De uitvoering van het Huizer deel wordt voortvarend ter hand genomen (actiepunt 3.2.1 collegeprogramma).	• We geven uitvoering aan de strategienota publieke laadinfrastructuur en elektrisch vervoer 2021-2025
		• Regionaal en bovenregionaal blijft ingezet worden op aansluiting op het landelijk treinnetwerk (actiepunt 3.2.6 collegeprogramma).	• Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek naar '30 op gebiedsontsluitingswegen wordt in 2024 bezien op welke wijze de uitkomsten in Huizen kunnen worden toegepast.
		• Regionaal en bovenregionaal worden de mogelijkheden gepromoot tot het (laten) invoeren van een nachtverbinding (bus) met	• In 2024 zal, in samenspraak met de regio en provincie, verkend worden op welke wijze en op welk moment het Huizer deel

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		de omliggende gemeenten (actiepunt 3.2.7 collegeprogramma).	van het regionale netwerk gerealiseerd kan worden. • Wij blijven bestuurlijk en ambtelijk aandacht vragen, onder andere binnen de regio Gooi en Vechtstreek en bij de provincie Noord Holland.
3.	*Riolering – water* • Door de klimaatverandering krijgen we te maken met heftigere regenbuien en meer wateroverlast. De zomers zullen heter en droger worden, er zullen langere droge en warme perioden zijn. Daar moeten we ons op voorbereiden. Dit is de opdracht van het Nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (2018). Dit plan stelt dat we vanaf 2020 voor al onze plannen de gevolgen van klimaatverandering moeten betrekken.	• Er wordt een beleid, een programmatische aanpak en een uitvoeringsbeleid opgesteld op het gebied van hittestress, wateroverlast, droogte, biodiversiteit en een gezonde fysieke leefomgeving opgesteld (afspraak 3.4.3 collegeprogramma).	• Met de reguliere vervanging van de riolering ontkoppelen we waar het mogelijk is de hemelwaterafvoer. Tegelijkertijd zoeken we synergie als het gaat om het verbeteren van de leefomgeving door aanpassingen aan groen en verharding. • In aansluiting op het Integraal Duurzaamheidsprogramma Huizen (vaststelling voorzien in 2023) zal een uitvoeringsprogramma op gebied van klimaatadaptatie en biodiversiteit worden opgesteld.
4.	*Groen en bomen* • In 2022 is een start gemaakt met het formuleren van een bomenbeleidsplan.	• In een flink aantal wijken in Huizen is serieuze en omvangrijke vergroening noodzakelijk. Deze raadsperiode wordt volop ingezet op het verwijderen van niet noodzakelijke verstening. Die wordt vervangen door groen. Daarbij wordt gekeken naar meekoppelkansen: als stoepen, straten en openbaar gebeid voor groot onderhoud worden aangepakt, wordt daar waar mogelijk steen vervangen door groen (actiepunt 3.4.1 collegeprogramma). • De vergroening van de leefomgeving moet bijdragen aan het leefbaarder maken en levert eveneens een belangrijke bijdrage aan	• In aansluiting op het Integraal Duurzaamheidsprogramma Huizen (vaststelling voorzien in 2023) zal een uitvoeringsprogramma op gebied van klimaatadaptatie en biodiversiteit worden opgesteld. • De programmering van activiteiten in 2024 is afhankelijk van de vaststelling van het bomenbeleidsplan en de Groenstructuur op hoofdlijnen; beide zijn voorzien in 2023.

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		het bestrijden van hittestress en wateroverlast en het stimuleren van biodiversiteit (actiepunt 3.4.1 collegeprogramma). • Een herplantplicht voor bomen waarvoor bij de kap een omgevingsvergunning nodig is wordt zo spoedig mogelijk ingevoerd. Onderzocht wordt of de kap van bomen onder de noemer 'dunning' eveneens onder deze vergunningplicht kan worden gebracht. Bij de invulling van die herplantplicht wordt rekening gehouden met het verloren gegane bladvolume en de wenselijke biodiversiteit. (actiepunt 3.4.4 collegeprogramma). • Speciale aandacht voor het onderhoud van wegen en groen (actiepunt 3.2.2 collegeprogramma).	• De herplantplicht is opgenomen in het Bomenbeleidsplan, waarvan vaststelling voorzien is in het najaar van 2023. • In 2024 zullen de eerste ervaringen worden opgedaan met de vernieuwde opzet van het integraal wijkonderhoud
5	*Wegen en installaties*	• Speciale aandacht voor het onderhoud van wegen en groen. Er is een impuls nodig voor het onderhoud van deze wegen, de fietspaden en het groen. (actiepunt 3.2.2 collegeprogramma).	• Met het reguliere (groot) onderhoud hebben we voortdurend aandacht voor circulariteit en klimaatadaptatie (waterdoorlatendheid van verharding). Tegelijkertijd zoeken we synergie als het gaat om rioleringswerkzaamheden en het verbeteren van de leefomgeving.

Prestaties reguliere taken

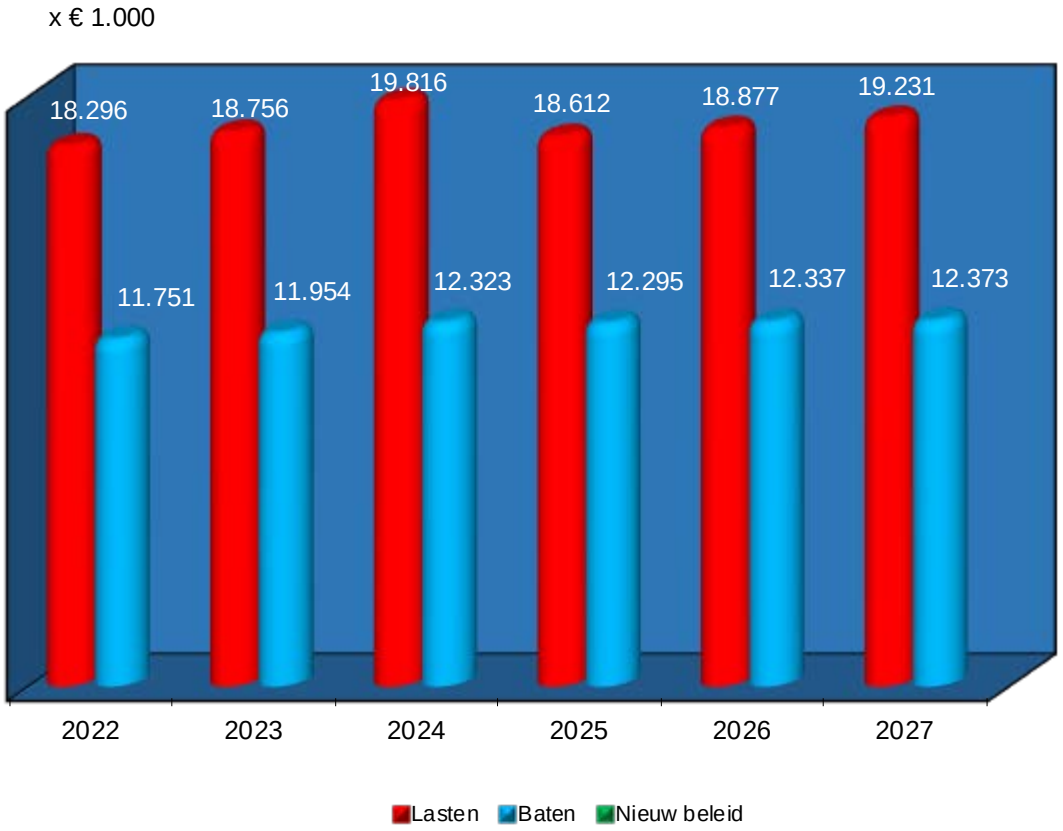
Algemeen

Het beheer en onderhoud van de openbare ruimte voeren we uit overeenkomstig de vastgestelde beleidskaders (zie onder *Algemene doelstelling*). Concrete projecten die in 2024 vanuit het reguliere takenpakket worden uitgevoerd staan vermeld in de paragraaf *Onderhoud Kapitaalgoederen*.

Beleidsindicatoren

Met de *Regeling beleidsindicatoren gemeenten* zijn er vanaf 29 december 2018 voor Beheer en inrichting openbare ruimte geen verplichte indicatoren meer die door gemeenten in programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

Wat mag het kosten?



Beheer en Inrichting Openbare Ruimte						
x € 1.000	2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Lasten	18.296	18.756	19.816	18.612	18.877	19.231
Baten	11.751	11.954	12.323	12.295	12.337	12.373
Nieuw beleid						
Saldo	**-6.545**	**-6.802**	**-7.493**	**-6.317**	**-6.540**	**-6.858**

Sociale infrastructuur

Algemene doelstelling

Het programma sociale infrastructuur is gericht op het behouden en bevorderen van goede voorzieningen voor onderwijs, cultuur, sportvoorzieningen en welzijn ten behoeve van de deelname naar vermogen van onze (jonge) inwoners in de samenleving.

Het gemeentelijke beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026
- Visie sociaal domein HBEL gemeenten
- Beleidsplan Sociaal Domein
- Plan van aanpak brede SPUK 2023-2026
- Lokaal preventieakkoord
- De Gemeenschappelijke regeling openbaar basisonderwijs
- Motie 3 scholen
- Nota Speelruimtebeleid SpeelWijzer 2017
- Cultuurnota 2020-2023: wordt in 2023 geactualiseerd (actualisatie 4e kwartaal 2023 / 1e kwartaal 2024)
- Sportnota Sport verenigt Huizen 2019-2025
- Meerjarenonderhoudsplannen voor alle gemeentelijke (sport, onderwijs & welzijn) accommodaties en speelplaatsen
- Plan van aanpak uitvoering VN-verdrag in Huizen



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	Speerpunten uit het collegeprogramma 2022 – 2026 betreffende cultuur voor 2024: 4.2.2. De huidige Cultuurnota wordt geactualiseerd en gecontinueerd tot en met 2026. 4.2.4. Onder de voorwaarde van subsidie van het rijk worden de mogelijkheden onderzocht voor het instellen van cultuurcoaches om inwoners van Huizen actiever in aanraking te brengen met cultuur. Ontwikkelingen 2023: • Eind 2023 wordt de cultuurnota geactualiseerd. • In het derde kwartaal 2023 zal het plan van aanpak van de brede SPUK gereed zijn, en daarmee ook de prioriteiten voor de inzet van de cultuurcoach(es).	Prioriteiten worden bepaald in de geactualiseerde nota. Het voorstel brede SPUK zal de prioriteiten bevatten waarop de cultuurcoach(es) wordt/worden ingezet. In de cultuurnota zal ook aandacht worden besteed aan de inzet van de cultuurcoach(es).	• Prestaties volgen in de geactualiseerde cultuurnota. • Inzet cultuurcoach volgens plan van aanpak brede SPUK en vernieuwde cultuurnota. •
2.	Nationaal programma onderwijs (aanpak achterstanden door corona): De gemeente ontvangt van het Rijk middelen voor het bestrijden van Corona-achterstanden in het onderwijs. Het bestedingstermijn is met twee schooljaren verlengd. Voornoemde maakt dat de uitvoering van het programma doorloopt in 2024.	Het bestrijden van Corona-achterstanden.	• De scholen worden ondersteund in het bestrijden van de Corona-achterstanden.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
3.	Collegeprogramma 2022-2026, punt 2.12.1: Sporten geeft plezier en ontspanning. Lekker bewegen in een groep of alleen, binnen of buiten, van jong tot oud. Sport verbindt, stimuleert en is goed voor lichaam en geest. Vanwege dit belang zijn betaalbare (sport)voorzieningen bereikbaar en toegankelijk voor alle inwoners van Huizen.	Om uitvoering te geven aan de benoemde ontwikkeling in het collegeprogramma worden voor 2024 de volgende bestuurlijke prioriteiten benoemd: • Actualiseren van de speelruimtenota SpeelWijzer. • Actualiseren van de sportnota Sport verenigt Huizen. Als gevolg van ontwikkelingen in de afgelopen jaren dienen beide nota's geactualiseerd te worden. Omdat bewegen in de openbare ruimte, mede door Corona, een steeds belangrijker plek in de samenleving inneemt, zowel voor verenigingen als voor particulieren, zal worden onderzocht of beide nota's samengevoegd kunnen worden tot één nota 'Sport, spel en bewegen'.	Ontwikkelingen en uitgangspunten die een plek in de nieuwe nota(s) dienen te krijgen zijn o.a.: • Vastleggen van beleidsuitgangspunten in het kader van De Brede SPUK, met o.a. het nieuwe Sportakkoord en de buurtsportcoachregeling. • De positie van onze sportverenigingen waar mogelijk versterken, mits zij zich openstellen voor activiteiten in het algemeen maatschappelijk belang. • Versterken van sport, spel en bewegen in de openbare ruimte. • Stimuleren van 'open sportparken'. • De nota('s) worden geactualiseerd in samenwerking met het Sport Platform Huizen als verbindend element tussen verenigingen en de gemeente Huizen.
4.	Het beheer en onderhoud van de gemeentelijke buitensportaccommodaties wordt een steeds grotere uitdaging voor zowel de gemeente als de sportverenigingen. De landelijke ontwikkelingen gaan snel, de inzet en vervanging van ambtelijke capaciteit worden steeds lastiger en het aantal vrijwilligers dat de velden op een goede manier kan onderhouden wordt steeds schaarser.	Net als het beheer van de binnensportaccommodaties dient ook het beheer en de exploitatie van de buitensportaccommodaties passend te worden belegd, zodanig dat de continuïteit van beheer en onderhoud ook in de toekomst gewaarborgd blijft.	Gelet op de positieve ervaringen met het beheer en de exploitatie van de binnensportaccommodaties via de SRO Huizen B.V. wordt onderzocht of ook de buitensportaccommodaties voor het beheer en de exploitatie bij onze BV kunnen worden ondergebracht. Afstemming met de verenigingen, die nu grotendeels via vrijwilligers het jaarlijks onderhoud verzorgen en daar ook een onderhoudsbijdrage voor ontvangen, is een belangrijk aandachtspunt in de samenwerking met een nieuwe partner. Dat geldt ook voor de jaarlijkse afstemming met de gemeentelijke accounthouders binnen de verschillende afdelingen.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
5.	Op basis van het meerjarenonderhouds- en investeringsplan moeten de kunstgrasvelden op sportpark De Wolfskamer de komende jaren worden vervangen. Door natuurgrasvelden te vervangen door een kunstgrasveld en velden te draaien ontstaat ruimte voor woningbouw. Vanwege de toenemende woningbouw aan de IJsselmeerstraat en de Havenstraat is de ontsluiting van het sportpark en de IJsselmeerstraat een belangrijk aandachtspunt dat wellicht gelijktijdig kan worden verbeterd. Een integrale gebiedsontwikkeling biedt daarvoor kansen.	Realiseren van betaalbare woningen is een prioriteit van college en raad. In 2023 vindt daarom een haalbaarheidsonderzoek plaats naar de mogelijkheid van woningbouw op sportpark De Wolfskamer. Besluit de raad hier eind 2023 toe, dan dient in 2024 een plan van aanpak voor de verdere uitwerking te worden opgesteld met duidelijke kaders voor het participatietraject. Ook de verduurzaming van voorzieningen is een prioriteit van het college. Naast het vervangen van de met rubber (SBR) ingestrooide velden door een milieuvriendelijker variant, bij voorkeur Non-infillvelden, richt het haalbaarheidsonderzoek zich ook op de mogelijke aanleg van een waterberging onder één van de velden en op een mogelijke aanleg van een collectorveld waarmee de woningen kunnen worden verwarmd. Tenslotte biedt een aanpassing van de inrichting van het sportpark kansen voor de realisatie van een betere ontsluiting van het gebied.	Op basis van het haalbaarheidsonderzoek: • In afstemming met de voetbalverenigingen HSV De Zuidvogels en s.v. Huizen vervangen van de kunstgrasvelden. • Een afweging maken voor al dan geen woningbouw. Valt deze keuze positief uit dan is een bestemmingsplanwijziging noodzakelijk. • Realiseren van een betere ontsluiting van het sportpark en de IJsselmeerstraat en voorzien in voldoende parkeergelegenheid. • Verdere verduurzaming van het sportcomplex op basis van de uitkomsten van het haalbaarheidsonderzoek. • Realiseren van een openbare speel/beweegvoorziening, ook voor de buurt.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
6.	Het GALA (gezond en actief leven) akkoord is het landelijke akkoord dat de gemeentelijke inzet concreet maakt in het kader van het veel bredere IZA (integraal zorg akkoord). De gemeentelijke focus ligt op bewegen, preventie en de sociale basis en bevat als speerpunten onder meer het realiseren van vijf ketenaanpakken: • samenwerking tussen gemeenten; • welzijn en zorg in het kader van valpreventie bij ouderen; • welzijn op recept; • kansrijke start (ondersteuning in de eerste duizend dagen bij kinderen); • aanpak overgewicht bij jongeren en volwassenen. Om deze inzet te realiseren, ontvangt de gemeente de brede SPUK middelen.	Bijdragen aan gezondheidsbevordering, met name: • Voorkomen van valincidenten bij ouderen met grote gevolgen. • Waar passend, meer inzet van welzijnsondersteuning via huisartsen, in plaats van duurdere zorg. • Waar kinderen worden geboren in een kwetsbare situatie, de ouders ondersteunen, zodat kinderen zo gezond mogelijk hun leven starten. • Afname van overgewicht bij ouderen. • Afname van overgewicht bij jongeren.	De implementatie van de vijf ketenaanpakken, die uit de SPUK- en GALA-afspraken voortvloeien. Deze ketenaanpakken betreffen samenwerking tussen gemeenten, welzijn en zorg in het kader van: • valpreventie bij ouderen, • welzijn op recept, • kansrijke start (ondersteuning in de eerste duizend dagen bij kinderen), • aanpak overgewicht bij jongeren, • aanpak overgewicht bij volwassenen.

Prestaties reguliere taken

Algemeen
- Verduurzaming van het maatschappelijk vastgoed als uitwerking van de raadsbesluiten van 5 november 2020, 7 juli 2022 en 3 november 2022.

Sport
- Uitvoeren sportnota 2019-2025 Sport verenigt Huizen.
- Uitvoeren nota speelruimtebeleid 2017 SpeelWijzer.
- Uitvoeren van het lokaal sportakkoord II.
- Uitvoeren van meerjarenonderhouds- en investeringsplannen gemeentelijke gebouwen, buitensportaccommodaties en speeltuinen.
- Continueren schoolzwemmen in zwembad De Meent.

Cultuur
- Uitvoeren geactualiseerde cultuurnota 2023 -2026 (gereed 4e kwartaal 2023/1e kwartaal 2024).

Sociaal domein breed

- Uitvoeren beleidsplan Sociaal Domein.
- Uitvoeren plan van aanpak uitvoering VN-verdrag inzake de rechten van mensen met een beperking in Huizen.
- Zorgdragen voor dekkend netwerk AED's en voldoende opgeleide vrijwilligers.
- Uitvoeren plan van aanpak gezondheid en lokaal preventieakkoord.
- Uitvoering geven aan de samenwerkingsovereenkomst Versa Welzijn 2022-2025.

Onderwijs Binnen de regio wordt aandacht gehouden voor passend onderwijs voor alle kinderen en jongeren uit Huizen, en wordt gekeken naar de kwaliteit en, indien nodig, naar welke mogelijkheden er zijn om dit verder te verbeteren.

- Met de regiogemeenten worden in de regionale programma's voor werk en onderwijs afspraken gemaakt over het stimuleren van werk- en snuffelstages.
- Project Nieuwbouw Kindcentrum Koers wordt uitgevoerd (planvorming en bouwvoorbereiding)

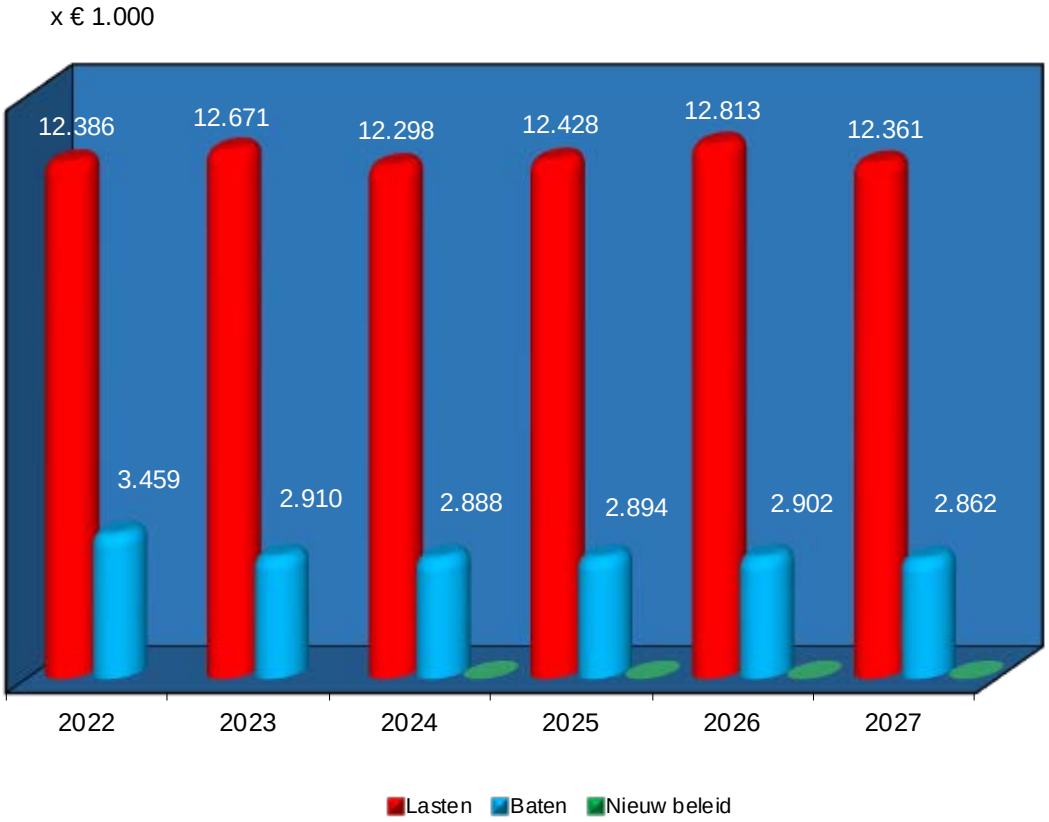
Nieuw beleid

	Omschrijving		Activiteiten
2024.04	**Historische Kring Huizen** Incidentele subsidie 2024 t/m 2027 Structurele subsidie vanaf 2024	Gehonoreerd	Uitvoeren van het beleidsplan en activiteitenplan

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Indicator	Eenheid	Kengetal
Absoluut verzuim	Per 1.000 leerlingen in 2022 (bron: DUO/Ingrado)	0,00
Relatief verzuim	Per 1.000 leerlingen in 2022 (bron: DUO/Ingrado)	35,00
Aantal vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs in 2021 (bron: DUO/Ingrado)	1,70%
Aantal niet sporters	% in 2020 (bron: meerdere bronnen)	51,30%

Wat mag het kosten?



Sociale infrastructuur						
x € 1.000	2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Lasten	12.386	12.671	12.298	12.428	12.813	12.361
Baten	3.459	2.910	2.888	2.894	2.902	2.862
Nieuw beleid			2	2	2	2
Saldo	**-8.927**	**-9.761**	**-9.411**	**-9.535**	**-9.912**	**-9.500**

Maatschappelijke ondersteuning

Algemene doelstelling

Doel is het bevorderen van maatschappelijke participatie en economische zelfredzaamheid van inwoners.

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026
- Visie sociaal domein HBEL gemeenten
- Beleidsplan Sociaal Domein
- Beleidsplan bescherming en opvang 2021 e.v.
- Beleidsplan schuldhulp 2024 e.v.



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	Sturen vanuit inzicht. Dat is het doel voor de komende vier jaar op het gebied van sociaal domein. Grip krijgen op de uitgaven, grip krijgen op het leveren van goede kwaliteit, grip krijgen op effectiviteit en efficiëntie. Meetbare doelen maken het mogelijk om resultaten inzichtelijk te krijgen. Inzicht geeft kennis en op basis van kennis kan gestuurd en bijgestuurd worden. Een belangrijke focus komt te liggen op preventie. Door tijdig in te grijpen kan de noodzaak tot uitgebreide hulptrajecten vaker voorkomen worden (collegeprogramma 2.1.1).	We hebben inzicht in de door ons ingezette ondersteuning en de effecten die we daarmee bereiken. Op basis daarvan kunnen we sturen op de inzet van algemene en maatwerkvoorzieningen. Het dashboard sociaal domein geeft inzicht in de inzet, kosten en kwaliteit van, of tevredenheid over, de inzet van maatwerkvoorzieningen en een deel van de algemene voorzieningen.	1. We starten in 2024 met het toetsen van de kwaliteit van en de tevredenheid over de geboden ondersteuning bij mensen die door het lokale begeleidingsteam ondersteund worden. 2. We zetten in op het vergroten van het zicht op de kwaliteit van en tevredenheid over de geleverde ondersteuning door de maatwerkvoorzieningen. We onderzoeken de mogelijkheden van het vergroten van het bestaande regionale cliënt-ervaringsonderzoek of het uitvoeren van lokale onderzoeken in aanvulling op het bestaande onderzoek. 3. We onderzoeken de mogelijkheden om het zicht te vergroten op de maatschappelijke opgaven (zoals vergrijzing, jeugdproblematiek, groepen die niet kunnen meekomen). Hierbij maken we gebruik van bestaande (openbare) bronnen.
2.	Volgens planning is het beleidsplan schuldhulpverlening in het eerste kwartaal van 2024 geactualiseerd, waarbij de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek zijn meegenomen. De verwachting is dat de komende periode meer inwoners te maken krijgen met schuldenproblematiek, waarbij nieuwe groepen mensen, zoals zelfstandigen, geraakt worden.	• Schuldhulpverlening is zichtbaar en we bereiken de juiste groepen mensen. • We benutten de mogelijkheden preventie, voorlichting over schulden bij risicogroepen. • We hebben zo vroeg mogelijk mensen in beeld. • Mensen worden effectief en duurzaam ondersteund. • Schuldhulp is zo nodig onderdeel van een integrale aanpak waarbij ook ondersteuning wordt ingezet vanuit onder meer de domeinen van WMO, Jeugd, Participatie en de verzekerde zorg. • Aandacht voor nazorg in de werkwijze.	Concrete prestaties volgen uit het vast te stellen beleidsplan (dit plan is nu nog niet vastgesteld).
3.	De vraag naar jeugdhulp en -begeleiding blijft	Een houdbaar stelsel om passende,	1. Met het jongerenwerk worden afspraken gemaakt

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	stijgen. Problematiek lijkt complexer te worden. De betaalbaarheid en houdbaarheid van de zorg staat daarmee nog steeds onder druk. Het budget voor extra voorzieningen voor kinderen in het voorveld wordt voortgezet (collegeprogramma 2.9.4.). Op 14 juni werd de hervormingsagenda jeugd (HVA Jeugd) vastgesteld. De VNG zal in samen werking met gemeenten in Q4 van 2023 een landelijke implementatieplan en een regioscan. . Doel van de HVA is om gezamenlijk (Rijk en gemeenten) toe te werken aan een effectief en efficiënt jeugdstelsel. Deze agenda bevat een aantal maatregelen. Deze matregelen worden uitgewerkt en lokaal/regionaal geïmplementeerd. Deze maatregelen zijn: • Extra inzet op alle kinderen van 0-4 middels Kansrijke start. Zie programma 4 Sociale Infrastructuur (ketenaanpakken in het kader van de GALA/brede SPUK afspraken). • De jeugdhulpplicht wordt ingeperkt middels wet- en regelgeving. Voor zover bekend is de inperking zeer gering. • Lokale teams 2.0 die triage goed op orde hebben, werken aan het herstel van het gewone leven, gezinsgericht werken en zelf lichte hulp verlenen (basiszorg). Lokale teams 2.0 werken nauw samen met de veiligheidsteams in oprichting. • Afbouw residentiele jeugdhulp inclusief jeugdzorg Plus. Met deze beweging zijn we reeds gestart middels het regionale project Verblijf.	kwalitatieve en effectieve ondersteuning te bieden aan kinderen in Huizen. Pijlers zijn: 1. Voldoende en passend aanbod van laagdrempelige, vrij toegankelijke, algemene voorzieningen in het voorveld. 2. Lichte lokale ondersteuning en nazorg door een lokaal team met onder meer gemeentelijke begeleiders en een POH-er jeugd GGZ, dat in een lokaal netwerk goed samenwerkt met onder meer JGZ en Versa Jeugdwerk. 3. Aanvullende, specialistische zorg die goed aansluit op het lokale netwerk, onder meer door op casusniveau te werken via hetzelfde plan en in afspraken tussen gemeente en zorgpartijen meer aandacht te hebben voor (mogelijkheden voor) makkelijk afschalen van de ondersteuning en samenwerking met andere partijen. 4. We willen dat jeugdigen in de thuissituatie opgroeien en de zorg en ondersteuning nabij wordt georganiseerd. Waar nodig, is hiervoor passende 24/7 ambulante ondersteuning beschikbaar. Jeugdigen met een maatregel worden direct (binnen 5 dagen) geholpen en krijgen een (tijdelijke) jeugdbeschermer die een plan van aanpak maakt. 5. Voorkomen dat kinderen te lang moeten wachten op zorg. Hiertoe zijn de wachttijden van de diverse vormen van jeugdhulp inzichtelijk en sturen we hierop.	over een beter gebruik van Connect door het daar samenbrengen van verschillende initiatieven. Hierdoor wordt de doelgroep van jongeren die gebruik maken van de activiteiten voor jongeren meer divers en worden problemen beter zichtbaar en kan hierop worden geacteerd. Met het kinderwerk worden op basis van kwartaal overleggen afspraken gemaakt over de inzet van verschillende programma's. De inzet van de opvoedcoaches wordt voortgezet. De plustaken die JGZ uitvoert in het kader van kansrijke start worden voortgezet en uitgebreid met het programma prenataal Stevig ouderschap. 2. Deze ontwikkeling naar lokaal lichte hulp en nazorg bieden wordt doorgezet om zo alle basiszorg lokaal te organiseren en wordt passend gemaakt binnen de kaders van de aangepaste Jeugdwet. 3. Op regionaal niveau zijn we gestart met de voorbereiding van de veiligheidsteams waarin de functie van Veilig Thuis, Gecertificeerde instelling en de Raad voor de Kinderbescherming een rol krijgt. Dit team zal nauw samenwerken met de lokale teams zodat opschalen en afschalen van casussen sneller verloopt en kwetsbare jeugdigen nog beter worden geholpen. In 2024 worden hiertoe voorstellen voorbereid. 4. We blijven pleegzorg stimuleren en werken toe naar kleinschalige gezinsgerichte opvang. Begin 2024 willen we een tweede gezinsgerichte opvang in Huizen starten. Jeugdigen met meervoudige en complexe problematiek die soms aangewezen zijn op

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	Onder meer door personeelstekorten kunnen onwenselijke wachtlijsten optreden in de zorg. In 2023 is een plan van aanpak opgesteld voor de aanpak wachttijden.	6. Alle leerlingen hebben recht op passend onderwijs. We voorkomen uitval van leerlingen in het primaire- en voortgezet onderwijs. Het streven is dat elke leerling een vorm van onderwijs krijgt ongeacht de beperking.	jeugdzorg Plus krijgen vanaf 2024 een combinatie van ambulante begeleiding en opvang die kleinschalig is. De voorbereiding voor dit concept is reeds gestart samen met onze partners. De aanbesteding zal uiterlijk begin 2024 worden afgerond. We zetten in op het direct koppelen van een vaste jeugdbeschermer aan elke jeugdige/gezin met een maatregel. 5. Implementatie van een plan voor aanpak van de wachtlijsten. 6. Gemeenten en het onderwijs werken gezamenlijk via de uitvoeringsagenda jeugdhulp/onderwijs. - We versterken de samenwerking ten behoeve van leerlingen die dreigen uit te vallen en leerlingen die reeds uitgevallen zijn en aangewezen zijn op dagbesteding. - We starten dit jaar met een pilot experimenteer-ruimte onderwijs in dagbesteding voor een dertigtal VO-leerlingen. In 2024 zal de pilot worden geëvalueerd. - De huidige OJA's worden in 2024 geëvalueerd, inclusief de arrangementen die we met losse beschikkingen financieren. Op basis van die evaluatie en resultaten bereiden we voorstellen voor.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
4.	Vanuit de uitvoeringsdienst en met name Zicht op Werk merken we dat we (nog steeds) werkplekken missen voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt of arbeidsmatige dagbesteding. Vooral plekken voor inwoners met bijna tot geen taalniveau in het Nederlands. In 2023 wordt besloten over een business case sociaal ontwikkelbedrijf. Deze business case betreft een voorstel voor een ontwikkelbedrijf met nautische activiteiten en horeca op de locatie van de oude zeilschool waar een brede doelgroep met afstand tot de arbeidsmarkt werkzaam kan zijn.	Bij positieve besluitvorming over de business case, de locatie van de oude zeilschool benutten voor het vergroten van passende lokale plekken in Huizen voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt en mensen met een behoefte aan arbeidsmatige dagbesteding.	Bij positieve besluitvorming: implementeren van de businesscase sociaal ontwikkelbedrijf (indien aangenomen) en inwoners uit onze doelgroepen plaatsen bij het sociaal ontwikkelbedrijf.
5.	De vraag naar begeleiding van volwassenen vanuit de gemeente blijft stijgen, en daarmee ook de kosten en de betaalbaarheid en houdbaarheid van deze ondersteuning. Tegelijkertijd neemt ook de vraag naar zorg vanuit de verzekerde zorg en de WLZ toe. Deels is dit dezelfde groep mensen die ook bij de gemeente in beeld is. Landelijke afspraken in de IZA en GALA akkoorden en de bijhorende brede SPUK subsidieregeling, geven gemeenten duidelijke kaders voor de versterking van preventie en de sociale basis, en voor samenwerking tussen het gemeentelijke domein en die van de verzekerde zorg en de WLZ. De gemeente heeft eind 2023 een lokaal plan van aanpak opgesteld waarin wordt beschreven hoe lokaal uitvoering wordt gegeven aan deze inzet.	De behoefte aan begeleiding (en andere vormen van ondersteuning) verminderen door meer inzet van preventie, het versterken van de sociale basis, meer samenwerking tussen gemeente, welzijn, huisartsen en eerstelijns zorgorganisaties, en door het versterken van nazorg.	1. Uitvoering van het lokale plan van aanpak GALA/brede SPUK. Dit plan bevat onder meer voor 2024 de implementatie van een centrum voor mentale gezondheid van waaruit de samenwerking met huisartsen en andere eerstelijnszorgorganisaties voor ondersteuning bij mentale problemen wordt vormgegeven. 2. Dit plan bevat ook inzet die is gericht op het versterken van de inzet op preventie en de sociale basis. Zie voor deze prioriteiten programma 4 van deze programmabegroting (sociale infrastructuur), prioriteit nummer 7. 3. We onderzoeken de mogelijkheden voor nazorg. Dit wordt, waar nodig en mogelijk, nadrukkelijker ingebed in het werk van consulenten en gemeentelijke begeleiders.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
6.	De vraag naar vrijwilligers blijft groeien, er vindt een verschuiving plaats van formele zorg naar informele zorg. Dit vraagt om een bredere aanpak van vrijwillige inzet en het faciliteren en het bij elkaar brengen van initiatieven in de samenleving. Daarnaast spelen vrijwilligers nog steeds een belangrijke rol bij de opvang van Oekraïners. Om het vrijwilligerswerk mogelijk te maken is ondersteuning in praktische zin nodig: voorzieningen die het mogelijk maken dat vrijwilligers hun belangrijke bijdrage kunnen blijven leveren (collegeprogramma 2.6.1.).	De samenwerking met de vrijwilligerscentrale wordt voortgezet waarbij de vrijwilligerscentrale wordt gefaciliteerd in het opzetten en ondersteunen van initiatieven vanuit de samenleving en het maatschappelijke voorveld. Aandachtspunten daarbij zijn: complexere vormen van hulp door de toenemende vraag naar informele zorg, het stimuleren van vrijwilligerswerk door jongeren, zingeving, maatschappelijke en sociale participatie en het inspelen op actualiteiten en verbinden met andere initiatieven.	Op basis van de samenwerkingsovereenkomst voor de periode 2023-2026 wordt door VC Huizen gewerkt binnen 4 clusters: Informele zorg, jong beginnen, participatie en zingeving. Door VC Huizen wordt in 2024 door middel van een pilot onderzocht hoe de verbinding tussen de verschillende partijen in het voorveld kan worden versterkt en hoe daarbij kan worden samengewerkt op de thema's van de 4 clusters.
7.	8,6% van de mantelzorgers voelt zich zwaar overbelast. We willen deze overbelasting voorkomen (collegeprogramma 2.3.8.). Mantelzorgers geven aan niet goed te weten dat en hoe de gemeente hen kan ondersteunen. Daarbij geldt ook dat veel inwoners zichzelf niet als mantelzorger zien of herkennen terwijl ze dit wel zijn. Hierdoor missen zij aansluiting bij de bestaande hulp voor mantelzorgers. Dit geldt zeker voor de groeiende groep van jonge mantelzorgers.	Mantelzorgers in Huizen worden zo goed mogelijk ondersteund om overbelasting te voorkomen, indien dat nodig is. Over de mogelijkheid van deze ondersteuning, maar ook de bewustwording van de ballast voor de mantelzorger wordt duidelijk gecommuniceerd. Niet alleen op de website van de gemeente maar ook op een outreachende wijze. Waar nodig, is respijtzorg beschikbaar.	1. Onderzocht wordt of een samenwerking met de andere regiogemeenten en Zilveren Kruis kan zorgen voor een beter aanbod en een beter bereik van mantelzorgers. Speciale aandacht daarbij is er voor jonge mantelzorgers en de vindplaatsen van deze jongeren zoals scholen en sportclubs en buurthuizen. Ook is er speciale aandacht voor het combineren door de mantelzorger van het geven van mantelzorg en het hebben van betaald werk. 2. Gelijktijdig met een verkenning van een intergemeentelijke samenwerking, wordt het bestaande plan van aanpak geëvalueerd.
8.	Het blijkt dat bij de regionale ondersteuning naar werk er schotten en belemmeringen in de dienstverlening zijn. Instrumentarium is niet voor iedereen toereikend, maar ook niet toegankelijk en er is sprake van een versnipperde infrastructuur. In 2022 is de opdracht gegeven tot een businesscase voor een regionaal werkcentrum voor werkgeversdienstverlening en werkzoekendendienstverlening.	Inwoners beter en efficiënter ondersteunen door middel van een regionaal werkcentrum. Dit werkcentrum bevat een geïntegreerde samenwerking en -aansturing van het werkgeversservicepunt (WSP), Regionaal mobiliteitsteam (RMT), leerwerkloket (LWL) en aanpak jeugdwerkloosheid in samenwerking met het UWV.	1. Implementatie van het werkcentrum. 2. Aansluiten van het werkcentrum op onze lokale dienstverlening.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
9.	De wetten in het sociaal domein geven gemeenten de opdracht breed en integraal te werk te gaan. Soms is er geen juridisch kader om de noodzakelijke persoonsgegevens domein overstijgend te delen, te verzamelen en te verwerken. Met de invoering van de Wet Aanpak Meervoudige Problematiek Sociaal Domein (WAMS) per 1 januari 2024 komt er een wet die deze informatie-uitwisseling en het werken vanuit 1 plan regelt bij mensen waarbij ernstige meervoudige problematiek speelt. Deze mogelijkheden voor gemeenten is nu des te relevanter, omdat steeds meer mensen met complexe problemen te kampen hebben en mensen steeds langer zelfstandig (moeten) wonen.	Meer en betere gegevensuitwisseling en een integrale aanpak, waardoor passende ondersteuning beter kan worden gerealiseerd.	Implementatie van de WAMS. Dit bevat onder meer het versterken van een domein overstijgende aanpak, juridische kaders, en het aanpassen van werkprocessen.

Prestaties reguliere taken

- Uitvoeren beleidsplan Sociaal Domein.
- Uitvoeren plan van aanpak uitvoering VN-verdrag inzake de rechten van mensen met een beperking in Huizen.
- Uitvoeren plan van aanpak gezondheid, waaronder onder meer het preventie- en handhavingsplan alcohol jeugd 2021 e.v.
- Uitvoering geven aan de samenwerkingsovereenkomst Versa welzijn 2022- 2025.
- Uitvoering maatwerkvoorzieningen, waaronder:
  - Monitoring ontwikkelingen rondom benutting en financiën.
  - Bestuurlijke rapportage over het gebruik van maatwerkvoorzieningen. Als er aanleiding is, wordt er ook op andere momenten gerapporteerd.
- Inzet werkgeversservicepunt en daarmee uitvoering geven aan de programma's 'Werken aan werk' en Perspectief op werk.
- Uitvoeren Wet Inburgering via Startnotitie en Uitvoeringsplan.
- Uitvoeren minimaregelingen en Collectieve Zorgverzekering minima.
- Uitvoeren beleid bescherming en opvang.
- Uitvoeren taken in het kader van aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling.
- Samenwerking via het Zorg- en Veiligheidshuis.
- Uitvoeren taken binnen de Participatiewet.

- Uitvoeren van participatie & re-integratie via ‘Zicht op Werk’, waaronder DOEN. Hierbij wordt doorlopend ingespeeld op de mogelijkheden en trends op de arbeidsmarkt en op de mogelijkheden van de kandidaten.

Nieuw Beleid

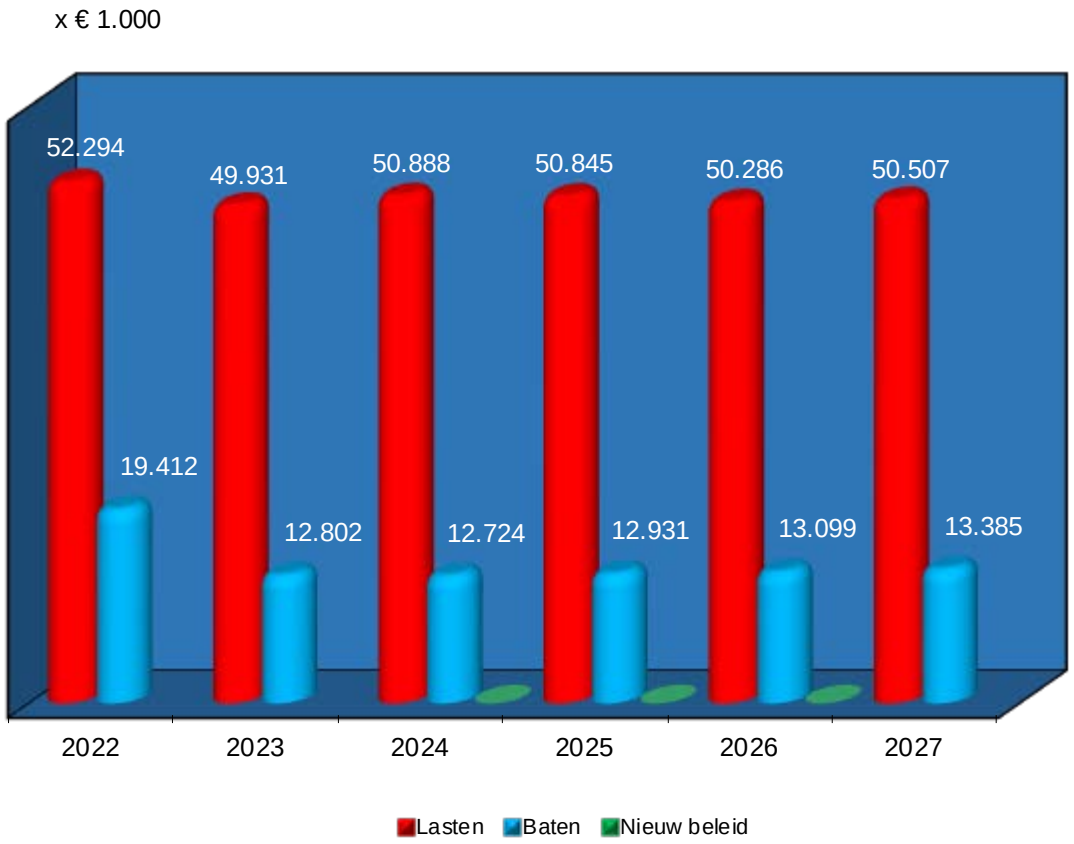
	Omschrijving		Activiteiten
2024.05	**Stichting Gooi en Vecht Inclusief** Incidentele subsidie 2024 t/m 2026	Gehonoreerd	Kosten voor het jaarlijks organiseren van een drietal activiteiten voor de Huizer LHBTQIA+ doelgroep.

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Hieronder een weergave van de indiciatoren die vanuit het Rijk verplicht in de programmabegroting moeten worden opgenomen. De kengetallen/resultaten op deze indicatoren bieden vaak geen actueel beeld. Voor de meest recente stand van zaken, ontwikkelingen en analyses verwijzen we naar de bestuursrapportages.

Indicator	Eenheid	Kengetal
Aantal banen	Per 1.000 inwoners (15 t/m 74 jaar) in 2022 (bron: meerdere bronnen)	465,5
Aantal jongeren met een delict voor de rechter	% van jongeren van 12 t/m 21 jaar in 2020 (bron: CBS)	1,00%
Aan kinderen in een uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar in 2021 (bron: CBS jeugd)	5,00%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking in 2022 (bron: CBS)	70,20%
Aantal werkloze jongeren	% in de leeftijd van 16 t/m 22 jaar in 2021 (bron: CBS jeugd)	1,00%
Aantal personen met een bijstand uitkering	Per 10.000 inwoners 18+ in 2021 (bron CBS)	342
Aantal lopende re-integratievoorzieningen	Per 10.000 inwoners (15 tot 74 jaar) in 2022 (bron CBS)	13
Aantal jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar in 2022 (bron: CBS)	10,00%
Aantal jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar in 2022 (bron: CBS)	1,00%
Aantal jongeren van 12 tot 23 jaar met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 - 22 jaar in 2022 (bron: CBS)	0,20%
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners in 2022 (bron: CBS MSD WMO)	610

Wat mag het kosten?



Maatschappelijke Ondersteuning						
x € 1.000	2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Lasten	52.294	49.931	50.888	50.845	50.286	50.507
Baten	19.412	12.802	12.724	12.931	13.099	13.385
Nieuw beleid			4	4	4	
Saldo	**-32.882**	**-37.129**	**-38.168**	**-37.918**	**-37.191**	**-37.122**

Ruimtelijke en economische ontwikkeling

Algemene doelstelling

Het bevorderen van een leefbare en duurzame gemeente waar het goed wonen, werken en recreëren is, die voor iedereen passende woonruimte biedt, een evenwichtige detailhandelstructuur kent, waarin de kwaliteit en omvang van de bedrijventerreinen belangrijk zijn en die veel te bieden heeft voor bezoekers en toeristen.

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026
- De Structuurvisie Huizen “Haven van het Gooi” 2011 (tenzij vervangen door de Omgevingsvisie)
- Kustvisie Huizen 2019
- Bestemmingsplannen
- Welstandsnota Huizen 2012
- Nota Volkshuisvesting 2012
- Huisvestingsverordening 2019
- Prestatieafspraken met De Alliantie 2020
- Regionale woonvisie 2017
- Kadernota Economie 2008
- Regionale detailhandelsvisie 2019
- Programma detailhandel 2022
- Programma kantoren 2022
- Kadernota evenementenbeleid 2011
- Actieplan evenementen 2019-2022
- Nota Toerisme 2014
- Beleid werklocaties 2014
- Milieuprogramma 2021-2025
- De Regionale Energie Strategie 1.0 (2021)
- De warmtevisie Huizen 2021-2026 “Nu isoleren, straks aardgasvrij”
- 'Vergunningen-, Toezicht- en Handhavingsbeleid Omgevingsrecht 2020-2024
- Nota Bodembeheer (2020) en Bodemkwaliteitskaart (2019)
- Geluidbelastingkaart (2022) en actieplan geluid 2018-2023 (2018)
- Nota Grondbeleid 2015
- Verordening Fysieke leefomgeving gemeente Huizen (2022)



	Ontwikkelingen/knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	Implementatie Omgevingswet	De gemeente Huizen pakt de implementatie van de Omgevingswet voortvarend op met inachtneming van de uitgangspunten van de wetgever, zoals vereenvoudigde en verminderde regelgeving, meer ruimte voor initiatieven en passende aandacht voor participatie.	In de periode t/m 2023 is voorbereidend werk verricht (alle zogenaamde wettelijk verplichte acties) om de Omgevingswet in Huizen bij het van kracht worden ervan goed te kunnen implementeren. Verder is gewerkt aan de (ontwerp) Omgevingsvisie voor Huizen, die naar verwachting in 2023 is vastgesteld door de raad. De afgelopen periode zijn ook voorbereidingen gedaan voor het omgevingsplan, dat na de vaststelling van de omgevingsvisie in procedure wordt gebracht om inwoners en bestuur ermee bekend te maken en erover te laten besluiten. In 2024 werken we aan: • Verdere implementatie van de wet, waaronder de digitale dienstverlening (DSO) en de optimalisatie van de dienstverlening verder. Een goede applicatie architectuur is daarbij cruciaal; • Verder door ontwikkelen omgevingstafelsystematiek; • Opstellen en vaststellen Omgevingsplan; • Toevoegen van nieuwe elementen aan de Omgevingsvisie aan de hand van o.a.de uitkomst van de woonconferentie.
2.	Toenemende urgentie voor een slagvaardige aanpak van verduurzamingsopgaven, waaronder de uitvoering van de energietransitie, energiebesparing, klimaatadaptatie en circulariteit, waarbij voortdurend moet worden ingespeeld op nieuwe inzichten, intensivering, aanscherping van beleid en stringentere wetgeving.	• Het ontwikkelen van beleid, programma's en uitvoeringsplannen voor een circulaire economie, klimaatadaptatie (droogte, wateroverlast, hittestress), biodiversiteit en een gezonde fysieke leefomgeving. • Stimuleren van bewoners en bedrijven bij energiebesparing en woningisolatie, met een extra focus op energiebesparing voor huishoudens met lage inkomens. In voorbereiding naar aardgasvrij wonen. • Meer zon op dak bij bedrijven. • Onderzoek naar collectieve oplossingen als geothermie en aquathermie in combinatie met warmtenetten. • Het nader uitwerken van duurzame en circulaire inkoop. • Versterkte inzet op duurzaamheid bij het maken van de nieuwe Regionale	Jaarplan milieu en duurzaamheid voorleggen aan de raad op basis van het vastgestelde Milieuprogramma 2021-2025. Met als onderdelen: • Uitvoering van verschillende programma's voor de hiernaast genoemde duurzaamheidsthema's aan de hand van een in 2023 vastgestelde integrale opgave; • Samen met het energieloket, de energiecoöperatie Huizen Duurzaam, de Alliantie, het regionale Energiedienstenbedrijf en Versa Welzijn uitvoeren van een integraal jaarplan energiebesparing; • Het voortzetten van het project Stimulerend Toezicht op energiebesparing en het stimuleren van zonnepanelen bij bedrijven met project Zonwinst; • Vervolg geven aan de uitkomsten van het haalbaarheidsonderzoek aquathermie (samen met AGV); • Het inbedden van duurzaam en circulair inkopen in het hiervoor te ontwikkelen plan voor professionalisering van het inkoopproces (afhankelijk van de beschikbaarheid van het werkveld inkoop binnen de gemeente);

	Ontwikkelingen/knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		Samenwerkingsagenda (RSA) en samenwerking in de MRA.	• Het leveren van ambtelijke en bestuurlijke inzet bij het vormgeven van de RSA en samenwerking in de MRA; • Met Regio Gooi en Vechtstreek ontwikkelde uitwerking RES Regionaal Uitvoeringsprogramma vaststellen.
3.	Er is een grote opgave voor het realiseren van passende woningen. Tot en met 2040 gaat het om 11.500 woningen voor de regio Gooi & Vechtstreek.	• De bestaande lijst van potentiële bouwlocaties in de gemeente wordt geactualiseerd, en de mogelijkheid en wenselijkheid van bouwen in en aan het water wordt verkend. • Voortzetten inzet wooncoach t.b.v. de gewenste doorstroming. • Uiterlijk in 2024 wordt met behulp van externe ondersteuning, waarvoor het benodigde budget beschikbaar wordt gesteld, beleid gemaakt over de (on-) mogelijkheid van het splitsen van (zeer) grote kavels. • Beleidsontwikkeling met het oog op voldoende passende woningen, passend bij de maat en schaal van de gemeente Huizen. • Locaties ontwikkelen, zoals genoemd in het collegeprogramma.	• Actualisering lijst potentiële woningbouwlocaties (haalbaar en met draagvlak) aan de hand van de uitkomsten van de woningconferentie indien uit de eerste fase van dit participatie traject voldoende woonbehoefte blijkt; • Vaststellen doelgroepenverordening; • Beleid vaststellen voor (on)mogelijkheid splitsen (zeer) grote kavels; • Vaststellen gecombineerde woonzorgvisie en woonvisie, waarin aangegeven wordt wat de woonbehoefte van verschillende (kwetsbare) inwoners is en wat voor soort (zorg)woningen met prioriteit gebouwd zouden moeten worden binnen de lokale en regionale mogelijkheden; • Visievorming voor herontwikkeling met woningbouw van winkelcentra Holleblok en Kostmand; • Indien uit haalbaarheidsstudie (afgerond in 2023) blijkt, dat er een integrale ontwikkeling mogelijk is van sportpark de Wolfskamer met woningbouw, de plannen hiervoor verder uitwerken.
4.	De werkgelegenheid in de regio, zo ook Huizen, krimpt. Ondanks het gebrek aan fysieke ruimte voor nieuwe werkgelegenheid en druk vanuit de woningbouwopgave moet de huidige werkgelegenheid in stand worden gehouden en mogelijk worden versterkt, op een duurzame wijze.	• Richtinggevende keuzes in de Omgevingsvisie moeten zorgen dat de economische vitaliteit in stand blijft en zo mogelijk wordt versterkt. • Voorkomen moet worden dat pure werkruimte (‘t Plaveen) verloren gaat. • De locatie Kalkzandsteen is een locatie waar nieuwe werkgelegenheid kan worden gevestigd. Er liggen vooral kansen op het gebied van praktijkgeschoolde werkgelegenheid en werkgelegenheid die de duurzaamheidsambities onderschrijven.	• Het bedrijventerrein blijft behouden voor werkgelegenheid; • De juiste balans tussen wonen en werken is het uitgangspunt. Dit wordt dan ook in te ontwikkelen beleid meegenomen. Regionaal wordt bezien of hier nieuw instrumentarium, zoals het Transformatiefonds in het verleden, voor kan worden ontwikkeld; • Gewerkt wordt aan het opzetten van een park-management systeem waardoor het bedrijventerrein een positieve impuls krijgt. Bezien wordt welke verbeterpunten hier verder bij betrokken kunnen worden; • In de Regionale Samenwerkingsagenda wordt extra aandacht gevraagd voor duurzaamheid, mobiliteit en

	Ontwikkelingen/knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		• Bij de ontwikkeling van woningen langs de oost-westas, integrale ontwikkeling van de landtong en het Blokkerpand (met aandacht voor bevoorrading en parkeren) moet de 'match' met werkgelegenheid in het oog worden gehouden.	werkgelegenheid in de regio. Hiertoe wordt ook gezocht naar pilot projecten.
5.	Onvoldoende benutting van de aantrekkelijke verblijfsgebieden van Huizen, te weten de kustzone, de waterrecreatie, het havengebied en het centrumgebied van het oude dorp.	• Versterken ruimtelijke en recreatieve gebruiksmogelijkheden kustzone. • Versterken ruimtelijke en recreatieve gebruiksmogelijkheden Gooimeer. • Afronding projecten rond de Oude Haven. • In overleg met relevante actoren attractiever maken van de as haven-dorp. • Verder ontwikkelen oude dorp tot een attractief centrum voor winkelen en verblijven.	• Volgens de opgave uit het collegeprogramma wordt uitvoering gegeven aan de tweede fase Zomerkade, de zone tussen de landtong en de huidige vernieuwde Zomerkade; • Over een voortzetting van de hotelfunctie voor Newport in combinatie met luxe appartementen en eventueel een beperkte hoeveelheid recreatiewoningen worden plannen uitgewerkt. Hierbij is behoud van natuurwaarden, de openbare toegankelijkheid en een budget neutrale positie voor Huizen heel belangrijk; • Verbetering van de waterrecreatie door intergemeentelijke (en provincies en Gastvrije Randmeren) aanpak voor beheer en onderhoud van recreatieve voorzieningen, o.a. maaien waterplanten, onderhoud eilanden/aanlegplaatsen/ stranden. Onder meer door meekoppelkansen te benutten bij de landelijke uitvoeringsprojecten zoals de Kader Richtlijn Water (KRW) 3 en de Programmatische Aanpak Grote Wateren (PAGW) 3. Met name die laatste is een grote kans voor de gemeente voor aanzienlijke en structurele inrichtingsmaatregelen in Gooi- en Eemmeer; • De riviercruisevaart trekt enorm aan, zeker nu Amsterdam meer en meer schepen gaat weren. Verdere ontwikkeling van ons toeristische product dat beter aansluit op de wensen en behoeften van de cruisepassagiers heeft prioriteit, zodat Huizen hier ook economisch van kan profiteren; • Huizen werkt verder aan een attractieve haven en directe omgeving voor zowel de eigen ligplaatshouders als bezoekers van buitenaf, hetzij per fiets, boot of camper. Losse ontwikkelingen staan daarom niet op zichzelf, maar moeten vanuit integrale visie uitgewerkt worden; • De ontwikkeling van de derde fase Oude Haven wordt eind in 2023/ begin 2024 gestart;

	Ontwikkelingen/knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			• De start van de bouw van het appartementencomplex (Silverdome) is vertraagd vanwege prijsverhogingen in de bouwnijverheid. Over de oplevering van het project eind 2024 zijn afspraken gemaakt. Bezien wordt hoe tot uitvoering gekomen kan worden; • Door de eigenaar van het BNI-terrein wordt binnen het bestemmingsplan uitvoering gegeven aan de herontwikkeling; • Faciliteren van een herontwikkeling van het Blokkerpand tot een ontwikkeling, die past bij de maat en schaal van het dorp (actiepunt 3.7.2 coalitieakkoord). In 2023 is de (politieke) haalbaarheid van de ontwikkeling verkend. Afhankelijk van de uitkomst kunnen nadere afspraken met de initiatiefnemer worden gemaakt; • Bij een positieve uitkomst van de businesscase voor een sociaal ontwikkelbedrijf, wordt de herontwikkeling van de voormalige zeilschool verder vorm gegeven; • Vaststellen visie Oostzijde haven.

Prestaties reguliere taken

- Bestuurlijke advisering voor de volgende samenwerkingsverbanden:
  - MRA: onder andere begrotingsstukken, jaarrekeningen, MRA-agenda, Verstedelijkingsstrategie, OV-knooppunten ontwikkeling, gebiedsagenda landschap, MRA-Invest / ROM Utrecht; deelname aan MRA-werkgroepen en -bijeenkomsten.
  - GNR: natuuragenda, overige projecten met een relatie tot de fysieke leefomgeving.
  - Regio G&V: advisering voor directeurenoverleggen, portefeuillehoudersoverleggen, advisering over koersdocument, deelname aan diverse regionale werkgroepen op het gebied van het fysieke domein (RES, transitievisie warmte, regionaal energiedienstenbedrijf, circulaire economie, economie, toerisme etc.).
  - Coöperatie Gastvrije Randmeren: advisering ten behoeve van algemene vergadering.
  - Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek: advisering over begroting, jaarrekening, AB-vergaderingen, opstellen van zienswijze voor de raden, bewaking van de uitvoering van (en waar nodig overleg over) de aan de OFGV overgedragen taken.
  - Veiligheidsregio: periodiek overleg met de Brandweer, jaarlijks over het te voeren beleid, maandelijks over lopende aanschrijvingstrajecten.

Milieu

- Aan de raad rapporteren over het Milieuprogramma 2021-2025 via de derde tussenrapportage. Onderdeel van deze rapportage is een actueel jaarplan 2024 (zie ook punt 2 bij prestaties bestuurlijke prioriteiten).

- Uitvoeren van de voor 2024 geplande activiteiten van het Milieuprogramma 2021-2025.
- Actualiseren bodemkwaliteitskaart
- Actualiseren actieplan geluid

Omgeving
- Uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma VTH taken omgevingsrecht 2024.
- Het opstellen van het Jaarverslag VTH taken omgevingsrecht 2023.
- Beoordelen aanvragen voor startersleningen (actiepunt 2.8.7 collegeprogramma).
- Actualiseren programma grondbeleid.
- Actualiseren van de prestatieafspraken met de Alliantie (per 1 januari 2024).
- Actualiseren Huisvestingsverordening per 1 januari 2024.
- Inventarisatie strategisch/niet strategisch gemeentelijk vastgoed.

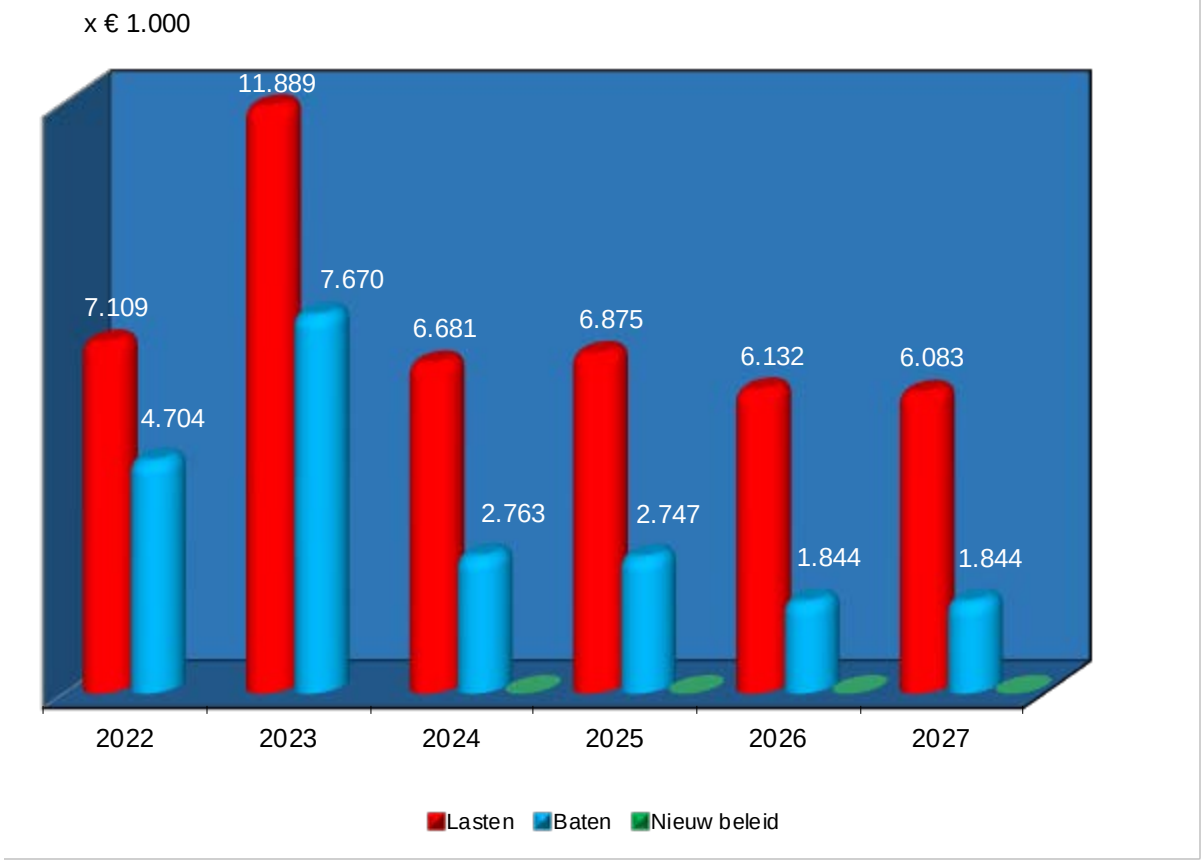
Nieuw Beleid

	Omschrijving		Activiteiten
2024.02	**Oranjestichting Huizen** Structurele subsidie 2024	Gehonoreerd	Kosten voor continuering diverse activiteiten op Koningsdag

Beleidsindicatoren **(Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)**

Indicator	**Eenheid**	**Kengetal**
Functiemenging	% in 2022 (bron: meerdere bronnen)	42,60%
Aantal vestigingen van bedrijven	Per 1.000 inwoners (15 t/m 64 jaar) in 2022 (bron: LISA)	167,20
Omvang van het huishoudelijk restafval	In kg per inwoner in 2020 (bron: CBS)	155,30
Elektriciteit opgewekt uit hernieuwbare bron	% in 2020 (bron: klimaatmonitor-RWS)	12,4%
Gemiddelde WOZ waarde	Per 1.000 euro in 2023 (bron: CBS)	449,00
Aantal nieuwgebouwde woningen	Per 1.000 woningen 2022 (bron: BAG/ABF)	2
Demografische druk	% in 2023 (bron: CBS)	86,2%
Gemeentelijke woonlasten van eenpersoonshuishoudens	In Euro’s in 2023 (bron: Coelo)	771
Gemeentelijke woonlasten van meerpersoonshuishoudens	In Euro’s in 2023 (bron: Coelo)	864

Wat mag het kosten?



Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling						
x € 1.000	2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Lasten	7.109	11.889	6.681	6.875	6.132	6.083
Baten	4.704	7.670	2.763	2.747	1.844	1.844
Nieuw beleid			4	4	4	4
Saldo	**-2.405**	**-4.219**	**-3.922**	**-4.132**	**-4.292**	**-4.243**

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Beleid

Met de raad zijn afspraken gemaakt over het beleid. Deze liggen vast in de volgende door de raad vastgestelde documenten:

- Financiële verordening gemeente Huizen 2017;
- Nota van uitgangspunten (jaarlijks);
- Belastingnota (jaarlijks).

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat ten minste:

- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- Algemene uitkeringen;
- Dividend;
- Saldo van de financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Lokale heffingen

De Wet Waardering Onroerende Zaken bepaalt dat de gemeente jaarlijks de waarde moet vaststellen van alle onroerende zaken binnen de gemeente. De externe kosten, de direct toe te rekenen salarissen en de overhead maken deel uit van de lasten voor de lokale heffingen.

De lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is, bestaan uit:

- onroerende zaakbelasting (OZB);
- precariorechten;

Toeristenbelasting is volgens de BBV geen algemeen dekkingsmiddel en moet verantwoord worden onder taakveld economische promotie. De toeristenbelasting is daarom ondergebracht bij programma Ruimtelijke en economische ontwikkelingen.
Leges, rioolrecht en reinigingsheffingen behoren ook niet tot de algemene dekkingsmiddelen omdat de besteding daarvan gebonden is.
Grondslagen voor de tariefontwikkeling 2023 zijn het beleid dat eerder door besluitvorming is vastgesteld en de door de raad op 10 februari 2022 vastgestelde uitgangspunten.

Bedragen x € 1.000
Negatieve bedragen: lasten
Positieve bedragen: baten

	2023	**2024**	2025	2026	2027
Kwijtschelding OZB	-1	**-1**	-1	-1	-1
Kosten uitvoering Wet WOZ	-399	**-399**	-469	-470	-470
Onroerende zaakbelasting	5.651	**5.838**	6.129	6.129	6.246
Precariorechten	173	**173**	173	173	173

Gemeentefonds

De gemeente ontvangt van het rijk geld uit het gemeentefonds. Het gemeentefonds is inclusief eventuele integratie-uitkeringen. De ramingen van zijn gebaseerd op de meicirculaire 2022.

Bedragen x € 1.000
Negatieve bedragen: lasten
Positieve bedragen: baten

	2023	**2024**	2025	2026	2027
Algemene Uitkering	73.492	**77.826**	81.318	76.709	78.300

Dividend

De gemeente is aandeelhouder van de NV Bank Nederlandse Gemeenten en bezit 85.956 aandelen. Over 2021 is een dividend vastgesteld van € 2,28 per aandeel. Voor Huizen betekent dit een bedrag van € 195.980 welke in 2022 wordt verantwoord. Ter vergelijking, in 2021 is € 155.580 aan dividend verantwoord over 2020. De dividendraming voor 2023 bedraagt € 151.000.

Bedragen x € 1.000
Negatieve bedragen: lasten
Positieve bedragen: baten

	2023	**2024**	2025	2026	2027
Dividend aandelen BNG	215	**176**	176	176	176

Saldo financieringsfunctie

Onder het saldo van de financieringsfunctie wordt verstaan het saldo van:

- de betaalde rente(lasten) over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening courant;
- de provisie uitzetting middelen;
- de ontvangen rente(baten) over de uitgezette middelen;
- de ontvangen rente op verstrekte leningen.

Er zijn geen aangetrokken geldleningen en dus ook geen betaalde rentelasten. In 2024 is de raming voor de ontvangen rente op de post kortlopende (< 1 jaar) uitgezette middelen € 450.000 en de ontvangen rente over de langlopende (> 1 jaar) uitgezette middelen € 1.082.327. In de begroting 2023 is voor ontvangen rente op verstrekte leningen een bedrag opgenomen van € 53.669.

Bedragen x € 1.000
Negatieve bedragen: lasten
Positieve bedragen: baten

	2023	**2024**	2025	2026	2027
Rentelasten leningen / rek.courant					
Provisie uitzetten middelen	-3	**-3**	-3	-3	-3
Rentebaten uitgezette middelen	1.798	**1.532**	1.413	1.477	1.465
Rente verstrekte leningen	54	**54**	54	54	54

Overige algemene dekkingsmiddelen

De volgende overige algemene dekkingsmiddelen zijn opgenomen:
- rente boekwaarde gronden;
- saldo kostenplaats kapitaallasten.

Bedragen x € 1.000
Negatieve bedragen: lasten
Positieve bedragen: baten

	2023	**2024**	2025	2026	2027
Rente boekwaarde gronden	0	**0**	0	0	0
Saldo kapitaallasten	0	**0**	0	0	0

Onvoorzien

De raming voor onvoorzien is gerelateerd aan de artikel 12 norm: 0,6 procent van de algemene uitkering, naar de stand van de septembercirculaire (voor de begroting 2023: septembercirculaire 2021, zonder aftrek van de inkomstenmaatstaf OZB). Voor 2022 is de stelpost volledig benut. Bij voorstellen waarvoor de post onvoorzien wordt benut als dekkingsmiddel geldt als toetsingscriterium dat het voorstel dient te voldoen aan de 3 O's (onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar).

Bedragen x € 1.000
Negatieve bedragen: lasten
Positieve bedragen: baten

	2023	**2024**	2025	2026	2027
Onvoorziene uitgaven	-297	**-440**	-440	-440	-440

Nieuw beleid

Uitgangspunt zijn de afspraken uit het collegeakkoord 2022-2026, t.w.:

Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid als:
- het bruto resultaat incidenteel positief is; of
- dekking mogelijk is via incidentele inzet van reserves; of
- sprake is van het inleveren van oud beleid voor nieuw beleid

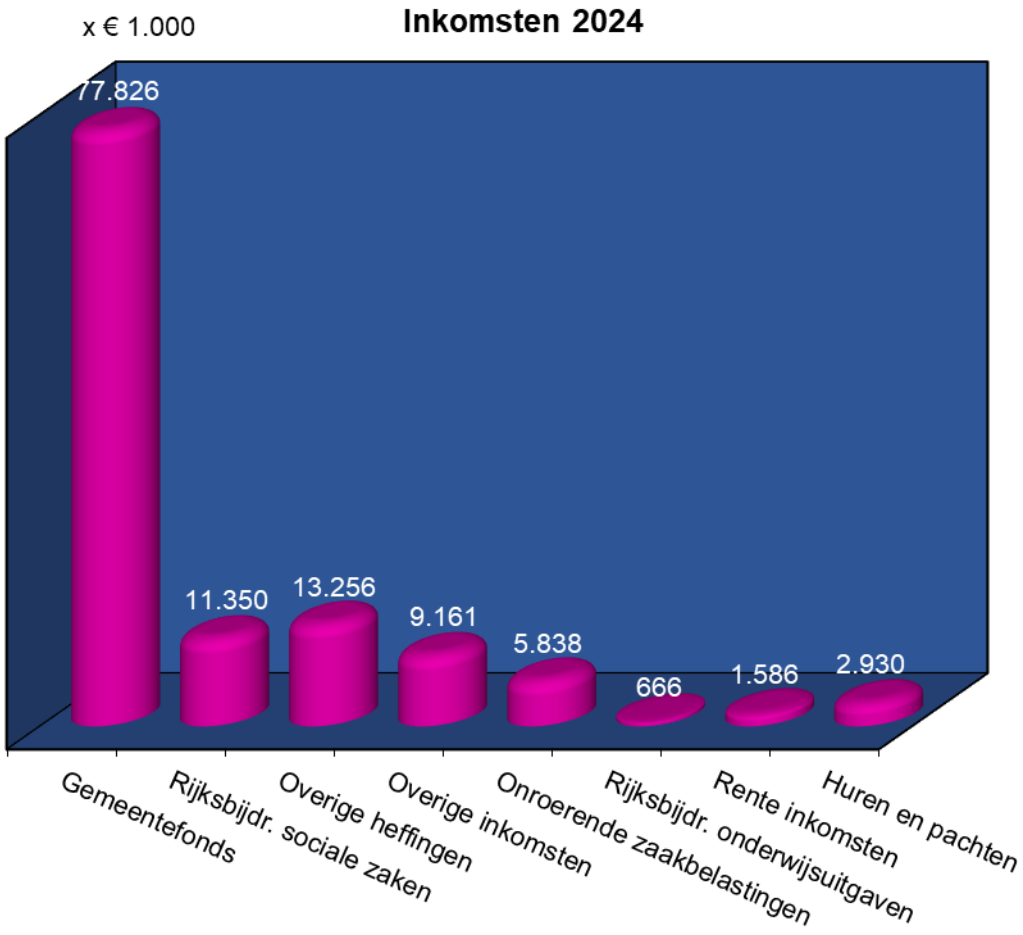
Er is slechts ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.

In de begroting zijn geen middelen voor nieuw beleid beschikbaar aangezien deze in het verleden zijn ingeboekt als bezuiniging.
Vanwege het broze (structurele) evenwicht in de begroting zijn alleen de structurele subsidies voor de Oranje Stichting (€4.000,- per jaar) en voor de Historische Kring Huizen (€1.250,- per jaar) toegekend. De overige drie aanvragen zijn vooralsnog niet gehonoreerd.

Bedragen x € 1.000
Negatieve bedragen: lasten
Positieve bedragen: baten

	2023	**2024**	2025	2026	2027
Nieuw beleid structureel (2023)		**5.250**	5.250	5.250	5.250
Nieuw beleid structureel (2024)			0	0	0
Nieuw beleid structureel (2025)				0	0
Nieuw beleid structureel (2026)					0

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de opbouw van de dekkingsmiddelen.



Overzicht kosten van overhead

De kosten van overhead zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's worden de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

Uitgangspunt voor de definitie van overhead is dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taakvelden. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/ producten, die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden verantwoord. De overhead wordt centraal begroot en verantwoord in het overzicht overhead.

De kosten van overhead worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Kosten van Overhead

Lasten	Bedrag x € 1.000				
Omschrijving	2023 begr.na.wijz	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
• Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	12.451	13.160	13.089	13.137	13.132
• Financiën, toezicht en controle	249	252	252	252	244
• Personeelszaken en organisatie	2.281	1.571	1.554	1.556	1.556
• Inkoop	1	1	1	1	1
• Interne en externe communicatie	488	435	453	462	394
• Juridische zaken	75	75	75	75	75
• Bestuurszaken en bestuursondersteuning	137	59	64	59	64
• Informatievoorziening en automatisering (ICT)	2.150	1.929	1.915	1.991	2.041
• Facilitaire zaken en huisvesting	1.875	1.728	1.718	1.740	1.725
• Documentaire informatievoorziening (DIV)	230	410	410	410	410
• Kostenplaatsen ca	-	-	-	-	-
Totaal lasten	**19.936**	**19.619**	**19.530**	**19.682**	**19.640**
Verrekeningen					
• Toerekening overhead aan grondexploitaties	-	-	-	-	-
Totaal netto-lasten	**19.936**	**19.619**	**19.530**	**19.682**	**19.640**

Baten	Bedrag x € 1.000				
Omschrijving	2023 begr.na.wijz	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
• Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	4.829	5.509	5.507	5.583	5.597
• Juridische zaken	-	-	-	-	-
• Bestuurszaken en bestuursondersteuning	0	0	0	0	0
• Facilitaire zaken en huisvesting	71	72	72	72	72
Totaal baten	**4.900**	**5.581**	**5.580**	**5.655**	**5.669**
Saldo	**15.036**	**14.039**	**13.951**	**14.027**	**13.972**

Heffing Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De wet beoogt de activiteiten van de gemeente in de heffing te betrekken waarmee de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met de private sector. De gemeente is belastingplichtig voor zover zij een onderneming drijft.

Op basis van inventarisatie en onderzoek is vastgesteld dat gemeenten Huizen geen belastingplichtige activiteiten heeft anders dan de grondexploitaties.
Over de afgelopen 7 jaar is, met uitzondering van 2020 met een belastinglast van € 3.059, de belasting-last Vpb steeds op nihil vastgesteld.
Ook voor de komende jaren is vooralsnog het uitgangpunt dat er geen sprake zal zijn van een belasting-last.

De realisatiecijfers en de feitelijke omstandigheden van 2024 en volgende jaren zullen uiteindelijk echter leidend zijn voor de werkelijke bepaling van de eventueel verschuldigde vennootschapsbelasting in 2024 en de jaren daarna.

Bedrag x € 1.000

	Rek 2022	Begr 2023 na wijz.	Begr 2024 primair	Begr 2025 primair	Begr 2026 primair	Begr 2027 primair
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Hoofdstuk 3

Paragrafen

Lokale heffingen 2024

Deze paragraaf bevat informatie en voorstellen over de diverse gemeentelijke belastingen en heffingen en gaat in op de consequenties daarvan voor de inwoners. Eerst krijgen de belastingen die kunnen worden gerangschikt onder de zogeheten woonlasten aandacht, namelijk de:

- Onroerende-zaakbelastingen (OZB),
- Afvalstoffenheffing en,
- Rioolheffing.

De paragraaf bevat voorts de belangrijkste beleidsuitgangspunten en ontwikkelingen op het gebied van belastingen en de uitvoering van de Wet WOZ.
In enkele rekenvoorbeelden worden de effecten weergegeven van de tariefsaanpassingen in bovengenoemde heffingen. De hiergenoemde heffingen raken alle individuele huishoudens.
Andere heffingen zijn: marktgelden, BIZ-belasting, precariobelasting, begraafrechten, toeristenbelasting en gemeentelijke leges.

In de gemeente Huizen wordt naast de verplichte paragraaf lokale heffingen jaarlijks een “Belastingnota” opgemaakt. De “Belastingnota 2024” moet gezien worden als een kadernota waarin alle aspecten die samenhangen met het heffen en innen van belastingen nader worden toegelicht. Hier worden ook de tariefvoorstellen meer expliciet toegelicht. De Belastingnota is toegevoegd aan de programmabegroting 2024.

Algemeen

In het gemeentelijk belastinggebied doen zich diverse ontwikkelingen voor, waar aandacht aan wordt besteed in de “Belastingnota 2024”.
Kort samengevat wordt naast meer beleidsmatige, tariefgerichte aspecten en de uitvoering van de Wet WOZ nader ingegaan op;

- de nieuwe Omgevingswet die ingrijpende gevolgen heeft voor de legesverordening. De datum van inwerkingtreding is 1 januari 2024.
- de nieuwe Verordening eenmalige rioolaansluitrecht.
- de voorgenomen maatregelen van de Staatssecretaris van Financiën om het aantal bezwaren van de no-cure-no-paybureaus terug te dringen.

De volgende heffingen zijn in de gemeente Huizen ingevoerd:

1. Onroerende-zaakbelasting
2. Afvalstoffenheffing
3. Rioolheffing
4. Begraafrechten
5. Marktgelden
6. Precariobelasting
7. Toeristenbelasting
8. BIZ-belasting
9. Gemeentelijke leges

In onderstaand overzicht worden de inkomsten van de lokale heffingen weergegeven.

Uitgangspunten tarievenbeleid

Naast de in het coalitieakkoord 2022-2026 vastgestelde uitgangspunten worden de begrotingsuitgangspunten voor het jaar 2024 als richtlijn gehanteerd. Verder wordt rekening gehouden met bestaand beleid. De tarieven van heffingen waarvoor geen specifiek beleid wordt gevoerd ten aanzien van het verkrijgen van een bepaald dekkingspercentage, worden conform de begrotingsrichtlijnen voor het jaar 2024 trendmatig aangepast met 3,3% vanwege de te verwachten prijsstijgingen.

Belastingsoort	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Onroerende-zaakbelasting:			
• Woningen eigenaren	3.888.332	3.962.394	4.093.064
• Niet-woningen eigenaren	909.033	949.428	980.321
• Niet-woningen gebruikers	716.309	739.617	764.449
Afvalstoffenheffing	6.243.275	6.317.220	6.546.662
Rioolheffing:			
• Woningen/niet woningen	4.572.682	4.675.882	4.864.418
Begraafrechten	556.423	669.781	673.866
Marktgelden:			
• Zaterdagmarkt (Raadhuisplein)	65.159	67.730	69.965
• Dinsdagmarkt (Oostermeent)	6.195	7.312	7.312
Precariobelasting	146.874	172.522	172.522
Toeristenbelasting	65.936	63.791	63.791
BIZ-belasting	121.930	120.691	120.691

Wet WOZ

Gebruik WOZ-waarde
De WOZ-waarde wordt breed gebruikt. Het meest bekend zijn de belastingheffing voor gemeenten, waterschappen en Belastingdienst. Ook speelt de WOZ-waarde een rol in het puntensysteem (woningwaarderingsstelsel) voor sociale huurwoningen. Naast de belastingheffing en het woningwaarderingsstelsel wordt de WOZ-waarde voor steeds meer andere doeleinden gebruikt, bijvoorbeeld door het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS) en het Openbaar Ministerie (OM), maar ook door banken, verzekeraars en notarissen.
Middels een koppeling naar de Landelijke voorziening WOZ worden alle betrokken partijen op de hoogte gehouden. Ook worden deze gegevens doorgezet naar het WOZ-waardeloket waar iedereen, ook burgers, toegang heeft tot de WOZ-waarde van woningen.

Waarderingskamer
Het toezicht op gemeenten voor een juiste en zorgvuldige uitvoering van de Wet WOZ vindt plaats door de Waarderingskamer. Het toezicht richt zich op alle werkzaamheden die gemeenten moeten verrichten voor de uitvoering van de Wet WOZ. Gedurende het jaar worden diverse controles uitgevoerd zowel ter plaatse als door het opvragen van gegevens en cijfermateriaal. De kwaliteit van de uitvoering wordt weergegeven in sterren. Huizen heeft sinds jaren de hoogst haalbare kwalificatie.

Ingekomen bezwaren
Het aantal bezwaarschriften gericht tegen de WOZ-waarde is fors gestegen, verdriedubbeld. Dit beeld komt overeen met de landelijke ontwikkeling. Het merendeel van de WOZ-bezwaren wordt met tussenkomst van no-cure-no-paybureaus ingediend. Al bij een (vaak) kleine afwijking van de waarde, kost dit de gemeente een aanzienlijk bedrag aan proceskosten. Daarnaast is de procedure ook intensiever dan wanneer een burger zelf bezwaar indient. De bezwaarschriften worden op een gelijke wijze behandeld. De Staatssecretaris is bezig met een wetsvoorstel om de invloed van de no-cure-no-paybureaus terug te dringen. Maatregelen die snel kunnen worden ingevoerd worden op dit moment onderzocht. Het gaat dan om de vergoeding voor WOZ-bezwaren te verlagen en de uitbetaling van de vergoeding direct aan de belastingplichtige te doen.

Naast het formele traject van bezwaren wordt er ook ingezet op een informele manier. Hierbij kunnen burgers telefonisch contact opnemen. Indien in dit traject blijkt dat de WOZ-waarde te hoog is vastgesteld, wordt deze aangepast. Dit heeft voor de burger het voordeel dat er snel resultaat is en een duidelijke toelichting kan worden verstrekt.

Kosten in relatie tot kwaliteit
De kosten per object liggen rond het gemiddelde in de categorie waar Huizen is ingedeeld. Bij de berekening worden zowel de interne (personele lasten) als externe kosten betrokken.

Tarieven

Overzicht van de belangrijkste gemeentelijke tarieven.

Belastingsoort	Tarief 2023	Tarief 2024
OZB eigenaren (woning)*	0,0460%	0,0475%
OZB gebruikers (niet-woning)*	0,1500%	0,1550%
OZB eigenaren (niet-woning)*	0,1725%	0,1782%
Afvalstoffenheffing:		
• Eénpersoonshuishoudens	€ 279,09	€ 289,71
• Meerpersoonshuishoudens	€ 372,12	€ 386,28
Rioolheffing	€ 235,30	€ 244,50
Begraafrechten	€ 1.701,90	€ 1.758,05
Marktgelden:		
• Zaterdagmarkt (Raadhuisplein)	€ 60,25 (per m2 per jaar)	€ 62,24 (per m2 per jaar)
• Dinsdagmarkt (Oostermeent)	€ 44,42 (per m2 per jaar)	€ 45,88 (per m2 per jaar)
Precariobelasting		
• Terrassen	€ 9,72 (per m2 per seizoen)	€ 10,08 (per m2 per seizoen)
• Uitstallen van goederen	€ 29,26 (per m2 per seizoen)	€ 30,24 (per m2 per seizoen)
Toeristenbelasting:		
• Overnachting haven/campings	€ 1,50 p.p. per overnachting	€ 1,50 p.p. per overnachting
• Overnachting in hotels	2% van de prijs bij overnachting	2% van de prijs bij overnachting
BIZ-belasting:		
Ring A: percentage van de WOZ-waarde naar de prijspeildatum 1 januari 2020	Percentage van de WOZ-waarde 0,3162% met een minimum-bedrag van € 510,00 en een maximumbedrag van € 1.519,00	Percentage van de WOZ-waarde 0,3225% met een minimum-bedrag van € 520,00 en een maximumbedrag van € 1.549,00
Ring B: percentage van de WOZ-waarde naar de prijspeildatum 1 januari 2020	Percentage van de WOZ-waarde 0,2142% met een minimum-bedrag van € 336,00 en een maximum bedrag van € 673,00	Percentage van de WOZ-waarde 0,2185% met een minimum-bedrag van € 342,00 en een maximum bedrag van € 686,00
Huwelijksvoltrekking en geregistreerd partnerschap (gedurende kantooruren)	€ 500,75	€ 517,25
Paspoort 18 jaar of ouder (10 jaar geldig)	€ 77,85	€ 83,85
Rijbewijs**	€ 48,15	n.n.b.

** Voorlopige tarieven 2024. De opbrengst stijgt met 3,3%. Verder vindt een fictieve correctie van 0% plaats, vanwege (ingeschatte) stijging van de waarden van woningen. Bij niet-woningen is een stijging of daling nog niet aan te geven.*
***Deze tarieven worden van Rijkswege vastgesteld. De door de raad vastgestelde beleidslijn is deze voorgeschreven maximale tarieven te hanteren naar beneden afgerond op hanteerbare bedragen. Ten tijde van het opmaken van deze paragraaf waren de tarieven voor 2024 nog niet bekend. De redactie van de legesverordening voorziet in de inwerkingtreding na het bekend worden van de wettelijk voorgeschreven tarieven voor 2024.*

Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 6.
De onroerendezaakbelasting (OZB) wordt jaarlijks met niet meer dan de inflatie verhoogd.

De OZB is een zogenaamde algemene belasting, er is geen relatie tussen de heffing en een bepaalde taak of verleende dienst van de gemeente. De OZB bestaat uit twee belastingen: een eigenaren- en een gebruikersbelasting.
Belastingplichtigen:

- eigenaren van woningen;
- eigenaren van niet-woningen;
- gebruikers van niet-woningen.

De grondslag voor de berekening van de OZB is de WOZ-waarde van de onroerende zaak. Deze wordt jaarlijks opnieuw bepaald. Het tarief van de OZB wordt uitgedrukt in een percentage van de WOZ-waarde. Voor iedere groep belastingplichtigen wordt een afzonderlijk tarief vastgesteld. De hoogte van het tarief leidt tot de opbrengst die in de begroting is vastgesteld.
De beoogde opbrengst van de OZB wordt per belastingplicht eerst vastgesteld. Vervolgens wordt op basis van de totale WOZ-waarde van de belastingplicht het OZB-tarief berekend. De ontwikkeling van het OZB-tarief is, naast de gewenste opbrengst, afhankelijk van de ontwikkeling van de vastgoedmarkt.
Als de gemiddelde waarde op de vastgoedmarkt stijgt, leidt dit tot een neerwaartse bijstelling van het OZB-tarief. Anders zou de OZB-opbrengst evenredig meestijgen. Andersom geldt hetzelfde. Een negatieve waardeontwikkeling van de vastgoedmarkt leidt tot een verhoging van het OZB-tarief, om te voorkomen dat de OZB-opbrengst daalt.
De opbrengst behoort tot de algemene dekkingsmiddelen en mag vrij worden besteed. De tarieven en de hieruit voortvloeiende opbrengst zijn gebaseerd op een trendmatige bijstelling van 3,3%.

Opbrengst OZB 2024
Het bedrag dat in de begroting is opgenomen is als volgt bepaald: De opbrengst van 2023 wordt verhoogd met de inflatiecorrectie 3,3%. Toegevoegd wordt het saldo vanwege ingeschatte nieuwbouw minus sloop bij woningen en niet-woningen. Voorts wordt rekening gehouden met de waardeontwikkeling in de WOZ-taxaties. De definitieve tarieven worden in december vastgesteld als de uitkomst van de hertaxatie bekend is.

Afvalstoffenheffing

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 6.

- *Rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn kostendekkend.*
- *De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing.*
- *De bestaande egalisatievoorziening, getroffen voor de afvalstoffenheffing om jaarlijkse schommelingen in de tarieven van de GAD te dempen en zo mogelijk te voorkomen, wordt gecontinueerd.*

De kosten voor de inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen worden verhaald via de afvalstoffenheffing. De heffing komt ten laste van gebruikers van percelen waarvoor de gemeente een inzamelverplichting voor huishoudelijk afval heeft. Er worden twee tarieven gehanteerd, namelijk voor één- en meerpersoonshuishoudens.
Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven afvalstoffenheffing in Huizen is 100% dekking van de kosten. Het belangrijkste deel van de kosten bestaat uit de declaratie van de Regio (GAD). Ook de kosten van het verlenen van kwijtschelding worden verdisconteerd in de tarieven. Hierbij wordt rekening gehouden met een percentage van 5,0%.

Jaarrekening Grondstoffen- en Afvalstoffendienst regio Gooi en Vechtstreek (GAD)
Over 2022 laat de GAD een positief resultaat zien ter hoogte van € 1.136.760. Dit positieve resultaat is vooral ontstaan als gevolg van lagere kapitaallasten als gevolg van uitstel van investeringen en substantieel hogere opbrengsten op bepaalde grondstoffen. Er is hier sprake van een voordeel dat niet van structurele aard is. Naar aanleiding van de ontvangen zienswijzen van de raden van de regiogemeenten op het voorstel resultaatbestemming 2022 heeft het algemeen bestuur van de regio

Gooi en Vechtstreek besloten om het gehele resultaat 2022 van de GAD (€ 1.136.760) te doteren aan een nieuw te vormen reserve Voorbereidingskosten Huisvestingvraagstukken GAD.
Bovenstaande leidt niet tot een effect, zowel positief of negatief, op het tarief in de afvalstoffenheffing. De kosten die we moeten dekken nemen wel iets toe. Dit is onder andere veroorzaakt door de stijging van de gevraagde bijdrage van de GAD voor 2024. Toch blijft de tariefstijging acceptabel.

Tarieven 2024
Het bovenstaande leidt tot een verhoging van 3,8% ten opzichte van 2023. Hierbij wordt een bedrag van € 54.500,- uit de voorziening onttrokken.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Kosten taakveld(en)			
7.3 - Afval	Personeelslasten en inhuur derden	210.147	281.495	250.826
	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval GAD	4.434.318	4.598.458	4.615.740
6.3 - Inkomensregelingen	Kwijtschelding	284.035	320.000	330.000
	Netto kosten taakveld(en)	**4.928.500**	**5.199.953**	**5.196.566**
	Toe te rekenen kosten:			
7.3 – Afval	Aandeel straatreiniging afval	121.889	176.572	177.797
0.4 - Overhead	Overhead	186.955	256.189	256.617
	BTW	924.503	971.728	970.126
	Totaal kosten	**6.161.847**	**6.604.442**	**6.601.106**
	Opbrengst heffingen			
7.3 - Afval	Afvalstoffenheffing	6.243.275	6.317.220	6.546.606
	Totaal opbrengsten	**6.243.275**	**6.317.220**	**6.546.606**
	Dekking	101%	96%	99%
	Mutatie voorziening			
7.3 – Afval	Mutatie voorz. afvalstoffen (-/- is onttrekking)	81.416	-287.222	-54.500
	Dekking na mutatie voorziening	**100%**	**100%**	**100%**

Rioolheffing

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 6.
- *Rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn kostendekkend*
- *Overeenkomstig het bestaande beleid wordt de rioolheffing in de komende periode verhoogd met de inflatiecomponent + 0,6%. De extra verhoging met + 0,6% volgt uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) en heeft betrekking op de kosten van riolering in het uitbreidingsplan Oostermeent.*
- *De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing.*

Rioolheffing wordt geheven van de eigenaar van percelen van waaruit water direct of indirect wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. Het betreft een vast bedrag per aansluiting.
Voor 2024 zijn de volgende aspecten van belang:
Bij het vaststellen van het Verbreed Rioleringsplan 2016-2025 is de extra verhoging van het jaarlijks inflatiepercentage van 1,5% teruggebracht naar 0,6% vanwege de stand van de voorziening. De extra verhoging heeft betrekking op het uitbreidingsplan in de Oostermeent. Het tarief wordt voorts aangepast met de inflatiecorrectie van 3,3%.
De toerekening van de kosten verband houdende met de straatreiniging is vanaf 2018 voor de rioolheffing verlaagd van 50% naar 30%. De resterende 20% wordt toegerekend aan de afvalstoffenheffing.

Het rioolaansluitrecht is altijd onderdeel geweest van onze Verordening precariobelasting. Het team Beheer Openbare Ruimte heeft aangegeven dat de tarieven die hierin zijn opgenomen, de kosten bij lange na niet dekken. Wij hebben besloten om een aparte verordening hiervoor te maken met een andere tariefstructuur. De burger krijgt van te voren te horen wat het aansluiten kost en krijgt dan vijf dagen te tijd om hier al dan niet mee akkoord te gaan. Het tarief voor 2023 bedraagt € 900,55 per aansluiting. Voor 2024 worden de werkelijke kosten in rekening gebracht, die ongeveer 1,5 tot 2 keer zo hoog liggen.

Bij het vaststellen van de tarieven is nog geen rekening gehouden met de kosten van de vervanging van het riool in de wijk Stad en Lande en het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan. Op dit moment zijn de gevolgen hiervan nog niet bekend. Dit kan nog tot een verhoging van het tarief leiden.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de rioolheffing.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Kosten taakveld(en)			
7.2 - Riolering	Personeelslasten en inhuur derden	351.069	306.586	281.759
	Informatiesystemen riolering	1.319	9.029	9.062
	Investeringen riolering	187.490	2.592.000	3.755.000
	Groot onderhoud riolering	559.272	581.365	229.365
	Jaarlijks onderhoud riolering	334.122	310.713	273.701
	Reinigen oppervlaktewater	0	28.521	28.521
2.1 - Verkeer en vervoer	Aandeel straatreiniging riolering	182.849	264.857	266.696
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
7.2 - Riolering	Bijdragen aansluiting riolering	-7.597	-16.000	-16.000
	Netto kosten taakveld(en)	**1.608.524**	**4.077.071**	**4.828.104**

	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	427.205	315.617	342.023
	BTW	255.141	777.488	933.283
	Totaal kosten	**2.290.870**	**5.170.176**	**6.103.410**
	Opbrengst heffingen			
7.2 - Riolering	Rioolheffing	4.572.682	4.675.882	4.864.418
	Totaal opbrengsten	**4.572.682**	**4.675.882**	**4.864.418**
	Dekking	200%	90%	80%
	Mutatie voorziening			
7.2 - Riolering	Mutatie voorz.riolering -/- is onttrekking	2.281.813	-494.294	-1.238.992
	Dekking na mutatie voorziening	**100%**	**100%**	**100%**

Begraafrechten

Coalitieakkoord 2022-2026 Financiën, hoofdstuk 6.
De begraafrechten worden jaarlijks met maximaal de inflatie verhoogd.

De tarieven worden trendmatig bijgesteld met 3,3%.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de begraafrechten.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Kosten taakveld(en)			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Personeelslasten en inhuur derden	271.665	374.253	358.906
	Informatiesystemen begraafplaatsen	10.601	10.726	10.886
	Begraven, ruimen en onderhoud begraafplaatsen	294.897	230.851	236.236
	Aula Ceintuurbaan	22.529	29.653	26.616
	Loods Naarderstraat	9.968	12.651	10.658
	Aula Naarderstraat	16.087	26.975	21.900
	Tractie begraafplaatsen	15.110	42.771	46.508
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Bijdrage onderhoud militaire graven	-14	-14	-14
	Netto kosten taakveld(en)	**640.843**	**727.866**	**711.696**

	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	279.454	378.787	339.027
	Totaal kosten	**920.297**	**1.106.653**	**1.050.723**
	Opbrengst heffingen			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Begraafrechten en afkoop onderhoud	556.423	669.781	673.866
	Totaal opbrengsten	**556.423**	**669.781**	**673.866**
	Dekking	60%	61%	64%
	Mutatie voorziening			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Storting voorziening begraafplaatsen	610	51.539	34.731
	Dekking na mutatie voorziening	**60%**	**58%**	**62%**

Marktgelden

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 4
Het is van groot belang dat op het Oude Raadshuisplein meer terrassen en horeca worden gerealiseerd. Ook op zaterdag. Het aanpassen van de positionering van de markt is daarvoor voorwaarde. Deze benodigde aanpassing van de positionering van de markt zal zo spoedig mogelijk plaatsvinden. De ingezette lijn wordt daartoe met kracht voortgezet.

Onder de naam marktgelden worden rechten geheven voor het gebruik of genot van een standplaats op de daarvoor aangewezen marktterreinen. Huizen kent twee markten: de dinsdagmarkt op de Oostermeent en de zaterdagmarkt op het Oude Raadhuisplein.
De tarieven worden trendmatig bijgesteld met 3,3%. Beide markten zijn niet kostendekkend.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de marktgelden zaterdagmarkt.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Kosten taakveld(en)			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Personeelslasten en inhuur derden	23.805	22.052	19.967
	Onderhoud zaterdagmarkt	5.675	5.920	5.850
	Energie, installaties en toilet	67.304	23.317	24.000
	Schoonmaak zaterdagmarkt	27.691	40.808	30.020
	Opbrengsten taakveld(en)			
	excl. heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Leges wachtlijst en standplaats zaterdagmarkt	-1.877	-150	-150
	Netto kosten taakveld(en)	**122.598**	**91.947**	**79.687**

	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	21.048	19.686	16.872
	Totaal kosten	**143.646**	**111.633**	**96.559**
	Opbrengst heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Marktgelden	65.159	67.730	69.965
	Totaal opbrengsten	**65.159**	**67.730**	**69.965**
	Dekking	45%	61%	72%

Overzicht berekening kostendekkendheid van de marktgelden dinsdagmarkt.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Kosten taakveld(en)			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Personeelslasten en inhuur derden	4.901	5.276	4.777
	Energie, installaties, diversen	5.517	7.711	7.980
	Schoonmaak, onderhoud dinsdagmarkt	4.128	5.122	5.322
	Opbrengsten taakveld(en)			
	excl. heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Leges standplaats dinsdagmarkt	0	0	0
	Netto kosten taakveld(en)	**14.546**	**18.109**	**18.079**
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	4.333	4.710	4.036
	Totaal kosten	**18.880**	**22.819**	**22.115**
	Opbrengst heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Marktgelden	6.195	7.312	7.312
	Totaal opbrengsten	**6.195**	**7.312**	**7.312**
	Dekking	33%	32%	33%

Precariobelasting

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 4.
Het is van groot belang dat op het Oude Raadshuisplein meer terrassen en horeca worden gerealiseerd. Ook op zaterdag. Het aanpassen van de positionering van de markt is daarvoor voorwaarde. Deze benodigde aanpassing van de positionering van de markt zal zo spoedig mogelijk plaatsvinden. De ingezette lijn wordt daartoe met kracht voortgezet.

Naast reclame op abri's, lichtreclames en A0-reclamedisplayborden, is een belangrijk onderdeel in de precarioheffing het hebben van voorwerpen op, onder of boven gemeentegrond. Hieronder vallen winkeluitstallingen, terrassen en verschillende andere voorwerpen die op straat staan. Ook de ingenomen commerciële standplaatsen vallen hieronder, niet zijnde de markt alsmede het aansluitrecht op de riolering.
De tarieven voor precariobelasting worden verhoogd met 3,3%. Wij kennen een gematigd tarievenbeleid, waarmee wij rekening houden met onder andere de ondersteunende rol van terrassen ten aanzien van de toeristische functie in ons dorp.

Toeristenbelasting

Voor overnachtingen in hotels of op campings binnen de gemeente Huizen wordt van niet-ingezetenen een toeristenbelasting geheven. Voor passanten in de jachthaven wordt een zogenaamde watertoeristenbelasting in rekening gebracht.

Het tarief voor overnachtingen op campings en in de jachthaven is met ingang van 2022 verhoogd van € 1,35 naar € 1,50. Dit doen we een keer in de vijf jaar. De onderliggende reden dat het tarief niet jaarlijks wordt aangepast is gelegen in de hanteerbaarheid van het tarief voor de ondernemer. Wij stellen voor het tarief in de toeristenbelasting voor overnachtingen op campings en in de jachthaven voor 2024 te houden op € 1,50 per persoon per overnachting. Het tarief wordt opnieuw bezien in 2027.

Voor overnachtingen in hotels geldt een percentage van de overnachtingprijs (2%). Dit percentage behoeft niet te worden verhoogd, omdat dit gekoppeld is aan de marktwerking.

De gehanteerde efficiëntievrijstelling is bepaald op € 250,-. De gedachte bij een efficiëntievrijstelling is dat de noodzakelijke controlekosten de opbrengsten niet overstijgen. Ook moeten kleine initiatieven niet geconfronteerd worden met een niet in verhouding staande administratieve lastendruk. Vanwege heffing aan de bron is dit niet van toepassing voor de watertoeristenbelasting.

Leges

Algemeen
De tarieven die voorkomen in de legesverordening worden verhoogd met de trend (3,3%).
Voor tarieven van diverse uittreksels die worden afgegeven, wordt aansluiting gezocht bij het wettelijke tarief. De legestarieven ten behoeve van de afgifte van reisdocumenten, zoals paspoorten en de Nederlandse Identiteitskaart zijn gemaximaliseerd. In Huizen wordt aansluiting gezocht bij de volgens het Besluit paspoortgelden voorgestelde tarieven. Het tarief voor rijbewijzen is ook gemaximaliseerd. Ook hier wordt aansluiting gezocht bij het door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voorgeschreven maximumbedrag. Voor zowel reisdocumenten als rijbewijzen geldt dat de voorgeschreven bedragen naar beneden worden afgerond op een veelvoud van vijf eurocent.

Naast het basisbedrag dat geldt voor elke huwelijksvoltrekking in Huizen, worden voor de benoeming van een buitengewoon ambtenaar van de burgerlijke stand (babs) naar eigen keuze aanvullende leges in rekening gebracht.
Voor de leges huwelijksvoltrekkingen en geregistreerde partnerschap zowel in ons gemeentehuis als op externe locaties, gelden twee tarieven namelijk voor binnen en buiten kantooruren. Deze tarieven worden verhoogd met de trend van 3,3%.

Leges	Begrote kosten 2024	Begrote opbrengsten 2024	Dekkings-percentage
Titel 1 Algemene dienstverlening			
1 Burgerlijke stand	€ 58.728	€ 25.000	43%
2 Reisdocumenten	€ 443.346	€ 276.000	62%
3 Rijbewijzen	€ 364.067	€ 182.338	50%
4 Verstrekkingen BRP	€ 61.898	€ 8.213	13%
5 Verstrekkingen kiezersregister	€ 1.260	€ 0	0%
6 Bestuursstukken	€ 0	€ 563	-
7 Vastgoedinformatie	€ 0	€ 0	-
8 Overige publiekszaken	€ 33.151	€ 33.387	101%
12 Marktstandplaatsen	€ 19.170	€ 1.780	9%
14 Kansspelen	€ 5.751	€ 530	9%
15 Telecommunicatie	€ 18.075	€ 83.000	459%
16 Verkeer en vervoer	€ 45.980	€ 9.000	20%
Totaal Titel 1	€ 1.051.426	€ 619.811	59%
Titel 2 fysieke leefomgeving			
Omgevingsvergunning	€ 764.706	€ 376.300	49%
Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			
Europese dienstenrichtlijn	€ 207.040	€ 19.190	9%

Als algemeen uitgangspunt wordt gestreefd naar kostendekkende tarieven. De begrenzing zit hem in de voorgeschreven maximumtarieven en ontwikkelingen zoals resterende bouwgelijkheden binnen de gemeentegrenzen in relatie tot de hoogte van de tarieven. We hanteren bij de leges de toegestane regels van kruissubsidiering.

Titel 1 Algemene dienstverlening. De binnen deze titel opgenomen leges zijn over het geheel bezien niet kostendekkend. In de tariefststelling kan hier nauwelijks beleid op gevoerd worden, omdat de belangrijkste tarieven, die van reisdocumenten en rijbewijzen, zijn gemaximaliseerd.

Titel 2 Omgevingsvergunning. Binnen titel 2 wordt ca. 49% van de kosten gedekt door opbrengsten. Het dekkingspercentage in de bouwleges is sterk afhankelijk van (grotere) bouwactiviteiten in een bepaald jaar. Gezien de beperkte bouwmogelijkheden in Huizen en de geldende vrijstellingen rond het bouwen zonder vergunningplicht, lijkt 100% dekking van de kosten niet haalbaar met redelijke tarieven. Uitzondering is 2022 met de vergunningaanvraag voor de nieuwbouw De Trappenberg.

Nieuwe Omgevingswet
De nieuwe Omgevingswet heeft ingrijpende gevolgen voor de leges (verordening). De datum van inwerkingtreding is 1 januari 2024. De te heffen leges is het sluitstuk hiervan. De Legesverordening, inclusief de daarbij behorende tarieventabel, die u ter vaststelling aangeboden krijgt, is aangepast aan de nieuwe Omgevingswet.

Titel 3 Europese Dienstenrichtlijn. Vormt een klein deel van onze legesinkomsten. Het betreft o.a. leges horecavergunningen, leges op basis van de APV en de huisvestingswet. Onze tarieven zijn hier niet kostendekkend.

De bedrijfsinvesteringszone (BIZ)

Vanaf 2012 kent de gemeente Huizen een BIZ-heffing in het centrumgebied. Een BIZ is een wettelijk instrument waarmee alle ondernemers gezamenlijk binnen een afgebakend gebied investeren in de kwaliteit van hun omgeving. Denk hierbij aan een schoon, veilig en aantrekkelijk winkelgebied met verschillende activiteiten. Het initiatief komt van de ondernemers in een gebied. De gemeente heeft een faciliterende rol bij het innen van de gelden (BIZ-bijdragen) en stelt de verordening vast waarin de heffing wordt geregeld. In Huizen is op verzoek van Ondernemingsvereniging ’t Hart van Huizen met ingang van 2022 de toen lopende BIZ gecontinueerd tot en met 2026. Alternatieven om deze inkomsten (waarbij een ieder bijdraagt) te realiseren zijn niet direct voorhanden.

De BIZ-bijdrage in Huizen wordt geheven naar een percentage van de WOZ-waarde. Voorts zijn er, al naar gelang het belang dat de ondernemer heeft, twee gebieden (ringen) aangewezen met een minimum- en een maximumtarief. De BIZ-bijdrage heeft een duidelijke bestemming en is geoormerkt voor de uitvoering van de geformuleerde plannen in het desbetreffende gebied. De gemeente int en verstrekt de verkregen opbrengst in de vorm van een subsidie. De kosten die verbonden zijn aan de heffing en invordering worden hierbij in mindering gebracht op het uit te keren subsidiebedrag.

Kwijtschelding

De voorwaarden waarbinnen gemeenten kwijtschelding mogen verlenen van belastingen en heffingen zijn door het Rijk nauwgezet omschreven. Gemeenten kunnen daarbij zelf bepalen welke gemeentelijke belastingen onder het kwijtscheldingsbeleid vallen. In de gemeente Huizen betreft dit de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en onroerende-zaakbelastingen; de zogenaamde gemeentelijke woonlasten. Landelijk bezien en ook in de gemeente Huizen wordt de meest ruime vorm toegepast, namelijk 100% van de bijstandsnorm.

Automatisch verlenen van kwijtschelding
De mogelijkheid bestaat om in aanmerking te komen voor automatische kwijtschelding. Jaarlijks behoeft men niet steeds opnieuw kwijtscheldingsaanvragen in te dienen. De toetsing wordt uitgevoerd door de Stichting Inlichtingenbureau. De aanvrager van kwijtschelding zal bij de eerste initiële aanvraag moeten aangeven of hij/zij akkoord gaat met de geautomatiseerde toets en de gemeente Huizen toestemming moeten geven om hun persoonlijke gegevens door te geven aan het Inlichtingenbureau voor de kwijtscheldingstoets. In de daarop volgende jaren vindt dan, zonder dat hierom gevraagd behoeft te worden, op geautomatiseerde wijze de toetsing plaats. Geautomatiseerd betekent dat gegevens worden opgevraagd; niet dat er geen toetsing plaatsvindt.

Belastingdruk

Hieronder zijn enige voorbeelden gegeven die de belastingdruk van het totaal van de gemeentelijke woonlasten* in diverse voorkomende situaties weergeven:

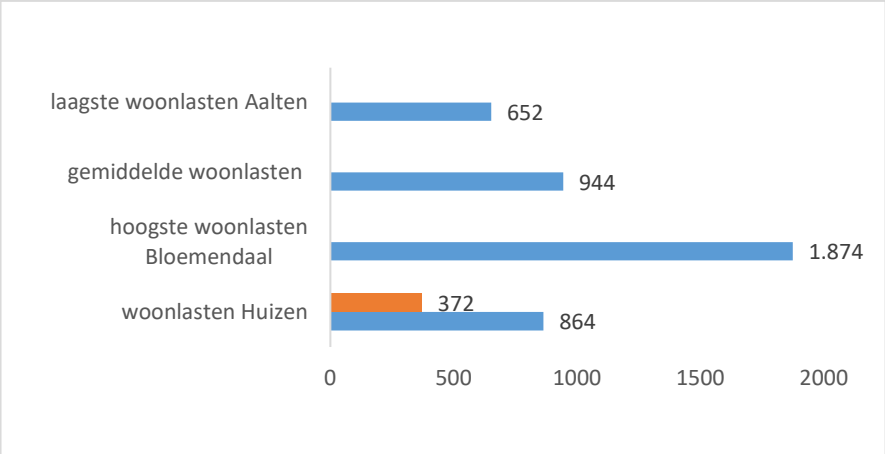
Enkele rekenvoorbeelden	OZB waarde woning	2023	2024	Mutatie 2023-2024 in procenten
Alleenwonende huurder**	250.000 400.000 750.000	279,09	289,71	3,8
Alleenwonende, eigen woning	250.000 400.000 750.000	629,39 698,39 859,39	652,96 724,21 890,46	3,7 3,7 3,7
Gezin, huurwoning**	250.000 400.000 750.000	372,12	386,28	3,8
Gezin, eigen woning	250.000 400.000 750.000	722,42 791,42 952,42	749,53 820,78 987,03	3,6 3,6 3,6

* Het rekentarief OZB dat wordt gehanteerd is dat van 2023 gecorrigeerd met 3,3% inflatiecorrectie.
**De huurders van woningen betalen in de gemeente Huizen uitsluitend afvalstoffenheffing.

Benchmark gemeentelijke woonlasten 2023

De benchmark vergelijkt voor alle gemeenten in Nederland de hoogte van de woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met een koopwoning. De woonlasten zijn de som van de gemiddeld betaalde onroerende-zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

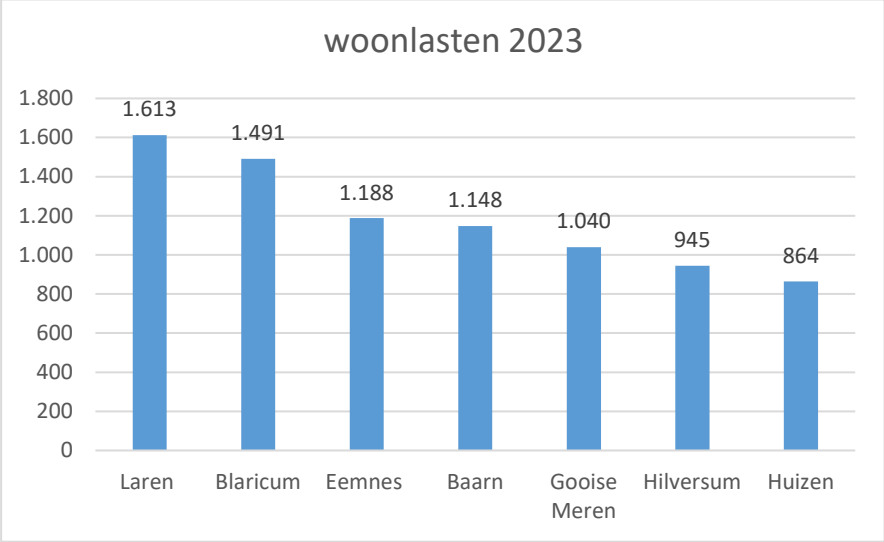
De verhouding in de woonlasten landelijk bezien (2023):



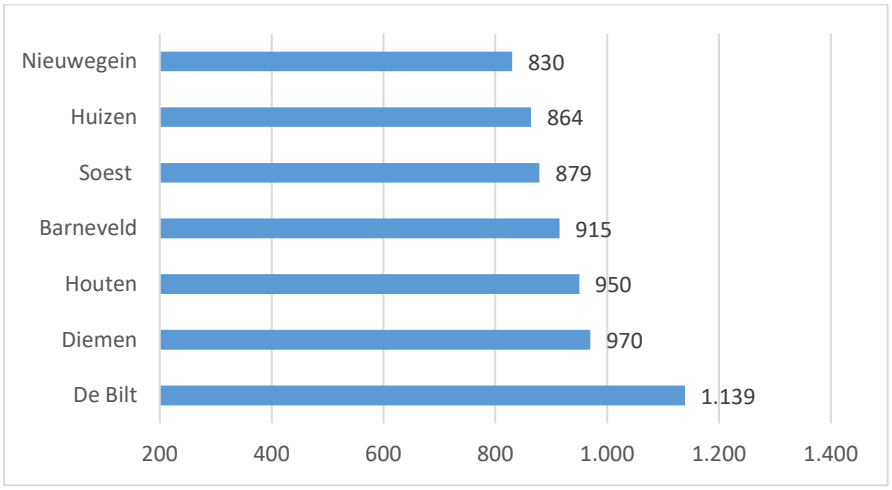
In oranje zijn de woonlasten voor huurders weergegeven.

Net als vorig jaar betalen de Huizer ingezetenen in 2023, in vergelijking met de regiogemeenten, minder aan woonlasten.

Vergelijking woonlasten in de regio:



Woonlasten (2023) van gemeenten in de nabijheid met een ongeveer gelijke omvang van Huizen:



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Of de gemeente in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de gemeente heeft om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit de onbenutte belastingcapaciteit, de post onvoorzien en de vrij aanwendbare reserves.

Door aandacht te hebben voor het weerstandsvermogen (= de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de daaruit te dekken risico's) kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen of andere maatregelen. Voor het beoordelen van het vermogen om klappen op te kunnen vangen is inzicht nodig in de begroting en de daarin aanwezige flexibiliteit, inzicht in de omvang en achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Het weerstandsvermogen is dus een indicator hoe goed de gemeente financiële tegenvallers kan opvangen zonder afbreuk te doen aan al eerder overeengekomen beleidsdoelstellingen. Daarmee wordt de gemeente minder kwetsbaar. Daarnaast staat ook in de paragraaf 'Financiering' informatie over de financiële risico's (namelijk renterisico's) die de gemeente loopt.

Beleid

Volgens de financiële verordening van de gemeente Huizen wordt bij de voorjaarsnota, de begroting en de decemberactualisering het financieel meerjarenperspectief geactualiseerd. Het meerjarenperspectief is inclusief de risicoparagraaf welke onderdeel uitmaakt van deze paragraaf.

De doorrekeningen van de egalisatiereserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering geven inzicht in de weerstandscapaciteit vanuit de vrij aanwendbare reserves.

Doel van de egalisatiereserve is het opvangen van financiële tegenvallers, voor zover daarvoor niet al een beroep wordt gedaan op de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering, en financiering van specifieke projecten. Hierbij kan de raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten.

Doel van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering is het opvangen van schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering om minder fluctuaties in de begroting te laten ontstaan. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief. Hierbij kan de raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten.

Bij het berekenen van de egalisatiereserve wordt uitgegaan van een bestendige en voorzichtige benadering, waarbij ook rekening wordt gehouden met bedragen die eerder wel al bestuurlijk zijn geoormerkt omdat de dekking ten laste van de egalisatiereserve komt, maar die nog niet budgettair vertaald zijn.

De criteria die gehanteerd worden voor vorming en vrijval van reserves worden jaarlijks door de raad vastgesteld. De laatste keer was op 9 februari 2023 (uitgangspunten 2024).

Bij het inventariseren van de risico's worden voortdurend nieuwe en bestaande risico's gesignaleerd en gekwantificeerd. Deze inventarisatie is de input voor de risicoparagraaf.

De paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt door de provinciale toezichthouder beoordeeld in het kader van het financieel toezicht.

Onderscheid in weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de incidentele weerstandscapaciteit (post onvoorzien, (stille) reserves) en de structurele weerstandscapaciteit (de onbenutte belastingcapaciteit, de structurele begrotingsruimte en eventuele bezuinigingsmogelijkheden).

Voorzieningen behoren niet tot de weerstandscapaciteit omdat het hier om 'geoormerkt' geld gaat waarover niet vrij kan worden beschikt. Bij voorzieningen is de afwegingsruimte beperkt omdat de bestemming niet (of niet zonder consequenties) kan worden veranderd. Tegenover voorzieningen staan ook veelal (onderhouds)verplichtingen.

Risico-inventarisatie (risicoparagraaf)

Er kan sprake zijn van verschillende soorten risico's en risico's kunnen kwantificeerbaar, maar ook niet kwantificeerbaar zijn. Alleen risico's die niet op andere wijze zijn of kunnen worden afgedekt (bijvoorbeeld door verzekeringen of het treffen van voorzieningen) zijn opgenomen in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing'. Voor normale bedrijfsvoeringsrisico's worden geen risicoposten opgenomen.

Om te voorkomen dat de gemeente het beleid ingrijpend moet wijzigen of andere maatregelen moet treffen als niet afgedekte risico's zich voordoen, worden bij de voorjaarsnota, bij de begroting en bij de decemberactualisering risico's geïnventariseerd. Het monitoren van wijzigingen in de risico's is een vast onderdeel in de planning en control cyclus.

Risico's met een financieel effect op het weerstandsvermogen

De risico's worden gekwantificeerd door een inschatting te maken van het bedrag dat met het risico gemoeid kan zijn met daarbij de kans dat het risico zich daadwerkelijk voordoet.

Bij het bepalen van de kans dat het risico zich daadwerkelijk voordoet wordt de volgende classificering gebruikt:

Mate van waarschijnlijkheid	Risicopercentage
Zeer klein	10%
Klein	25%
Gemiddeld	50%
Groot	70%
Zeer groot	90%

Zeer klein:
Deze classificatie wordt gebruikt voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar daadwerkelijk voor zullen doen. Het zijn risico's die zich slechts 1 keer in de 20 jaar voordoen of risico's waarvan de kans op optreden erg laag is (5-10%).

Klein:
Deze classificatie wordt gebruikt voor risico's waarvan het niet zo waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar daadwerkelijk zullen voordoen. Het zijn risico's die zich 1 keer in de 4 jaar voordoen of risico's waarvan de kans op optreden laag is (25%).

Gemiddeld:
Deze classificatie wordt gebruikt voor risico's die nog beide kanten op kunnen. Het kan zijn dat ze zich komend jaar voordoen, het kan ook zijn van niet. Het zijn risico's die zich 1 keer in de 2 jaar voor zullen doen of risico's waarvan de kans op optreden gemiddeld is (50%).

Groot:
Deze classificatie wordt gebruikt voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich voor zullen doen in het komende jaar, of risico's waarvan de kans op optreden groot is (70%).

Zeer groot:
Deze classificatie wordt gebruikt voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich komend jaar daadwerkelijk voor zullen doen of risico's waarvan de kans op optreden zeer groot is (90%).

De volgende risico's zijn gekwantificeerd:

x € 1.000 (-/- is voordeel)

Nr	Progr	Risico	Geschat financieel risico	Kans	Risicobedrag	
					Incidenteel	Structureel
1	3	Goois Natuur Reservaat (GNR): Gevolgen uittreden gemeente Amsterdam en provincie Noord-Holland	pm nadeel			pm
2	3	Voormalige stortplaats Dr. Kuyperlaan	pm nadeel		pm-nadeel	
3	3	Herinrichting woonwijk Stad en Lande	pm nadeel			pm-nadeel
4	3	Werkzaamheden Oost-West as	pm nadeel			pm-nadeel
5	4	Reactivering investeringen onderwijs	108	90%		97
6	4	Onderwijshuisvesting: Verordening voorziening huisvesting onderwijs	36	70% +90%		29
7	4	Aansprakelijkheid herstelkosten kozijnen de Parel	pm nadeel		pm-nadeel	
8	4	Btw-regime sportaccommodaties (SPUK)	15	90%	13	
9	5	Sociaal Domein / openeinderegelingen	550	25%		138
10	5	Indexatie tarieven sociaal domein	700	10%		70
11	5	Versterking GGD/JGZ	174	70%		122
12	6	Privatisering gemeentelijke bouwplantoetsing (Wkb)	11	70%		8
13	10	Gem.Regelingen: verhoging gemeentelijke bijdrage	294	25%		74
14	10	Risico datalek / overtreding privacywetgeving (AVG)	2.246	0-10%	pm	
		TOTAAL			**13**	**537**

Bovenstaande posten worden voor de komende jaren ook meegenomen in de doorrekening van het meerjarenperspectief, en wel voor de volgende lasten:

x € 1.000

	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal risico	214	322	487	537	537

Toelichtingen op de risicoposten:

Programma Beheer en inrichting openbare ruimte

Wijzigingen t.o.v. peilmoment voorjaarsnota 2023:
- Nieuwe risicopost: voormalige stortplaats Dr. Kuyperlaan
- Oost-westas: tekstuele aanpassing

1. **Goois Natuurreservaat (GNR): uittreden gemeente Amsterdam en provincie Noord-Holland**
   In 2021 is overeenstemming bereikt over het uittreden uit het Goois Natuurreservaat van de gemeente Amsterdam met terugwerkende kracht tot 1 januari 2021 en de provincie Noord Holland per 1 januari 2022. Beide vertrekkende participanten betalen een uittreedvergoeding waaruit circa 16 jaar de wegvallende participantenbijdrage aan het GNR kan worden gedekt. Bij het opmaken van de jaarrekening wordt nog onderzocht hoe de uittreedbijdragen beheerd gaan worden. Daarna zal een voorstel naar de raden van de 5 Gooise gemeenten gaan hoe om te gaan met de inzet van deze uittreedsommen en een eventuele ingroei van de bijdragen van de achterblijvende participanten. Op dit moment kunnen voor de komende jaren hiervoor nog geen bedragen worden opgenomen in de risicoparagraaf omdat dit afhankelijk is van te maken keuzes. Vooralsnog wordt daarom een risicopost opgenomen met PM-nadeel.

2. **Voormalige stortplaats Dr. Kuyperlaan**
   Onder de noemer Grondwaterbeheer 't Gooi (GBG) werken partners (provincie, gemeenten, drinkwaterbedrijven, waterschap) uit de regio samen met als doel de grondwaterkwaliteit langdurig te beschermen, te verbeteren en te benutten. Het (diepe) grondwater in 't Gooi is op verschil-

lende plekken verontreinigd. Probleemeigenaren kunnen het beheer van grondwaterverontreinigingen onderbrengen bij het GBG door het betalen van een afkoopsom. Hierdoor wordt het beheer voor de grondwaterverontreiniging overgedragen aan de uitvoeringsorganisatie van het GBG (i.e. provincie NH). Afkoop houdt, over het algemeen, ook een privaatrechtelijke vrijwaring in voor eventuele aanspraken van derden in verband met schade als gevolg van de aanwezigheid, dan wel verspreiding, van de grondwaterverontreiniging.

Aan de zuidkant van Huizen ligt de voormalige stortplaats de Oude Engh (tegenover Dr. Kuyperlaan 46-52). De gemeente is eigenaar van deze grond. De voormalige stortplaats ligt in het grondwaterbeschermingsgebied van de drinkwaterwinning in Huizen. Op basis van recent gemeten grondwaterconcentraties in de nabijheid van de stort verwachten we op korte termijn geen risico's voor wat betreft verspreiding van stoffen uit het stortmateriaal. Naast huisvuil, zijn zeer waarschijnlijk ook vaten met (chemisch?) afval gestort, die in de toekomst mogelijk kunnen doorlekken en dan alsnog risico's met zich mee kunnen brengen. Momenteel worden deze risico's nader onderzocht ("uitstroomonderzoek"). Aan de hand van het uitstroomonderzoek kan nader worden onderbouwd wat een passende monitoringsstrategie is voor het toekomstige beheer van de stortplaats.

Om het beheer van het grondwater rondom de stortplaats te waarborgen, wordt geadviseerd om deze locatie onder te brengen bij het GBG. Na afronding van het uitstroomonderzoek zullen onderhandelingen starten over de afkoopsom van de locatie. Vooralsnog is in de begroting van Huizen geen bedrag voor een afkoopsom opgenomen. Dit volgt mogelijk wel op een later moment, afhankelijk van uitkomsten van het uitstroomonderzoek en de navolgende besprekingen met de uitvoeringsorganisatie van het GBG.
Gezien de onzekerheden wordt vooralsnog een PM-nadeel post opgenomen.

3. **Herinrichting woonwijk Stad en Lande**
   De woonwijk Stad en lande wordt compleet heringericht, dat wil zeggen zowel ondergronds als bovengronds. Hierbij worden de veiligheid, leefbaarheid en kwaliteit van de wijk geüpgraded wordt naar de huidige normen, richtlijnen en beleidsuitgangspunten, zodat de wijk komende decennia toekomst bestendig is.
   Op basis van scenario's zal een keuze tot herinrichting worden gemaakt.
   Gezien echter de hoge investeringen die met deze herinrichting gemoeid zijn is in de opgebouwde voorziening niet voldoende ruimte aanwezig om de extra lasten te kunnen dragen. Een deel van de herinrichting (upgrade) zal dan ook geactiveerd moeten worden, wat leidt tot afschrijvingslasten.
   Afhankelijk van de gemaakte keuzes omtrent de uitvoering en de keuzes voor de mogelijke dekkingsmaatregelen zal in meer of mindere mate sprake zijn van extra structurele lasten.
   In de begrotingsraad van 2 november 2023 zal hieromtrent een voorstel ter besluitvorming aan u worden voorgelegd.
   Het risico dat extra lasten zich voordoen wordt als zeer groot aangemerkt. Vooralsnog wordt een PM-nadeel post opgenomen.

4. **Werkzaamheden Oost-West as**
   De afloop van de aanleg van de Oost-West as (HOV) kent een mate van onzekerheid. Eerder dit jaar bleek dat het taakstellende budget mogelijk niet haalbaar is, terwijl ook uit een juridische analyse blijkt dat het "taakstellende" karakter een nuancering behoeft. Dat kan ertoe leiden dat we middels de weg van scope-aanpassing tot een financieel eindplaatje zullen komen, dat het bedrag dat eerder als "taakstellend" aan de raad is voorgelegd, zoveel mogelijk benaderd. Het kan ook zijn dat we met behoud van de oorspronkelijke scope een aanvullende budgetaanvraag moeten doen. Op dit moment kunnen er nog geen concrete bedragen worden vermeld, waarmee het risico kwantificeerbaar wordt. Maar dat er een risico is en dat dit een risico voor de gemeente is, is evident. Derhalve een risicopost van PM-nadeel.

Programma Sociale infrastructuur

Wijzigingen t.o.v. peilmoment voorjaarsnota 2023:

- -

5. Lokaal onderwijsbeleid: reactivering investeringen

In het verleden zijn op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een groot aantal onderwijsaccommodaties gereactiveerd waarbij ter dekking van de kapitaallasten een afschrijvingsreserve is gevormd. Dit betekent dat in de begroting er feitelijk geen rekening is gehouden met de continuïteitsverplichting van deze accommodaties.

Op basis van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) is een aantal jaren geleden bepaald voor welke gebouwen voor de gemeente een reële continuïteitsverplichting bestaat. Van deze gebouwen zijn de betreffende kapitaallasten opgenomen in de risicoparagraaf zodat ook in het meerjarenperspectief rekening wordt gehouden met deze continuïteitsverplichting. Op dit moment betreft dit een zevental locaties.
De totale omvang wordt begroot op afgerond € 108.000. Dit risico wordt als zeer groot aangemerkt (90%). Op basis van het nieuwe (nog op te stellen) Integraal Huisvestingsplan (IHP) zal deze risicopost worden geactualiseerd. Het nieuwe IHP zal in de raadsvergadering van 14 december 2023 ter besluitvorming aan u worden voorgelegd.

6. Onderwijshuisvesting: Verordening voorziening huisvesting onderwijs (VVHO)

Gemeenten hebben een wettelijke zorgplicht voor de huisvesting van het primair en voortgezet onderwijs. Gemeenten dragen (onder andere) de kosten van nieuwbouw en uitbreiding en ontvangen daarvoor geld via het gemeentefonds. Door middel van een gemeentelijke verordening huisvesting onderwijsaccommodaties wordt dit geld, op basis van normbedragen, verdeeld.

Om verschillende redenen bleven de normbedragen in de verordening voor het bouwen van scholen de afgelopen jaren, ondanks jaarlijkse indexatie, ver achter op de daadwerkelijke kosten. Daarom zijn in de verordening (vastgesteld in de raadsvergadering van 12 december 2019) de normbedragen 2019, overeenkomstig het advies van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), met 40% verhoogd. Daarnaast is in de verordening een toeslag van 8% opgenomen voor de eisen van Frisse Scholen klasse B en gedeeltelijk voor energie neutrale gebouwen (ENG). Tevens is een conjunctuurtoeslag (uit balans zijn van vraag en aanbod) opgenomen volgens de index van het Bureau Documentatie Bouwwezen (BDB), die geldt op het moment van het jaar van de aanvraag. Dit kan een plus of een min toeslag zijn afhankelijk van een opgaande of neergaande conjunctuur. Overigens worden ENG-eisen grotendeels door het schoolbestuur gefinancierd. Dit onder andere door het inbrengen van de besparingen op energiekosten over de eerstkomende 20 jaar.

De meerkosten (kapitaallasten) als gevolg van de vaststelling van de VVHO en de toeslag, voor de scholen waarvan de (ver)nieuwbouw reeds in de begroting zijn vertaald (prijspeil 2017), worden begroot op structureel € 18.400 (prijspeil 2023). Dit risico wordt als zeer groot (90%) aangemerkt. Het gaat hierbij om de Van der Brugghenschool . De kapitaallasten zijn in de risicoparagraaf opgenomen, zodat deze ook in het financieel meerjarenperspectief worden doorgerekend.

Daarnaast is de verduurzaming en revitalisering van basisschool de Springplank in de begroting vertaald (prijspeil 2017). In de huidige (model)verordening is renovatie niet genormeerd en is de vergoeding een resultante van onderling overleg. Het is zeer aannemelijk dat gezien de huidige markt het huidige begrote bedrag hiervoor eveneens ontoereikend is. Als ook hier wordt uitgegaan van een vergelijkbare verhoging dan bedraagt het financieel risico structureel € 17.900 (prijspeil 2023). De kans hierop wordt als “groot” aangemerkt (70%).

7. Aansprakelijkheid herstelkosten kozijnen basisschool de Parel

Het Holleblok scholencomplex is lang in eigendom van de gemeente geweest. In 2015 is het onderhoud van het complex (vanwege een wetswijziging) overgegaan naar de scholen. De scholen hebben hierbij als voorwaarde gesteld dat de buitenkozijnen, die toen in zeer slechte staat waren, door de gemeente zouden worden gerenoveerd. Dit omdat de gemeente toentertijd besloten heeft de opgebouwde onderhoudsvoorzieningen voor dit complex niet door te geven aan de scholen. De renovatie heeft plaatsgevonden in de periode 2016-2018. Op 29 mei 2018 is het onderhoud, ook van de kozijnen, definitief overgedragen aan de scholen.

Op 1 oktober 2021, vlak voor het aflopen van de gemeentelijke garantie, heeft het Ichthus schoolbestuur de gemeente een brief gestuurd waarin zij aankondigt bouwkundig onderzoek te laten doen en de gemeente aansprakelijk te stellen voor de kosten voor dit onderzoek alsmede de herstelkosten van de kozijnen. Hiermee doet zij een beroep op de gemeentelijke garantie.

Hoewel het onzeker is of Ichthus terecht een beroep kan doen op de gemeentelijke garantie, ontstaat daardoor wel een risico. Door de jaarlijkse schouwen die (in aanwezigheid van de gemeente en de scholen) hebben plaatsgevonden sinds 2018, weten we dat de kwaliteit van het hout in de kozijnen niet optimaal is en dat er houtrot is ontstaan op plekken in de kozijnen die buiten de verantwoordelijkheid van de aannemer vallen.

Inmiddels heeft het technisch onderzoek plaatsgevonden en is in maart 2023 middels een rapportage de omvang van de schade in kaart gebracht. Voor de kosten van herstel wordt op dit moment een offerte gevraagd. Naar het zich nu laat aanzien is sprake van gedeelde verantwoordelijkheid ten aanzien van het ontstaan van de schade. Voor dit risico wordt vooralsnog een PM-nadeel post opgenomen.

8. Herziening btw-regime sportaccommodaties

De Nederlandse sportvrijstelling is per 1 januari 2019 gewijzigd. Tot dan toe konden gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw, die aan hen in rekening werd gebracht, in aftrek brengen. Het recht op aftrek is, mede vanwege Europese jurisprudentie, komen te vervallen. Deze verruiming van de sportvrijstelling leidt tot een structurele extra belastingopbrengst voor de Rijksoverheid. Daartegenover staan de extra kosten voor gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen. Om de kostenstijging voor gemeenten te beperken heeft het kabinet een subsidieregeling in het leven geroepen voor vooralsnog 5 jaar; Regeling specifieke uitkering stimulering sport (hierna te noemen: SPUK).

De SPUK-regeling subsidieert maximaal 17,5% van de bestedingen, inclusief btw. Tot bestedingen worden gerekend investeringen in hardware, zoals de bouw en onderhoud van accommodaties, en exploitatie van sportaccommodaties, zoals het beheer van een accommodatie.

Voor 2023 is er € 184 miljoen subsidie beschikbaar. Omdat het totaal van de aangevraagde uitkeringen het beschikbare budget overschrijdt, zijn de aanvragen naar rato verleend. De voorlopige rato is 68,81%. Uitgaande van het door de gemeente Huizen aangevraagde bedrag van afgerond € 329.889 gaat het om een extra last van afgerond € 102.877. Het percentage uitkering naar rato is in 2023 lager dan voorgaande jaren (afgerond 74% in 2022, afgerond 77% in 2021, afgerond 80% in 2020 en afgerond 82% in 2019).

Bovenstaande maakt dat het risico op overschrijding van het subsidieplafond voor het komend jaar zodoende als zeer groot (90%) wordt aangemerkt. Voor 2024 wordt vooralsnog een risicopost opgenomen van € 15.000.

Programma Maatschappelijke ondersteuning

Wijzigingen t.o.v. peilmoment voorjaarsnota 2023:

- Regionale aanbesteding hulpmiddelen Wmo: vervallen i.v.m. financiële vertaling in de begroting 2024
- Nieuwe risicopost: Indexatie tarieven voorzieningen sociaal domein
- Nieuwe risicopost: Versterking GGD/JGZ

9. Sociaal Domein/openeinderegelingen

De begroting kent veel ‘openeinderegelingen’. Deze bevinden zich binnen het Sociaal Domein. Budgetten hiervoor zijn niet altijd precies te voorspellen en de financiële effecten zijn niet of slechts beperkt door de gemeente te beïnvloeden. Zeker op de korte termijn. Het zijn ook regelingen waar (onder voorwaarden) altijd een beroep op kan worden gedaan, ook al ontstaat hierdoor een tekort op het budget.

Zoals alle ramingen zijn ook de budgetten voor WMO en Jeugdzorg reëel begroot. Deze budgetten zijn namelijk doorgerekend op basis van de rekeningcijfers 2022 en de realisatiecijfers over het eerste halfjaar 2023. Via (bestuurs)rapportages en de periodieke begrotingsactualisering worden grote afwijkingen zo vroeg mogelijk gesignaleerd en zo mogelijk voorkomen. Daarnaast is de reserve Sociaal Domein toereikend om de risico's in het Sociaal Domein (Wmo, Jeugd en uitvoering Participatiewet) af te dekken.

Bij de vaststelling van de begroting 2021 zijn maatregelen genomen om te komen tot een structureel sluitende begroting. Voor een groot deel betrof dit bezuinigingsmaatregelen voor WMO en Jeugdzorg. Deze maatregelen zijn volledig gerealiseerd met uitzondering van de bezuiniging

lumpsum financiering Wmo en Jeugd die oploopt naar in totaal € 550.000 in 2026. Zoals bij de voorjaarsnota 2023 is aangegeven zal deze bezuiniging, naar huidig inzicht, volledig zal worden gerealiseerd. Het risico voor het mogelijk niet volledig realiseren van deze post is nu dan ook verlaagd van 50% naar 25%. Het risico ligt met name op de realisatie bij de Jeugdzorg. Verwacht wordt dat de bezuiniging op Wmo-begeleiding dermate groot zal zijn dat hiermee ook het niet gerealiseerde bedrag bij de Jeugdzorg volledig kan worden gecompenseerd.

Bij het niet (volledig) realiseren van deze bezuinigingen, zullen afhankelijk van de ontwikkeling van het begrotingsresultaat mogelijk aanvullende maatregelen moeten worden genomen.

Ten aanzien van de stelposten in het kader van de Hervormingsagenda jeugdzorg kan worden aangeven dat deze zijn opgenomen conform de richtlijn van de provincies als financieel toezichthouder. Dat wil zeggen dat rekening wordt gehouden met de te realiseren maatregelen in het kader van de hervormingsagenda en dat voor de extra bezuiniging die het Rijk heeft doorgevoerd van € 500 miljoen met ingang van 2025 en oplopend naar € 511 miljoen vanaf 2027, een evenzo grote lagere uitgavenraming is opgenomen.

Behoudens het risico omtrent de ingeboekte bezuinigingen door invoering van lumpsum financiering specialistische begeleiding WMO en Jeugd, wordt er vooralsnog geen risicopost opgenomen gezien de in de begroting opgenomen reële ramingen en de reeds gerealiseerde ombuigingen uitgaven Sociaal Domein.

10. **Indexatie tarieven voorzieningen sociaal domein**
De Cao 2022-2023 voor Verpleging, Verzorging en Thuiszorg (VVT) is in juni 2023 tussentijds opengebroken en nu verlengd tot eind december 2024. In deze nieuwe Cao is sprake van een loonstijging die oploopt naar 10% per 1 oktober 2024. Daarnaast worden ook de reiskosten en de onregelmatigheidstoeslag verhoogd, waardoor de uiteindelijk loonsverbetering uitkomt op ca 14%.
Door deze nieuwe Cao zullen ook de tarieven stijgen binnen het sociaal domein.
In de begroting 2024 is rekening gehouden met een stijging van de tarieven van 5%. Voor het overige deel wordt nu een risicopost opgenomen. Dit risico wordt ingeschat op € 700.000 met een risicopercentage van 50%. Aangezien de verwachting is dat dit risico (€ 350.000) kan worden afgedekt uit de stelpost prijsontwikkeling wordt het uiteindelijke risico van extra structurele lasten ingeschat op 10% over € 700.000

11. **Versterking GGD/JGZ**
In de regio Gooi en Vechtstreek wordt de publieke gezondheidszorg uitgevoerd door de Gemeentelijke Gezondheidsdiensten (GGD) en Jeugd en Gezin (JGZ), beide onderdeel van de Regio Gooi en Vechtstreek. Deze zijn op dit moment onvoldoende robuust om het volledige takenpakket goed uit te kunnen voeren. Daarom heeft eind 2022 het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek opdracht gegeven te onderzoeken wat nodig is voor een transitie naar een goed functionerende toekomstbestendige GGD en JGZ.
Naast het uitvoeren van een interne knelpuntenanalyse is door de Regio G&V opdracht gegeven tot een externe toetsing van het wettelijk basisniveau in de taakstelling en advisering over een toekomstbestendige organisatieopzet van de GGD en de jeugdgezondheidszorg.
Op basis van de analyses en het eindadvies is een (eerste) vertaling gemaakt in middelen en formatie. Uitsluitend de minimaal benodigde formatie voor uitvoering van basistaken is meegenomen.
De benodigde versterking zal leiden tot een aanzienlijke verhoging van de bijdrage aan de Regio. Omdat voor een deel de omvang van de versterking nog kritisch bezien en verder onderbouwd moet worden is er voor gekozen de verhoging deels financieel te vertalen (middels een stelpost in de begroting) en deels in de risicoparagraaf op te nemen. Dit risicodeel bedraagt € 174.000 waarvan de kans op voordoen vooralsnog wordt ingeschat op 70%.

Programma Ruimtelijke en economische ontwikkeling

Wijzigingen t.o.v. peilmoment voorjaarsnota 2023:
- Overdracht bodemtaken naar gemeenten: vervallen i.v.m. financiële vertaling in de raad van september 2023.
- Privatisering gemeentelijke bouwplantoetsing en -toezicht: tekstueel aangepast.

12. Privatisering gemeentelijke bouwplantoetsing en -toezicht

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) treedt per 1 januari 2024 in werking voor zowel nieuwbouw als voor verbouwingen. Eerder zou de Wkb voor vergunningsplichtige verbouwingen 6 maanden ná 1 januari 2024 ingaan. Inmiddels hebben gemeenten, aannemers en kwaliteitsborgers aangeven dit niet langer nodig of wenselijk te vinden, en heeft de minister van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening deze overgangstermijn laten vervallen.
De Wkb is gekoppeld aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

In het kort komt de Wkb op het volgende neer.

- Het huidige vergunningenproces wordt opgeknipt. Het bouwtechnische deel verschuift naar de markt. De hiervoor in het leven geroepen kwaliteitsborgers zorgen voor documenten (risicobeoordeling en borgingsplan) voor de nieuw geïntroduceerde 'bouwmelding'. De kwaliteitsborgers volgen ook tijdens het bouwproces voor toezicht op de bouw.
- Het vergunningendeel dat overblijft, de zogenaamde omgevingsplanactiviteit, wordt door onze vergunningverleners getoetst aan het omgevingsplan (dit is voorlopig nog gelijk aan de huidige verzameling van bestemmingsplannen) en welstand.
- Daarnaast komt er aan het einde van het bouwproces een melding waarbij het bouwdossier en een verklaring van de kwaliteitsborger wordt meegeleverd, de zogenaamde 'melding dossier bevoegd gezag'. Zonder de verklaring mag een bouwwerk niet in gebruik worden genomen.

In eerste instantie geldt de Wkb alleen voor bouwwerken die vallen onder de zogenaamde 'gevolgklasse 1'. Dit zijn bouwwerken met een laag risicoprofiel, zoals woningen of eenvoudige bedrijfspanden. In Huizen is dat circa 95% van het totaal aantal bouwprojecten. Op een later moment (verwachting over circa 5 jaar) wordt beslist of de wet ook gaat gelden voor complexere bouwprojecten (gevolgklassen 2 en 3).

Het lijkt er dus op dat de gemeente minder werk hoeft te verrichten omdat een deel van het werk naar de markt verschuift. Dit niet geheel waar. Er komen immers meldingen bij die er voorheen niet waren. Daarnaast blijft de gemeente een verantwoordelijkheid houden en zal er moeten worden afgestemd met de kwaliteitsborger, bijvoorbeeld bij afwijkingen of bij situaties waarbij de kwaliteitsborger geen verklaring kan of wil afgeven. De eerste jaren zullen alle partijen ervaring moeten opdoen en zal er jurisprudentie ontstaan bij zaken die niet goed lopen ('unhappy flow').

De vraag is of de inwerkingtreding van de Wkb effect heeft op de legesinkomsten van de gemeente Huizen. Dit heeft de gemeente zelf in de hand door het aanpassen van de legesverordening (dus de keuzes die daarbij gemaakt worden), maar ook door keuzes in het omgevingsplan. Hierin kan de gemeente namelijk aangeven welk type bouwwerken zij vergunningvrij wil maken. Vooralsnog is er geen omgevingsplan en wordt nog zoveel mogelijk aangesloten bij de huidige vergunningsplichtige bouwwerken.
De gemeente Huizen heeft vastgesteld dat al langere tijd de legesinkomsten onvoldoende de kosten dekken. Daarom is er voor gekozen om de huidige legestarieven te behouden. Een daling van legesinkomsten is daarmee – bij gelijkblijvend aantal aanvragen – niet te verwachten.

De VNG heeft aan de minister gevraagd om een toezegging dat er voldoende financiële compensatie komt als uit onderzoek blijkt dat gemeenten de Wkb niet budgetneutraal kunnen invoeren. Op basis van de impactanalyse van de VNG, waarbij ervan wordt uitgegaan dat bij 10% van de bouwprojecten geen positieve verklaring zit (bij de melding bevoegd gezag), worden de kosten ingeschat op afgerond € 11.000. De kans hierop wordt als "groot" aangemerkt (70%).

De minister heeft aangegeven dat er voor de komende jaren nog in totaal € 252 miljoen voor uitvoeringskosten staat gereserveerd voor gemeenten (€ 102 miljoen in 2023, € 80 miljoen in 2024 en € 70 miljoen in 2025). Over de uitkering hiervan zal op een later moment worden besloten, aldus de minister.

Financiën en algemene dekkingsmiddelen

Wijzigingen t.o.v. peilmoment voorjaarsnota 2023:

- Fusie regionale archiefdiensten: vervallen i.v.m. financiële vertaling in de begroting 2023 ev.
- Gemeenschappelijke regelingen: verhoging gemeentelijke bijdrage: risicopost geactualiseerd

13. Gemeenschappelijke regelingen: verhoging gemeentelijke bijdrage

Voor een viertal gemeenschappelijke regelingen (Regio Gooi en Vechtstreek, Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek, Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek en Tomingroep) is bezien in hoeverre hun weerstandscapaciteit voldoende is om de risico's te kunnen opvangen.

Een onvoldoende weerstandscapaciteit zou immers mogelijk tot verhoging van de gemeentelijke bijdrage kunnen leiden, anders dan als gevolg van autonome loon- en prijsontwikkelingen. Uitgangspunt is dat de ratio voor het weerstandsvermogen minimaal 1,0 moet zijn. Op basis van de begroting 2024 bevindt alleen het weerstandsvermogen van de Regio Gooi en Vechtstreek zich onder de 1,0 namelijk 0,62. Echter bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 is voorgesteld om een toevoeging te doen aan de algemene reserve waardoor de ratio van het weerstandsvermogen op 1,0 zal uitkomen. Aangezien het weerstandsvermogen na deze toevoeging toereikend is wordt het risico op bijdrageverhoging als "klein" ingeschat.

De Tomingroep heeft haar risico's wel benoemd maar niet gekwantificeerd. Op dit moment is het eigen vermogen van de Tomingroep nog toereikend. In de begroting 2024 wordt aangegeven dat op basis van de huidige verwachtingen tot en met 2027 geen extra bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten noodzakelijk zal zijn. Het geconsolideerde eigen vermogen daalt echter wel sterk de komende jaren naar € 4,9 miljoen eind 2027. De kans op een verhoging van de bijdrage wordt ook hier als "klein" (25%) aangemerkt.

Het weerstandsvermogen van de OFGV en de Veiligheidsregio komen beiden uit op 1,0.

Voor de hierboven genoemde 4 gemeenschappelijke regelingen is in totaliteit een risicobedrag geraamd van € 294.000 waarvan de kans op voordoen als klein (25%) wordt ingeschat.

14. Risico datalek/overtreding privacywetgeving (AVG)

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) heeft, als onafhankelijk toezichthouder in Nederland, die de bescherming van persoonsgegevens bevordert en bewaakt, in het toezichtkader 2018-2019 de uitgangspunten van dit toezicht vastgelegd. Zo moeten overheden kunnen aantonen dat zij in overeenstemming handelen met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en hanteert de AP in haar toezicht een risicogerichte aanpak dat extra aandacht heeft voor mogelijke inbreuken op de bescherming van persoonsgegevens waarbij grote groepen mensen kunnen worden geraakt. De AP richt zich de komende periode in het bijzonder op de overheid, de zorg en bedrijven die handelen in persoonsgegevens.

De ervaring leert dat het merendeel van de datalekken ontstaat door menselijk handelen en een beperkt deel van dergelijke lekken ontstaat door ernstige tekortkomingen in de beveiliging. De AP kan bij overtredingen van de AVG hoge boetes opleggen. De beleidsregels met betrekking tot het bepalen van de hoogte van bestuurlijke boetes zijn aangescherpt.

Sinds de invoering van de AVG in 2018 is een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld. De FG is de onafhankelijk toezichthouder binnen de gemeente die toeziet op de toepassing en naleving van de AVG. De FG adviseert medewerkers over de omgang met persoonsgegevens, adviseert over het AVG-proof inrichten van werkprocessen en informeert inwoners over de inhoud van de AVG en hun rechten, zoals rectificatie en verwijdering van persoonsgegevens en inzage in de binnen de gemeente verwerkte persoonsgegevens.

De organisatie voldoet aan de wettelijke vereisten voortvloeiend uit de AVG. Nieuwe en veranderende werkprocessen en softwarepakketten maken structureel aandacht voor en toezicht op de correcte omgang met persoonsgegevens een belangrijke taak. Dit dient nog beter in de organisatie verankerd te worden.

In 2022 zijn 10 datalekken gemeld en ook geregistreerd in het register datalekken van de gemeente Huizen. Over 5 van deze datalekken is melding gemaakt bij de AP gelet op de mogelijke gevolgen daarvan voor betrokkenen.

Datalekken kunnen leiden tot claims van betrokkenen van wie persoonsgegevens zijn gelekt dan wel tot boetes opgelegd door de AP voor overtreding van de AVG. Het is echter lastig om de impact en de kans op een datalek te kwantificeren.

Op basis van de AVG kan een boete worden opgelegd van maximaal 2% van de omzet. De omvang van de begroting 2024 bedraagt afgerond € 124 miljoen, zodat de boete maximaal

€ 2.480.000 zou bedragen. Uitgaande van het feit dat er tot dusver landelijk (veel) datalekken worden gemeld, maar dat daar tot nu toe geen boetes voor zijn opgelegd, wordt de kans op voordoen geschat op tussen de 0 en 10% en wordt vooralsnog het risicobedrag als PM geraamd.

Risico's zonder financieel effect op het weerstandsvermogen

Grondexploitaties
De actualisatie van de grondexploitaties, de risico's en de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie komen terug in de paragraaf 'Grondbeleid'. De exploitatiebegrotingen worden tenminste jaarlijks herzien.

Het risicoprofiel wordt uiteindelijk bepaald en vertaald door opvattingen omtrent ontwikkelingen en de weging daarvan geprojecteerd op datgene dat voorcalculatorisch was bepaald en besloten. Uiteindelijk kan dit er toe leiden dat grondprijzen onder druk van de markt moeten worden aangepast, de kostenverdeling tussen koper en verkoper een andere verhouding krijgt, de tijdlijn voor het maken van kosten en het genereren van opbrengsten moet worden aangepast. Een uiterste conclusie kan zijn dat een project volledig on-hold wordt gezet of wordt afgeblazen. Al deze omstandigheden vertalen zich uiteindelijk in een aangepaste grondexploitatie.

Een risico dat nog niet vertaald is of waarvan de omvang ongewis is, wordt opgenomen in de risicoparagraaf. Er zijn geen algemene risicoreserves voor grondexploitaties en ook geen reserves gekoppeld aan een complex. Overigens is het verwachte eindresultaat van alle nog in exploitatie zijnde complexen € 1.674.497 voordelig. Dit bedrag is exclusief voorgaande winstnemingen.

Voor ingeschatte waardevermindering van gemeentelijke eigendommen kan worden beschikt over een voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen. De raad krijgt jaarlijks bij de begrotingsbehandeling een overzicht van de inzet op de voorziening. De huidige stand van de voorziening per ultimo 2022 bedraagt € 481.268.

De voorziening wordt ingezet of valt vrij op het moment dat gronden/eigendommen een definitieve bestemming krijgen en de waardeverandering van het gemeentelijk eigendom definitief is. Jaarlijks wordt bij de decemberactualisering op basis van geactualiseerde WOZ-waarden berekend welke aanvullende storting of onttrekking eventueel noodzakelijk is.

Ziekteverzuim/kosten inhuur
Het ziekteverzuim binnen de organisatie is weliswaar gedaald van 7,49% in 2021 naar 6,69% in 2022, maar is nog steeds hoog. Om de continuïteit van de werkzaamheden niet in gevaar te brengen, wordt soms overgegaan tot de inhuur van externen bij verschillende afdelingen. Hierbij wordt selectief omgegaan met inzet van externe vervangers en wordt in iedere situatie eerst gekeken of er alternatieve oplossingen kunnen worden ingezet. Afgelopen jaren is circa 44% van de middellang tot langdurig zieken vervangen.

Om beter grip te krijgen op het ziekteverzuim is in 2019 het ziekteverzuimbeleid geactualiseerd, waarbij de focus met name is gelegd op het beïnvloedbare verzuim en versterking van de rol van het lijnmanagement bij de ziekteverzuimbegeleiding.

Het hoge verzuimcijfer wordt vooral veroorzaakt door middellang en langdurig ziekteverzuim. Hiervan gaat het in de meeste gevallen om niet-werkgerelateerde medische aandoeningen.

Naast het ziekteverzuim leidt ook de krapte op de arbeidsmarkt ertoe dat vacatures moeilijker zijn in te vullen waardoor mogelijk inhuur van tijdelijk personeel noodzakelijk is.

Ter dekking van de hogere kosten inhuur kan gebruik worden gemaakt van de stelpost inschakeling tijdelijke krachten. De ervaring is echter dat in de eerste helft van het jaar deze stelpost al voor een groot deel is ingezet als gevolg van langdurig ziekteverzuim. Het budget staat dan ook onder druk. In 2022 is het budget op afgerond € 79.000 na benut. Het structurele budget bedraagt vanaf 2024 € 269.000. Vooralsnog gaan wij er van uit dat deze stelpost voldoende dekking biedt**.**

Planschade
Er zijn thans geen verzoeken om toekenning van een vergoeding wegens planschade aanhangig bij ons college, dan wel waarop in bezwaar of beroep moet worden beslist.

Pensioenpremie 2024
Volgens de premieprognose 2024 van het ABP zal de premie van het ouderdoms- en nabestaandenpensioen dalen met gemiddeld 0,73%. Deze daling wordt veroorzaakt doordat in 2023 de VPL-premie (VUT, Prepensioen en Levensloop) is vervallen. Het ABP heeft toen het besluit genomen om de premie zo stabiel mogelijk te houden. Het laatste stukje van deze vervallen premie vervalt nu voor 2024. Op basis hiervan hoeft dus geen rekening te worden gehouden met een risico voor mogelijke premieverhoging.

Vennootschapsbelasting (vpb)
Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De wet beoogt de activiteiten van de gemeente in de heffing te betrekken waarmee de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met de private sector. De gemeente is belastingplichtig voor zover zij een onderneming drijft.

De gemeente Huizen heeft geïnventariseerd welke activiteiten mogelijk als belastingplichtig zijn aan te merken. Een extern fiscaal adviseur heeft de uitkomsten van de gemeente getoetst op basis van wet en jurisprudentie. De conclusie van het onderzoek is dat de grondexploitaties van de gemeente belastingplichtig zijn.

Grondexploitaties
Voor de jaren tot en met 2021 was er nagenoeg geen sprake van belastinglast voor de Vpb. In 2022 heeft voor de Oude Haven 2e fase een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 96.778. Dit heeft voor 2022 echter niet geleidt tot een positief belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting. Voor de aangifte vpb 2022 is uitstel aangevraagd tot 1 mei 2024.

Voor de begroting 2024 is vooralsnog de verwachting dat de belastinglast nihil zal zijn.

Overige activiteiten
Voor het merendeel van de activiteiten van de gemeente wordt niet voldaan aan de criteria van het fiscale ondernemerschap en is mogelijk een vrijstelling van toepassing. Een aantal activiteiten, dat voldoet aan meerdere criteria voor een belastingplicht, is momenteel verlieslatend, zoals de havenexploitatie. Voor de activiteit lijkbezorging kan mogelijk een positief resultaat ontstaan, waardoor in dat geval sprake zal zijn van belastingplicht. Het resultaat van deze activiteiten wordt in ieder geval gevolgd, omdat bij een structurele winst sprake zal zijn van een belastingplicht.

Bij de verhuur van vastgoed door de gemeente is geen sprake van een belastingplicht, omdat dit cluster gekwalificeerd wordt als passief vermogensbeheer. Dit is mede gebaseerd op gepubliceerde, interne richtlijnen van de Belastingdienst. Tevens is bij de verhuur van vastgoed geen winst te verwachten, zodat er geen sprake is van een belastingplicht.

Conclusie vennootschapsbelasting
De gemeente neemt het standpunt in dat geen sprake is van overige belastbare activiteiten anders dan de grondexploitaties. Op basis daarvan heeft de gemeente in de jaarrekeningen tot en met 2022 geen rekening hoeven te houden met een belastinglast.

Ook voor de komende jaren zal het uitgangpunt zijn dat voor de Vpb geen belastinglast ontstaat. De realisatiecijfers en de feitelijke omstandigheden van 2024 zullen echter leidend zijn voor de werkelijke bepaling van de eventueel verschuldigde vennootschapsbelasting in 2024. Mocht er sprake zijn van belastingplicht dan zal hiervan rapportage plaatsvinden via voorjaarsnota, begroting of decemberactualisering.

Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente kan als volgt worden opgebouwd:
- Onbenutte belastingcapaciteit
- Budget voor onvoorziene uitgaven
- Vrije algemene reserves
- Stille reserves

Onbenutte belastingcapaciteit

• OZB (artikel 12)	10.400.000	structureel
• Afvalstoffenheffing	-	
• Rioolheffing	-	

• Begraafplaatsen	huidig tekort	
• Markt	huidig tekort	
• Leges	-	
• Hondenbelasting	250.000	structureel
• Toeristenbelasting	-	
• Bestuurlijke boete	-	
Onvoorzien	440.000	incidenteel
Totale weerstandscapaciteit uit exploitatie	**11.090.000**	
Reserves		
• Egalisatiereserve	12.979.026	incidenteel
• Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	1.767.072	incidenteel
• Stille reserves	-	
Totale weerstandscapaciteit uit vermogen	**14.746.098**	
Totale weerstandscapaciteit	**25.836.098**	

Algemene reserve
Daarnaast kan ook de algemene reserve (€ 54,0 miljoen) als incidenteel weerstandsvermogen worden aangemerkt. Inzet hiervan leidt echter tot een last in de begroting van 3% van het benutte bedrag vanwege wegvallende renteopbrengsten. De algemene reserve is dus niet ‘rentevrij’.

Toelichting weerstandscapaciteit

Onbenutte belastingcapaciteit
Bij de bepaling van de onbenutte belastingcapaciteit wordt gekeken naar de ruimte die aanwezig is om de tarieven van de onroerende-zaakbelasting (OZB) nog te verhogen. Hiertoe wordt het maximaal toegestane tarief vergeleken met de tarieven van de gemeente Huizen. Voor de maximale tarieven wordt uitgegaan van de normen volgens het ‘redelijk peil’ zoals dat wordt gehanteerd voor de toelating tot artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet (FVW). Dit redelijk peil wordt jaarlijks gepubliceerd in de meicirculaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Op basis van de laatst beschikbare gegevens (meicirculaire 2023) is dit 0,1614% van de totale WOZ-waarde.

De FVW bepaalt dat de eigen inkomsten van de gemeente een bepaald ‘redelijk’ peil moeten hebben om in aanmerking te komen voor een aanvullende uitkering en dat de gemeente moet zorgen dat de financiële situatie verbetert. Om dat te kunnen beoordelen moet duidelijk zijn welke eigen inkomsten daarbij worden betrokken en wat een redelijk peil is. Daarbij gaat het om de eigen inkomsten uit:

- de onroerende-zaakbelasting (OZB);
- de rioolheffing;
- de afvalstoffenheffing (en reinigingsrechten).

Bij een gemaximaliseerd tarief bedraagt de OZB-opbrengst voor de gemeente Huizen € 16,2 miljoen. De huidige begroting van de OZB-opbrengst bedraagt € 5,8 miljoen. Dit brengt de onbenutte belastingcapaciteit op een bedrag van bijna € 10,4 miljoen. De onbenutte belastingcapaciteit is voor de provincie een belangrijk onderdeel in de monitoring.

De rioolheffingen en afvalstoffenheffingen moeten kostendekkend zijn. Dat is in Huizen het geval. De weerstandscapaciteit is daarom nihil.
De weerstandscapaciteit vanuit belastingexploitaties is beperkt. De meeste tarieven zijn kostendekkend of er is om politiek-bestuurlijke overwegingen gekozen voor marktconforme tarieven. Als er wettelijke tarieven zijn voorgeschreven, hebben deze uiteraard geen belastingcapaciteit.

Huizen heeft geen hondenbelasting. Omdat deze wel zou kunnen worden ingevoerd, is er sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Het opgenomen bedrag (netto na aftrek van kosten) is op basis van de gemiddelde regionale tarieven.

Voor de toeristenbelasting is het beleid om eens in de vijf jaar de tarieven te verhogen, waarbij de inflatie wordt ingehaald omdat anders onwerkbare tarieven ontstaan. In 2022 is het tarief verhoogd voor de toeristenbelasting voor overnachtingen op campings. Voor hotels geldt een percentage van de

overnachtingsprijs. Het tarief wordt opnieuw bezien in 2027. Op basis van de gemiddelde regionale tarieven is er geen belastingcapaciteit.

Om de overlast in de openbare ruimte aan te pakken hanteert de gemeente Huizen sinds 1 januari 2009 de bestuurlijke strafbeschikking overlast. Hierbij legt de gemeente namens en onder verantwoordelijkheid van het OM (Openbaar Ministerie) strafrechtelijke boetes op. De proces-verbaal vergoedingen voor de handhavende taken door de buitengewoon opsporingsambtenaren, welke vergoedingen overigens niet kostendekkend waren, zijn per 1 januari 2015 komen te vervallen door een bezuinigingsmaatregel van het Rijk.

De mogelijkheid bestaat voor een bestuurlijke boete te kiezen, zonder dat de baten daarvan naar het Rijk verdwijnen. Omdat hiervoor zou kunnen worden gekozen is er sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Gevolg daarvan is dat de gemeente zelf het innen en afhandelen van de boetes moet verzorgen. De verwachting is dat de opbrengsten daarvan niet opwegen tegen de kosten.

Onvoorzien
In de begroting is een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Dit wordt aangemerkt als incidentele weerstandscapaciteit. De post is met ingang van 2024 verhoogd met € 90.000 (naar € 440.000) op basis van de algemene uitkering gemeentefonds september 2022.

Reserves
In de gemeente Huizen wordt, volgens een bestendige gedragslijn, aan de egalisatiereserve, de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering en de reserve arbeidsvoorwaarden jaarlijks toevoegingen gedaan, via resultaatbestemming, op basis van een disconteringspercentage van 2 voor 2023 en 3 met ingang van 2024. Hierdoor zijn deze reserves ‘rentevrij’ gemaakt en dus vrij aanwendbaar. Bij de reserve arbeidsvoorwaarden gaat het echter om gebonden middelen, daarom wordt deze reserve niet meegenomen als weerstandscapaciteit.

Alle overige (bestemmings)reserves zijn niet rentevrij en leveren dus geen weerstandscapaciteit op. Zo is bijvoorbeeld de reserve Sociaal Domein voor het afdekken van de risico’s binnen het Sociaal Domein. Bij de berekening van het weerstandsvermogen worden de bestemmingsreserves niet meegenomen, tenzij de raad besluit dat de oorspronkelijke bestemming kan komen te vervallen.

Ook de algemene reserve behoort tot het weerstandsvermogen. Inzet hiervan leidt wel tot een last in de begroting van 3% van het benutte bedrag, aangezien de algemene reserve niet ‘rentevrij’ is. De stand van de algemene reserve bedraagt per ultimo 2023 € 53.955.167.

De weerstandscapaciteit vanuit de reserves betreft dus feitelijk de egalisatiereserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering.

Tegenover de egalisatiereserve staan een 3-tal oormerkingen als verplichting opgenomen, te weten de geoormerkte middelen voor de uitvoering van het collegeakkoord 2022-2026, voor de opvang van ontheemden en voor een toekomstbestendige openbare ruimte. Bij elk beslismoment bij bestemming van de egalisatiereserve wordt bezien of de vrije ruimte (nog) toereikend is voor de oormerkingen die daar tegenover staan. Als dit niet meer het geval is, zullen oplossingsrichtingen worden uitgewerkt om deze tekorten weg te nemen.

Bij stille reserves is de marktwaarde van bezittingen hoger dan de boekwaarde. Stille reserves verhogen de weerstandscapaciteit. Met de aanwezigheid van stille reserves wordt geen rekening gehouden.

Ratio weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. Het geeft dus inzicht in hoe de vrij beschikbare middelen zich verhouden tot de financiële gevolgen van de eventuele risico’s.

Voor de normering van het weerstandsvermogen wordt onderstaande waarderingstabel gehanteerd:

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

D	> 0,8 - < 1,0	Matig
E	> 0,6 - < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

De gemeente Huizen hanteert het uitgangspunt dat het weerstandsvermogen tenminste “voldoende” moet zijn, ofwel een ratio van minimaal 1.

In onderstaande tabel wordt het aanwezige weerstandsvermogen afgezet tegen het benodigd weerstandsvermogen.

Tabel: weerstandsvermogen x € 1.000

	Aanwezig weerstands-vermogen	Benodigd weerstands-vermogen	Ratio weerstands-vermogen	Beoordeling
Incidenteel	15.186	13		Uitstekend
Structureel	10.650	537	20	Uitstekend
Totaal	**25.836**	**550**	**47**	**Uitstekend**

De totale weerstandscapaciteit is 47. Dat is dus het aantal keren dat de benodigde weerstandscapaciteit past in de aanwezige weerstandscapaciteit. Omdat wellicht niet alle risico’s zijn gekwantificeerd is het bedrag aan benodigd weerstandsvermogen in werkelijkheid wellicht hoger. Maar het verschil tussen aanwezig en benodigd weerstandsvermogen is dermate groot dat de niet gekwantificeerde risico’s slechts een marginale invloed hebben op het beeld dat de gemeente Huizen beschikt over een meer dan uitstekend weerstandsvermogen.
Daarbij kan nog worden opgemerkt dat de algemene reserve van € 54,0 miljoen vooralsnog niet is meegerekend als incidenteel weerstandsvermogen.

Kengetallen financiële positie

De kengetallen zijn instrumenten om onderlinge verhoudingen tussen bepaalde (financiële) onderdelen van een begroting of een balans uit te drukken en helpen, in hun onderlinge samenhang, bij het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van een gemeente. Daarmee geven deze kengetallen ook informatie over de weerbaarheid en wendbaarheid van de gemeentelijke begroting. De kengetallen zijn ook relevant bij de beoordeling of een gemeente in aanmerking komt voor een aanvullende uitkering.

Gemeenten zijn verplicht om de volgende kengetallen op te nemen in de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’: netto schuldquote, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Deze vijf kengetallen moeten in samenhang informatie geven over de financiële positie en over de weerbaarheid en wendbaarheid van de gemeente.
Op basis van normen van het Rijk zijn de kengetallen in te delen in 3 categorieën:

- categorie A: minst risicovol
- categorie B: gemiddeld risicovol
- categorie C: meest risicovol

	Normering Rijk		
	Categorie A	**Categorie B**	**Categorie C**
Netto schuldquote	< 90%	90-130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd	< 90%	90-130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20-50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
Grondexploitatie	< 20%	20-35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%

In onderstaande tabel zijn de kengetallen opgenomen van de gemeenten Huizen:

	Rek. 2022	Begr. 2023*	Begr. 2024	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027
Netto schuldquote	-24%	-12%	-24%	-24%	-23%	-24%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-63%	-57%	-66%	-65%	-66%	-66%
Solvabiliteitsratio	65%	68%	72%	75%	75%	76%
Structurele exploitatieruimte	7%	1,4%	3%	4%	0,3%	0%

Grondexploitatie	1%	-2%	6%	6%	0%	0%
Belastingcapaciteit	105%	95%	95%	94%	93%	92%

*Kengetallen begroting 2023 zijn zoals opgenomen in de primitieve begroting 2023

Toelichting financiële kengetallen

Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Ook wordt in beeld gebracht in hoeverre er sprake is van verstrekte leningen. Dit is relevant omdat er bij verstrekte leningen een risico bestaat dat deze niet worden terugbetaald. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Aangezien Huizen geen schulden heeft is er sprake van een negatief percentage. De schuldquote van -24% kan dan ook als “zeer goed” worden aangemerkt.

Netto schuldquote gecorrigeerd
Een oorzaak van een hoge schuldquote kan zijn dat veel van de geleende gelden doorgeleend worden. De rentelasten en aflossingen worden dan voldaan door de organisaties aan wie deze leningen zijn verstrekt. Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote gecorrigeerd met verstrekte leningen. Dit leidt tot de gecorrigeerde netto schuldquote. Deze geeft dus inzicht in het deel van de leningen waarvan de rentelasten en aflossingen drukken op de eigen organisatie. Doordat Huizen geen schulden heeft, maar juist uitleent aan met name andere gemeenten valt het gecorrigeerde percentage (-66%) nog gunstiger uit.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Huizen kan als zeer solvabel worden aangemerkt.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Het kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor 2024 voldoet Huizen in de primitieve begroting aan de norm. Ook voor de jaren daarna is sprake van een structureel voordelig resultaat.

Grondexploitatie
De grondexploitatie is van belang voor de financiële positie van de gemeente, omdat de boekwaarde van de grond moet worden terugverdiend bij verkoop. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale (begrote) baten exclusief mutaties reserves. In totaliteit worden er geen verliezen verwacht.

Belastingcapaciteit
De ruimte die een gemeente heeft om de belastingen te verhogen, kan worden gerelateerd aan de totale woonlasten. De woonlasten bestaan uit de OZB, de rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde. De woonlasten voor een meerpersoonshuishouden worden vergeleken met het landelijk gemiddelde. Cijfers worden jaarlijks gepubliceerd door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden van de Rijksuniversiteit van Groningen (COELO). Een belastingcapaciteit van 100% betekent dat de woonlasten op het landelijk gemiddelde liggen. Met een percentage van 95% voor 2024 bevinden de Huizer woonlasten zich onder het landelijk gemiddelde. Ook voor de komende jaren is dit de verwachting.

Tot slot voldoet Huizen aan de wettelijke renterisiconorm en kasgeldlimiet voor de financiering (zie hiervoor de paragraaf ‘Financiering’).

Oordeel

De hierboven vermelde indicatoren en normen zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een gemeente. Als een indicator onvoldoende scoort of meerdere jaren op rij verslechtert, kan dit aanleiding zijn om bij te sturen. De bovenstaande indicatoren verhouden zich echter “goed tot zeer goed” tot de normen. Waarbij wel moet worden aangetekend dat de

structurele begrotingsruimte vanaf 2026 als gevolg van de lagere rijksmiddelen (ravijnjaar) als “wankel” kan worden aangemerkt.

In totaliteit beoordelen wij de weerstandscapaciteit als “goed” op basis van de beschikbare structurele weerstandscapaciteit ten opzichte van de structurele begrotingspositie, waarin de gekwantificeerde risico’s zijn opgenomen. Daarnaast kan worden beschikt over incidentele weerstandscapaciteit in de vorm van de vrije aanwendbare reserves en de post onvoorzien. Tevens heeft Huizen geen schulden, lage (woon)lasten en een goede reservepositie. De grondexploitaties zijn actueel en er worden in totaliteit geen verliezen verwacht. De aanwezige reserves zijn voldoende voor het opvangen van de eventuele risico’s.

Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidskaders

- Mobiliteitsplan Huizen (2020)
- Plaatsingsbeleid publieke laadpalen Huizen (2021)
- Meerjarenonderhoudsplan infrastructuur en riolering
- Beheerplan wegen 2022 – 2026
- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en Waterplan Huizen 2016-2025 (2016)
- Verordening op de afvoer van hemel- en grondwater (2017)
- Verordening Fysieke Leefomgeving (2022)
- Beleid openbare verlichting 2020-2025 (2019)
- Beheerplan civiele kunstwerken (vaststelling 2023/2024)
- Notitie plaatsingscriteria afvalbakken en zitmeubilair gemeente Huizen 2017
- Beleidsplan gladheidsbestrijding 2023
- Bomenbeleidsplan (vaststelling 2023)
- Groenstructuur op hoofdlijnen (vaststelling 2023)
- Evaluatienota wijk en buurtbeheer (2015)
- Duurzame inrichting en beheer openbare ruimte door team W&S (2015)
- Evaluatie onkruidbestrijding verhardingen (2016)
- Evaluatie aanpak boomwortelschade (2013)
- Veegplan (2009)
- Bestendig beheer openbare ruimte flora en fauna wet gedragscode bestendig beheer 2015-2019
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs (2009)
- Sportnota ‘Sport verenigt Huizen’ (2019-2025)
- Nota speelruimtebeleid ‘SpeelWijzer’ (2017)
- Meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen
- Meerjarenonderhouds- en investeringsplan buitensportaccommodaties
- Meerjarenonderhouds- en investeringsplan speelplaatsen

Project doorontwikkeling Openbare werken

Het beheer van de openbare ruimte en de bijbehorende kapitaalgoederen vindt steeds meer planmatig en cyclisch plaats. Het beheer en onderhoud van de verschillende assets stemmen we op elkaar af, waarbij klimaatadaptatie vaak het gemeenschappelijke thema vormt.
Het beheer van de bovengrondse en ondergrondse infrastructuur is gebaat bij een goed beheerssysteem met voldoende data. Om de verschillende meerjarenonderhoudsplannen zowel planmatig als financieel beter op elkaar af te stemmen zetten we stapsgewijs in op het gebruik van een integraal beheerssysteem. In 2024 continueren we het omzetten van de bestaande beheerssystemen voor riolering en wegen.

Financieel

Als Financieel kader worden de bij *Beleidskaders* genoemde onderhoudsplannen gehanteerd. Voor de onderdelen Infrastructuur (wegen en kunstwerken), Riolering, Openbare verlichting en Gemeentelijke accommodaties zijn onderhoudsvoorzieningen ingesteld. Sinds 2022 hebben we bij beheer en projecten te maken met substantiële kostenstijgingen voor bouwmaterialen, energie en het niet tijdig beschikbaar zijn van aannemers. De verwachting is dat deze ontwikkeling zich de komende jaren zal voortzetten. De impact hiervan op de uitvoering van beheer en projecten is nu niet te voorzien, maar het is evident dat de geraamde budgetten voor de komende jaren structureel zullen moeten worden bijgesteld De vertaling hiervan vindt plaats in de uitwerking van motie M9 (raadsvergadering 6 juli 2023) en wordt aangeboden bij de behandeling van de voorjaarsnota 2024.

Wegen

Overeenkomstig de beleidskaders zoals verwoord in het Beheerplan wegen 2022 – 2026 inspecteren we ieder jaar alle wegen.

Voor 2024 is een aantal projecten geprogrammeerd, die gekoppeld zijn aan rioolvervanging:
- Renovatie Visserstraat en Vletstraat
- Renovatie Rokerijweg, Installatieweg en Fabrieksweg
- Renovatie Noorderweg
- Renovatie Bestevaer parallel
- Planvorming en start herinrichting ‘t Harde
- Planvorming en start herinrichting Stad en Lande

Er vindt groot onderhoud aan asfaltverhardingen plaats: rijbaan Nieuwe Bussummerweg (buiten bebouwde kom), De Ginckellaan, fietspad Bestevaer (West), fietspad Baanbergenweg.
In de wijken Bovenmaat West en de Bijvanck voeren we groot onderhoud uit aan de elementenverharding.

Kunstwerken

Er zijn circa 400 civiele kunstwerken (bruggen, viaducten, (kade)muren, oeverconstructies etc) binnen de gemeente Huizen. In 2022 is het areaal geïnventariseerd en geïnspecteerd, op basis waarvan het beheerplan in 2023 en 2024 wordt geactualiseerd. De financiële opgave die hieruit voortkomt wordt meegenomen in de uitwerking van motie M9 en zal worden aangeboden bij de behandeling van de voorjaarsnota 2024.
De meerjarenonderhoudsplanning vormt de basis voor het structurele en het groot onderhoud.

HAVEN
In 2022 zijn alle civiele constructies en technische installaties in de haven geïnventariseerd en geïnspecteerd. Na besluitvorming over het beleidsplan voor de haven (voorzien in 2023) kan het meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld. De financiele aspecten hiervan worden in beeld gebracht bij de uitwerking van motie M9.

Infrastructuur

Voor de uitgaven aan het onderhoud van de wegen en kunstwerken is de voorziening infrastructuur ingesteld.

De geplande werkzaamheden zien er als volgt uit:

	Groot onderhoud (A)	Jaarlijks onderhoud (B)	A+B
Onderhoud wegen	1.666.000	560.529	2.226.529
Onderhoud kunstwerken	110.745	48.082	158.827
Totaal onderhoudskosten	**1.776.745**	**608.611**	**2.385.356**
Budget groot onderhoud en projecten	771.509		
Onttrekking voorziening	**1.005.236**		

Voor de infrastructuur (wegen en kunstwerken) is een 40-jaren groot onderhoudsplan opgesteld. Op basis van het 40-jaren groot onderhoudsplan is de Voorziening Infrastructuur ingesteld en wordt jaarlijks € 523.370 gedoteerd.

Riolering

In 2016 is het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en Waterplan Huizen geactualiseerd en vastgesteld. Dit plan vormt de basis voor de meerjarenonderhoudsplanning riolering. De projecten die in 2024 integraal worden uitgevoerd gaan in samenhang met projecten voor het verbeteren van de leefomgeving en groot onderhoud aan de verharding. Het betreft de volgende projecten:
- rioolvervanging Visserstraat en Vletstraat
- rioolvervanging Rokerijweg
- rioolvervanging Noorderweg
- rioolvervanging Bestevaer parallel
- voorbereiding en start rioolvervanging ’t Harde
- voorbereiding en startrioolvervanging Stad en Lande basis- oorspronkelijk

- Aanpassen persleiding Crailoseweg

De begrote uitgaven en inkomsten voor 2024 zien er als volgt uit, waarbij nog geen rekening is gehouden met besluitvorming over Stad en Lande:

Riolering	
Groot onderhoud/investeringen	3.984.365
Jaarlijks onderhoud inclusief reinigen	302.222
Overige kosten	1.832.823
Totaal onderhoudskosten	**6.119.410**
Inkomsten rioolheffing	**4.880.418**

De stand van de voorziening eind 2024 wordt begroot op € 12.404.309.

Er is sprake van een kostendekkende rioolexploitatie, waarbij de lasten en tarieven via de voorziening worden geëgaliseerd.

Openbare verlichting

Het Beleidsplan openbare verlichting 2020-2025 vormt de basis voor de vervanging en onderhoud van de verlichting in onze gemeente. Energielasten zijn substantieel gestegen en lijken blijvend hoog te zijn, ook in 2024. Hoe deze lasten zich verder ontwikkelen is niet voorspelbaar.

De begrote uitgaven voor 2023 zijn als volgt:

Openbare verlichting	
Groot onderhoud	201.545
Jaarlijks onderhoud	119.929
Overige kosten (electra en doorbelasting)	145.038
Totaal onderhoudskosten	**466.512**

Op basis van het 40-jaren groot onderhoudsplan is de Voorziening Openbare Verlichting ingesteld en wordt jaarlijks € 394.530 gedoteerd. Vanuit het collegeprogramma 2022-2026 is er een toevoeging aan de dotatie van € 800.000 in 2024 voor het plaatsen van antieke lantaarnpalen in het oude dorp. De stand van de voorziening eind 2023 wordt begroot op € 1.002.171.

Water

Het Waterplan Huizen 2016 – 2025 is vooralsnog niet financieel vertaald, vanwege een dialoog met het waterschap over beheer van oevers. De dialoog met het waterschap richt zich op het omzetten van ‘harde’ oeverbeschoeiingen naar natuurlijkvriendelijke oevers door het waterschap. In de praktijk blijkt dit niet overal mogelijk te zijn, waardoor bestaande beschoeiingen alsnog vervangen moeten worden. Waarbij de gemeente ervan uitgaat dat de hieraan verbonden kosten voor rekening van het waterschap komen. Het regulier onderhoud aan de oevers en beschoeiingen is wel reeds in de begroting opgenomen. In overleg wordt een pilot gepland, waarin we met het waterschap Amstel Gooi en Vecht langs een gedeelte van de singel wordt gebaggerd en (o.a. natuurvriendelijke) oevers worden aangelegd. De pilot moet leiden tot financiële inzichten.

Groen

Bomen worden jaarlijks geïnspecteerd en gecontroleerd op vitaliteit en veiligheid. Eind 2023 worden het bomenbeleidsplan en de groenstructuurvisie op hoofdlijnen vastgesteld.
Met ingang van 2024 zal het groenonderhoud op basis van samenwerking opnieuw zijn aanbesteed. De nieuwe groenbestekken zijn gericht op klimaatadaptatie, biodiversiteit en duurzaamheid. Onderdeel van de nieuwe groenbestekken vormt de omvorming van groen zodat deze toekomstbestendig is. In lijn van motie M9 (raadsvergadering 6 juli 2023) zullen ook voor de asset

groen ambities en opgaven verder in beeld gebracht worden, waarna deze in een geactualiseerde meerjarenonderhoudsplanning worden uitgewerkt.

De begrote uitgaven voor het onderhoud aan bomen in 2024 zijn € 280.400.
Voor het onderhoud van het overig groen zijn de begrote uitgaven voor 2023 € 3.332.174 waarvan kosten overhead € 1.524.058.

Gemeentelijke accommodaties: gebouwen, sportaccommodaties, kinderopvanglocaties, begraafplaatsen, speelplaatsen

	Begroot onderhoud	Stand voorziening
Gebouwen	987.509	8.112.065
Buitensportaccommodaties	174.346	766.956
Speelplaatsen	60.198	264.007

Groot Onderhoud en renovaties van gemeentelijke accommodaties vinden plaats op basis van recente meerjarenonderhouds- en -investeringsplannen. Deze worden in gedeelten eens in de 5 jaar geactualiseerd. De planperiode bedraagt 20 jaar voor bestaande gebouwen en 40 jaar bij nieuwe gebouwen, met de bedoeling om grote financiële tegenvallers in de toekomst te voorkomen. Het groot onderhoud van de buitensportaccommodaties (sportvelden en atletiekbaan) en de speelplaatsen is gebaseerd op verwachte afschrijvingstermijnen.

De met de plannen gepaard gaande kosten zijn in de begroting opgenomen en worden geëgaliseerd middels onderhoudsvoorzieningen die op het gewenste peil zijn gebracht. Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV 2015) mogen onderhoudsvoorzieningen geen negatief saldo vertonen.

Daarnaast is in 2007 besloten om niet meer te reserveren voor zaken met een duidelijk “gebruiksduur verlengend karakter”. Op het moment dat deze vervangingen aan de orde zijn, zullen de lasten daarvan worden afgezet tegen de verwachte resterende gebruiksduur van de accommodatie, zodat met het oog op de toekomst van het gebouw een juiste afweging kan worden gemaakt. Bij deze investeringen gaat het globaal om de volgende zaken:

- de algehele vervanging van kozijnen, ramen en deuren,
- de algehele vervanging van de radiatoren en
- de algehele vervanging van de bestrating rond een gebouw.

De voorziene investeringen voor de komende 20 jaar in gebouwen worden, voor zover het beheer van de accommodaties door de gemeente wordt gedaan, door bureau BBN per gebouw inzichtelijk gemaakt op basis van een visuele inspectie en worden in ons meerjareninvesteringsschema opgenomen. De kapitaallasten, gebaseerd op een gebruiksduurverlenging, worden opgenomen in de begroting.

Voor de accommodaties die in eigendom zijn van de gemeente, maar met ingang van 2021 worden beheerd door SRO Huizen B.V. (Sportcentrum De Meent, sporthal Wolfskamer, de gemeentelijke gymzalen en zwembad Sijsjesberg) worden de meerjarenonderhoudsplannen elke 5 jaar geactualiseerd door SRO. Vervolgens worden deze plannen net als de overige plannen in onze begroting verwerkt. De onderhoudsvoorzieningen zijn niet overgedragen aan SRO. SRO wordt jaarlijks bevoorschot voor de uitvoering van de meerjarenonderhouds- en investeringsplannen.

De grotere investeringen in de buitensportaccommodaties zoals de atletiekbaan en de kunstgrasvelden worden, gelet op het karakter van vernieuwbouw, geactiveerd en afgeschreven over de genormeerde gebruiksduur. Het meerjarenonderhouds- en investeringsplan voor de buitensportaccommodaties is voor het laatst in 2019 door de gemeente geactualiseerd. Gelet op de ontwikkelingen bij de kunstgrasvelden met name als gevolg van strengere milieueisen moet bij de eerstvolgende actualisering van de plannen in 2024 rekening worden gehouden met hogere investeringen en dus hogere kapitaallasten en mogelijke aanpassingen van de afschrijvingstermijnen. Het meerjarenonderhouds- en vervangingsplan voor de speelplaatsen dateert uit 2021 en moet dus in 2025 weer worden geactualiseerd.

Inspectie gebouwen volgens kwaliteitsnorm NEN 2767

NEN 2767 zorgt voor het uniform inspecteren en in kaart brengen van de technische staat van alle bouw- en installatiedelen m.b.t. gebouwen en/of infrastructuur. Door middel van conditiescores kunnen gemakkelijk vergelijkingen worden gemaakt tussen de verschillende onderhoudstoestanden van accommodaties. Zo geven de resultaten inzicht in onderhoudskosten en mogelijke risico’s. Kortom met deze norm kan de kwaliteit worden gewaarborgd en worden vergeleken met ander vastgoed van

andere vastgoedbeheerders. De landelijke kwaliteitsnorm voor oudere gebouwen is vastgesteld op niveau 3.



Volgens planning is in 2022 de eerste helft van de meerjarenonderhoudsplannen uit 2017 geactualiseerd. In 2023 wordt de tweede helft van de meerjarenonderhoudsplannen uit 2018 geactualiseerd en in de begroting verwerkt. De gegevens worden tevens verwerkt in O-prognose en vervolgens uitgewerkt in jaarplannen. Voordat de geplande activiteiten worden uitgevoerd wordt kritisch gekeken of deze ook echt nodig zijn of dat ze nog kunnen worden uitgesteld. Daarnaast worden bepaalde activiteiten bij verschillende gebouwen (zoals schilderwerk) vaak geclusterd uitgevoerd om efficiencyvoordelen te kunnen behalen, waardoor binnen de planning verschuivingen kunnen voorkomen. Ook (gebieds)ontwikkelingen aan of in de nabijheid van accommodaties kunnen reden zijn om groot onderhoud uit te stellen, mits dit verantwoord is uiteraard. Aan de andere kant kunnen er ook redenen zijn om groot onderhoud of vervangingen naar voren te halen. In het algemeen kan gesteld worden dat er geen sprake is van achterstallig onderhoud met betrekking tot het beheer van onze kapitaalgoederen, aangezien de landelijke norm (NEN 2726 - niveau 3 voor oudere gebouwen) ruimschoots wordt behaald.

Project Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

In het collegeprogramma 2018-2022 van de gemeente Huizen was opgenomen dat in deze collegeperiode beleid wordt opgesteld voor het aardgasvrij en energieneutraal maken van het gemeentelijke vastgoed. In het collegeprogramma 2022-2026 wordt dit beleid voortgezet. Daarbij heeft de gemeenteraad gevraagd om ook te kijken naar meekoppelkansen op het gebied van klimaatadaptatie. Het kabinet presenteerde 28 juni 2019 het Klimaatakkoord, waarin gesproken wordt over CO2-arme vastgoedportefeuille in 2050. Dit betekent in elk geval aardgasvrij en klimaatneutraal. Het streven is energieneutraal. Deze ambitie heeft gevolgen voor het gemeentelijke vastgoed, zowel technisch, financieel als voor de gebruikers van de gebouwen.
De beleidsnotitie “Verduurzaming gemeentelijk vastgoed” is bij de begrotingsraad in 2020 vastgesteld door de raad. De uitwerking vindt als volgt plaats:

1. In 2021/2022 heeft uitwerking en besluitvorming (raadsvergadering 7 juli 2022) plaatsgevonden over de opgestelde businesscases voor het eerste cluster van gebouwen. De voorgestelde maatregelen voor deze gebouwen worden in 2023 en 2024 na afstemming met de gebruikers tot uitvoering worden gebracht.
2. Bij de begrotingsraad in 2022 is besloten tot het opstellen van businesscases voor het tweede cluster gebouwen. Deze worden nu uitgewerkt, besluitvorming over de uitvoering vindt volgens planning bij gebrek aan capaciteit zowel de adviseurs als bij de aannemers/installateurs pas in 2024 plaats.
3. Bij de begrotingsraad 2023 vindt besluitvorming plaats over de op te stellen businesscases voor het derde cluster van gebouwen, waarvoor nu ook de actualisering van de meerjarenonderhoudsplannen plaatsvindt.

Financiering

Wet Fido

De wet Fido stelt regels voor het financieringsgedrag voor decentrale overheden en dan met name de regels voor het beheersen van financiële risico's zowel bij het aantrekken als uitzetten van gelden en voor het beheer van treasury. De wet is in 2013 aangepast in verband met het verplicht schatkistbankieren.

Schatkistbankieren

Met ingang van 1 januari 2014 zijn decentrale overheden verplicht tot schatkistbankieren. Dit houdt voor de gemeente in dat, behoudens een gering drempelbedrag, tegoeden aangehouden dienen te worden bij het ministerie van Financiën. Tevens is het toegestaan om leningen uit te zetten bij andere openbare lichamen mits er geen financieel toezicht relatie aanwezig is.

Duurzaamheid beleggingsportefeuille

De beleggingsportefeuille zal niet meer worden gescreend op duurzaamheid. Door de verplichting tot schatkistbankieren zal de huidige portefeuille immers geen wijziging meer ondergaan, anders dan dat beleggingen aflopen en (her)beleggingen bij de Staat c.q. bij lokale overheden gaan plaatsvinden.

Rendement 2024

Door de verplichting tot schatkistbankieren zijn voor de renteontwikkeling nog maar twee zaken van belang; het rendement op staatsleningen en de kapitaalmarkt voor leningen aan lokale overheden. Ten opzichte van dezelfde periode vorig jaar zijn de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt gestegen. Zo is rente van een 10-jarige staatslening op dit moment ca 2,8% ten opzichte van 1,67% in 2023. Een 10 jarige fixe-lening aan een lokale overheid geeft een rente van ca 3,47% ten opzichte van 1,95% in 2023. Dankzij de bestaande langlopende beleggingen wordt verwacht dat voor 2024 nog een rendement van 2,01% op de belegde gelden kan worden behaald. De jaren daarna zal, als gevolg van schatkistbankieren, het rendement nagenoeg gelijk blijven. Voor 2027 zal het rendement uitkomen op 2,05%. Het rendement op schatkistbankieren wordt in 2024 ingeschat op 1,5%.

Overzicht treasuryfunctie

Rentebaten				
(bedrag x € 1.000)	**2024**	2025	2026	2027
Rentebaten schatkistbankieren	450	450	450	450
Rentebaten belegde gelden	1.082	963	1.026	1.015
Rentebaten verstrekte leningen (oa startersleningen)	54	54	54	54
Kosten effecten	-3	-3	-3	-3
Dividend aandelen BNG	176	176	176	176
Netto rentebaten	**1.309**	**1.190**	**1.253**	**1.242**

Risicobeheer:

Volgens artikel 13 BBV dient de financieringsparagraaf in te gaan op risico's ten aanzien van rente, krediet, liquiditeit, koers en het feit dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de "publieke taak" mag dienen. De uitzettingen van overtollige middelen moeten een prudent karakter hebben.

Renterisico: kasgeldlimiet en de rente-risiconorm

Evenals in voorgaande jaren zal de Gemeente Huizen ook voor het begrotingsjaar 2024 volgens de huidige liquiditeits- en financieringsplannen binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm blijven. De

kasgeldlimiet stelt een grens aan de netto-financiering met een looptijd van maximaal 1 jaar. De limiet wordt gedefinieerd als een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Op basis van het in de wet opgenomen percentage van 8,5% betekent dit voor de gemeente Huizen een limiet van ca € 19,6 miljoen euro. Tabel 1 geeft een overzicht van de prognose van het kasgeldlimiet voor 2024.

De wet FIDO bepaalt dat een gemeente op maximaal 20% (vast percentage) van zijn vaste schuld renterisico mag lopen. Aangezien het bedrag waarover de gemeente in het kader van renteaanpassingen en aan te trekken financieringsmiddelen uit hoofde van herfinanciering risico loopt in 2024 nihil is, voldoen wij aan de gestelde norm. Ook voor de jaren daarna geldt dat de gemeente, uitgaande van de meerjarenprognose met betrekking tot de financieringspositie, de norm onderschrijdt. Er hoeven derhalve geen acties ondernomen te worden om aan de norm te voldoen. In tabel 2 worden renterisiconorm en renterisico's vaste schuld vermeldt. Uit het voorgaande blijkt dat de risico's die de gemeente Huizen loopt over haar treasury-activiteiten en uitgaande van de huidige meerjarenprognose gering zijn.

Liquiditeitsrisico

Het liquiditeitsrisico is het risico dat de gemeente wordt geconfronteerd met een liquiditeitstekort. Dit risico kan voor 2024 (en volgende jaren) als laag worden aangemerkt. In de afgelopen jaren is sprake geweest van een liquiditeitsoverschot. Voor de komende jaren mag verwacht worden dat door stijgende uitgaven en dalende inkomsten vanuit het Rijk het liquiditeitsoverschot zal dalen. Mede als gevolg van vrijvallende beleggingen zal het aantrekken van vreemd vermogen naar de huidige inzichten niet aan de orde zijn.

Koersrisico

Ook het koersrisico van de gemeente Huizen is zeer beperkt. Er zijn steeds middelen uitgezet tegen vastrentende waarden (deposito's, obligaties en onderhandse leningen). Door afstemming van de looptijden op de liquiditeitenplanning kunnen in principe alle uitzettingen tot het einde van de looptijd worden aangehouden. Vastrentende waarden garanderen dat op de einddatum de nominale waarde wordt uitgekeerd, zodat geen sprake is van koersrisico op de einddatum.

Kredietwaardigheidrisico

Er wordt blijvend extra aandacht besteed aan de kredietwaardigheid van financiële ondernemingen. Om het risico te beperken worden frequent de financiële ondernemingen getoetst ten aanzien van de rating bij Moody's, S&P en Fitch en worden de berichtgevingen omtrent de financiële ondernemingen nauwlettend gevolgd. Echter als een financiële onderneming tijdens de looptijd van de uitzetting een lagere rating krijgt, is de gemeente niet verplicht haar gelden bij die instelling terug te trekken. Het verplicht schatkistbankieren heeft hier niets aan veranderd.

Daarnaast wordt het totaal aan beleggingen bij financiële ondernemingen steeds kleiner doordat ieder jaar een aantal van deze beleggingen worden afgelost en indien mogelijk herbelegd bij lokale overheden. Per 1-1-2024 is van de totaal belegde gelden 98% ondergebracht bij lokale Nederlandse overheden en 2% bij financiële instellingen.

Zolang er geen noodzaak is zullen bestaande beleggingen, waarvan de rating gedurende de looptijd is gedaald, worden aangehouden.

Publieke taak

In het kader van de uitoefening van de treasuryfunctie geschieden al de transacties per definitie ten dienste van de publieke taak.

Prudent beheer

Bij het prudent beheer van middelen draait het om voldoende kredietwaardigheid van de tegenpartij (debiteurenrisico) en een beperkt marktrisico van de uitzetting. De gemeente Huizen heeft in het

verleden uitsluitend belegd in onderhandse leningen en openbare obligaties binnen de kaders van de geldende regelgeving.

Kasgeldlimiet (tabel 1)

		Bedragen x € 1.000			
		1e kw.	**2e kw.**	**3e kw.**	**4e kw.**
Omvang begroting per 1 januari 2023 (= grondslag)					
		126.782	126.782	126.782	126.782
1)	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	- in procenten van de grondslag *	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	- in bedrag	10.776	10.776	10.776	10.776
2)	**Omvang vlottende korte schuld**				
	Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
	Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
3)	**Vlottende middelen**				
	Contante gelden in kas	-	-	-	-
	Tegoeden in rekening-courant	10.000	10.000	10.000	10.000
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-	-	-	-
	Toets kasgeldlimiet				
4)	Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	10.776	10.776	10.776	10.776
	Ruimte (+) / **Overschrijding** (-); (1) - (4)	**20.776**	**20.776**	**20.776**	**20.776**

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (tabel 2)

		Bedragen x € 1.000			
		2024	**2025**	**2026**	**2027**
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	5.261	3.261	1.461	2.761
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	-5.261	-3.261	-1.461	-2.761
3a	Nieuwe aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen	-	-	-	-
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	-	-	-	-
5	Betaalde aflossingen	-	-	-	-
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-	-	-
7	**Renterisico op vaste schuld (2 + 6)**	**-5.261**	**-3.261**	**-1.461**	**-2.761**
	Renterisiconorm				
8	Begrotingstotaal (lasten) 1 januari 2023	126.872	126.872	126.872	126.872
9	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
10	**Renterisiconorm (8*9/100)**	**25.374**	**25.374**	**25.374**	**25.374**
	Toets renterisiconorm				
10	Renterisiconorm	25.374	25.374	25.374	25.374
7	Renterisico op vaste schuld	-5.261	-3.261	-1.461	-2.761
11	**Ruimte (+) /Overschrijding (-); (10 - 7)**	**30.635**	**28.635**	**26.835**	**28.135**

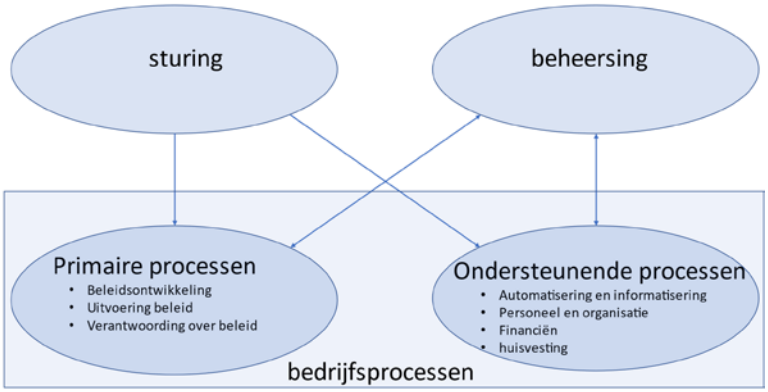
Bedrijfsvoering

Voorwoord

Het afgelopen jaar hebben we gewerkt aan een doorontwikkeling van de organisatie. Hierbij heeft Koers en Richting gekoppeld aan Sturen en In Control zijn voorop gestaan. Dat is immers de kernboodschap van onze opgave zoals deze is verwoord in het BMC-rapport van anderhalf jaar geleden. In de paragraaf bedrijfsvoering leggen we verantwoording af aan de raad. Hoe dat er moet komen te zien is in de inleiding beschreven *(Uit Notitie Paragraaf bedrijfsvoering, aug 2021, Commissie BBV).* Daarna volgt de toelichting bij de verschillende bedrijfsvoeringsonderdelen. Nog niet allemaal zoals we ze willen hebben conform onze ambitie, maar het begin is er. Onze 'winkel' blijft voor inwoners altijd open. Dat gaat voor. De komende jaren blijven we u op de hoogte houden van de ontwikkelingen in deze paragraaf.

Inleiding

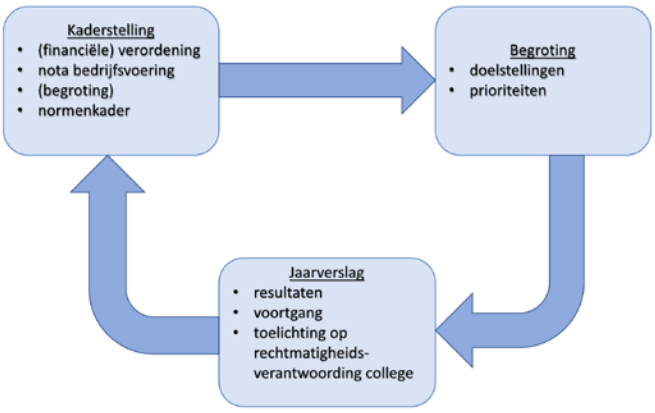
"De paragraaf bedrijfsvoering beschrijft hoe de gemeente de eigen bedrijfsprocessen die nodig zijn om beleidsdoelstellingen uit de eigen programma's te realiseren, beheerst en aanstuurt. Het betreft zowel beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en de sturing en beheersing ervan.



Onder sturing wordt verstaan het proces waarbij richting wordt gegeven aan een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren. Onder beheersing wordt verstaan het proces waarbij een stelsel van maatregelen en procedures wordt ingevoerd en gehandhaafd om vast te stellen of de uitvoering in overeenstemming is en blijft met de gemaakte plannen.

Sturen en beheersen van de bedrijfsprocessen is primair de verantwoordelijkheid van het college. De paragraaf bedrijfsvoering moet de raad in staat stellen zich een oordeel te kunnen vormen over de inrichting en het functioneren van de bedrijfsvoering in de zin dat deze doeltreffend en doelmatig is ingericht. De raad moet inzicht krijgen in hoe de gemeente een specifiek onderwerp beheerst en welke risico's er worden gelopen.

Cyclus paragraaf bedrijfsvoering
De cyclus bestaat uit kaderstelling, begroting en verslag. Met de **kaders** bepaalt de raad op hoofdlijnen welke resultaten met welke uitvoering en bijbehorende middelen door het college uitgevoerd moeten gaan worden. De kaders en doelstellingen kunnen zowel kwalitatief als kwantitatief van aard zijn. Een voorbeeld van een kwalitatief kader is het gewenste kwaliteitsniveau van dienstverlening aan de burgers en bedrijven via bijvoorbeeld het burgerservicepunt.



In de paragraaf bedrijfsvoering van de **begroting** worden de concrete beleidsvoornemens in de vorm van de doelstellingen op onderdelen van de nota bedrijfsvoering opgenomen en toegelicht. Het gaat daarbij niet alleen om kwantitatieve doelstellingen (zoals aantal fte's), ook kwalitatieve aspecten verdienen aandacht. Het gaat bij de doelstellingen vooral om die onderdelen, die prioriteit hebben of vanuit de risicoanalyse aandacht vragen.

In de paragraaf bedrijfsvoering van het **jaarverslag** wordt inzicht gegeven in de geboekte voortgang en resultaten op het gebied van de bedrijfsvoering.

Missie, visie, strategie, kernwaarden

Strategische richting geactualiseerd
In de loop van 2022 en 2023 is de strategische richting geactualiseerd. Het 'Lonkend perspectief' is het strategisch kader voor het college en de directie/CMT om de organisatie aan te sturen en het geeft medewerkers richting in de wijze waarop zij hun werk doen. Het Lonkend perspectief bestaat uit een beschrijving van de identiteit van de gemeente, de visie, missie, kernactiviteiten, strategie, waarden en de HR-visie (wat voor organisatie / werkgever willen we zijn).



Sturingsfilosofie en jaarplannen
Als onderdeel van het lonkend perspectief is in 2023 ook een nieuwe sturingsfilosofie uitgewerkt. De sturingsfilosofie beschrijft de belangrijkste organiseer- en sturingsprincipes voor de ambtelijke organisatie. Kernpunten in de sturingsfilosofie zijn.

- Duidelijk onderscheiden van verschillende werksoorten: uitvoerende processen, beleidsprocessen, projecten/programma's en (nieuw) opgaven;
- Gelijkwaardige samenwerking tussen opdrachtgever en opdrachtnemer;
- Starten met een nieuwe, praktische werkwijze voor jaarplannen: nadruk ligt hierbij op resultaatverantwoordelijke eenheden (teams, clusters);
- Gedurende het jaar voortgangsgesprekken op basis van de jaarplannen.

Werkdruk blijft aandachtspunt
Hoge werkdruk in combinatie met nieuwe taken was een belangrijke aanleiding voor de organisatiescan en het beperken van die werkdruk een belangrijke doelstelling voor het Concern-ontwikkelprogramma. De raad is tijdens de formatie na de gemeenteraad verkiezingen in kennis gesteld van de uitkomsten van de organisatiescan. Dat heeft ertoe geleid heeft dat medio 2022 incidenteel € 0,5 miljoen en met ingang van 2023 structureel € 1,0 miljoen beschikbaar is gesteld voor versterking van de personele bezetting. Inmiddels zijn drie rondes met verruimingen in de formatie geaccordeerd door het college. Hiermee is op een aantal functies structurele inzet geborgd. Deels zijn nieuwe collega's aangenomen, deels loopt de werving nog en soms worden de middelen nu nog gebruikt voor tijdelijke inhuur. In de laatste maanden van 2023 worden de nu nog resterende middelen toegewezen voor verdere versterking van de formatie. Dat zal vooral gericht zijn op het versterken van bedrijfsvoeringstaken.

Beperken van werkdruk gaat niet alleen over het uitbreiden van formatie, maar óók over taken slim organiseren en uitvoeren en over prioriteren. Met het introduceren van de termijnagenda voor de raad is al een stap gezet voor het plannen en prioriteren van het werk. Ook de jaarplannen zullen hierbij helpen.

Beoogd gevoel als basis voor gedrag
Met het Lonkend perspectief op papier zetten, is het natuurlijk nog niet in praktijk gebracht. In 2023 hebben we verschillende bijeenkomsten met medewerkers en leidinggevenden gehad voor het 'laden' van de gedefinieerde (kern)waarden. Daarbij is gekozen voor een vooral positieve benadering: het definiëren van gewenst gedrag; waarmee ook een gezamenlijke basis wordt gevormd om elkaar aan

te spreken op eventueel ongewenst gedrag. In de onderlinge samenwerking willen we dat ieder zich veilig, gehoord / gezien / begrepen, gewaardeerd en gestimuleerd voelt.

Aanpassingen organisatorische inrichting
In 2023 heeft het college een voorgenomen beluit genomen over aanpassingen van de organisatorische inrichting van de twee afdelingen in het fysieke domein. Van de ondernemingsraad is advies gevraagd over de voorgenomen aanpassing. Deze organisatorische aanpassing zal in 2024 zijn beslag krijgen. Binnen afdeling Maatschappelijk beleid is cluster bedrijfsvoering 'opgewaardeerd' tot een team met eigen teamleider.

Versterken concernbrede bedrijfsvoeringstaken
Het versterken van de bedrijfsvoering was één van de aanbevelingen in de organisatiescan van 2022. Eén van de werkgroepen binnen het concern ontwikkelprogramma heeft hierover haar advies uitgebracht. Op basis van dat advies wordt vanaf september '23 het eigenaarschap voor de belangrijkste concernbrede bedrijfsvoeringstaken duidelijk belegd. Vervolgens wordt voor ieder van die taken uitgewerkt hoe invulling wordt gegeven aan rollen (kaderstellen, adviseren, uitvoeren/ondersteunen en control) en processen binnen die taak. Mogelijk kunnen hier nog aanvullende behoefte voor uitbreiding van de formatie uit voort komen.

Dienend leiderschap blijft het uitgangspunt
Dat uitgangspunt is bevestigd in het Lonkend perspectief. Om leidinggevenden binnen de organisatie te ondersteunen in hun doorlopende ontwikkeling hierin wordt training en intervisie aangeboden.

Zichtbaarheid van en vertrouwen in het CMT
Het CMT heeft in de eerste helft van 2023 haar prioriteiten opnieuw vastgesteld: het CMT concentreert zich op de strategische richting, planning & voortgang van beleidsprogramma's en bedrijfsvoeringstaken, organisatieontwikkeling en onderlinge intervisie. De eigen werkwijze is aangescherpt (doorlopende actielijst, standaardagenda, jaaragenda) en er worden actiever berichten vanuit het CMT gedeeld om alle collega's te informeren over wat besproken en besloten wordt. Verder is in het CMT besloten om besluiten gezamenlijk te nemen en dus niet meer CMT als adviesorgaan naar directie en om deze besluiten te nemen op basis van consent. Het draagvlak voor concernbrede besluiten zal hiermee naar verwachting toenemen.

Concernbrede speerpunten voor organisatieontwikkeling 2024:
- Blijvende aandacht voor beheersen van de **werkdruk** (toewijzen resterende middelen; vaste plek in de jaarplannen en voortgang onder formatie/financiën en specifieke aandacht in de individuele gesprekscyclus);
- Verder bouwen aan de beoogde **werksfeer / gewenst gedrag** (o.a. door in bijeenkomsten per team gewenst gedrag te definiëren op basis van beoogd gevoel; werkafspraken hierover te maken en die te onderhouden;
- Opstarten en verder ontwikkelen van de nieuwe werkwijze van de **jaarplannen** voor vakafdelingen en bedrijfsvoeringstaken;
- Opstarten van **opgavegericht werken** (OGW) als nieuwe manier om vanuit de gemeentelijke organisatie bij te dragen aan actuele, lokale maatschappelijke uitdagingen (voorbereiden werkwijze en intervisie vanuit gilde OGW; bemensing van rollen en mogelijk opstarten van onderdelen van opgavegericht werken);
- Evalueren en eventueel aanpassen van **overlegstructuren** en werkwijze daarin om een gelijkwaardige rol van alle deelnemers te borgen;
- Onderzoeken, ontwerpen en doorvoeren van aanpassingen in **organisatorische inrichting** (Fysiek domein, BBO);
- Versterken inrichting en invulling van en sturing op de **bedrijfsvoeringstaken;**
- Doorontwikkelen **dienend leiderschap** (audit, training, intervisie);
- Bestendigen werkwijze in en communicatie vanuit **CMT;**
- Voorbereiden MTO 2025, met eventueel al deelmetingen in 2024.

Rapportage over voortgang via paragraaf bedrijfsvoering in plaats van grote projecten
Met deze speerpunten zijn zowel de opvolging van het concern ontwikkelprogramma als ook de voor 2022 en 2023 vastgestelde prioriteiten in de opvolging van het MTO 2022 gedekt. Over de voortgang op die speerpunten zal worden gerapporteerd in de paragraaf bedrijfsvoering in het jaarverslag 2023. Daarmee zouden de aparte (grote projecten) rapportages over het concern ontwikkelprogramma en

de opvolging van het MTO kunnen vervallen. Besluit hierover wordt nog apart aan de raad voorgelegd.

Integriteit

Inleiding
In mei 2023 is de Jaarrapportage Integriteitsbeleid 2021/2022 gepubliceerd en besproken in commissie ABM. Met de in de begroting voor 2024 gewijzigde opzet voor de paragraaf bedrijfsvoering, is het de intentie om de raad zowel in de begroting als in het jaarverslag via de paragraaf bedrijfsvoering te informeren over het integriteitsbeleid. De aparte jaarrapportage Integriteitsbeleid zou daarmee komen te vervallen. Besluit hierover wordt nog apart aan commissie ABM / de raad voorgelegd.

Hoe staan we ervoor (augustus 2023)?
- Het integriteitsbeleid staat. De aanpassing van de ambtelijke gedragscode, met een meer expliciete formulering van de bepalingen over arbeidsdiscriminatie en het toevoegen van het sanctiebeleid, ligt klaar (goedkeuring Q3 2023).
- Reguliere activiteiten voor het afleggen van de ambtseed, het verstrekken van de integriteitsverklaring en het registreren van nevenwerkzaamheden en financiële belangen, lopen naar behoren. De Summerschool is in 2023 weer doorgegaan met workshops over Aanspreken / werken aan een veilig werkklimaat, over Dienend Leiderschap en Verbindend communiceren.
- De openstaande vacature voor de HR-beleidsadviseur met onder andere integriteit in het takenpakket, is nog steeds niet vervuld. Daardoor zijn er ook in 2023 tot nu toe minder specifieke activiteiten en communicatie-uitingen geweest.
- Het cultuurprogramma Lonkend perspectief is goed onderweg. In 2023 ligt de nadruk op definiëren van gewenst gedrag en op het maken van werkafspraken om hier op te sturen (zie ook hierboven onder Strategische richting).
- Vanuit de externe vertrouwenspersoon is een nieuw contactpersoon geïntroduceerd via intranet; contactgegevens van beide contactpersonen zijn makkelijk vindbaar op intranet.
- Aantal meldingen van ongewenst gedrag bij vertrouwenspersoon BING in 2023 wordt gerapporteerd in het jaarverslag over 2023. In 2023 is geen medewerker tevredenheidsonderzoek geweest of voorzien; dus daarmee geen nieuwe meting over de ervaringen met en gevolgen van ongewenst gedrag.

Concernbrede speerpunten Integriteit 2024
Voor het jaar 2024 voorzien we de volgende speerpunten voor het integriteitsbeleid:
- Continueren reguliere activiteiten (ambtseed, integriteitsverklaring, activiteiten Werkgroep integriteit en omgangsvormen, registreren nevenwerkzaamheden en financiële belangen, summerschool, reguliere opleidingen en communicatie);
- Vervolg met het cultuurprogramma Lonkend perspectief, in 2024 vooral met de doelstelling om ervaring op te doen met sturen op (de gemaakte afspraken over) gewenst gedrag en reageren op ongewenst gedrag;
- Met urgentie voortzetten van structurele werving voor de HR-beleidsadviseur met integriteit in het takenpakket (voor rest 2023 wordt tijdelijke oplossing voorzien)
- Vervolgstappen preventie arbeidsdiscriminatie;
- Integriteit meenemen als één van de thema's in een volgend breed medewerker tevredenheidsonderzoek in 2025 en eventuele deelmetingen in 2024.

Dienstverlening

Inleiding
Een goede dienstverlening is voor inwoners cruciaal en meestal is onze reguliere dienstverlening ook het enige contact dat ze met onze organisatie hebben. Kader waarbinnen we onze dienstverlening uitvoeren is ‘Goed geregeld, Graag gedaan’.

Waar staan we?
Mede in het kader van artikel 213a Gemeentewet is eind 2022 een dienstverleningsonderzoek uitgevoerd, waarvan de resultaten in 2023 zijn opgeleverd. Het onderzoek is uitgevoerd onder de leden van het inwonerspanel met daarbij een open link. Dat leidde tot 648 ingevulde enquêtes, waarvan 65% in 2022 contact heeft gehad met de gemeente. Opvallend is dat de wijze van contact via onze drie belangrijkste kanalen gelijk is aan elkaar: persoonlijk contact 44%, website 42% en telefonisch 40%. Dit laat zien dat die 3 kanalen alle even belangrijk zijn. Wel zien we hoe belangrijk de website is in het voorbereiden van een afspraak met de gemeente, want 76% heeft voorafgaand aan het contact de website geraadpleegd. Daarvan vond 68% de informatie begrijpelijk en vond 65% het aanvragen van een product eenvouding.

Speerpunten 2024
Reden om in 2024 en volgend meer in te zetten op begrijpelijke en toegankelijke informatie. Dat geldt ook voor de afhandelingstijd: 62% vond de afhandelingstijd acceptabel. Om die reden houden we onze servicenormen nog eens tegen het licht. Daarnaast zetten we de komende jaren meer in op datagedreven werken, dat ons gaat helpen bij het monitoren van de afgesproken termijnen. De resultaten hebben geen gevolgen voor onze openstelling. De voorkeurstijdstippen waarop mensen graag een afspraak maken liggen op maandag, woensdag en vrijdag tussen 08.30 en 12.00 uur.

Personeel

Bezetting, werving, in-, door en uitstroom, externe inhuur
De bezetting van de organisatie is per 1 augustus 2023 380 personen (310 fte) op een formatie van 359 fte (een structureel bezettingspercentage van 86%). In deze periode kwamen 46 nieuwe medewerkers in dienst en verlieten 37 mensen de organisatie.15 collega's vonden intern een andere functie.

Het aantal vacatures blijft groeien; in de eerste 7 maanden van 2023 waren dat er 52. Dit komt deels door de groei van de organisatie, de toenemende behoefte aan ondersteuning wegens uitbreiding van taken (zoals opvang vluchtelingen uit Oekraïne) en deels door de situatie op de arbeidsmarkt waardoor er meer verloop is.

Arbeid wordt ook binnen de gemeente flexibeler; er wordt voor sommige taken meer gewerkt met externe inhuur, medewerkers werken korter bij één werkgever, benodigde expertise verandert sneller. Werken met een flexibele schil is daarom noodzakelijk om goede dienstverlening te kunnen blijven leveren op alle terreinen. Hiervoor zetten we verschillende instrumenten in. Per 1 augustus 2023 zijn ca. 90 externen werkzaam binnen de gemeente.

De veranderingen binnen en de groei van de primaire taken van de gemeente vragen ook veel van de ondersteunende rollen. Van informatiebeveiliging tot HR en van archief tot financiën worden steeds meer eisen gesteld aan compliance en regelgeving. Ook hiervoor is vaker specialistische kennis en expertise nodig, waarbij naast externe inhuur ook wordt geïnvesteerd in het eigen personeel en betere tooling. Bij externe inhuur wordt expliciet aandacht besteed aan het borgen van externe kennis in de staande organisatie.

Het blijft een uitdaging goed gekwalificeerd personeel aan te trekken op de reguliere vacatures. De krapte op de arbeidsmarkt is het afgelopen jaar verder toegenomen. Voor het komende jaar wordt hierin geen grote verandering verwacht. Het duurt hierdoor vaak langer, maar over het algemeen slagen we er in functies wel kwalitatief goed in te vullen.

Opleiden en ontwikkelen
In 2023 is nog een inhaalslag gemaakt met opleidingen die in coronatijd niet doorgingen. Er is daardoor meer dan eerdere jaren geïnvesteerd in opleidingen voor nieuwe en zittende medewerkers. Daarnaast worden de reguliere interne opleidingen aangeboden en is er weer een succesvolle Summerschool georganiseerd. In 2024 gaan we meer investeren in opleiden en trainen. Belangrijkste prioriteit is een intern opleidingsprogramma voor nieuwe medewerkers die er voor moet zorgen dat nieuwe medewerkers snel en effectief gebruik maken van bestaande programma’s, protocollen en werkprocessen.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuim is nog steeds hoog. Hoewel het percentage in 2022 zakte naar 6,7%, steeg het in de eerste helft van 2023 naar gemiddeld ruim 9%. Dit is relatief hoog afgezet tegen het percentage van gemeenten in de klasse van 20-50.000 inwoners (6,5%). Ook is de meldingsfrequentie hoger dan bij vergelijkbare gemeenten. In Huizen was deze in 2022 1,78 tegen 1,04 bij andere gemeenten. In Huizen meldt men zich dus gemiddeld vaker ziek. We zien hierbij grote verschillen tussen teams in onze organisatie.

In 2024 wordt ingezet op bespreekbaar maken van en sturen op verzuimgedrag. Voor 2024 richt de aanpak van het ziekteverzuim zich op de verschillen in percentages en frequentiecijfers tussen teams en afdelingen. Met teams waar sprake is van een relatief hoge meldingsfrequentie en een relatief hoog verzuimpercentage, wordt samen met de P&O adviseur een analyse gemaakt van de oorzaken. Als er sprake is van werkgerelateerd verzuim, bijvoorbeeld als gevolg van werkdruk, krijgt dit prioriteit bij de aanpak. Verder wordt de focus gelegd op de aanpak van kortdurend frequent ziekteverzuim.

Speerpunten voor 2024
In 2023 is een HR-visie en strategie vastgesteld gebaseerd op het Lonkend Perspectief. De pijlers van de HR-strategie zijn;

- Strategische personeelsplanning
- Aantrekkelijk werkgeverschap
- Ontwikkelmogelijkheden
- Arbeidsmarktpositionering

Strategische personeelsplanning (SPP)
In 2024 wordt de methodiek voor SPP verder uitgewerkt, en vast onderdeel van de planning & control cyclus. Hierbij gaat het om sturen op de kwalitatieve en kwantitatieve personeelsbezetting in relatie tot de competenties, verwachte ontwikkeling, ambities en uitstroom van medewerkers. Verbeteren van de SPP stelt ons in staat het HR-beleid beter af te stemmen op de organisatie- en afdelingsdoelstellingen. Het biedt zicht op het aanwezige potentieel van medewerkers en biedt medewerkers kansen voor ontwikkeling. De ontwikkeling van de organisatie en die van de arbeidsmarkt worden hierin meegenomen, om zo te zorgen voor een toekomstbestendige bemensing van de organisatie.

Aantrekkelijk werkgeverschap en ontwikkelmogelijkheden
Deze pijlers zijn gericht op zowel het vinden als binden van medewerkers. Naast aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden (CAO) is het bieden van ontwikkelmogelijkheden cruciaal bij het werven en behouden van medewerkers. In 2024 werken we aan een nieuwe cyclus van ontwikkelgesprekken, en een nieuwe methode van beoordelen en belonen. Ook in 2024 gaan we door met investeren in medewerkers. Daarvoor bieden we ruime opleidingsmogelijkheden, waarmee we niet alleen individuele competenties, maar ook het strategisch vermogen van de organisatie versterken.
Om medewerkers goed in de organisatie te laten landen is een nieuw introductieprogramma ontwikkeld. Verder wordt er geïnvesteerd in mogelijkheden voor hybride werken en het verbeteren van het inwerkprogramma. Daarnaast wordt een aantal vaste trainingen voor alle personeel aangeboden, zoals; Bestuurlijke werking van de gemeente; gemeentefinanciën; begrijpelijk schrijven, e.d.

Arbeidsmarktpositionering
In 2024 investeren we in employer branding, o.a. door het vernieuwen van de vacatureteksten, een betere werken-bij-website, nieuw videomateriaal en een actievere aanwezigheid op social media. Op deze manier spelen we beter in op de gewenste doelgroepen en zetten we de gemeente ook sterker neer als aantrekkelijk werkgever. Ondersteuning van de werving met social mediacampagnes is een welkome aanvulling en voor een aantal vacatures worden gespecialiseerde bureaus ingezet.
Ook is het doel om in 2024 met elke vertrekkende medewerker een exitgesprek te voeren. Het exit formulier is aangepast en gedigitaliseerd. De resultaten hiervan gebruiken we om onze positie als aantrekkelijk werkgever te verbeteren.

Informatievoorziening, informatiebeveiliging & gegevensbescherming

Als informatie verwerkende organisatie heeft de gemeente behoefte aan een gedegen informatievoorziening. Moderne dienstverlening wordt geborgd door een stabiele ICT-omgeving die

ondersteunend is op een effectieve en efficiënte uitvoering van taken. Goed voorbeeld hiervan is de betaling van de energietoeslag aan inwoners met een laag inkomen. De gehele afhandeling is geautomatiseerd verlopen.

Stand van zaken
- Een nieuw Informatiebeleid is opgesteld en wordt naar verwachting in het vierde kwartaal van 2023 vastgesteld.
- Hetzelfde geldt voor het Informatiebeveiligingsbeleid en in het verlengde hiervan het Informatiebeveiligingsplan, waarin de te nemen maatregelen concreet zijn aangegeven. Informatieveiligheid blijft een onderwerp dat in benodigde aandacht groeit.
- Werken onder (Enterprise/informatie)architectuur heeft als doel om een samenhangend en gestructureerd raamwerk te bieden voor het beheer en de ontwikkeling van de IT-infrastructuur van de gemeente, met als uiteindelijke doel het ondersteunen van de strategische doelstellingen van de gemeente. Het vaststellen en hanteren van architectuurprincipes draagt hieraan bij.
- Binnen het Sociaal Domein is in 2023 een start gemaakt met vormgeven van een data strategie en dit is vervolgens centraal gemeentebreed opgepakt. In 2024 en verder krijgt dit een uitwerking

Trends en ontwikkelingen
De kosten van het gebruik ICT laat een stijgende trend zien. De Highlights ICT Benchmark Gemeenten 2022 van M&I/Partners toont dat over de afgelopen gemeten vijf jaar een stijging te zien is van €82 naar €96 per inwoner. In hoofdzaak wordt dit veroorzaakt door de kosten van software en niet in de laatste plaats de stijgende kosten vanuit informatiebeveiliging. Ook wij ervaren deze trend en ontkomen hier niet aan.
De invoering van de Wet Open Overheid (WOO) en aanpalende wetgeving zoals Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV), Wet Digitale Toegankelijkheid etc. heeft een brede (organisatorische) impact. Hier is een plan van aanpak voor opgesteld en dit heeft in het tweede halfjaar van 2023 een vervolg gekregen. De effecten hiervan zullen ook in 2024 en verder merkbaar zijn.

Gegevensbescherming (AVG)
Sinds 2018 is de AVG van kracht en heeft ook Huizen een Functionaris Gegevensbescherming. Het takenpakket laat zich als volgt opsommen:
- Toezicht op de toepassing en naleving van de AVG en het gemeentelijk beleid betreffende de bescherming van persoonsgegevens.
- Verantwoordelijkheid voor de opstelling en actualisering van het register van gegevensverwerkingen.
- Verstrekken van advies, informatie en voorlichting over de verwerking van persoonsgegevens aan de ambtelijke organisatie en het bestuur.
- Fungeren als in- en extern aanspreekpunt over de AVG en de bescherming van de persoonlijke levenssfeer bij vragen, klachten en ingediende verzoeken met daarbij de coördinatie van de tijdige afhandeling hiervan.
- Optreden als de gemeentelijk contactpersoon voor de Autoriteit Persoonsgegevens.
- Houden van toezicht op en adviseren over de uitvoering van de gegevensbescherming effectbeoordelingen.
- Rapporteren aan directie en college over het gevoerde beleid, de toepassing en naleving van de AVG en opgetreden incidenten met betrekking tot gegevensverwerkingen.

In 2023 is een nieuwe functionaris aangetreden en de focus voor 2024 zal liggen op het borgen van privacy aspecten in de primaire werkprocessen en het verwerkingsregister borgen in onze informatiseringsomgeving. Met dat laatste zal het ook makkelijker worden om audits uit te voeren op onderdelen in onze werkorganisatie.

Communicatie & participatie

Strategische communicatie draagt bij aan het bereiken van de organisatiedoelstellingen van de gemeente Huizen. In 2023 is een communicatiestrategie ontwikkeld die aansluit op de organisatiedoelstellingen uit “Lonkend Perspectief. Na vaststelling door de raad starten we eind 2023 met de uitvoering, waarvan breed onderzoek onder Huizer inwoners naar communicatievoorkeuren en

dergelijke de aftrap is. De aanpak richt zich onder meer op inzicht verkrijgen in onze inwoners, zodanig dat we in de communicatie niemand uitsluiten. De resultaten van dit onderzoek vormen in 2024 de basis voor de verdere aanpak.

Participatie neemt een vlucht en wordt structureel geïmplementeerd. Onder meer door het participatiebeleid “Wij maken Huizen” dat door de gemeenteraad in december 2022 is vastgesteld, de Omgevingswet en de nieuwe functie van participatiecoach binnen de gemeente. Er is veel te winnen in het pakken van de juiste rol in de gezamenlijke verantwoordelijkheid op communicatie en participatie bij alle medewerkers van gemeente Huizen. Daarom verhelderen we welke rollen en verantwoordelijkheden op welke plek in de organisatie thuishoren. Alleen dan is iedereen beter in staat zijn verantwoordelijkheid te nemen en de juiste meerwaarde toe te voegen. Prioriteit voor 2024 ligt op het gebied van duidelijkheid geven aan inwoners over het indienen van initiatieven en de afhandeling daarvan.

Concern control

Rechtmatigheidsverantwoording
met ingang van de jaarrekening 2023 moet het college een verantwoording af leggen over de rechtmatigheid. Dit past in de tijdgeest waarin de verantwoording wordt belegd waar deze hoort. Het college is zich hierdoor nog meer bewust van haar verantwoordelijkheid te zorgen voor een goed financieel beheer, inclusief bijbehorende verordeningen. De accountant controleert nog wel de verantwoording van het college. Daarmee zijn voor de raad waarborgen ingebouwd dat het college niet zomaar de verantwoording kan opstellen en afgeven. De verantwoording dient plaats te vinden volgens een landelijk vastgesteld model. Zoals eerder gemeld is de verwachting dat deze manier van werken kostenverhogend zal zijn.

Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV
Richtlijnen van de commissie BBV aan gemeenten en andere decentrale overheden zijn een belangrijk instrument van de commissie BBV om in navolging van artikel 75 BBV de eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV te bevorderen. De richtlijnen van de commissie BBV worden onderverdeeld naar stellige uitspraken en aanbevelingen

Met stellige uitspraken geeft de commissie een interpretatie van de regelgeving die leidend is. Dit betekent dat verwacht wordt dat stellige uitspraken worden gevolgd. Indien een gemeente toch een afwijkende interpretatie kiest (de gemeente is van oordeel dat in haar specifieke omstandigheden een andere lijn beter past en ook ‘BBV-proof’ is), dan moet zij dit expliciet motiveren en kenbaar maken bij de begroting en jaarstukken.

Bij aanbevelingen gaat het om uitspraken die ‘steun en richting geven aan de praktijk’. De commissie BBV spoort gemeenten aan om deze aanbevelingen te volgen, omdat dat naar haar oordeel bijdraagt aan het inzicht in de financiële positie (transparantie). De stellige uitspraken en aanbevelingen zijn opgenomen in de kadernota rechtmatigheid (commissie bbv.nl)

De verordeningen op grond van artikel 212 en 213 gemeentewet zijn hierop aangepast en worden separaat aan de raad voorgelegd. Begin 2024 zullen zoals gebruikelijk de uitgangspunten en normenkader aan de raad worden voorgelegd die voor de jaarrekening 2023 van toepassing zullen zijn.

Van de 6 geselecteerde processen om met de uitwerking van de rechtmatigheidsverantwoording te starten zijn de processen beschreven en worden controleplannen opgesteld, die worden afgestemd met de accountant. Deze moeten voor de jaarrekening 2023 worden geïmplementeerd en moeten leiden tot een goede onderbouwing voor een rechtmatigheidsverklaring, hetgeen nog een aanzienlijke uitdaging vormt.

Onderzoeken artikel 213a gemeentewet
Naar aanleiding van een rekenkamerbrief is toegezegd bij de begroting 2022 te komen met een plan voor onderzoeken op grond van artikel 213a van de Gemeentewet. Artikel 213a van de Gemeentewet

schrijft het doen van onderzoeken voor naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur.
Bij het opstellen van dit plan komen die organisatieonderdelen of taken waarbij wij de meeste risico's lopen het eerst aan bod en er wordt zoveel mogelijk aangesloten bij lopende ontwikkelingen om extra inzet van middelen zowel in geld als inzet van personeel, in onze toch al zwaar onder druk staande organisatie, te voorkomen.
Het opnemen van het onderzoeksplan in de paragraaf bedrijfsvoering van de programmabegroting zorgt ervoor dat de raad jaarlijks op een vast moment een actueel onderzoeksplan krijgt voorgelegd, waarbij de financiële kaders meteen worden vastgelegd. De raad heeft in het kader van de voorbereiding en behandeling van de begroting de mogelijkheid het onderzoeksplan te amenderen. De verantwoording over het onderzoeksplan krijgt een plek in de paragraaf bedrijfsvoering in de jaarstukken. Waarbij de raad op het moment dat onderzoekresultaten eerder beschikbaar zijn op dat moment al zal worden geïnformeerd. Dit laatste heeft plaatsgevonden in het kader van de organisatiescan uitgevoerd door BMC.

Voor 2022 is er in het kader van artikel 213a GW aansluiting gezocht bij drie reeds lopende ontwikkelingen. Doelmatigheid is bij die 3 ontwikkelingen niet de primaire focus, maar speelt indirect wel een rol.

1. onderzoek van 6 processen in het kader van de rechtmatigheidsverklaring.
2. de organisatiescan.
3. het klanttevredenheidsonderzoek via inwonerspanel naar de dienstverlening, waaronder bereikbaarheid, toegankelijkheid (kanalen en inhoud) en werken op afspraak.

Door de vertraging van de invoering van de rechtmatigheidsverklaring zijn de werkzaamheden voor een deel doorschoven vanuit 2022 naar 2023. Hierover zal zo veel als mogelijk bij de jaarrekening 2023 worden gerapporteerd. Over het klanttevredenheidsonderzoek is in 2023 gerapporteerd zie voorgaande onder dienstverlening.

Evenals vorig jaar wordt op dit moment vanuit het college geen concreet voorstel gedaan voor nieuwe onderzoeken. Focus van het college en management ligt op de doorontwikkeling van de organisatie. Dat vergt al veel van het ontwikkelvermogen. Overigens kan de raad desgewenst zelf met een onderzoeksvraag komen die het college vervolgens zal uitwerken en voorzien van een kostenraming.

Opvolging aanbevelingen Rekenkamer
Tot nu toe wordt er jaarlijks separaat gerapporteerd over de opvolging van de aanbevelingen van de rekenkamer van het vorige jaar. Het voornemen 2024 is om dit over een langere periode bij te houden en op een andere manier – bijvoorbeeld in de paragraaf bedrijfsvoering - te rapporteren.

Inkoop

De gemeente Huizen beschikt over een gedocumenteerd inkoopproces, helder inkoopbeleid en dito inkoopvoorwaarden. Leveranciers doen graag zaken met de gemeente Huizen vanwege haar loyaliteit en creatieve kansen. Momenteel beschikt de organisatie niet over eigen inkopers. De gemeente oriënteert zich op de mogelijkheden om de inkoopfunctie duurzaam in te richten. Daarbij is verdergaande professionalisering van het inkoop- en contractmanagement noodzakelijk, waaronder een versterking van de gemeentelijke inkoopcyclus. De advisering en ondersteuning vindt op dit moment plaats op basis van inhuur op de concrete inkoopopgaves. Dat betekent dat er onvoldoende wordt gebouwd aan de gewenste professionalisering.

Juridische Zaken en Juridische Control

Het recht (en daarmee ook de juridische functie binnen een gemeente) heeft een tweeledige doelstelling: instrument en waarborg. Binnen een goed functionerende democratische rechtstaat / gemeente zijn deze in balans. Dat impliceert ook het reflectieve besef dat vanuit de waarborgfunctie van het recht soms een matigende rol vanuit de juridische control opportuun is. Beleidsdoelen rechtvaardigen immers niet alle juridische middelen. Maatwerk is wenselijk, maar moet niet leiden tot willekeur; burgerparticipatie is belangrijk, maar moet niet leiden tot het recht van de sterkste of

clientelisme. Handhaving is een kerntaak van de overheid maar moet wel evenwichtig gebeuren, maar wat “de jurist” als rechtmatig ziet, wordt door burgers nog wel eens als oneerlijk ervaren.
De opdracht is dus steeds als bestuur en organisatie om te voldoen aan de diverse dimensies van het recht, meer concreet om te voldoen aan eisen van rechtmatigheid, behoorlijkheid, rechtvaardigheid, doelmatigheid en responsiviteit. De uitvoering hiervan in de organisatie berust zowel bij de vakdisciplines in het primaire proces als bij de concerntaken van het team bajz. In het kader van de werkgroep bedrijfsvoering wordt nader in beeld gebracht hoe onder meer de juridische functie is ingericht en of daarbij knelpunten bestaan c.q. welke verbetermogelijkheden wenselijk zouden zijn.

Daarbij zijn tevens ontwikkelingen in de samenleving als geheel van belang. De gezagswaardigheid van het openbaar bestuur staat immers onder druk en daar heeft het bestuur voor een deel zelf aan bijgedragen (denk aan de crisis rondom de toeslagenaffaire). Eind 2022 bracht de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) een relevant rapport terzake uit: “Gezag herwinnen; over de gezagswaardigheid van het openbaar bestuur”. Gezag valt of staat volgens de ROB bij de wederkerige relatie tussen burgers en de gezagsdragers (politici, bestuurders en ambtenaren). De ROB betoogt dat een aantal tekorten is ontstaan waardoor het handelen van de overheid aan gezag heeft ingeboet. Te lang heeft de overheid vooral gestreefd naar efficiency en doelmatigheid volgens de filosofie van het New Public Management; daarbij was en onvoldoende oog voor publieke waarden als dienstbaarheid, responsiviteit en rechtvaardigheid. Maar een waardengedreven overheid vereist dat die overheid niet alleen op de regels let maar ook beziet hoe die regels c.q. haar handelen voor mensen uitpakt en hen helpt waar dat nodig is.
Wat willen we bereiken:
Het college staat voor een gemeentelijke overheid(sorganisatie) die betrouwbaar, dienstbaar en rechtvaardig is. Het streven is dat regelgeving en beleid in combinatie met de uitvoering de beoogde maatschappelijke effecten opleveren. Dat kan alleen door binnen alle onderdelen van de gemeente op bestuurlijk niveau, beleids-, toezichts- en uitvoeringsniveau goed met elkaar samen te werken. Daarnaast dragen onderzoeken van bijvoorbeeld de rekenkamer daaraan bij.

Huisvesting / Facilitaire zaken

De kerntaak van het team Facilitaire Zaken ligt in het integraal organiseren van alle ondersteunende activiteiten. Dit is nodig om de organisatie en de individuele medewerkers zo optimaal mogelijk te ondersteunen. Dit betekent dat de facilitaire dienstverlening inspeelt op de werkprocessen van de organisatie en op de besturingsprocessen daarvan.

Wat willen wij bereiken
Team Facilitair gaat over het “huishouden” van de Gemeente Huizen. Wij zorgen ervoor dat elk personeels-, college- en/of raadslid alle diensten en middelen (faciliteiten) tot zijn beschikking heeft om zijn of haar werk goed te kunnen doen. Te denken valt aan de catering, beveiliging, klein technisch onderhoud, archivering, repro, magazijn, schoonmaak, etc. Belangrijke aspecten daarbij zijn:

- Maatschappelijk verantwoord ondernemen;
- Circulair inkopen/aanbesteden (daar waar mogelijk);
- Attent zijn op facilitaire ontwikkelingen en vertalen naar mogelijkheden binnen de gemeente Huizen;
- Attent zijn op mogelijke kostenbesparingen.

Trends en ontwikkelingen
In 2023 geven we verder invulling aan het verbeteren van de dienstverlening. Het hybride werken en vergaderen staat hier onder andere in centraal. In samenspraak met personeelszaken werken we aan een huisvestingsplan waarin hybride werken centraal staat maar ook de veranderende behoefte van medewerkers op het vlak van samenwerken, overleggen, brainstormen etc.

In het tweede kwartaal van 2023 is er contract afgesloten met een nieuwe leverancier van kantoor meubilair, OPNIEUW.nl. Een bedrijf die past bij het huidige tijdperk en de visie van de gemeente Huizen. OPNIEUW werkt circulair en geeft mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een nieuwe kans om toe te treden tot de arbeidsmarkt. De uitrol van het nieuwe meubilair zal plaatsvinden in het laatste kwartaal van 2023.

Vanaf 1 januari 2024 zijn plastic wegwerpbekers en maaltijdverpakkingen in principe niet toegestaan als je op kantoor eet of drinkt. Deze nieuwe regel vraagt om een aanpassing van onze huidige “wegwerp” bekers en maaltijdverpakkingen. In het laatste kwartaal van 2023 zal hierover worden gecommuniceerd richting de organisatie en welke aanpassingen er per 1 januari 2024 worden ingevoerd.

Verbonden partijen

In de paragraaf verbonden partijen wordt aandacht besteed aan de door de gemeente onderhouden relaties met rechtspersonen/organisaties waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Dergelijke verbindingen met deze zogenoemde verbonden partijen worden aangegaan met het oog op de beleidsvorming en/of de uitvoering van bepaalde publieke taken. Om die reden heeft de gemeente immers ook een bestuurlijke vertegenwoordiging in de betreffende rechtspersonen en draagt zij zorg voor de medefinanciering.

De paragraaf is om twee redenen van belang voor de raad:

- De verbonden partijen zijn betrokken bij (en soms vergaand bepalend voor) beleidsvorming of uitvoering van de betreffende publieke taken.
- De gemeente blijft verantwoordelijkheid behouden voor de realisering van de doelstelling van de eigen (lokale) programma's uit de duale begroting (bijvoorbeeld werkgelegenheidsbeleid). In dat opzicht blijft dus een kaderstellende en controlerende rol voor de raad aanwezig.

De gemeente Huizen participeert in een aantal verbonden partijen ingedeeld naar samenwerkingsvorm volgens artikel 15 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Gemeenschappelijke regelingen (GR):

Samenwerkingsvorm: Openbaar lichaam

- Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek
- Gemeenschappelijke regeling Tomingroep
- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek

Samenwerkingsvorm: Centrumregeling

- Gemeenschappelijke regeling samenwerking sociale zaken 2008 (Huizen/Blaricum/Eemnes/Laren)
- Gemeenschappelijke regeling archiefdiensten *
- Gemeenschappelijk regeling belastingsamenwerking Huizen Blaricum Laren

Samenwerkingsvorm: netwerksamenwerking (op contractbasis)

- Metropool Regio Amsterdam (MRA)

Vennootschappen en coöperaties:

- N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.
- De BV SRO Huizen (opgericht december 2020)

Stichtingen en verenigingen:

- Stichting Gooise Natuurreservaat (GNR)

Uitgangspunt bij de beoordeling van de begroting en de jaarrekening van deze verbonden partijen is dat het weerstandsvermogen voldoende is voor het dragen van de door hen geïnventariseerde bedrijfsmatige risico's. Overige risico's worden benoemd in de paragraaf 'Weerstandvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken van de gemeente Huizen. Bij de beschrijving van de programma's wordt, voor zover relevant, aandacht besteed aan de rol van de verbonden partijen bij de realisering van de gemeentelijke doelstellingen.

Met ingang van de begroting 2024 is deze paragraaf verder uitgebreid qua informatiewaarde. De aanleiding hiervoor is de motie "meer grip op verbonden partijen" die 6 juli 2023 in de raad is aangenomen. Naast aanvullende financiële informatie is ook per verbonden partij aangegeven welk maatschappelijk belang gediend wordt en welke sturingsmogelijkheden aanwezig zijn. Daarnaast is de Metropool Regio Amsterdam (MRA) als verbonden partij toegevoegd aan deze paragraaf.

Het verloop van de bijdrage aan de verbonden partij is voor 2024 en 2023 weergegeven op basis van de primitieve begroting van het betreffende jaar, tenzij anders staat aangegeven. Voor de jaren 2022 en 2021 is de gerealiseerde bijdrage conform de jaarrekening opgenomen. Om de bijdrage aan de verbonden partij per inwoner te bepalen is van onderstaande inwoneraantallen uitgegaan:

Bijdrage	**Inwoneraantal per**	**Aantal**
2024	1-1-2022	40.938
2023	1-1-2021	41.090
2022	1-1-2020	41.273
2021	1-1-2019	41.273

** besluitvorming is bij opstellen van deze begroting nog niet afgerond*

Algemeen

Per verbonden partij wordt in een vast format informatie verstrekt.

Naam regeling	Regio Gooi en Vechtstreek
Vestigingsplaats	Gooise Meren
Visie/ openbaar belang	De regiogemeenten werken samen op tal van terreinen (ruimtelijke ordening milieu, natuurbeheer, volksgezondheid, verkeer en vervoer, volkshuisvesting) gericht op een harmonische ontwikkeling van de regio.
Link met programma	Algemeen bestuur en dienstverlening, ruimtelijke en economische ontwikkelingen, maatschappelijke ondersteuning
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Wijdemeren en Eemnes (partieel)
Rechtsvorm	Openbaar lichaam o.g.v. art. 8 Wgr
Bevoegdheden	Overgedragen bevoegdheden voor Grondstoffen en Afvalstoffendienst (GAD), Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD), Regionale Ambulance Voorziening (RAV); bevoegd tot dienstverlening op basis van maatwerk-contracten. Na de herijking van de regionale samenwerking ligt het zwaartepunt van de beleidsmatige aansturing bij de colleges..
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur alsmede een zetel in het DB. In het huidige besluitvormingsmodel heeft iedere gemeente 1 stem. Via de regio worden ook de (inhoudelijke en financiële) belangen van de gemeenten in MRA-verband behartigd op de betreffende beleidsvelden (verkeer en vervoer, woningmarktbeleid e.d.); veelal is er samenval met taken/speerpunten die ook in de RSA zijn benoemd. De MRA is met ingang van de begroting 2024 als separate verbonden partij opgenomen in deze paragraaf.
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	De regio is voor de samenwerkende gemeenten van belang als entiteit waarin de bovenlokale beleidsafstemming gestalte krijgt op de diverse beleidsterreinen, nader gespecificeerd in de recentelijk vastgestelde RSA 23-26. De burgers in onze regio worden ook rechtstreeks bediend door de taakuitvoering van de regio: de GGD met haar gezondheidszorgpakket, Veilig Thuis, de GAD voor wat betreft afvalstoffeninzameling, uitvoering van de Leerplichtwet, toekenning urgenties op basis van de volkshuisvestingsverordening etc.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De regiobegroting 2024 kent een Huizer aandeel van €9.764.303. Dit betekent een bijdrage per inwoner van € 238,51. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 9.304.304 (€ 226,44 per inwoner) 2022: € 9.337.033 (€ 226,23 per inwoner) 2021: € 8.645.964 (€ 209,48 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Wethouder dhr. G. Rebel
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / BAJZ / R. van Zuiden (algemene dienst en GAD) Afdeling MB / team ontwikkeling/ R. Blom (GGD + RAV)
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De WGR is gewijzigd per 1 juli 2022; doel daarvan was om de positie van de gemeenteraad te versterken met enkele nieuwe instrumenten zoals de gezamenlijke adviescommissie als bedoeld in artikel 24a WGR. De inzet van een dergelijke commissie is echter afhankelijk van de wil van alle raden. De wetswijziging leidt tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling; een.startnotitie met voorstellen hiertoe is in 2023 voorgelegd voor zienswijzen van de raden. Dit betrof onder andere de mogelijkheid om voor voorgenomen besluiten van de regio een extra zienswijze mogelijk te maken voor de raden. Aanpassing van de GR is voorzien in 2024.
Risico's	Geen bijzonderheden.

Beleidsvoornemens	In juli 2023 heeft de raad de nieuwe RSA 23-26 vastgesteld; op basis van de termijnagenda vindt uitvoering daarvan plaats.
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	De regio is een openbaar lichaam op basis van de WGR en heeft daarmee de wettelijk voorgeschreven bestuursstructuur met een algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter. Elke gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur (AB), Huizen bezet daarnaast ook een zetel in het dagelijks bestuur (DB). Besluitvorming in het AB komt tot stand op basis van voorstellen van het DB en is “getrapt democratisch gelegitimeerd” omdat elk AB-lid de eigen lokale belangenafweging mede inbrengt in de AB-besluitvorming. De gemeenteraad kan het AB-lid daarop ook aanspreken en in uiterste gevallen terugroepen/ontslaan indien de raad vindt dat het vertrouwen ter zake niet meer bestaat. Besluitvorming wordt veelal mede voorbereid door de portefeuillehouders overleggen waarin de colleges een prominente inbreng hebben en ook langs die weg dus steeds de afweging maken hoe lokale en bovenlokale belangen het best gediend / verenigd kunnen worden.in dat opzicht spreken we daarom ook van verlengd lokaal bestuur. Niettemin ervaren veel raden afstand tot de verbonden partijen in het algemeen en strekte de wetswijzing WGR 2022 er mede toe om die banden waar mogelijk nog nauwer aan te halen c.q. het primaat van de raden te versterken. Een nieuw instrument als de gemeenschappelijke adviescommissie is vanuit Huizen sterk gepromoot maar vindt nog onvoldoende weerklank in de andere gemeenten. Zowel via de reguliere politieke lijnen (raadsinbreng, intern de verantwoording ook van college naar raad over regionaal bestuur) als de beleidsafstemming in RSA en andere beleidsplannen krijgt de sturing gestalte.
Financiële gegevens	

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 13.675.000	€ 21.959.000
Vreemd vermogen	€ 63.842.000	€ 52.301.000
Financieel resultaat	€ 929.915	Positief 2021
Financieel resultaat	€ 6.878.082	Positief 2022

Verloop reserves	Ultimo
Algemene reserve:	
2022	€ 1.159.000
2021	€ 1.199.000
2020	€ 1.199.000
2019	€ 1.199.000
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 13.921.000
2021	€ 11.546.000
2020	€ 9.770.000
2019	€ 7.069.000

Naam regeling	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek 2021
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/ openbaar belang	De VR behartigt de belangen van de 7 deelnemende gemeenten op de terreinen brandweerzorg, geneeskundige zorg, bevolkingszorg, meldkamer en rampenbestrijding en crisisbeheersing.
Link met programma	Openbare orde en veiligheid
Deelnemende gemeenten	Regiogemeenten
Rechtsvorm	Openbaar lichaam o.g.v. art. 8 Wgr
Bevoegdheden	bevoegdheden die voortvloeien uit de Wet Veiligheidsregio's (Wvr) en de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur.
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	• Branden voorkomen en bestrijden: De brandweer is onderdeel van de veiligheidsregio. Naast het bestrijden van branden adviseert de brandweer onder andere gemeenten, maar ook burgers en bedrijven over het voorkomen van branden. Ook wordt de brandweer ingezet bij ongevallen met gevaarlijke stoffen en het redden van mensen en dieren. Bijvoorbeeld als zij bekneld zijn geraakt. • Voorbereiden op risico's, rampen en crises: Bijvoorbeeld door mee te denken over de aanleg van vluchtroutes in woonwijken. En door gezamenlijke afspraken te maken over incidentenbestrijding. Zo staan hulpverleners 24 uur per dag, 7 dagen per week klaar om in actie te komen. • Coördinatie, beheersing en bestrijding van rampen en crises: Mocht er iets aan de hand zijn, dan trekken brandweer, geneeskundige hulpverlening (GHOR), politie en gemeenten samen op. Samen doen ze er alles aan om zo snel mogelijk terug te keren naar de dagelijkse, normale situatie. De partijen hebben allemaal hun eigen taken en verantwoordelijkheden bij een crisis of ramp.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	In de gemeentebegroting 2024 is een bijdrage opgenomen van € 3.414.188 voor het onderdeel brandweer (€ 83,40 per inwoner). Voor het onderdeel gemeentelijke bevolkingszorg wordt uitgegaan van een bijdrage van € 88.211 (€ 2,15 per inwoner). Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit (brandweer + gemeentelijke bevolkingszorg): 2023: € 3.082.093 (€ 75,01 per inwoner) + € 85.776 (€ 2,09 per inwoner) 2022: € 3.000.914 (€ 72,71 per inwoner) + € 84.891 (€ 2,06 per inwoner) 2021: € 3.029.455 (€ 73,40 per inwoner) + € 79.878 (€ 1.94 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Burgemeester N. Meijer
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / BAJZ / K. Meijer
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De doorontwikkeling van de regionale brandweerzorg in welk kader onder andere het vrijwilligersbeleid, de uitrol van preventieve maatregelen, het nieuwe regionale risicoprofiel en het daarop gebaseerde regionale beleidsplan voor de veiligheidsregio zijn frequent terugkerende onderwerpen. Als onderdeel van de 'Drieslag' wordt de Gemeenschappelijke Meldkamer voor de drie regio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland samengevoegd en in Hilversum geplaatst.
Risico's	De belangrijkste risico's zijn: - Veranderende wetgeving zoals de wet Datalekken (boetes kunnen oplopen tot € 830.000,-) en de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) - Taakdifferentiatie brandweerpersoneel, een mogelijke structurele

<table>
<tr><td></td><td>oplossing op de Wnra
- Overdracht Rijksmaterieel (zonder budget)
- Voor een toelichting op deze en overige risico’s wordt verwezen naar de begroting van de VRGV</td></tr>
<tr><td>Beleidsvoornemens</td><td>De beleidsvoornemens zijn opgenomen in de -programmabegroting 2023 van de Veiligheidsregio’s Gooi en Vechtstreek en Flevoland, gebaseerd op het gezamenlijk beleidsplan. Daarin is de focus gelegd op vier opgaven waarvoor VRGV zich in de komende jaren gesteld weet:

1. Het voorkomen van onveiligheid en het bijdragen aan een redzame samenleving door aandacht te besteden aan het verminderen van risico’s in onze regio’s en het verminderen van risico’s in de wijk.

2. De zichtbare en deskundige netwerkpartner zijn voor veiligheid door uitvoering te geven aan activiteiten die passen onder de noemer kennis hebben en kennis delen en de partners te vinden.

3. Als vakmensen professioneel, innovatief en wendbaar zijn door te blijven investeren in de professionaliteit en vakbekwaamheid van de medewerkers.

4. het borgen van repressief optreden en hulpverlening,, omdat alle onveiligheid voorkomen nu eenmaal niet mogelijk is.</td></tr>
<tr><td>Sturingsmogelijkheden (nieuw)</td><td>De Veiligheidsregio (VR) kent een speciale structuur op basis van de wet op de veiligheidsregio’s (WVR), die een aantal aspecten nader invult in afwijking van het reguliere stelsel zoals geregeld in de WGR. Zo bestaat het algemeen bestuur van de VR uit de burgemeesters en wordt de voorzitter bij KB benoemd. Dat betekent dat voor de raad geen terugroeprecht geldt t.a.v. de burgmeester als AB lid. Wel kan de raad de burgemeester wensen meegeven die hij in het AB aan de orde kan stellen en heeft de raad op basis van de WVR mogelijkheden voor zienswijzen met betrekking tot beheersplannen e.d.
De VR kent een wettelijk takenpakket (art. 10 WVR) zodat de colleges verplicht zijn de GR minimaal overeenkomstig dat takenpakket in te richten.</td></tr>
<tr><td>Financiële gegevens</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>01-01-2022</th><th>31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 4.778.791</td><td>€ 4.765.124</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 32.157.024</td><td>€ 30.190.596</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>€ 991.659</td><td>positief 2021</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>- € 125.071</td><td>negatief 2022</td></tr>
</table>
<table>
<tr><th>Verloop reserves</th><th>Ultimo</th></tr>
<tr><td>Algemene reserve:</td><td></td></tr>
<tr><td>2022</td><td>€ 1.492.500</td></tr>
<tr><td>2021</td><td>€ 1.492.500</td></tr>
<tr><td>2020</td><td>€ 804.149</td></tr>
<tr><td>2019</td><td>€ 780.499</td></tr>
<tr><td>Bestemmingsreserves:</td><td></td></tr>
<tr><td>2022</td><td>€ 3.397.695</td></tr>
<tr><td>2021</td><td>€ 2.294.633</td></tr>
<tr><td>2020</td><td>€ 837.593</td></tr>
<tr><td>2019</td><td>€ 564.107</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

Naam regeling	Tomingroep
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/ openbaar belang	De Tomingroep heeft tot doel de WSW en de Participatiewet, voor zover opgedragen of overeengekomen uit te voeren.
Link met programma	Maatschappelijke ondersteuning
Deelnemende gemeenten	Almere, Blaricum, Eemnes, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdemeren
Rechtsvorm	Het Werkvoorzieningschap Tomingroep is een openbaar lichaam o.g.v. artikel 8 Wgr. De gemeenten hebben hun bevoegdheden en verplichtingen uit hoofde van de Wet sociale werkvoorziening (hierna: Wsw) overgedragen aan het Schap. Het Schap heeft voor deze taak Tomingroep B.V. aangewezen als werkverband in de zin van de Wsw. De sw-werknemers werken volgens een volwaardige arbeidsovereenkomst bij het Schap en zijn collectief gedetacheerd bij Tomingroep B.V. In een overeenkomst tussen het Schap en de BV is vastgelegd welke activiteiten Tomingroep B.V. uitvoert om sw-medewerkers te helpen bij het verkrijgen van een betaalde baan binnen of buiten Tomingroep. De gemeenten verlenen jaarlijks een bijdrage aan het Schap voor de uitvoering van de Wsw.
Bevoegdheden	De gemeenten hebben hun bevoegdheden en verplichtingen uit hoofde van de Wsw overgedragen aan het Schap.
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	Voor inwoners uit de doelgroep van de Wsw en sinds 1-1-2015 de Participatiewet die niet, nog niet of niet meer aan de slag kunnen bij reguliere werkgevers, biedt Tomingroep de mogelijkheid om werkervaring op te doen en zich verder te ontwikkelen. Zo krijgen inwoners de kans om hun eerste stappen richting de reguliere arbeidsmarkt te zetten. Dat sluit aan bij het principe van ‘inclusiviteit’ dat één van de kernpunten van de Participatiewet is. Als werk bij een reguliere werkgever niet mogelijk is, blijft de mogelijkheid bestaan om voor langere tijd bij de Tomingroep aan de slag te gaan.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De via het gemeentefonds ontvangen middelen voor de sw € 1.503.791 (€ 36,73 per inwoner) (betreft voorlopig bedrag voor 2024 conform meicirculaire 2023) worden bestemd voor de Tomingroep. Aanvullend wordt op grond van het bedrijfsplan “Ketensamenwerking Tomin” € 66.112 voor de Participatiewetdoelgroep ingezet. Dit betreft een voorlopig bedrag, jaarlijks vindt indexering plaats. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 1.623.345 (betreft voorlopig bedrag voor 2023 conform meicirculaire 2022) + € 54.867 voor de Participatiewetdoelgroep (€ 40,84 per inwoner) 2022: € 1.718.868 en restitutie voor onderrealisatie € 113.964 (€ 38,89 per inwoner) 2021: € 1.750.043 + corona-compensatie van € 44.221 en restitutie voor onderrealisatie € 82.921 (€ 41,46 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Wethouder mevr. K. van Werven
Ambtelijk trekker	Afdeling MB / team ontwikkeling/ J.D. de Goeij (a.i.)
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	1-1-2022 start op basis van nieuw bedrijfsplan “Ketensamenwerking Tomin”. De bestaande governance blijft hierbij onveranderd. Er wordt niet meer uitgegaan van groei van het bedrijf maar van stabiliteit.
Risico’s	Over 2022 is in de GR sprake van een positief resultaat van € 1.721.000. Het positieve resultaat is een uitzondering en komt voornamelijk door een compensatiebijdrage in het kader van Corona en een hoger WSW-budget. Tomingroep BV lijdt sinds 2019 aanzienlijke verliezen. Daarom heeft de

	Tomingroep samen met de regiogemeenten in 2021 beleid geformuleerd om het tij te keren. Dit heeft geresulteerd in het bedrijfsplan “Ketensamenwerking Tomin”, zie ook onderstaand bij beleidsvoornemens. Daarin werd een sluitende begroting voorzien. Vooralsnog wordt dit doel niet behaald. Met ingang van 2024 is een aanzienlijke extra bijdrage van € 3.000.000 vanuit de GR aan Tomingroep BV begroot waardoor de GR in 2024 uitkomt op een begroot verlies van € 1.385.000. Zonder extra maatregelen verwacht Tomingroep BV ook in de jaren na 2024 aanhoudende verliezen.
Beleidsvoornemens	In januari 2022 is Tomingroep op basis van het bedrijfsplan “Ketensamenwerking Tomin” gestart met de nieuwe werkwijze. De belangrijkste opgave voor Tomingroep is eerst en vooral gericht op de omvorming tot een werkleerbedrijf, waarin de ontwikkeling van medewerkers met een arbeidsbeperking centraal komt te staan. Het bedrijfsplan is gericht op instandhouding van de werk- en ontwikkelplekken die de Tomingroep biedt. Door de afname van de ‘traditionele’ sw doelgroep is daarvoor instroom nodig van kandidaten met een arbeidsbeperking uit de Participatiewet doelgroep. Tomingroep geeft in het bedrijfsplan concreet invulling aan de ontwikkeling van medewerkers middels participatiebanen en werk. Naast de participatiebanen ontwikkelt Tomingroep ook werkleertrajecten. Het betreft trajecten voor kandidaten waarvan de verwachting is dat zij binnen zes maanden zouden kunnen doorstromen naar de reguliere arbeidsmarkt. Zodra medewerkers met een participatiebaan klaar zijn voor de arbeidsmarkt, krijgt het WSP de verantwoordelijkheid om hen door te bemiddelen naar een baan bij een reguliere werkgever. Om dit te kunnen realiseren hebben Tomingroep, gemeenten en het WSP (Werkgeversservicepunt G&V) in het bedrijfsplan opgenomen nog actiever te gaan samenwerken. Niet alles was op 1 januari 2022 uitgekristalliseerd. Daarom wordt de gehele periode van het bedrijfsplan, dat wil zeggen van 2022 t/m 2025, benut voor doorontwikkeling. Vanwege de aanhoudende verliezen in de BV heeft het bestuur van de GR besloten om in het najaar van 2023 te starten met de midterm review die is afgesproken in het bedrijfsplan. Daarin zal onderzocht worden waarom de (financiële en inhoudelijke) doelstellingen niet worden gerealiseerd en of- en zo ja hoe kan worden bijgestuurd. Maar het is ook mogelijk dat de doelstellingen uit het bedrijfsplan moeten worden bijgesteld.
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	*De huidige mogelijkheden:* De sturingsmogelijkheden van de raad zijn verankerd in de tekst van de Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Tomingroep (GR). In de huidige tekst zijn de volgende sturingsmogelijkheden opgenomen: Verzoek om inlichtingen aan het algemeen bestuur van de GR (AB): • Het AB verstrekt binnen 30 dagen alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het bestuur te voeren en gevoerde beleid nodig is, alsmede alle overige inlichtingen waarom door één of meer leden van de raad wordt verzocht. Verantwoording en informatie door de vertegenwoordiger van de gemeente in het AB (AB lid) van de GR aan de raad (en het college): • Het AB lid is voor het door haar/hem in dat bestuur gevoerde beleid verantwoording verschuldigd aan het college dat haar/hem als lid heeft aangewezen alsmede aan de raad van die gemeente. Ook verschaft het AB lid, ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het bestuur te voeren en gevoerde beleid nodig is, alsmede alle inlichtingen waarom door één of meer leden van dat college of die raad wordt verzocht.

Zienswijze op de begroting van de GR aan het bestuur van de GR en aan Gedeputeerde staten:

- De raad kan bij het dagelijks bestuur van de GR (DB) een zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het DB voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het AB wordt aangeboden;
- Nadat de begroting is vastgesteld, zendt het AB van de GR deze, zo nodig, aan de raden van de deelnemende gemeenten, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen

Toestemming voor een besluit tot wijziging van de GR:

- Daarvoor is een gekwalificeerde meerderheid in het AB van 75% van de uitgebrachte stemmen nodig. Vervolgens aanvaarding door de colleges van ten minste 2/3 van de deelnemende gemeenten. Het college kan alleen overgaan tot aanvaarding van de wijziging van de GR na toestemming van de raad zoals is bepaald in artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

Wijziging van de sturingsmogelijkheden

Per 1 juli 2022 is de Wgr gewijzigd, met als doelstelling het versterken van de democratische legitimatie. Met de wijziging zijn enkele nieuwe instrumenten in de Wgr geïntroduceerd om de gemeenteraden meer in positie te brengen. Het gaat dan om bijvoorbeeld (extra) zienswijzen, een gemeenschappelijke (raads)adviescommissie, evaluaties en een regionaal enquêterecht. In de wet is bepaald dat alle GR's in nederland uiterlijk op 1 juli 2024 moeten zijn aangepast.

Het AB van de Tomingroep werkt op dit moment aan de wijziging van de GR. De raad heeft een belangrijke rol in het wijzigingsproces. In het najaar van 2023 zullen de volgende stappen worden doorlopen:

- stap 1: De voorgestelde wijziging met toelichting wordt voor het geven van een zienswijze aan de raad voorgelegd

stap 2: De raad besluit na reactie op de zienswijze of toestemming verleend wordt aan het college om de GR te wijzigen.

Financiële gegevens

Betreft het Werkvoorzieningsschap:

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 5.568.000	€ 7.262.000
Vreemd vermogen	€ 6.321.000	€ 4.534.000
Financieel resultaat	€ 1.323.000	positief 2021
Financieel resultaat	€ 1.721.000	positief 2022

Verloop reserves	Ultimo
Algemene reserve:	
2022	€ 1.879.000
2021	€ 1.906.000
2020	€ 1.906.000
2019	€ 1.906.000
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 3.662.000
2021	€ 2.339.000
2020	€ 0
2019	€ 0

Betreft Tomingroep BV:

Eigen vermogen B.V.	**ultimo**
2022	€ 10.400.000
2021	€ 11.600.000
2020	€ 12.300.000
2019	€ 18.300.000

<table>
<tr><th>Naam regeling</th><th>Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek (OFGV)</th></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Lelystad</td></tr>
<tr><td>Visie/ openbaar belang</td><td>Deze regeling is opgezet door de deelnemers om een robuuste omgevingsdienst te vormen ten behoeve van een adequate uitvoering van basismilieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Tevens kan de omgevingsdienst taken verrichten op basis van de Wabo/Omgevingswet en andere relevante wetgeving en uitvoeringsbesluiten voor zover de deelnemers hiertoe mandaten of opdrachten verlenen.</td></tr>
<tr><td>Link met programma</td><td>Ruimtelijke en economische ontwikkeling</td></tr>
<tr><td>Deelnemende gemeenten/provincies</td><td>De provincies Flevoland en Noord-Holland en de gemeenten Almere, Zeewolde, Dronten, Noordoostpolder, Urk, Lelystad, Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdemeren</td></tr>
<tr><td>Rechtsvorm</td><td>Openbaar lichaam o.g.v. art. 8 Wgr</td></tr>
<tr><td>Bevoegdheden</td><td>Bevoegdheden die voortvloeien uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en de Omgevingswet.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur.</td></tr>
<tr><td>Maatschappelijk belang (nieuw)</td><td>De OFGV heeft oog voor en bevordert de omgevingskwaliteit. De OFGV is dé dienst die in Flevoland en een gedeelte van de provincie Noord-Holland, namelijk Gooi en Vechtstreek, adequaat uitvoering geeft aan vergunningverlenings-, toezicht- en handhavingstaken op het gebied van de fysieke leefomgeving. De opdracht hiervoor is verstrekt door de deelnemende gemeenten en provincies. De OFGV wordt door hen beschouwd als een eigen backoffice.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)</td><td>De gemeentebegroting 2024 kent een Huizer aandeel van € 298.391 (€ 7,29 per inwoner).

Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit:
2023: € 247.387 (€ 6,02 per inwoner)
2022: € 240.848 (€ 5,84 per inwoner)
2021: € 241.998 (€ 5,86 per inwoner)</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk trekker</td><td>Burgemeester N. Meijer</td></tr>
<tr><td>Ambtelijk trekker</td><td>Afdeling Omgeving / team VTH / V. De Graaf</td></tr>
<tr><td>Controller</td><td>Hoofd financiën</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang</td><td>De kostenverdeelsystematiek wordt elke drie jaar herijkt op basis van actuele gegevens. De huidige verdeling geldt voor de periode 2021 t/m 2023. In 2023 worden afspraken gemaakt voor de periode 2024 t/m 2026.</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>De OFGV heeft de risico’s in beeld en hiervoor een toereikende weerstandscapaciteit opgebouwd.</td></tr>
<tr><td>Beleidsvoornemens</td><td>In 2024 wordt doorgegaan met het verbeteren en efficiënter maken van de dienstverlening en het genereren van extra inkomsten via meerwerkopdrachten. Het voorbereidingstraject op de Omgevingswet, die vanaf 2024 in werking treedt, wordt afgerond.</td></tr>
<tr><td>Sturingsmogelijkheden (nieuw)</td><td>De raad heeft de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op begrotingswijzigingen en begrotingen, evenals op de resultaatbestemming.</td></tr>
<tr><td>Financiële gegevens</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>01-01-2022</th><th>31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 1.642.644</td><td>€ 2.555.454</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 4.266.090</td><td>€ 5.559.170</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>€ 569.799</td><td>positief 2021</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>€ 923.890</td><td>positief 2022</td></tr>
</table>
<table>
<tr><th>Verloop reserves</th><th>Ultimo</th></tr>
<tr><td>Algemene reserve:</td><td></td></tr>
<tr><td>2022</td><td>€ 668.600</td></tr>
<tr><td>2021</td><td>€ 668.600</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

2020	€ 619.000
2019	€ 619.000
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 962.965
2021	€ 404.247
2020	€ 156.263
2019	€ 261.256

<table>
<tr><th>Naam regeling</th><th>Gemeenschappelijke regeling samenwerking sociale zaken 2008</th></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Huizen</td></tr>
<tr><td>Visie/ openbaar belang</td><td>Intergemeentelijke uitvoering van de wetgeving op het gebied van het sociaal domein.</td></tr>
<tr><td>Link met programma</td><td>Maatschappelijke ondersteuning</td></tr>
<tr><td>Deelnemende gemeenten</td><td>Huizen en BEL-gemeenten</td></tr>
<tr><td>Rechtsvorm</td><td>Huizen is centrumgemeente o.g.v. art. 8 Wgr</td></tr>
<tr><td>Bevoegdheden</td><td>De intergemeentelijke afdeling sociale zaken (Maatschappelijke Zaken HBEL) heeft uitvoeringsbevoegdheden die voortvloeien uit de relevante wetgeving op het gebied van het sociaal domein. De gemeentebesturen zijn volledig autonoom m.b.t. beleid e.d.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Huizen heeft 2 vertegenwoordigers in het portefeuillehoudersoverleg HBEL</td></tr>
<tr><td>Maatschappelijk belang (nieuw)</td><td>Inwoners van Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren krijgen als zij dat nodig hebben ondersteuning om zo volwaardig mogelijk aan de samenleving mee te kunnen doen.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)</td><td>De aan de BEL-gemeenten in rekening te brengen geraamde uitvoeringskosten van de samenwerking 2024 bedragen € 4.586.459 (dit is inclusief € 373.282 (personele) uitbreiding Sociaal Domein in verband met realisatie bezuinigingen). Per (Huizer) inwoner gaat het om een bedrag van € 112,03.

Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit:
2023: € 3.980.559 (dit is inclusief € 286.991 (personele) uitbreiding Sociaal Domein in verband met realisatie bezuinigingen) (€ 96.87 per Huizer inwoner)
2022: € 3.707.480 (€ 89,83 per Huizer inwoner)
2021: € 3.322.010 (€ 80,49 per Huizer inwoner)</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk trekker</td><td>Wethouder Mw. K. van Werven</td></tr>
<tr><td>Ambtelijk trekker</td><td>Afdeling maatschappelijk beleid / P. Filius</td></tr>
<tr><td>Controller</td><td>Hoofd financiën</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang</td><td>Geen bijzonderheden</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>Geen bijzondere risico’s</td></tr>
<tr><td>Beleidsvoornemens</td><td>In 2024 wordt naast de reguliere uitvoering van werkzaamheden in het kader van de Participatiewet, de Wet Schuldhulpverlening en de Wet maatschappelijke ondersteuning (voor Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren) en de Jeugdwet (voor Huizen, Blaricum en Laren) uitvoering gegeven aan de gezamenlijke doelstellingen zoals vastgesteld in de visie sociaal domein HBEL.</td></tr>
<tr><td>Sturingsmogelijkheden (nieuw)</td><td>Kaderstellend:
Door vaststelling van de gemeentebegroting en beleidskaders zoals de visie sociaal domein en het beleidsplan schuldhulpverlening, waarvan de uitvoering van het beleid maatwerkvoorzieningen bij maatschappelijke zaken HBEL is belegd.

Controlerend:
Jaarrekening en mededelingen over realisatie en prognoses over de dienstverlening in het sociaal domein, uitgevoerd door maatschappelijke zaken HBEL.</td></tr>
<tr><td>Financiële gegevens</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>01-01-2022</th><th>31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>n.v.t.</td><td>n.v.t.</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>n.v.t.</td><td>n.v.t.</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>n.v.t.</td><td>2021</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>n.v.t.</td><td>2022</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

Verloop reserves	**Ultimo**
Algemene reserve:	n.v.t.
2022	
2021	
2020	
2019	
Bestemmingsreserves:	n.v.t.
2022	
2021	
2020	
2019	

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Huizen Blaricum Laren
Vestigingsplaats	Huizen
Visie/ openbaar belang	Gemeente Blaricum en gemeente Laren hebben gemeente Huizen verzocht met ingang van 2023 de belastingtaken voor hen uit te voeren.
Link met programma	Financiën en overige dekkingsmiddelen
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Laren en Huizen
Rechtsvorm	Gemeente Huizen is centrumgemeente o.g.v. art 8 Wgr
Bevoegdheden	Het team belastingen heeft uitvoeringsbevoegdheden die voortvloeien uit de relevante wetgeving. De gemeentebesturen zijn volledig autonoom m.b.t. beleid en vaststellen belastingtarieven.
Bestuurlijk belang	Iedere gemeente heeft 1 vertegenwoordiger in het portefeuillehouder overleg belastingsamenwerking.
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	Het voor de drie gemeenten: uitvoeren van de wet waardering onroerende zaken (WOZ);. het heffen en invorderen van de gemeentelijke belastingen; uitvoeren van het kwijtscheldingsbeleid gemeentelijke belastingen.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De aan de uitvoering verbonden kosten inclusief de hieraan verbonden kosten van overhead worden aan de drie deelnemende gemeenten naar rato in rekening gebracht.
Bestuurlijk trekker	Wethouder dhr. G. Rebel
Ambtelijk trekker	Afdeling financiën / H.B. de Bruijn
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Er zijn geen veranderingen.
Risico's	Juiste, tijdige en volledige aanlevering belastinggegevens .
Beleidsvoornemens	De regeling is met ingang van 2023 in werking getreden.
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	In samenspraak met de deelnemende gemeenten kunnen desgewenst aanpassingen in de gemeenschappelijke regeling worden gedaan.
Financiële gegevens	

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Financieel resultaat	n.v.t.	2021
Financieel resultaat	n.v.t.	2022

Verloop reserves	Ultimo
Algemene reserve:	n.v.t.
2022	
2021	
2020	
2019	
Bestemmingsreserves:	n.v.t.
2022	
2021	
2020	
2019	

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling Archiefdiensten (in oprichting)
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/ openbaar belang	Het Gemeentearchief voert voor de aangesloten gemeenten de Archiefwet uit v.w.b. de historische archivering. Tevens wordt jaarlijks per aangesloten gemeente aan de hand van Kritische Prestatie Indicatoren geïnspecteerd en daarmee toegezien op de kwaliteit van de gemeentelijke Informatiehuishouding.
Link met programma	Sociale Infrastructuur
Deelnemende gemeenten	Gooise Meren, Hilversum, Blaricum, Laren, Wijdemeren en Huizen
Rechtsvorm	Centrumregeling op grond van art. 8 Wgr (gemeente Hilversum is centrumgemeente)
Bevoegdheden	uitvoeringsbevoegdheden die voortvloeien uit de Archiefwetgeving
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in de begeleidingscommissie.
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	De fusie van beide archiefdiensten moet leiden tot de vorming van een stabielere en robuustere archieforganisatie, die in staat is om de vier belangrijkste opgaven voor nu en de nabije toekomst te realiseren, te weten: 1. voldoen aan de wettelijke taken, 2. verbetering van de digitale dienstverlening, 3. de transitie naar duurzaam digitaal archiefbeheer o.a. door middel van een e-depot, 4. bijdragen aan de lokale geschiedenis, bereikbare bezoeklocatie.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De gemeentebegroting 2024 kent een Huizer aandeel van € 274.352 (€ 6.70 per inwoner). Verwacht wordt besluitvorming over een fusie waarbij Hilversum centrumgemeente wordt met ingang van 2024. De meerkosten van € 190.000 per jaar waren voor € 101.000 opgenomen in de risicoparagraaf. De gemeentebegroting 2023 kent een Huizer aandeel van € 84.352. Dit is nog gebaseerd op de bestaande regeling met Gooise Meren. Door hogere indexering 2022 en 2023 gebaseerd op de CPI wordt de begroting 2023 bijgesteld naar € 97.599 (bij CPI 2023 6%). Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 84.352 (€ 2,05 per inwoner). 2022: € 92.077 (€ 2,23 per inwoner) 2021: € 83.166 (€ 2,02 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Burgemeester N Meijer
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / FAZ / B. Kirpensteijn
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Onder voorbehoud van instemming door de raad (najaar 2023) is de fusie tussen beide archiefdiensten) Streekarchief Gooi en Vechtstreek en Gemeentearchief Gooise Meren) een feit..
Risico's	Geen, door de fusie ontstaat juist een meer robuuste constructie die de wettelijke taken beter kan borgen en uitvoeren.
Beleidsvoornemens	De fusie tussen beide archiefdiensten komt ten goede aan alle deelnemende gemeenten. Een fusie leidt namelijk tot de vorming van een stabielere en robuustere archieforganisatie, die in staat is om belangrijke opgaven adequaat op te pakken en uit te voeren. De inwoners en verenigingen in de regio kunnen na de fusie terecht bij één groot, robuust archief, dat met name digitaal veel beter dan nu ontsloten gaat worden. Eén archief kan beter invulling geven aan de unieke mogelijkheid de geschiedenis van de regio Gooi en Vechtstreek te ontsluiten,

	reconstrueren en uit te dragen. Een regionale archiefdienst kan de integraliteit en diversiteit van het archief versterken, en zo ook bijdragen aan een betere ontsluiting op specifieke lokale thema's. Daarmee geeft het regionaal archief invullen aan de belangrijke educatieve-, cultuur- en erfgoedtaken
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	Doordat de samenwerking plaatsvindt in de vorm van een centrumregeling, is er geen sprake van overdracht van bevoegdheden. Het college van Hilversum voert taken uit in mandaat voor/namens de andere colleges. Onderling overleg over de taakuitvoering vindt plaats via de begeleidingscommissie waarin de gemeentelijke portefeuillehouders zitting hebben en langs die weg invloed kunnen uitoefenen. Voor de gemeenteraad van de gastgemeente verandert er dus niets in de reguliere politiek-bestuurlijke lijnen tussen college en raad: de portefeuillehouder c.q. het college is gewoon aanspreekbaar en verantwoordelijk. De raad kan dus kaders meegeven aan het college die ingebracht kunnen worden in de begeleidingscommissie.
Financiële gegevens	

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Financieel resultaat	n.v.t.	2021
Financieel resultaat	n.v.t.	2022

Verloop reserves	Ultimo
Algemene reserve:	n.v.t.
2022	
2021	
2020	
2019	
Bestemmingsreserves:	n.v.t
2022	
2021	
2020	
2019	

Naam regeling	Metropool Regio Amsterdam (MRA)
Vestigingsplaats	Amsterdam
Visie/ openbaar belang	De Metropoolregio Amsterdam is het samenwerkingsverband van de provincies Noord-Holland en Flevoland, 30 gemeenten en de Vervoerregio Amsterdam. Elke gemeente en deelregio brengt kwaliteiten in die het totaal versterken (zie Over de Metropool-regio Amsterdam - https://www.metropoolregioamsterdam.nl/over-mra/) Binnen het **Platform Economie** maken de regionale overheden afspraken over gezamenlijke projecten en de afstemming van beleid. In Economie-verband vindt tevens de bundeling plaats van financiële middelen om initiatieven effectiever te ondersteunen. Op **ruimtelijk gebied** spelen binnen de regio vele projecten, waarvan vele elkaar direct of indirect beïnvloeden. Ook lopen er verschillende gebiedsgerichte programma's op MRA-niveau, waaronder het Noordzeekanaalgebied. Daarnaast lopen er diverse thematische programma's op het gebied van onder meer, Landschap, Bouwen en Wonen en Duurzaamheid. Veel van de genoemde projecten zijn opgenomen in de MRA Agenda. Investeren in de mobiliteit is van groot belang voor het verbeteren van het werk- en leefklimaat in de Metropoolregio Amsterdam. Om die reden lopen er tal van verkeers- en vervoersprojecten. Centraal staan majeure infrastructuurprojecten en ontwikkelingsstrategieën voor verkeer en vervoer. Het MRA-programma **Kunst, Cultuur & Erfgoed** biedt ruimte voor de verhalen van toen en vormt een opgave om de gezamenlijke verhalen van nu te versterken. In het profiel van de MRA en de bijbehorende 'Strategische agenda' vormen het gezamenlijke verhaal en de gedeelde opgaven en belangen vormen de uitgangspunten. Het programma brengt de bovenregionale samenwerking op de beleidsterreinen kunst, cultuur en erfgoed in een stroomversnelling. Dit komt ten goede aan meer inwoners van de MRA. De samenwerking op het gebied van **Wonen** wordt gecoördineerd en gefaciliteerd vanuit het Programma Wonen in de MRA en heeft de volgende algemene doelstelling: 'We bouwen aan een economisch en sociaal sterke metropool-regio met aantrekkelijke kernen en steden, met voldoende woningen en een divers woningaanbod aansluitend op de woningbehoefte. Deze woningen zijn van goede kwaliteit en evenwichtig verspreid over de regio: toekomstbestendig, duurzaam, bereikbaar en betaalbaar. Een sterk stedelijk gebied als de MRA heeft de kracht van haar landschappen nodig om toekomstbestendig, aantrekkelijk en vitaal te blijven. Steden kunnen alleen goed functioneren bij een goed ingericht en bereikbaar buitengebied. Versterking van landschap gekoppeld aan biodiversiteit, klimaatadaptief vermogen en meer ruimte voor recreatie verbetert de kwaliteit van de leefomgeving. In het programma Metropolitaan Landschap werken gemeenten, provincies en waterschappen nauw samen. We initiëren projecten in samenwerking met MRA-overheden en externe partners. Daarnaast doen we onderzoek waarmee we kennis vergaren die alle MRA-partners kunnen gebruiken bij het werken aan de landschapsopgaven. Een actueel voorbeeld is ons

	onderzoek naar de impact van het energiesysteem op het landschap.
Link met programma	Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling
Deelnemende gemeenten/provincies	Provincies Noord-Holland en Flevoland en de gemeenten Velsen, Beverwijk en Heemskerk, Zaanstad, Purmerend, Edam-Volendam, Waterland, Wormerland, Uitgeest, Landsmeer, Oostzaan, Zandvoort, Haarlem, Bloemendaal, Heemstede, Amsterdam, Haarlemmermeer, Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn, Ouder-Amstel, Diemen, Gooise Meren, Wijdemeren, Hilversum, Laren, Blaricum, Huizen, Almere en Lelystad.
Rechtsvorm	Netwerkconstructie op basis van een convenant en samenwerkingsafspraken
Bevoegdheden	Geen zelfstandige bevoegdheden
Bestuurlijk belang	Via de regio vindt inbreng in de MRA-platforms plaats. Huizen heeft een zetel in de Algemene Vergadering
Maatschappelijk belang (nieuw)	De Metropoolregio Amsterdam richt zich op het versterken van de positie van de regio als economisch topregio met hoge leefkwaliteit. Maatschappelijk staan we voor urgente, grote en complexe opgaven. Deze opgaven, zoals klimaat, circulaire economie en duurzaam mobiliteitssysteem zijn gemeentegrens overstijgend en hebben invloed op de leefkwaliteit en welvaarts- en welzijnsniveau van mensen die wonen en werken in de metropoolregio. Om deze urgente, grote en complexe opgaven van antwoord te kunnen voorzien is het belangrijk om in de metropoolregio gezamenlijk op te trekken.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De gemeentebegroting 2024 kent een Huizer aandeel van € 91.717 voor het onderdeel MRA. Dit is een bijdrage van € 2,25 per inwoner (€ 1,62 regulier + € 0,63 voor afvaardiging MRA-directie). Deze bijdrage maakt onderdeel uit van de totale bijdrage aan de Regio Gooi en Vechtstreek. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 1,59 per inwoner (na indexatie) 2022: € 1,56 per inwoner (na indexatie) 2021: € 1,50 per inwoner
Bestuurlijk trekker	Roland Boom
Ambtelijk trekker	Afdeling Omgeving / team beleid / R. van Noord
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Zie de samenwerkingsafspraken, nader invullen a.d.h.v. agenda's voor 2023/2024
Risico's	Geen bijzondere financiële risico's: bij opzegging convenant stop ook de financiële relatie/bijdragen
Beleidsvoornemens	De MRA heeft een agenda voor een toekomstbestendige en evenwichtige metropool. In deze agenda zijn 3 opdrachten beschreven; Werk maken van een veerkrachtige, inclusieve en schone MRA-economie, Bouwen voor de woningbehoefte en met groei de leefkwaliteit van het geheel versterken, Vaart maken met het metropolitaan mobiliteitssysteem. Deze drie opdrachten vallen uit in diverse deelopdrachten. Voor deze deelopdrachten wordt verwezen naar de website van de Metropoolregio Amsterdam.
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	Sturing vindt plaats via het meebeslissen in de "organen" van de netwerksamenwerking, de raad levert inbreng op stukken/ beleidsvoornemens, pm.
Financiële gegevens	*De MRA maakt onderdeel uit van de Regio Gooi en Vechtstreek. Voor de financiële gegevens wordt hiernaar verwezen.*

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Financieel resultaat	n.v.t.	2021
Financieel resultaat	n.v.t.	2022

Verloop reserves	**Ultimo**
Algemene reserve:	n.v.t.
2022	
2021	
2020	
2019	
Bestemmingsreserves:	n.v.t
2022	
2021	
2020	
2019	

<table>
<tr><th>Naam regeling</th><th>BNG Bank N.V.</th></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Den Haag</td></tr>
<tr><td>Visie/ openbaar belang</td><td>De BNG heeft tot doel het aanbieden van financiële diensten zoals kredietverlening, betalingsverkeer, elektronisch bankieren e.d. voor overheden en maatschappelijke instellingen.</td></tr>
<tr><td>Link met programma</td><td>Financiën en algemene dekkingsmiddelen</td></tr>
<tr><td>Deelnemende partijen</td><td>De staat, provincies, gemeenten en waterschappen</td></tr>
<tr><td>Rechtsvorm</td><td>De BNG is een structuurvennootschap</td></tr>
<tr><td>Bevoegdheden</td><td>Geen overgedragen bevoegdheden</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Huizen is vertegenwoordigd in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Stemrecht naar rato van aantal aandelen met een Huizer aandeel van 0,15%.</td></tr>
<tr><td>Maatschappelijk belang (nieuw)</td><td>De BNG Bank NV is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)</td><td>Huizen bezit 85.956 aandelen en participeert daarmee voor 0,15% in de aandelen BNG. Jaarlijks wordt dividend ontvangen, over 2022 is €214.890,- aan dividend ontvangen (€195.980 over 2021).</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk trekker</td><td>Wethouder dhr. G. Rebel</td></tr>
<tr><td>Ambtelijk trekker</td><td>Afdeling Financiën / team Fin. Beleid en Beheer / O. van Rossum</td></tr>
<tr><td>Controller</td><td>Hoofd financiën</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang</td><td>BNG Bank heeft de hoogst mogelijke credit rating van Moody’s (Aaa) en Standard & Poor’s (AAA) en van Fitch (AAA). De BNG bank behoort daarmee tot de meest kredietwaardige banken ter wereld. De BNG valt onder rechtstreeks onder toezicht van de Europese Centrale Bank. De sterke positie van de bank wordt jaarlijks bevestigd door de bevredigende uitkomst van de stresstest voor Europese systeemrelevante banken

Gezien de beweeglijkheid van de financiële, alsmede de gevolgen van de oorlog in de Oekraïne, kan de bank geen betrouwbare uitspraak doen over de verwachte nettowinst over 2022. Wel wordt verwacht dat de toenemende inflatie een drukkend effect zal hebben op de ontwikkeling van de winst.</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>Bij gelijkblijvende deelneming zijn er geen bijzondere risico’s. De BNG heeft het predicaat ‘nationaal systeemrelevante bank’ gekregen. De Nederlandsche Bank (DNB) heeft dat bepaald. Dat betekent dat de BNG zo belangrijk wordt gevonden dat die niet ‘om kan vallen’. Doordat de BNG als systeemrelevant is aangemerkt, dient de bank bovenop het minimum vereiste kapitaal een systeem-relevantiebuffer aan te houden. Hieraan voldoet de bank ruimschoots.</td></tr>
<tr><td>Beleidsvoornemens</td><td>Geen bijzonderheden</td></tr>
<tr><td>Sturingsmogelijkheden (nieuw)</td><td>De BNG heeft jaarlijks een algemene verandering van aandeelhouders (AVA). Hierin staan de volgende onderwerpen ter stemming:
1. Dividendvoorstel
2. Decharge verlenen aan de leden van het Executive Comittee en de Raad van Commissarissen in 2022
3. Samenstelling van Raad van Commissarissen
Het Huizer aandeel in deze stemming is 0,15%, berekend naar rato van aantal aandelen.</td></tr>
<tr><td>Financiële gegevens</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>01-01-2022</th><th>31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 5.062.000.000</td><td>€ 4.615.000.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 143.995.000.000</td><td>€ 107.459.000.000</td></tr>
<tr><td>Achtergestelde schulden</td><td>€ 36.000.000</td><td>€ 38.000.000</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>€ 236.000.000</td><td>positief 2021</td></tr>
<tr><td>Financieel resultaat</td><td>€ 300.000.000</td><td>positief 2022</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

Verloop reserves	Ultimo
2022	€ 4.315.000.000
2021	€ 4.826.000.000
2020	€ 4.876.000.000
2019	€ 4.724.000.000

Naam regeling	Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.
Vestigingsplaats	Harderwijk
Visie/ openbaar belang	Beheer/onderhoud randmeren ten dienste van de belangen van de recreatie,natuurbescherming, natuur- en landschapsschoon alsmede gebiedspromotie.
Link met programma	Beheer en inrichting openbare ruimte
Deelnemende gemeenten/provincies	Alle gemeenten gelegen aan Gooi- Eemmeer en Veluwerandmeren
Rechtsvorm	Coöperatie (privaatrechtelijke samenwerkingsvorm)
Bevoegdheden	Voorbereiden en uitvoeren onderhoudswerkzaamheden (o.a. maaien waterplanten) toezicht, coördinatie ruimtelijke ontwikkelingen, belangenbehartiging.
Bestuurlijk belang	Huizen is vertegenwoordigd met 1 lid in het algemeen bestuur van de coöperatie. Zij heeft tevens zitting in het Dagelijks Bestuur namens de Zuidelijke Randmeren
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	Toegang naar de havens en naar eiland De Huizer Hoef is op diepte en waterplantenvrij en van goede vaarbewegwijzering voorzien. Het eiland Huizer Hoef wordt beheerd, onderhouden en schoongehouden. Inwoners met een (eigen) boot kunnen profiteren van de door Gastvrije Randmeren onderhouden vaarvoorzieningen in andere gemeenten aan de Randmeren.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De gemeentebegroting 2024 kent een Huizer aandeel van € 50.009 (€ 1,22 per inwoner). Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 46.624 (€ 1,13 per inwoner) *(betreft bijgestelde begroting)* 2022: € 36.485 (€ 0,88 per inwoner) 2021: € 36.085 (€ 0,87 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Wethouder R. Boom
Ambtelijk trekker	Afdeling Omgeving / team Beleid / L. Mercx
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Dit betreft een samenwerkingsvorm om tot een gerichte aanpak van beheer en onderhoud in dit gebied te komen. In samenwerking met provincies wordt gewerkt aan een structurele aanpak van problemen zoals de waterplantenoverlast. Hierbij wordt zo veel mogelijk meegelift op de rijksopgaven voor waterkwaliteitsnormen en natuurdoelen. Bijvoorbeeld hiervoor noodzakelijk verdiepingen zijn ook voor de recreatie zeer wenselijk. Als watersportgemeente heeft Huizen groot belang bij optimale instandhouding en benutting van de bereikbaarheid en recreatieve potentie van het Gooimeer.
Risico's	Geen bijzonderheden.
Beleidsvoornemens	Deze worden via de jaarlijkse begroting- en rekeningcyclus gepresenteerd en geëvalueerd.
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	De raad kan via de wethouder sturing uitoefenen. Wethouder Boom zit deze periode in het dagelijks bestuur.
Financiële gegevens	

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 12.949.407	€ 11.523.581
Vreemd vermogen	€ 710.228	€ 1.090.235
Financieel resultaat	€ 152.988	positief 2021
Financieel resultaat	-/- € 505.148	negatief 2022

Verloop reserves	Ultimo
Algemene reserve:	
2022	€ 2.101.938
2021	€ 1.885.191

2020	€ 2.117.273
2019	€ 1.991.737
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 665.792
2021	€ 729.552
2020	€ 591.007
2019	€ 760.392

Naam regeling	SRO Huizen B.V.
Vestigingsplaats	Huizen
Visie/ openbaar belang	Door middel van de BV wordt het beheer en de exploitatie van de binnensportaccommodaties (Sporthallen De Meent en Wolfskamer en de gemeentelijke gymzalen) en de zwembaden (De Meent en Sijsjesberg) gestalte gegeven.
Link met programma	Sport (Sociale infrastructuur)
Deelnemende gemeenten/provincies	Gemeente Huizen en de samenwerkingspartner NV SRO
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Bevoegdheden	Op basis van de statuten heeft de BV de gebruikelijke bevoegdheden; in de aandeelhouders- en samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en SRO NV is nader bepaald hoe de governance en financiering verlopen.
Bestuurlijk belang	De gemeente is voor 50% aandeelhouder van de BV en beschikt over een prioriteitsaandeel.
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	Op aanwijzing van onze gemeente dienen de betrokken accommodaties vooral ruimte te bieden aan onderwijs-, sport-, welzijns- en vrijetijdsactiviteiten van de inwoners van onze gemeente. Daarom is in de opdracht aan SRO Huizen een prioriteitstelling opgenomen voor de inwoners van onze gemeente voor de toewijzing van zowel de structurele als incidentele verhuur van de accommodaties. Deze accommodaties zijn een middel om gemeentelijke beleidsdoelen binnen het brede sociale domein te realiseren. Van SRO Huizen wordt verwacht dat er met de programmering, diensten en activiteiten een bijdrage wordt geleverd aan dit gemeentelijk beleid en dat deze ertoe bijdragen dat het maatschappelijk rendement van de betrokken accommodaties wordt vergroot. Hiertoe is onder andere in de opdracht vastgelegd dat een maximale openstelling van de accommodaties uitgangspunt vormt. Het is SRO Huizen toegestaan om de maatschappelijke tarieven jaarlijks te indexeren op basis van het prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie. Andere prijsstijgingen dienen te allen tijde ter goedkeuring aan de gemeente te worden voorgelegd.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	Naast het startkapitaal t.b.v. de BV heeft de gemeente belang bij een zo goed mogelijk ondernemingsresultaat van de BV.
Bestuurlijk trekker	Wethouder mw. F. van der Kleij (sport) v.w.b. de inhoud van beleid. Wethouder G. Rebel (financiën) v.w.b. het ondernemingsbelang.
Ambtelijk trekker	Afdeling maatschappelijk beleid / L. Schoppen
Controller	Hoofd Financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De BV is in 2020 opgericht maar start de werkzaamheden per 1-1-2021. SRO is op 1 januari 2021 gestart met de werkzaamheden voor de SRO Huizen BV. In het bestuurlijk overleg dat jaarlijks in september/oktober plaatsvindt worden de beleidsuitgangspunten vastgesteld en in het Jaarplan van het jaar daarop verwerkt. In elke AVA (de algemene vereniging van aandeelhouders) wordt de samenwerking geëvalueerd op grond van artikel 6 van de Aandeelhouders- en Samenwerkingsovereenkomst. Gesignaleerde knelpunten worden in goed overleg tussen SRO en de gemeente opgelost. Op basis van de evaluatie in 2022 en de Jaarrekening 2022 is geconcludeerd dat aanpassing van de met SRO gesloten overeenkomsten niet nodig is. In 2023 is besloten om addendum 1 ‘sportstimulering’ toe te voegen aan de Beheer- en exploitatieovereenkomst, waarin is geregeld dat SRO met ingang van 1 juli 2023 de regie voert over de uitvoering van de Buurtsportcoachregeling.
Risico’s	Net als in 2023 wordt SRO Huizen naar verwachting ook in 2024

	geconfronteerd met een kostenstijging op energie, personeel en onderhoud. Er zijn nog geen berichten bekend dat de huidige compensatieregeling voor energiekosten van zwembaden (de SPUK MEOZ) ook in 2024 zal worden voortgezet. Naast de energiekosten stijgen ook de overige kosten, met name de personele kosten, als gevolg van CAO-afspraken. Vanaf de start van de BV heeft de gemeente een financieel en maatschappelijk belang bij het beheer en de exploitatie van de binnensportaccommodaties en de zwembaden. Dat betekent dat wij op de gebruikelijke wijze met SRO in overleg gaan over mogelijke kostenbesparingen om de kostenstijgingen op te vangen, waaronder wijzigingen in de bedrijfsvoering door SRO.
Beleidsvoornemens	Beleidsvoornemens worden opgenomen in het Jaarplan 2024 dat zowel door het college als door de Algemene vergadering van Aandeelhouders in het 4e kwartaal van 2023 wordt vastgesteld. Belangrijke speerpunten die in dat Jaarplan worden opgenomen zijn: 1. Voortzetten van de verduurzaming van de diverse accommodaties op basis van de businesscases die door de raad zijn vastgesteld. 2. Na afronding van de nieuwbouw van wijkcentrum de Damwand in afstemming met de gebruikers (Versa Welzijn, Jeugd en Gezin en TTV Bijmaat) starten met het beheer van het nieuwe wijkcentrum. 3. Meer aandacht voor vergroening rond Sportcentrum De Meent en de gymzalen. 4. Ontwikkelen van een concept waarbij binnen en buiten sporten voor met name basisschoolleerlingen meer met elkaar worden verbonden. 5. De entreeruimtes van de binnensportaccommodaties aanpassen in die zin dat ze meer uitnodigen om gezond en vitaal te leven, bijvoorbeeld door middel van posters die mensen meer bewust moeten maken van een gezonde levensstijl. 6. Uitbreiden van de activiteiten op Sijsjesberg, ook buiten het zwemseizoen. 7. Vanuit De Meent meer activiteiten ontwikkelen voor jongeren van 12 tot en met 18 jaar en instellen van een Ladies only zwemuurtje. 8. De huidige activiteiten van de buurtsportcoaches screenen op duurzaamheid: leiden deze activiteiten tot structureel gezonder leven? Zo ja dan handhaven, zo nee dan worden alternatieven voorgesteld. 9. Starten met een focusgroep met mensen met beweegarmoede en bij hen ophalen op welke manier ze willen worden ondersteund naar een gezonder leven. 10. SRO kent twee CAO's: CAO zwembaden en CAO Vermo. De beloning via de CAO zwembaden, die geldt voor het personeel in Huizen ligt lager dan bij de CAO Vermo die betere arbeidsvoorwaarden kent. Gelet op de krapte op de arbeidsmarkt zal SRO op basis van gemaakte afspraken in de AvA een voorstel uitwerken ter verbetering van de arbeidsmarktpositief van de werknemers in Huizen, inclusief financiële consequenties en dit voorleggen aan de gemeente. 11. Naar aanleiding van de wens van de gemeente, vastgelegd in de gemeentelijke programmabegroting 2024, om te onderzoeken of het beheer en de exploitatie van de buitensportaccommodaties ook bij SRO Huizen kan worden ondergebracht, wordt dit onderzoek samen met de gemeente uitgevoerd.
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	De gemeente heeft 3 rollen ten opzichte van SRO Huizen BV, namelijk als eigenaar van de accommodaties, als opdrachtgever en als aandeelhouder. In die rollen kan de raad op verschillende manieren sturen: 1. Eigenaar van de accommodaties: elke 5 jaar worden de meerjarenonderhouds- en investeringsplannen geactualiseerd en door

	de raad vastgesteld. De hieraan gelieerde voorzieningen groot onderhoud zijn niet overgedragen aan SRO Huizen, maar maken onderdeel uit van de gemeentelijke begroting. 2. Opdrachtgever: wethouder sport. Bij de oprichting van SRO Huizen BV heeft de raad de (maatschappelijke) opdracht voor de BV vastgesteld en opgenomen in de Beheer- en exploitatieovereenkomst. Desgewenst kan de raad de wethouder sport in zijn/haar rol als opdrachtgever verzoeken om de opdracht aan te passen/uit te breiden. In het 7e jaar na oprichting (dus in 2027) wordt de samenwerking met SRO geëvalueerd. 3. Aandeelhouder: wethouder financiën. In de Aandeelhouders- en samenwerkingsovereenkomst is de samenwerking tussen de NV SRO, de gemeente Huizen en SRO Huizen BV geregeld en zijn de formele afspraken vastgelegd over de begroting en het jaarverslag. Als Verbonden Partij wordt twee keer per jaar aan de raad gerapporteerd en kan de raad de wethouder hierop bevragen.
Financiële gegevens	

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 166.320	€ 341.000
Vreemd vermogen	€ 391.000	€ 797.000
Financieel resultaat	€ 66.319	positief 2021
Financieel resultaat	€ 175.000	positief 2022

Verloop reserves	Ultimo
Algemene reserve:	
2022	€ 100.000
2021	€ 100.000
2020	n.v.t.
2019	n.v.t.
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 66.000
2021	€ 0
2020	n.v.t.
2019	n.v.t.

Naam regeling	Goois Natuur Reservaat
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/ openbaar belang	Het GNR heeft tot doel de instandhouding van het natuur-schoon in het Gooi en de openstelling daarvan voor publiek.
Link met programma	Beheer en inrichting openbare ruimte
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren
Rechtsvorm	Stichting; de inrichting en werkwijze is deels vergelijkbaar met een gemeenschappelijke regeling waarbij een openbaar lichaam is opgericht omdat in de statuten geborgd is dat de raden invloed hebben op de begroting via een zienswijzeprocedure.
Bevoegdheden	Geen overgedragen bevoegdheden
Bestuurlijk belang	Sinds 1 januari 2017 is het algemeen en het dagelijks bestuur vervangen door 1 bestuur waarin van elke deelnemende gemeente 1 bestuurder zitting heeft.
Maatschappelijk belang *(nieuw)*	Het Goois Natuurreservaat is ruim 2.800 hectare groot (ca. 1.650 hectare bos en ca. 800 hectare heide). De stichting zet zich in om het landschap, de natuur en de cultuur in het Gooi te behouden, beschermen en de biodiversiteit verder te ontwikkelen. Er wordt ingezet op het behoud van de historische Gooise landschappen van bos, heide, graslanden, akkers en de hieraan verbonden flora en fauna. In de praktijk wil het GNR de variatie in het natuurgebied vergroten en de natuurlijke processen meer ruimte geven. De stichting voert in dat kader controles en noodzakelijk onderhoud uit aan bomen. Boskap en verjonging kan daarbij horen als dat in het belang is van het behoud en ontwikkeling van de natuur. Voor behoud van de biodiversiteit worden randvoorwaarden gecreëerd voor vitale inheemse natuur zoals een natuurlijke bodem, herstel van mineralenbalans van de bodem, geen bodem – en/of waterverontreiniging, robuuste gebieden die goed met elkaar verbonden zijn en natuur die weerbaar is tegen klimaatverandering. De recreant/inwoner is te gast in het Goois Natuurreservaat, waarbij het belangrijk is dat een goede balans tussen natuurbehoud en recreatie wordt gevonden. De stichting zorgt voor een goede en veilig recreatieve infrastructuur en hoogwaardige voorzieningen die goed worden onderhouden en zorgvuldig worden ingepast in de natuurgebieden. Verschillende gebruikersgroepen (mountainbikers, fietsers, wandelaars, ruiters, hondenbezitters) kunnen op een prettige wijze en naast elkaar gebruik maken van de gebieden van het GNR. Op het moment dat recreatie zich zo ontwikkelt dat het ten koste gaat of dreigt te gaan van de natuur of er tegenstellingen ontstaan tussen recreatievormen, neemt de stichting maatregelen om hieraan sturing te geven of in het uiterste geval te weren. Als laatste valt het onderhoud en beheer van de 110km fietspaden door het gebied onder verantwoordelijkheid van de stichting.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	Huizen participeert in de kosten (de 5 Gooise gemeenten betalen thans 100%, hun onderlinge verdeelsleutel is gebaseerd op het aantal inwoners). De gevraagde bijdrage voor 2024 is € 428.670. Na verrekening van de terug te vragen omzetbelasting van € 65.866 wordt voor 2024 een netto bijdrage geraamd van € 362.804 (€ 8,86 per inwoner). Inclusief uittreedsom van Amsterdam en Provincie Noord-Holland bedraagt de gevraagde bijdrage voor 2024 € 662.500. Het financiële aandeel van de participanten wordt periodiek in een overeenkomst vastgelegd. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 409.390 -/- € 57.203 terug te vorderen btw = € 352.187 netto

	(€ 8,57 per inwoner). Inclusief uittreedsom Amsterdam + PNH € 632.870. 2022: € 407.680 -/- € 79.310 terug te vorderen btw = € 328.370 netto (€ 7,96 per inwoner) 2021: € 420.230 -/- € 59.987 terug te vorderen btw = € 360.243 netto (€ 8,73 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	wethouder R Boom
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / Bajz / G. Speek
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Inmiddels zijn de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland uitgetreden uit het GNR. De overeenkomst over de gevolgen hiervan heeft geleid tot een afkoopsom die ertoe strekt de gevolgen voor de Gooise gemeenten(de overgebleven participanten) in staat te stellen het verlies van inkomsten op te vangen en samen met het GNR maatregelen te treffen die op termijn (nadat de afkoopsom is ingezet) tot een kostenverlaging moeten leiden.
Risico's	Indien de afkoopsom volledig is ingezet en er geen maatregelen zijn getroffen om tot kostendaling te komen, ontstaat op termijn een groter beslag op de gemeentelijke middelen voor de financiering van het GNR. Ook zal het beheer van de afkoopsom goed moeten worden vormgegeven; uitwerking daarvan is in een vergevorderd stadium maar nog niet afgerond.
Beleidsvoornemens	Het nieuwe beleidsplan voor de periode 2024-2027 wordt in het najaar van 2023 verwacht en zal dan worden voorgelegd aan de raden van de participanten. Aandacht voor biodiversiteit is een hoofdthema. Enkele andere belangrijke speerpunten zullen zijn: - Het GNR is nauw betrokken bij de planvorming van de provincie Noord-Holland voor de laatste aanleg van een grote natuurverbinding, de Westerheidebrug over de N525, die de Westerheide en de Zuiderheide met elkaar verbindt. Daarnaast richt het GNR zich de komende jaren op kleine faunaverbindingen in de lokale wegen te realiseren en optimaliseren; - De gedeelten van het bos die nog bestaan uit oud productiebos worden geleidelijk omgevormd tot gevarieerd en soortenrijk bos met oorspronkelijke boomsoorten zodat de bossen robuust worden en tegen een stootje kunnen om de klimaatveranderingen te kunnen doorstaan; - Het GNR gaat nog gerichter de biodiversiteit monitoren van de bijbehorende natuurontwikkeling zodat daar beter op ingespeeld kan worden; - De komende jaren gaat het GNR stevig inzetten op de balans tussen natuurbescherming en recreatie doormiddel van een recreatiemonitor die in 2023 wordt opgezet. Met die informatie kan vervolgens in het recreatiebeleid rekening worden gehouden; - Het GNR gaat zich richten op het vergroten van naamsbekendheid, donateurs- en fondsenwerving. Dit wordt zo veel mogelijk samen met de regio Gooi (inwoners, bedrijven, instellingen en vermogensfondsen) gedaan; - Door de beschikbare middelen van onder andere de Postcodeloterij kunnen er de komen de jaren weer aan aantal projecten worden gerealiseerd en opgestart die meerwaarde opleveren voor de natuur en haar bezoekers. Te denken valt aan: nieuwbouw van het groepsverblijf 't Laer, vernieuwing van diverse parkeer- en dagrecreatieterreinen, vernieuwing van de terreinbebording en het optimaliseren van de natuurverbinding Hoorneboeg en Laarderhoogt;

	- Het GNR gaat nog meer inzetten op duurzaamheid. Daarbij worden de Sustainable Development Goals van de Verenigde Naties omarmd en waar mogelijk toegepast in de werkwijze en bedrijfsvoering van het GNR.
Sturingsmogelijkheden *(nieuw)*	Het GNR is een stichting met een bestuur dat is belast met het algemeen en dagelijks bestuur. Het bestuur bestaat uit een voorzitter, twee onafhankelijke bestuursleden en vijf gebonden bestuursleden, van elke deelnemende gemeente één afgevaardigde uit het college van burgemeester en wethouders. Lokale wensen kunnen door de desbetreffende wethouder worden vertaald naar het beleid van het GNR. Indien nodig kan een bestuurslid onderwerpen aandragen ter bespreking of voor besluitvorming door het bestuur van het GNR.
Financiële gegevens	

	01-01-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 1.867.016	€ 2.028.179
Vreemd vermogen	€ 967.033	€ 1.216.055
Financieel resultaat	€ 32.206	positief 2021
Financieel resultaat	€ 57.326	positief 2022

Verloop reserves	Ultimo
Algemene reserve:	
2022	€ 239.373
2021	€ 229.819
2020	€ 194.613
2019	€ 190.034
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 1.624.645
2021	€ 1.396.282
2020	€ 1.343.392
2019	€ 1.682.719

Grondbeleid

In oktober 2015 heeft de raad de geactualiseerde nota Grondbeleid Gemeente Huizen vastgesteld. Er wordt naar gestreefd de nota aansluitend bij inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet te herzien. Vooralsnog staat de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024.

In de nota wordt onder andere gesproken over actief en passief grondbeleid. Bij actief grondbeleid verwerft de gemeente de te ontwikkelen gronden zelf. De gemeente kan daarbij gebruikmaken van een aantal instrumenten: reguliere aankoop van de grond, vestiging van gemeentelijk voorkeursrecht, grondruil, onteigening. De gemeente kan ook een passief grondbeleid voeren. Passief grondbeleid ligt in de praktijk dicht tegen faciliterend grondbeleid aan. Bij een passief/faciliterend grondbeleid laat de gemeente de grondverwerving en gronduitgifte over aan particulieren, ontwikkelaars e.d. en loopt de invloed van de gemeente op de toekomstige bestemming en de inrichting van de grond via het bestemmingsplan, de exploitatieovereenkomst en/of een exploitatieplan.

Een gemeentelijke grondexploitatie bestaat uit een combinatie van kosten en opbrengsten. Het saldo van de kosten en opbrengsten is het resultaat van een grondexploitatie. Dit saldo kan zowel positief (opbrengsten hoger dan de kosten) als negatief (opbrengsten lager dan de kosten) zijn. Belangrijk in de grondexploitatie is de factor tijd, omdat de ontwikkeling van een plan(gebied) vaak meerdere jaren duurt. De kosten worden veelal aan het begin gemaakt en de opbrengsten veelal aan het eind ontvangen.

De grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd. In een eventuele situatie dat een geactualiseerde exploitatiebegroting een negatief saldo laat zien en er op basis van nadere voorstellen en bestuurlijke besluitvorming geen zicht is op een omslag, dan wordt een voorstel gedaan hoe met dit tekort om te gaan. Er zijn geen algemene risicoreserves voor grondexploitaties en ook geen reserve gekoppeld aan een complex.

Winst nemen op meerjarige grondexploitaties wordt beheerst door het voorzichtigheidsbeginsel. Positieve resultaten, ofwel winsten, worden pas in de jaarrekening verwerkt als zij met voldoende zekerheid vaststaan en dus zijn gerealiseerd. Dit gebeurt per complex bouwgrond in exploitatie. Het voorzichtigheidsbeginsel krijgt concrete invulling met de Percentage Of Completion (POC) methode, zoals voorgeschreven in de BBV. De nettoresultaten uit grondexploitaties worden conform de POC methode tussentijds in het resultaat verantwoord.

Aankopen en verkopen:

Voor de ontwikkeling van de 3e fase Oude Haven is de tender gegund. Na verdere planuitwerking en afronding van de ruimtelijke procedure zal de grondverkoop naar verwachting in 2024 plaatsvinden.

Ontwikkelingen

Inmiddels zijn diverse ontwikkelingen in gang gezet, te weten:

Oude Haven gebied:

Fase twee:
De verkoop van de grond voor de 2e fase heeft in 2020 plaatsgevonden. Voor het complex Oude Haven 2e fase zijn, op basis van de POC-methode, tussentijdse winstnemingen in 2020, 2021 en 2022 verantwoord. De verwachting is dat deze grondexploitatie in 2023 wordt afgesloten.

Fase drie:
In 2015 heeft de gemeente de grond (vm. Vos bouwmaterialen) ten behoeve van de ontwikkeling 3e fase Oude Haven in eigendom verworven. Inmiddels is de tender voor de ontwikkeling van het gebied afgerond en heeft VORM ontwikkeling b.v. de aanbesteding gewonnen. Aansluitend is samen met de naastgelegen eigenaar verkend of een integrale ontwikkeling van het gebied tot de mogelijkheden behoort. Gebleken is dat dit niet haalbaar is. Na de verdere planuitwerking en het voeren van de benodigde ruimtelijke procedures kan naar verwachting eind 2023 of begin 2024 met de bouw worden begonnen.

Silverdome
De grondexploitatie Silverdome is in 2021 vastgesteld. De grond is in 2021 geleverd, waarna de grond bouwrijp is gemaakt. Planning is om te starten met de bouw in 2023, waarna het project in 2024 wordt opgeleverd.

Paragraaf Grondbeleid begroting 2024

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winst/verliesneming 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde kosten	Geraamde opbrengsten	Eerdere winstnemingen	Geraamd eindresultaat		m² uitgeefbaar	Boekwaarde per m²
									voorgaande winstnemingen *	voorgaande winstnemingen **		
Bouwgronden in exploitatie												
Oude Haven 2e fase	-370.524	51.060		96.778	-222.686	132.959		695.621	89.727	785.348	3.374	-66
Oude Haven 3e fase	2.194.914	47.530			2.242.443	995.633	4.109.123		871.047	871.047	5.120	438
Silverdome	-1.188.697	108.148			-1.080.549	366.826			713.723	713.723	1.706	-633
Totaal	**635.693**	**206.737**	**-**	**96.778**	**939.208**	**1.495.418**	**4.109.123**	**695.621**	**1.674.497**	**2.370.118**	**10.200**	

* Geraamd eindresultaat excl. voorgaande winstnemingen = Geraamde opbrengsten -/- Geraamde kosten -/- Boekwaarde 31-12-2022

** Geraamd eindresultaat incl. voorgaande winstnemingen = Geraamde opbrengsten -/- Geraamde kosten -/- Boekwaarde 31-12-2022 + Reeds genomen winsten in eerdere jaren

Toelichting op de geraamde kosten en opbrengsten:

Oude Haven 2e fase

Uitgeefbaar is ca. 3.374m², groen ca. 1.195m² en verharding ca. 2.240m². De grondverkoop t.b.v. de bouw van 23 grondgebonden woningen heeft in 2020 plaatsgevonden.
Er worden geen aanvullende opbrengsten verwacht. De bouw van de eerste 18 woningen is inmiddels afgerond. Voor de 5 resterende woningen is eind 2020 ook omgevingsvergunning aangevraagd en verleend. In 2020 is de grond geleverd. Naar verwachting wordt deze grondexploitatie in 2023 afgesloten.

Oude Haven 3e fase

Het terrein is ca. 5.120m². De grond is middels een aanbesteding gegund aan VORM ontwikkeling b.v.. De gemeente zal de omliggende openbare ruimte inrichten.
Het plan bevindt zich in de planfase. Na verdere planuitwerking kan in 2024 de grond worden geleverd en gestart worden met de bouw.

Silverdome

De grondexploitatie Silverdome is in de raad van september 2021 vastgesteld, waarna de grond in 2021 is geleverd.
Planning voor de start van de bouw is 2023.

Vennootschapsbelasting

In bovenstaand overzicht wordt geen rekening gehouden met eventueel af te dragen vennootschapsbelasting.

Geraamde kosten

In het resultaat wordt doorbelasting van overhead per exploitatie verwerkt.

Openbaarheid (Wet open overheid)

Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Woo in werking getreden. De Woo is de opvolger van de Wob en beoogt een nog betere informatievoorziening van burgers omtrent overheidsinformatie. De wet beoogt ook een cultuurverandering ten aanzien van openbaarheid. Dit betekent niet dat alles openbaar is, maar wel dat we er voor moeten zorgen dat onze inwoners informatie gemakkelijker kunnen vinden zowel door de introductie van een veel uitgebreidere actieve informatieplicht (die fasegewijs wordt ingevoerd, het betreffende artikel 3.3. van de Woo is nog niet in werking getreden) als door enkele verruimingen ten aanzien van de praktijk van de passieve informatieplicht (het afhandelen van Woo-verzoeken). Zo dienen vaker dan onder de Wob het geval was ook interne persoonlijke beleidsopvattingen openbaar te worden gemaakt en wordt beter omschreven in de Woo wat daar wel en niet onder valt.

Ten behoeve van de organisatie zijn instructies vastgesteld.

Een plan van aanpak voorziet in een gestructureerde aanpak van de Woo-implementatie. Daarin worden de bestuurlijke inbedding en samenhang met andere projecten beschreven en is het ambitieniveau vastgesteld.

FINANCIËLE BEGROTING

Hoofdstuk 4

Overzicht baten en lasten programma’s 2024 t/m 2027

Taakvelden/Programma

Lasten		(bedrag x € 1.000)					
	Omschrijving	2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Algemeen bestuur en ondersteuning							
0.1	Bestuur	1.427	2.001	2.022	2.022	2.015	2.015
0.2	Burgerzaken	1.484	1.665	1.544	1.544	1.543	1.538
	subtotaal Algemeen bestuur en ondersteuning	**2.911**	**3.665**	**3.566**	**3.567**	**3.558**	**3.552**
Openbare orde en veiligheid							
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.220	3.410	3.743	3.743	3.743	3.742
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.451	1.594	1.384	1.377	1.365	1.153
	subtotaal Openbare orde en veiligheid	**4.672**	**5.004**	**5.127**	**5.121**	**5.108**	**4.895**
Beheer en inrichting openbare ruimte							
2.1	Verkeer en vervoer	4.369	4.885	5.405	4.541	4.419	4.467
2.2	Parkeren	170	190	182	182	182	182
2.5	Openbaar vervoer	9	10	11	11	11	11
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.825	4.029	4.112	4.112	4.111	4.112
7.2	Riolering	4.120	3.774	4.050	3.588	3.902	4.165
7.3	Afval	5.132	5.089	5.310	5.438	5.512	5.552
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	669	779	746	740	740	742
	subtotaal Beheer en inrichting openbare ruimte	**18.296**	**18.756**	**19.816**	**18.612**	**18.877**	**19.231**
Sociale infrastructuur							
2.3	Recreatieve havens	453	448	426	426	426	423
4.1	Openbaar basisonderwijs	98	130	115	115	115	115
4.2	Onderwijshuisvesting	2.059	2.302	2.216	2.354	2.722	2.340
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.922	1.965	1.989	1.988	1.988	1.984
5.1	Sportbeleid en activering	554	314	311	311	311	308
5.2	Sportaccommodaties	2.809	2.810	2.580	2.572	2.571	2.560
5.3	Cultuurpresentatie/productie/participatatie	406	472	211	210	211	195
5.4	Musea	112	63	65	65	65	65
5.5	Cutureel erfgoed	93	138	146	144	146	148
5.6	Media	1.332	1.348	1.381	1.382	1.390	1.350
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	990	740	989	989	1.000	1.007
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.559	1.942	1.872	1.874	1.872	1.868
	subtotaal Sociale infrastructuur	**12.386**	**12.671**	**12.299**	**12.429**	**12.814**	**12.362**
Maatschappelijke ondersteuning							
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	795	1.305	889	889	889	889
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.075	2.648	2.294	2.097	2.097	2.095
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.535	3.401	3.830	3.817	3.695	3.699
6.3	Inkomensregelingen	15.745	15.429	15.563	15.626	15.912	16.205
6.4	WSW en beschut werk	1.792	1.811	1.743	1.749	1.742	1.668
6.5	Arbeidsparticipatie	2.514	2.016	2.346	2.367	2.366	2.363
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.444	2.470	2.432	2.678	2.163	2.167
6.7	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-
6.8	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-
6.81	Geescaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-
6.82	Geescaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	354	434	412	412	412	411
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	4.049	3.609	4.040	4.040	4.039	4.041
6.71b	Begeleiding (WMO)	2.222	2.178	2.048	1.948	1.817	1.817
6.71c	Dagbesteding (WMO)	246	520	525	529	533	532
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	301	435	358	359	358	357
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	4.214	5.002	4.839	4.764	4.693	4.693
6.72b	Jeugdhulp behandeling	3.892	2.578	2.512	2.513	2.513	2.512
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	512	780	807	807	807	807
6.73a	Pleegzorg	279	332	382	382	382	381
6.73b	Gezinsgericht	-	925	1.056	1.056	1.056	1.056
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	3.227	2.731	2.780	2.782	2.785	2.784
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	141	55	108	108	108	108
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	292	285	399	399	399	399
6.74c	Gesloten plaatsing	117	196	306	306	306	306
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	831	7	108	108	108	108
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	94	104	195	195	194	194
6.82a	Jeugdbescherming	563	581	711	711	711	710
6.82b	Jeugdreclassering	61	100	205	205	205	205
	subtotaal Maatschappelijke ondersteuning	**52.294**	**49.931**	**50.892**	**50.849**	**50.290**	**50.507**
Ruimtelijke en economische ontwikkeling							
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.032	193	87	87	87	87
2.4	Economische havens en waterwegen	91	258	153	153	153	153
3.1	Economische ontwikkeling	98	129	135	135	135	135
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	34	36	42	42	42	42
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	296	269	261	261	261	261
3.4	Economische promotie	282	348	351	351	351	291
7.4	Milieubeheer	989	3.520	1.899	1.734	1.606	1.617
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.144	1.544	1.163	1.164	1.164	1.164
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	218	3.540	329	681	70	70
8.3	Wonen en bouwen	1.924	2.052	2.265	2.272	2.268	2.268
	subtotaal Ruimtelijke en economische ontwikkeling	**7.109**	**11.889**	**6.685**	**6.879**	**6.136**	**6.087**
Subtotaal bruto lasten		**97.667**	**101.918**	**98.386**	**97.456**	**96.783**	**96.634**

Taakvelden/Programma

Baten		(bedrag x € 1.000)					
Omschrijving		2022 rekening	2023 begr.na.wijz.	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Algemeen bestuur en ondersteuning							
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-	-
0.2	Burgerzaken	587	600	597	597	597	597
	subtotaal Algemeen bestuur en ondersteuning	**587**	**600**	**597**	**597**	**597**	**597**
Openbare orde en veiligheid							
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	11	0	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	204	166	87	87	87	24
	subtotaal Openbare orde en veiligheid	**215**	**166**	**87**	**87**	**87**	**24**
Beheer en inrichting openbare ruimte							
0.63	Parkeerbelasting	5	5	5	5	5	5
2.1	Verkeer en vervoer	298	240	240	240	240	240
2.2	Parkeren	0	1	1	1	1	1
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	36	29	28	28	28	28
7.2	Riolering	4.583	4.692	4.880	4.916	4.951	4.987
7.3	Afval	6.243	6.317	6.494	6.431	6.437	6.437
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	584	670	674	674	674	674
	subtotaal Beheer en inrichting openbare ruimte	**11.751**	**11.954**	**12.323**	**12.295**	**12.337**	**12.373**
Sociale infrastructuur							
2.3	Recreatieve havens	375	359	359	359	359	359
4.1	Openbaar basisonderwijs	9	-	-	-	-	-
4.2	Onderwijshuisvesting	449	388	387	387	387	387
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	68	5	-	-	-	-
5.1	Sportbeleid en activering	120	47	13	13	13	13
5.2	Sportaccommodaties	1.299	1.005	988	988	988	988
5.3	Cultuurpresentatie/productie/participatatie	0	2	0	0	0	0
5.4	Musea	31	0	-	-	-	-
5.5	Cutureel erfgoed	59	58	60	60	60	60
5.6	Media	245	289	332	338	345	306
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	194	208	198	198	198	198
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	611	549	551	551	551	551
	subtotaal Sociale infrastructuur	**3.459**	**2.910**	**2.888**	**2.894**	**2.902**	**2.862**
Maatschappelijke ondersteuning							
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	720	1.086	666	666	666	666
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6.555	134	33	-	-	-
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	221	111	110	110	-	-
6.3	Inkomensregelingen	10.513	10.974	11.489	11.728	12.006	12.292
6.4	WSW en beschut werk	-	1	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	42	4	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	364	439	382	382	382	382
6.7	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-
6.8	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-
6.81	Geescaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-
6.82	Geescaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	27	1	1	1	1	1
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	2	4	-	-	-	-
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	-
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	5	5	-	-	-	-
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	-	-	-	-
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	909	-	-	-	-	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	53	44	44	44	44	44
	subtotaal Maatschappelijke ondersteuning	**19.412**	**12.802**	**12.724**	**12.931**	**13.099**	**13.385**
Ruimtelijke en economische ontwikkeling							
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.973	46	11	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	213	277	174	174	174	174
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	162	161	157	157	157	157
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	195	197	202	202	202	202
3.4	Economische promotie	66	64	64	64	64	64
7.4	Milieubeheer	125	1.719	885	765	736	736
8.1	Ruimte en leefomgeving	-	-	-	-	-	-
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	352	4.693	746	874	-	-
8.3	Wonen en bouwen	1.619	512	525	512	512	512
	subtotaal Ruimtelijke en economische ontwikkeling	**4.704**	**7.670**	**2.763**	**2.747**	**1.844**	**1.844**
Subtotaal bruto baten		**40.128**	**36.102**	**31.383**	**31.550**	**30.865**	**31.084**
Saldo programma's		**-57.540**	**-65.816**	**-67.003**	**-65.905**	**-65.918**	**-65.550**

Financiën en algemene dekkingsmiddelen

Lasten		(bedrag x € 1.000)					
	Omschrijving	2022 rekening	2023 begr.na.wijz	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
0.5	Treasury	5	4	4	4	4	4
0.61	OZB-woningen	481	525	643	643	643	643
0.62	OZB-niet woningen	64	85	106	106	106	106
0.64	Belasting overig	457	209	231	236	236	236
0.8	Overige baten en lasten	84	3.724	2.302	3.236	5.055	6.601
Lasten Financiën en algemene dekkingsmiddelen		**1.091**	**4.546**	**3.287**	**4.225**	**6.044**	**7.590**

Baten		(bedrag x € 1.000)					
	Omschrijving	2022 rekening	2023 begr.na.wijz	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
0.5	Treasury	1.081	2.067	1.762	1.643	1.706	1.694
0.61	OZB-woningen	3.890	3.962	4.093	4.281	4.281	4.366
0.62	OZB-niet woningen	1.625	1.689	1.745	1.847	1.847	1.879
0.64	Belasting overig	471	222	224	224	224	224
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	73.361	73.492	77.826	81.318	76.709	78.300
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-	-1.072	446	351
Baten Financiën en algemene dekkingsmiddelen		**80.429**	**81.433**	**85.649**	**88.241**	**85.213**	**86.814**
Saldo Financiën en algemene dekkingsmiddelen		**79.338**	**76.887**	**82.362**	**84.016**	**79.170**	**79.224**

Overhead

Lasten		(bedrag x € 1.000)					
	Omschrijving	2022 rekening	2023 begr.na.wijz	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
	Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	10.151	12.451	13.160	13.089	13.137	13.132
	Financiën, toezicht en controle	223	249	252	252	252	244
	Personeelszaken en organisatie	1.262	2.281	1.571	1.554	1.556	1.556
	Inkoop	1	1	1	1	1	1
	Interne en externe communicatie	149	488	435	453	462	394
	Juridische zaken	74	75	75	75	75	75
	Bestuurszaken en bestuursondersteuning	90	137	59	64	59	64
	Informatievoorziening en automatisering	1.775	2.150	1.929	1.915	1.991	2.041
	Facilitaire zaken en huisvesting	1.621	1.875	1.728	1.718	1.740	1.725
	Documentaire informatievoorziening	216	230	410	410	410	410
Totaal lasten Overhead		**15.561**	**19.936**	**19.619**	**19.530**	**19.682**	**19.640**

Baten		(bedrag x € 1.000)					
	Omschrijving	2022 rekening	2023 begr.na.wijz	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
	Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	3.732	4.829	5.509	5.507	5.583	5.597
	Financiën, toezicht en controle	5	-	-	-	-	-
	Personeelszaken en organisatie	0	-	-	-	-	-
	Interne en externe communicatie	6	-	-	-	-	-
	Juridische zaken	0	0	0	0	0	0
	Bestuurszaken en bestuursondersteuning	0	0	0	0	0	0
	Informatievoorziening en automatisering	76	71	72	72	72	72
	Facilitaire zaken en huisvesting	-	-	-	-	-	-
Totaal baten Overhead		**3.819**	**4.900**	**5.581**	**5.580**	**5.655**	**5.669**
Saldo Overhead		**-11.742**	**-15.036**	**-14.039**	**-13.951**	**-14.027**	**-13.972**

TOTAAL OVERZICHT BATEN EN LASTEN

	(bedrag x € 1.000)					
Omschrijving	2022	2023	**2024**	2025	2026	2027
	rekening	begr.na.wijz	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair
Lasten programma's	97.667	101.918	98.386	97.456	96.783	96.634
Baten programma's	40.128	36.102	31.383	31.550	30.865	31.084
Saldo programma's	**-57.540**	**-65.816**	**-67.003**	**-65.905**	**-65.918**	**-65.550**
Lasten Financiën en algemene dekkingsmiddelen	1.091	4.546	3.287	4.225	6.044	7.590
Baten Financiën en algemene dekkingsmiddelen	80.429	81.433	85.649	88.241	85.213	86.814
Saldo Financiën en algemene dekkingsmiddelen	**79.338**	**76.887**	**82.362**	**84.016**	**79.170**	**79.224**
Lasten Overhead	15.561	19.936	19.619	19.530	19.682	19.640
Baten Overhead	3.819	4.900	5.581	5.580	5.655	5.669
Saldo Overhead	**-11.742**	**-15.036**	**-14.039**	**-13.951**	**-14.027**	**-13.972**
Lasten	114.319	126.400	121.293	121.211	122.509	123.864
Baten	124.376	122.434	122.613	125.371	121.734	123.567
SALDO BATEN EN LASTEN	**10.056**	**-3.966**	**1.320**	**4.160**	**-775**	**-297**
Bijdrage aan Reserves	9.588	3.579	2.263	7.310	968	521
Onttrekking aan Reserves	7.299	5.672	1.349	3.358	902	750
Saldo Reserves	**2.288**	**-2.093**	**914**	**3.952**	**65**	**-229**
Lasten programmabegroting	123.907	129.979	123.555	128.521	123.476	124.385
Baten programmabegroting	131.675	128.107	123.962	128.729	122.636	124.317
NETTO RESULTAAT	**7.768**	**-1.873**	**406**	**208**	**-841**	**-68**

TABEL STRUCTUREEL BEGROTINGSEVENWICHT

	(bedrag x € 1.000)				
Omschrijving	2023	**2024**	2025	2026	2027
	begr.na.wijz	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair
NETTO RESULTAAT	**-1.873**	**406**	**208**	**-841**	**-68**
Incidentele lasten	7.990	2.292	1.072	1.070	73
Incidentele baten	1.385	564	277	209	42
Incidentele stortingen in reserves	3.294	1.950	6.964	498	29
Incidentele onttrekkingen uit reserves	4.946	622	2.631	184	32
STRUCTUREEL RESULTAAT	**3.080**	**3.463**	**5.335**	**333**	**-40**

Heffing Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De wet beoogt de activiteiten van de gemeente in de heffing te betrekken waarmee de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met de private sector. De gemeente is belastingplichtig voor zover zij een onderneming drijft.

Op basis van inventarisatie en onderzoek is vastgesteld dat gemeenten Huizen geen belastingplichtige activiteiten heeft anders dan de grondexploitaties.
Over de afgelopen 7 jaar is, met uitzondering van 2020 met een belastinglast van € 3.059, de belastinglast Vpb steeds op nihil vastgesteld.
Ook voor de komende jaren is vooralsnog het uitgangpunt dat er geen sprake zal zijn van een belastinglast.

De realisatiecijfers en de feitelijke omstandigheden van 2024 en volgende jaren zullen uiteindelijk echter leidend zijn voor de werkelijke bepaling van de eventueel verschuldigde vennootschapsbelasting in 2024 en de jaren daarna.

Mutatie reserves

Onttrekkingen aan reserves		(bedrag x € 1.000)				
Voorgenomen onttrekkingen reserves		2023 begroting	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Openbare orde en veiligheid						
Egalisatiereserve	incidenteel	14				
	structureel					
Beheer en inrichting openbare ruimte						
Egalisatiereserve	incidenteel	67	50	50		
	structureel					
Reserve milieubeleid	incidenteel	2	2	2	2	
	structureel					
Afschrijvingsreserve Bad Vibelpark	incidenteel					
	structureel	23	23	23	23	23
Sociale infrastructuur						
Egalisatiereserve	incidenteel	166	8	6		
	structureel					
Afschrijvingsreserve kop oude haven	incidenteel					
	structureel	75	75	75	75	75
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	incidenteel					
	structureel	147	147	147	138	138
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	incidenteel					
	structureel	33	33	33	33	33
Afschrijvingsreserve Erfgooiers college	incidenteel					
	structureel	277	277	277	277	277
Afschrijvingsreserve M. Montessorischool	incidenteel					
	structureel	64	64	64	64	64
Afschrijvingsreserve Rehobothschool	incidenteel	2.403				
	structureel					
Afschrijvingsreserve kustvisie	incidenteel					
	structureel	78	78	78	78	78
Afschrijvingsreserve wijkcentrum Draaikom	incidenteel					
	structureel	3	3	3	3	3
Reserve kunst en cultuur stimuleringsfonds	incidenteel	100				
	structureel					
Maatschappelijke ondersteuning						
Egalisatiereserve	incidenteel		10			
	structureel					
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	incidenteel					
	structureel	16	16	16	16	16
Reserve verhoogde asielinstroom	incidenteel	90	68			
	structureel					
Reserve sociaal domein	incidenteel	262				
	structureel					
Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
Egalisatiereserve	incidenteel	367	110	110		
	structureel					
Reserve toerisme	incidenteel	19				
	structureel					
Reserve milieubeleid	incidenteel	448	53			
	structureel					
Reserve stedelijke vernieuwing	incidenteel	22	21	32	32	32
	structureel					
Algemene reserve	incidenteel					
	structureel	12	12	12	12	12
Financiën en algemene dekkingsmiddelen						
Reserve organisatie-ontwikkeling	incidenteel	500				
	structureel					
Egalisatiereserve	incidenteel	180	300	2.245		
	structureel					
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	incidenteel	123	-	186	150	
	structureel					
Reserve sociaal domein	incidenteel	183				
	structureel					
Totaal voorgenomen onttrekkingen aan reserves		**5.672**	**1.349**	**3.358**	**902**	**750**
Bovenstaand saldo is opgebouwd uit	incidenteel	4.946	622	2.631	184	32
	structureel	727	727	727	718	718

Toevoegingen aan reserves		(bedrag x € 1.000)				
Voorgenomen toevoegingen reserves		2023 begroting	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
Reserve milieubeleid	incidenteel	-802	-1.213			
	structureel					
Financiën en algemene dekkingsmiddelen						
Egalisatiereserve	incidenteel	-2.464				
	structureel	-222	-234	-254	-240	-247
Afschrijvingsreserve arbeidsvoorwaarden	incidenteel					
	structureel	-15	-15	-15	-15	-15
Algemene reserve	incidenteel	-15	-315	-2.260	-15	-15
	structureel	-12	-12	-12	-12	-12
Reserve reparatie-uitkering WW	incidenteel	-14	-14	-14	-14	-14
	structureel					
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	incidenteel	-	-409	-4.690	-469	
	structureel	-37	-53	-67	-204	-220
Totaal voorgenomen toevoegingen aan reserves		**-3.579**	**-2.263**	**-7.310**	**-968**	**-521**
Bovenstaand saldo is opgebouwd uit	incidenteel	-3.294	-1.950	-6.964	-498	-29
	structureel	-285	-313	-347	-470	-492
Saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves		**2.093**	**-914**	**-3.952**	**-65**	**229**

Hoofdstuk 5

Overzicht incidentele baten en lasten programma’s 2024 t/m 2027

Incidentele baten en lasten

In het financieel perspectief zijn de hierna aangegeven incidentele posten opgenomen. Deze incidentele posten zijn relevant voor de beoordeling van de financiële positie. Hieronder worden per programma de incidentele baten en lasten gespecificeerd vanaf € 15.000. De overige posten zijn getotaliseerd per programma.

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Hierbij is het van belang dat het gaat om eenmalige zaken, en dan vooral de uitschieters. Structurele baten en lasten zijn baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening zijn opgenomen. Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan tevoren vastligt dat de looptijd langer dan drie jaar is, maar die wel binnen afzienbare tijd eindigen, worden teven aangemerkt als incidentele baten en lasten.

(bedrag x € 1.000) (-/- = lasten/nadelig, +/+ is baten/voordelig)

Omschrijving	2023 begroting	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Algemeen bestuur en dienstverlening					
Project rechtmatigheid	-25	-	-	-	-
Overige incidentele lasten	-11	-7	-7	-	-
Openbare orde en veiligdheid					
Kosten opvang zwerfdieren	-	-19	-	-	-
Lijkschouwing GGD	-32	-	-	-	-
Meldpunt georganiseerde criminaliteit/ondermijning (collegeprogramma '22-'26)	-60	-75	-75	-75	-
Project aanpak polarisatie/radicalisatering	-174	-	-	-	-
Bestuurlijk interventieteam G&V	-15	-	-	-	-
Tijdelijke uitbreiding BOA's + continuering (collegeprogramma '22-'26)	-180	-64	-64	-64	-
Beheer en inrichting openbare ruimte					
Uitvoering mobiliteitsplan (collegeprogramma '22-'26)	-88	-88	-88	-88	-
Strategienota laadpalen	-67	-50	-50	-	-
Project plaatsing lantaarnpalen Oude Dorp (collegeprogramma '22-'26)	-	-800	-	-	-
Overige incidentele lasten (watertappunten (=€ 2000) t/m 2026)	-2	-2	-2	-2	-
Overige incidentele baten	0	0	0	0	-
Overige incidentele lasten	-1	-	-	-	-
Sociale infrastructuur					
Aanleg parkeerplaatsen en herinrichting schoolplein uitbreiding v.d. Brugghenschool	-28	-	-	-	-
Incidentele vrijval kapitaallasten Nieuwbouw Rehobothschool	60	60	60	-	-
Sloopkosten nieuwbouw gymzaal Springplank	-45	-	-	-	-
Nieuwbouw Kindcentrum Koers	-39	-39	-192	-363	-
Cultuurnota 2020 t/m 2023 + continuering (collegeprogramma '22-'26)	-54	-15	-15	-15	-
Diversen incidentele jeugdactiviteiten (oa jeugdpanel)	-8	-	-	-	-
Verduurzaming maatschappelijk vastgoed	-37	-	-	-	-
Verbetering breedtesport	-49	-	-	-	-
Realisatie skatebaan	-157	-	-	-	-
LED verlichting en bereging velden AH'78 Stadspark	-47	-	-	-	-
Leerlingenvervoer Oekraïnse kinderen (septembercirculaire 2022)	-50	-	-	-	-
Speelplaatsen voorziening groot onderhoud	-60	-	-	-	-
Subsidie Informatiepunt Digitale Overheid aan Bibliotheek	-40	-40	-40	-40	-
Rijksmiddelen voor Informatiepunt Digitale Overheid	40	40	40	40	-
Stelpost coronabijdrage cultuur	-218	-	-	-	-
Overige incidentele baten	81	-	-	-	-
Overige incidentele lasten	-78	-46	-44	-38	-38
Maatschappelijke ondersteuning					
Invoeringskosten Wet Inburgering	-100	-	-	-	-
Tijdelijke formatieuitbreiding integratieconsulenten (tot eind 2024)	-85	-68	-	-	-
Trajecten inburgering	-36	-	-	-	-
Diverse ondersteuning bedrijfsvoering	-386	-46	-46	-46	-
Uitvoering projecten beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022	-241	-	-	-	-
Project Vroegsignalering	-92	-	-	-	-
Versterking ondersteuning wijkteams	-111				
Project Vangnet en Advies (regionale bijdrage)	110	110	110	110	-
Afrekening Regio Gooi en Vechtstreek 2021	-21	-	-	-	-
Restant coronamiddelen ten behoeve van schuldhulpverlening	-141	-	-	-	-
Restant coronamiddelen voor heroriëntatie zelfstandigen	-17	-	-	-	-
Tijdelijke personele uitbreiding schuldhulpverlening en vroegsignalering	-273	-184	-	-	-
Budget extra ondersteuning bij energiearmoede	-89	-	-	-	-
Restant middelen budget energietoeslag 2022	-204	-	-	-	-
Overige incidentele lasten	-260	-17	-2	-2	-
Ruimtelijke en economische ontwikkeling					
Project 2e fase Oude Haven	70	-	-	-	-
Project 3e fase Oude Haven	15	150	7	-	-
Project Silverdome	-254	-29	-	-	-
Nieuwe evenementen	-84	-85	-85	-85	-25
Nota toerisme en recreatie	-19	-	-	-	-
Invoering Wet kwaliteitsborging (Wkb)	-48	-	-	-	-

Omschrijving		2023 begroting	**2024** begr.primair	2025 begr.primair	2026 begr.primair	2027 begr.primair
Verkoop eigendommen - grondverkopen		-28	-	-	-	-
Implementatiekosten Invoering nieuwe omgevingswet		-438	-	-	-	-
Aanpak energiearmoede d.m.v. energiebesparende maatregelen		-612	-	-	-	-
Rijksmiddelen aanpak energiearmoede d.m.v. energiebesparende maatregelen		612	-	-	-	-
Nationaal Isolatieprogramma		-74	-	-	-	-
Rijksmiddelen Nationaal Isolatieprogramma		74	-	-	-	-
Lokale aanpak isolatie		-205	-120	-	-	-
Rijksmiddelen Lokale aanpak isolatie		205	120	-	-	-
Uitvoering Energiebesparingsprogramma		-161	-	-	-	-
Rijksmiddelen Uitvoering Energiebesparingsprogramma		53	-	-	-	-
Milieuprogramma 2021-2025		-160	-	-	-	-
Ruimtelijke milieutaken		-74				
Ketensamenwerking en gebundelde dienstverlening Regio G&V 2020-2022		2	13	-	-	-
Subsidieregeling woningisolatie 2020-2023		-122	-53	-	-	-
Project verduurzaming maatschappelijk vastgoed		-356	-116	-116	-6	-6
Incidentele milieuprojecten		-198	-8	-4	-4	-4
Project energiebesparing bedrijven		-87	-	-	-	-
Overige incidentele baten		14	11	-	-	28
Overige incidentele lasten		-41	-	0	-	-
Financiën en algemene dekkingsmiddelen						
Stelpost externe onderzoeken (collegeprogramma '22-'26)		-120	-175	-175	-175	-
Overige incidentele baten		0	0	0	0	0
Overige incidentele lasten		-11	-	-	-	-
Overhead						
Project Digitaal Sociaal Plein		51	46	46	46	-
Wet open overheid		-131	-67	-68	-68	-
Onderzoekskosten B&W (collegeprogramma '22-'26)		-72	-	-	-	-
Project Huizen Digitaal		-277	-	-	-	-
Informatiesering & automatisering outsourcing		-19	-	-	-	-
Voorziening verlofsparen		-40	-	-	-	-
Centraal budget inhuur & tijdelijke kachten		-420	-71	-	-	-
Leeftijdsbewust personeelsbeleid		-100	-	-	-	-
Budget inhuur t.b.v. ontwikkeling organisatie		-167	-	-	-	-
Selectiekosten vacatures		-21	-10	-	-	-
Overige incidentele lasten		-33	14	14	14	14
Saldo incidentele baten en lasten		**-6.604**	**-1.728**	**-795**	**-861**	**-31**
Bovenstaand saldo is opgebouwd uit	lasten	-7.990	-2.292	-1.072	-1.070	-73
	baten	1.385	564	277	209	42

Hoofdstuk 6

Specificatie van programma’s en taakvelden

Overzicht Programma's, Taakvelden, Paragrafen, Portefeuillehouders en Commissies

Programma / Taakveld	Portefeuillehouder	Commissie
Programma Algemeen bestuur en dienstverlening		
Bestuur	Meijer	ABM
Burgerzaken	Meijer	ABM
Programma Openbare orde en veiligheid		
Crisisbeheersing en brandweer	Meijer	ABM + SD
Openbare orde en veiligheid	Meijer	ABM + SD
Programma Beheer en inrichting openbare ruimte		
Parkeerbelasting (ontheffingen parkeervergunningen)	Rebel	FD
Verkeer en vervoer	van der Kleij	FD
Parkeren	van der Kleij	FD
Openbaar vervoer	van der Kleij	FD
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	van Werven	FD
Riolering	Boom	FD
Afval	Rebel	FD
Begraafplaatsen en crematoria	Boom	FD
Programma Sociale infrastructuur		
Recreatieve havens	Boom	SD
Openbaar basisonderwijs	Boom	SD
Onderwijshuisvesting	Boom	SD
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Boom	SD
Sportbeleid en activering	van der Kleij	SD
Sportaccommodaties	van der Kleij	SD
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	van Werven	SD
Musea	van Werven	SD
Cultureel erfgoed	van Werven	SD
Media	van Werven	SD
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	van der Kleij	SD
Samenkracht en burgerparticipatie (accommodaties)	van Werven	SD
Programma Maatschappelijke ondersteuning		
Samenkracht en burgerparticipatie (voorzieningen)	van Werven	SD
Wijkteams	van Werven	SD
Inkomensregelingen	van Werven	SD
Begeleide participatie	van Werven	SD
Arbeidsparticipatie	van Werven	SD
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	van Werven	SD
Maatwerkdienstverlening 18+	van Werven	SD
Maatwerkdienstverlening 18-	van der Kleij	SD
Volksgezondheid	van der Kleij	SD
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (VVE)	Boom	SD

Programma / Taakveld	Portefeuillehouder	Commissie
Programma Ruimtelijke en economische ontwikkeling		
Beheer en overige gebouwen en gronden	Boom	ABM
Economische havens en waterwegen	Rebel	FD
Economische ontwikkelingen	Rebel	FD
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Rebel	FD
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Rebel	FD
Economische promotie	Boom	FD
Milieubeheer	Rebel	FD
Ruimtelijke ordening	Boom	FD
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Boom	FD
Wonen en bouwen	Boom	FD
Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen		
Treasury	Rebel	ABM
OZB woningen	Rebel	ABM
OZB niet-woningen	Rebel	ABM
Belastingen overig	Rebel	ABM
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Rebel	ABM
Overige baten en lasten	Rebel	ABM
Paragraaf Bedrijfsvoering		
Kostenplaats Personeelskosten	Rebel	ABM
Kostenplaats Gemeentehuis	Rebel	ABM
Kostenplaats Informatievoorziening c.a.	Rebel	ABM
Paragrafen		
Lokale heffingen	Rebel	ABM
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Rebel	ABM
Onderhoud kapitaalgoederen	Rebel	ABM
Financiering	Rebel	ABM
Bedrijfsvoering	Rebel	ABM
Verbonden partijen	Rebel/van Werven/ Boom/Meijer	ABM
Grondbeleid	Boom	ABM

* FD = Fysiek Domein
* SD = Sociaal Domein
* ABM = Algemeen Bestuur en Middelen

Hoofdstuk 7

Nieuw beleid

Overzicht nieuwe wensen 2024

Voor de ordening van de nieuwe wensen wordt onderstaande categorie-indeling aangehouden:

- Categorie 1: hierbij gaat het om vastgesteld/bestaand beleid waarvan de financiële gevolgen onvermijdelijk zijn;
- Categorie 2: uitwerking van het collegeprogramma;
- Categorie 3: in principe wenselijk, maar er is vrij beleid bij de afweging honoreren/ niet honoreren;
- Categorie 4: diverse verzoeken, niet (onmiddellijk) passend binnen bestaande kaders.

Overzicht nieuwe wensen 2024

2024.01 **Thema: Dierenwelzijn**
Onderwerp: Kosten voor de uitvoering van de wettelijke taak om zwerfdieren te vervoeren, op te vangen en te verzorgen.
Portefeuillehouder F. van der Kleij
Ambtenaar: M. van Dongen en A. van Steenbergen

Cat. 1

Verzoek:
De regio Gooi en Vechtstreek heeft een voorstel ingediend om mee te werken aan de stichting van een nieuw dierenverzorgingscentrum in Hilversum en verzoekt de deelnemende gemeenten, op basis van een intentieovereenkomst en een vaste bijdrage per inwoner, de exploitatie mogelijk te maken. Welke keuze we ook maken we zullen geconfronteerd worden met aanzienlijke meerkosten die niet zijn voorzien.

Beschrijving van het verzoek:
De uitvoering van de wettelijke taak om zwerfdieren te vervoeren, op te vangen en te verzorgen, is in de regio niet gegarandeerd voor de lange termijn. De huidige organisaties Dierenambulance Gooi- en Vechtstreek en dierenasiel Crailo hebben in hun losse entiteit op dit moment geen toekomst. Binnen 2-3 jaar (2025) zou een alternatief gevonden moeten zijn. Gezamenlijk hebben ze een doel om een nieuw dierenzorgcentrum te stichten in Hilversum (nieuwbouw Crailo) en een overeenkomst aan te gaan met de gemeenten in de regio in 2025.
De gemeenten hebben echter uitgesproken dat een dierenasiel in en voor de regio de voorkeur heeft. In ons collegeprogramma 2022-2026 hebben we aangegeven in Q4 2023 te komen met een nieuwe nota dierenwelzijn die in Q1 2025 in de gemeenteraad moet worden vastgesteld.

Huidige financiering
Dierenambulance
De huidige vergoedingen van de deelnemende gemeenten aan de dierenambulance bedraagt in de huidige situatie € 53.000,- per jaar, het aandeel van Huizen aan de Dierenambulance Gooi- en Vechtstreek (DAGV) hierin bedroeg in 2022 € 8.588,-. (wettelijke en niet wettelijke taken). De continuïteit kan worden veilig gesteld als voor de ritten een kostendekkend tarief wordt betaald van € 52,50 per rit: dit betekent een forse toename van de gemeentelijke vergoeding. Als maatregelen om de continuïteit veilig te stellen achterwege blijven zal de dierenambulance als vrijwilligersorganisatie over enkele jaren ophouden te bestaan. In dat geval komen de gemeenten voor de keus te staan om ofwel zonder dierenambulance verder te gaan, hetgeen onder meer impliceert dat een aantal wettelijke gemeentelijke taken niet meer wordt uitgevoerd, ofwel zelf een eigen organisatie op te tuigen. De kosten van dit laatste bedragen naar schatting ruim € 600.000,- per jaar.

Dierenbeschermingscentrum Amersfoort en Eemland
De huidige begrote kosten voor opvang en verzorging van gedomesticeerde dieren voor de gemeenten bedraagt ruim € 60.000,- per jaar, maar de werkelijke kosten zijn onduidelijk. Enkele gemeenten betalen dierenartskosten apart. Er wordt gesuggereerd dat de continuïteit van Amersfoort is op de lange termijn ongewis maar hiervoor is nog geen goede onderbouwing gegeven.

Vooruit lopend op onze nieuwe nota Dierenwelzijn moeten we rekening houden met extra kosten. Enerzijds voor de uitwerking van de nieuwe plannen voor het Gooise Nest anderzijds met extra kosten voor de instandhouding van de Dierenambulance Gooi- en Vechtstreek (DAGV)

Indien, ondanks alle bezwaren die we als Huizen hebben tegen de voorgetelde samenwerkingsovereenkomst en financiering op basis van inwoneraantallen, zouden we voor 2024 rekening moeten houden met een extra last, van € 37.866 op basis van onderstaande tabel:

Overzicht bedragen per gemeente (afgerond), uitgaande van bedrag per inwoner

Gemeente	Aantal inwoners	Bedrag Per inwoner 1,85	50% van de bijdrage
Hilversum	91.733	169.706	84.852
Gooise Meren	58.846	108.865	54.432
Wijdemeren	24.494	45.313	22.656
Laren	11.528	21.327	10.662
Blaricum	12.359	22.864	11.432
Huizen	40.938	75.735	37.866
Totaal	239.898	443.810	221.904

Indien we niet meegaan met het regiovoorstel van Gooi en Vechtstreek moeten we , ter uitvoering van onze wettelijke taak, voor de kosten voor de instandhouding van de Dierenambulance Gooi- en Vechtstreek (DAGV) een extra bedrag reserveren van 50% van € 37.866,- = € 18.933,-. Dit komt boven de € 8.588,- voor een nieuw begrotingstotaal van € 30.237,-.
Deze € 18.933 is een inschatting gebaseerd op berichtgeving van de Dierenambulance en uit de businesscase met bijlagen voor het Gooische Nest.

Na vaststelling van de nieuwe nota dierenwelzijn kunnen we een goede raming opnemen over de structurele kosten dierenwelzijn vanaf 2025.

<u>Financiën</u>:
Incidenteel voor 2024: € 18.933,-

Structureel is op basis van 2 verschillende scenario's; wel of niet meegaan met het regiovoorstel.
1. Structurele lasten bij wel meegaan vanaf 2025 : € 75.735,-, gebaseerd op € 1,85 inwoner. De huidige bijdrage is € 8.588,-. de meerkosten zijn hierdoor € 67.147,-.
2. Structurele lasten bij niet meegaan van het Gooische Nest (Regio voorstel Gooi & Vechtstreek) vanaf 2025 : € 8.588,- + € 18.933,- = € 27.521,-. Hier komen eventueel nog kosten per dier bovenop voor de dierenopvang in Amersfoort.

<u>Inhoudelijke advies</u>
Incidenteel is in de raad van 6 juli 2023 gehonoreerd. € 18.933,- komt ten laste van het begrotingsresultaat.

Structureel vooralsnog niet honoreren maar wachten op de nota Dierenwelzijn, dan zal duidelijk worden wat de kosten zijn en dan is ook duidelijker wat de structurele ruimte is in de meerjarenbegroting.

2024.02 **Thema: Evenementen**
Onderwerp: Structurele verhoging subsidie Koningsdag
Portefeuillehouder: R. Boom
Ambtenaar: L. Mercx

Cat. 3

Verzoek:
Structurele verhoging subsidie Koningsdag van € 20.000,- naar € 24.000,-.

Beschrijving van het verzoek:
De Oranjestichting constateert dat de structurele subsidie niet langer voldoende is om de (door de gemeente) gewenste activiteiten op Koningsdag uit te voeren. Enerzijds door sterk gestegen prijzen en daardoor oplopende kosten. Anderzijds doordat zij structureel kermisinkomsten (€ 3.000,-) mislopen. In 2022 is de Oranjekermis op het laatste moment door de kermispachter geannuleerd in verband met het geringe animo van de kermisexploitanten om in Huizen aan een koningskermis deel te nemen. De redenen hiervoor zijn:

1. Een groot aantal kermisexploitanten heeft in coronatijd hun bedrijf beëindigd.
2. Zij die wel zijn blijven bestaan schrijven zich liever in voor grotere koningsdagkermissen elders in de regio (bijvoorbeeld Hilversum).

Voor de toekomst ziet de organisatie de koningskermis in de huidige vorm dan ook niet meer terugkomen en daarmee deze structurele inkomstenbron.

Daarom heeft de organisatie de gemeente verzocht om de subsidie structureel te verhogen van € 20.000 naar € 24.000. Dit ter compensatie van de recent zeer gestegen prijzen en de verwachting dat de kermisopbrengst structureel zal wegvallen.

Financiën:
Structureel € 4.000,- waarvan € 1.000 uit stelpost prijsontwikkelingen

Inhoudelijke advies: In de raad van 6 juli 2023 is middels de motie M4 de structurele verhoging ad € 4.000,- gehonoreerd. € 1.000 komt ten laste van de stelpost prijsontwikkelingen en € 3.000 komt ten laste van het begrotingsresultaat.

2024.03 **Thema: Welzijn**
Onderwerp: Vrijwilligerswerk
Portefeuillehouder: K. van Werven
Ambtenaar: D. Willems

Cat. 1

Verzoek:
Structurele verhoging van de bestaande subsidie aan de vrijwilligerscentrale Huizen.

Beschrijving van het verzoek:
Met de vrijwilligerscentrale (VC Huizen) heeft de gemeente al lange tijd een subsidierelatie. De afgelopen twee jaren kampt VC Huizen met een structureel tekort op de begroting. Door VC Huizen is de wens en noodzaak uitgesproken om verder in te kunnen spelen op een steeds complexer wordende samenleving waarin een verschuiving plaatsvindt van formele naar informele zorg en een steeds groter beroep wordt gedaan op burgers en het maatschappelijk voorveld. VC Huizen wil vanuit haar kennis en expertise de rol van het bij elkaar brengen en versterken van de

verschillende partijen in het voorveld verder uitbreiden om zo een sterk netwerk te realiseren.

Financiën:
Structureel € 50.000,- per jaar.

Inhoudelijk advies:
Vooralsnog niet honoreren. In de recent gesloten samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en VC Huizen wordt reeds ruimte geboden om binnen vier clusters (thema's) beter in te kunnen spelen op actualiteiten in de samenleving. Bij een structureel tekort op de begroting wordt dit bemoeilijkt of gaat dit ten koste van de basistaken van VC Huizen zoals matchen en werven van vrijwilligers, vrijwillige thuishulp en het organiseren van maatschappelijke stages voor jongeren.

Er is op dit moment geen structurele ruimte in de meerjarenbegroting (zie collegevoorstel). Wellicht dat bij de voorjaarsnota 2023 financiële ruimte aanwezig is voor structureel nieuw beleid. Bij het samenstellen van de begroting 2024-2027 zal bekeken worden of dit verzoek van de Vrijwilligers Centrale Huizen alsnog kan worden gehonoreerd.

2024.04 **Thema: (im)materieel Huizer erfgoed**
Onderwerp: Kunst en cultuur
Portefeuillehouder K. van Werven
Ambtenaar: T. Breugelmans

Cat. 3

Verzoek:
Structurele subsidie Historische Kring Huizen

Beschrijving van het verzoek:
De structurele subsidie van de Historische Kring Huizen is in de bezuinigingsronde van 2020 per 2023 wegbezuinigd. De HKH hoopt dat er inmiddels weer ruimte is om de structurele steun aan de vereniging voort te zetten en dient daarom een aanvraag in voor een subsidie van €1.500 per jaar. Het gevraagde bedrag is hoger dan het bedrag dat de HKH oorspronkelijk aan subsidie ontving, namelijk €1.000. De HKH geeft aan dat de € 500 meer bestaat uit een inflatiecorrectie van € 250 en de overige € 250 bedoeld is als investering in de kerndoelstellingen van de HKH om zo meer publiek en leden te trekken. De verwachting van de HKH is dat deze investering tot en met 2027 nodig is. Zie voor de uitgebreide onderbouwing de bijgevoegde aanvraag.

Financiën:
Structureel/nieuw voor oud beleid en deels incidenteel.
Voorgesteld wordt om € 1.000 te dekken uit het budget 'Informatieverstrekking en promotie cultureel erfgoed'. De € 250 inflatiecorrectie wordt voorgesteld om structureel ten laste te laten komen van het budget 'Stimulering Kunst en Cultuur' voor initiatieven die kunst en cultuur stimuleren. De € 250 die bedoeld is als investering in de kerndoelstelling om zo meer publiek en leden te trekken en wordt voorgesteld om incidenteel t/m 2027 ten laste te laten komen van het budget 'Stimulering Kunst en Cultuur'.

Inhoudelijke advies
Incidenteel is in de raad van 6 juli 2023 gehonoreerd. € 250,- komt t/m 2027 ten laste van het budget Stimulering Kunst en Cultuur.

Structureel is in de raad van 6 juli 2023 gehonoreerd. € 1.000,- komt ten laste van het budget Informatieverstrekking en promotie cultureel erfgoed. € 250,- komt ten laste van het budget Stimulering Kunst en Cultuur.

2024.05 **Thema: Inclusieve samenleving**
Onderwerp: LHBTQIA+
Portefeuillehouder: K. van Werven
Ambtenaar: T. Breugelmans

Cat. 3

Verzoek:
Structurele subsidie stichting Gooi en Vecht Inclusief

Beschrijving van het verzoek:
De stichting Gooi en Vecht Inclusief heeft in 2021 en 2022 activiteiten in het kader van LHBTQIA+ georganiseerd in de regio en in Huizen. Voor de activiteiten in Huizen hebben zij tweemaal incidentele subsidie ontvangen. Zowel op Paarse Vrijdag, National Coming Out Day en the Rainbowweek organiseert de stichting activiteiten voor de LHBTQIA+ doelgroep; van jong tot oud. De stichting doet nu een aanvraag om jaarlijks drie activiteiten voor de Huizer LHBTQIA+ doelgroep te organiseren: een voor de jongeren op of rondom Paarse Vrijdag, een voor de gehele doelgroep tijdens Coming Out Day en een roze 50+ activiteit (zonder vast moment). Zie voor de uitgebreide onderbouwing de bijgevoegde aanvraag.

Financiën:
Incidenteel t/m 2026
Structureel zijn hier geen middelen voor. Daarom wordt voorgesteld om het gevraagde bedrag van €4.000 per jaar te dekken uit de middelen voor inclusie (eenzaamheid, mantelzorgers, LHBTQIA+) ter grootte van €20.000 die beschikbaar zijn gesteld in het Coalitieakkoord 2022-2026. In 2026 zal opnieuw bekeken worden uit welke middelen de subsidie bekostigd kan worden.

Inhoudelijk advies:
Incidenteel is in de raad van 6 juli 2023 gehonoreerd. € 4.000,- komt t/m 2026 ten laste van de middelen voor inclusie die beschikbaar zijn gestel in het Coalitieakkoord 2022-2026.

Overzicht structurele wensen 2024

Volgnr.en raadsprogramma	Omschrijving	Dekking reguliere begroting	Jaarlasten t.l.v. begrotingsresultaat in euro				
			2023	2024	2025	2026	2027
2024.01 Openbare orde en Veiligheid	***Dierenverzorgingscentrum Hilversum*** Structurele subsidie vanaf 2025 o.b.v. business case Gooische Nest (niet honoreren)	-		67.147	67.147	67.147	67.147
2024.02 Ruimtelijke en economische ontwikkeling	***Koningsdag*** Verhoging structurele subsidie vanaf 2024 (gehonoreerd)	1.000		3.000	3.000	3.000	3.000
2024.03 Maatschappelijke ondersteuning	***Vrijwilligerscentrale*** Verhoging structurele subsidie vanaf 2024 (niet honoreren)	-		50.000	50.000	50.000	50.000
2024.04 Sociale infrastructuur	***Historische Kring Huizen*** Structurele subsidie vanaf 2024 honoreren voor € 1.250 p.jr d.m.v. dekking "nieuw voor oud" (gehonoreerd)	1.250	-	-	-	-	-
2024.05 Maatschappelijke ondersteuning	***Inclusieve samenleving*** Structurele subsidie vanaf 2024 (niet honoreren). Aanvraag wordt incidenteel gehonoreerd t/m 2026.		-	-	-	-	-
	Totaal structurele wensen 2024		**-**	**120.147**	**120.147**	**120.147**	**120.147**
	Budget structureel vrij beleid 2024		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Tekort budget		**-**	**120.147-**	**120.147-**	**120.147-**	**120.147-**

Overzicht incidentele wensen 2024

Volgnr.en raadsprogramma	Omschrijving	Dekking reguliere begroting	Jaarlasten t.l.v. begrotingsresultaat in euro				
			2023	2024	2025	2026	2027
2024.01 Openbare orde en Veiligheid	***Dierenambulance Gooi en Vechtstreek*** Verhoging subsidie incidenteel gehonoreerd voor 2024 ad €18.933 (gehonoreerd)	-		18.933			
2024.04 Sociale infrastructuur	***Historische Kring Huizen*** Subsidie incidenteel t/m 2027 voor € 250 p.jr. (gehonoreerd)	250 p.jr					
2024.05 Maatschappelijke ondersteuning	***Inclusieve samenleving*** Subsidie incidenteel t/m 2026 voor € 4.000 p.jr. (gehonoreerd)	4.000 p.jr					
	Totaal incidentele wensen 2024		**-**	**18.933**	**-**	**-**	**-**
	Budget incidenteel vrij beleid 2024		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Tekort budget t.l.v. begrotingsresultaat		**-**	**18.933-**	**-**	**-**	**-**

Bijlage 1

Staat van subsidies
en
Verbonden partijen
en
Indirecte subsidies

Overzicht subsidies, inkomensoverdrachten en bijdragen verbonden partijen, programmabegroting 2024

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2022 Rekening	2023 Begroting	**2024 Begroting**
Programma Algemeen bestuur en dienstverlening					
	Raadsfracties	Vergoeding raadsfractie	13.029	14.450	14.450
	Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Jaarlijkse contributie	63.252	65.403	69.392
	Vereniging van Noordhollandse Gemeenten	Jaarlijkse contributie	599	750	750
	Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Bijdrage Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering	144.657	149.853	160.715
	Ministerie van BZK	Jaarlijkse bijdrage Nationale Ombudsman	9.882	9.878	10.115
	Versa Welzijn	Subsidie Pilot meldpunt art. 1, versteking antidiscriminatievoorzieningen	-	16.622	-
	Versa Welzijn	Subsidie antidiscriminatievoorzieningen (ADV)	37.550	27.510	32.307
		Totaal Algemeen bestuur en dienstverlening	**268.971**	**284.466**	**287.729**
Programma Openbare orde en veiligheid					
	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Brandweer Gooi en Vechtstreek (BGV)	2.855.875	3.082.093	3.414.188
	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage SAMIJ-regeling (samenwerkingsregeling)	1.097	1.100	1.100
	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage gemeentelijke bevolkingszorg	84.891	90.776	88.211
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)	20.605	37.210	39.852
	Bureau Regionale Veiligheidsstrategie	Bijdrage regiovoorzieningen veiligheid	10.583	16.728	16.728
	Vereniging Huizer Reddingsbrigade	Budgetsubsidie en vergoeding huur gebouw KNRM	38.550	38.950	39.100
	Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF)	Jaarlijkse bijdrage	661	661	680
	Gemeente Hilversum	Bijdrage toezicht Drank- en Horecawet/Alcoholwet	12.917	30.000	30.000
	Diverse organisaties	Bijdrage coronatoegangsbewijzen (ctb 2021)	1.515	-	-
	Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek	Subsidie vervoer zwerfdieren	9.109	8.588	27.521
	St. Vogelopvangcentrum Midden Nederland	Subsidie opvang dieren	6.630	6.630	6.630
	Stichting Egelopvang Midden Nederland	Subsidie opvang dieren	1.722	1.722	1.722
		Totaal Openbare orde en veiligheid	**3.044.155**	**3.314.458**	**3.665.732**
Programma Beheer en inrichting openbare ruimte					
	Veilig Verkeer Nederland Gooi-Noord	Subsidie verkeersveiligheidsprojecten	-307	-	-
	Stichting Goois Natuurreservaat	Bijdrage Goois Natuurreservaat (GNR)	328.370	409.390	428.670
	Stichting Goois Natuurreservaat	Bijdrage Goois Natuurreservaat (GNR) BTW compensatie	-	-57.203	-65.886
	Vereniging Samen Buren	Bijdrage onderhoud plantsoen Kombuis	1.335	-	-
	Stichting RIONED	Bijdrage begunstigerschap	4.465	3.365	3.365
	Waternet	Bijdrage Bestuurlijk Overleg Water Amstel Gooi en Vecht	1.144	1.285	1.285
	Stichting RIONED	Bijdrage begunstigerschap	-	3.365	3.365
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inzameling afvalstoffen (GAD)	4.434.318	4.598.458	4.615.740
		Totaal Beheer en inrichting openbare ruimte	**4.769.324**	**4.958.660**	**4.986.539**
Programma Sociale infrastructuur					
	Buurtvereniging Aanloophaven	Bijdrage brugbediening in het vaarseizoen en (buurt)activiteiten	-	25.000	25.000
	Talent Primair - Kamperfoelieschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	SRO Huizen B.V.	Bijdrage onderwijsvergoeding gymzalen	139.388	144.491	144.491
	Talent Primair - Dr. Maria Montessorischool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Talent Primair - 2e Montessorischool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	275	560	560
	Talent Primair - De Gouden Kraal	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2022 Rekening	2023 Begroting	**2024 Begroting**
	VPCBO Ichthus - Beatrixschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	4.631	560	560
	VPCBO Ichthus - Rehobothschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	VPCBO Ichthus - Van der Brugghenschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	4.341	560	560
	VPCBO Ichthus - De Parel	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	1.753	560	560
	VPCBO Ichthus - De Ark	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Stichting R.K.O. Huizen - locatie Holleblok	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	309	560	560
	Stichting R.K.O. Huizen - locatie Koers	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	770	560	560
	Stichting R.K.O. Huizen - De Springplank	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	1.007	560	560
	Vereniging De Flevoschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Stichting Elan - De Wijngaard	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Elain Primair	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Erfgooiers College	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	1.750	1.750
	Stichting Gooise Scholen Federatie	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	1.750	1.750
	Stichting R.K.O. Huizen - Rousseaulaan	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	21.031	-	-
	SRO Huizen B.V.	Bijdrage onderwijsvergoeding Elan College	14.585	24.308	24.891
	Stichting Elan, Stichting Koninklijke Visio	Bijdrage gebruik eigen gymlokaal BSO	13.786	13.786	14.000
	Erfgooiers College en SG Huizermaat	Bijdrage gebruik eigen sportvelden BVO	30.117	30.659	31.671
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage gemeenschappelijke regeling	-	-	65
	SRO Huizen B.V.	Bijdrage schoolzwemmen	171.385	194.180	198.840
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inbesteden doelgroepenvervoer	686.446	706.874	822.792
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie bemiddeling/advisering maatschappelijke stages	37.502	37.400	38.859
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionaal Bureau Leerlingzaken	104.144	111.790	118.540
	Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur N-H	Bijdrage Jeugdfonds Sport	-	15.000	15.000
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie buurtsport- en beweegcoaches Huizen	10.000	10.000	10.000
	Stichting Sport Platform Huizen	Subsidie buurtsport- en beweegcoaches Huizen	7.500	3.750	-
	Versa Welzijn	Subsidie buurtsport- en beweegcoaches Huizen	24.000	34.377	34.377
	Montris Kinderopvang	Subsidie Uitvoeringsovereenkomst Buurtsportcoaches	-	14.063	-
	Diverse organisaties	Bijdrage lokaal sportakkoord	45.278	28.645	28.645
	Stichting G-Skiën	Subsidie Special Olympics ski & snowboard evenement	-	13.500	-
	Stichting Sport Platform Huizen	Budgetsubsidie vergroten sportdeelname Huizer ingezetenen	5.000	5.000	5.000
	Stichting KinderVakantieWerk Huizen	Subsidie vakantie-activiteiten voor 6-12 jarigen	-	3.800	3.800
	SRO Huizen B.V.	Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden 2021	64.004	-	-
	Optisport Huizen B.V.	Bijdrage exploitatie 2019	268.342	-	-
	Optisport Huizen B.V.	Bijdrage exploitatie 2020	153.453	-	-
	SRO Huizen B.V.	Bijdrage exploitatie	1.130.065	1.121.145	1.148.052
	SRO Huizen B.V.	Bijdrage corona	-242.585	-	-
	Stichting Taatje (SV Huizen)	Bijdrage onderhoud sportvelden	32.459	32.460	33.596
	Stichting 't Hoogie (HSV De Zuidvogels)	Bijdrage onderhoud sportvelden	31.500	31.500	32.603
	Stichting Huizer Hockey Club	Bijdrage onderhoud sportvelden	18.252	18.253	18.892
	BSV De Zuidvogels	Bijdrage onderhoud sportvelden, aanpassing veldverlichting	21.767	21.767	22.529
	Atletiekvereniging Zuidwal	Bijdrage schoonmaakkosten kleedkamers	2.659	2.509	2.597
	Diverse overige instellingen	Coronabijdrage cultuur	144.701	218.052	-

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2022 Rekening	2023 Begroting	**2024 Begroting**
	Muziekvereniging Prinses Irene	Budgetsubsidie	9.605	9.700	9.700
	Christelijke Oratoriumvereniging Excelsior	Budgetsubsidie	-	-	2.585
	Stichting Atelierroute Huizen	Budgetsubsidie	450	450	450
	Spant!	Budgetsubsidie theater De Boerderij	72.000	72.000	72.000
	Muziekvereniging Prinses Irene	Bijdrage gebruik kerkzaal	1.700	-	-
	Diverse organisaties	Subsidie uitvoeringen theaterzaal Graaf Wichman	-	5.000	5.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage regioconservator	8.027	7.947	7.877
	Diverse organisaties	Incidentele subsidies stimulering kunst en cultuur	-	8.000	7.500
	Dynamic Arts	Subsidie jongeren en jeugd in contact brengen met cultuur	15.000	-	-
	Stichting Huizer Museum	Budgetsubsidie Huizer Museum	109.935	62.154	62.154
	Historische Kring Huizen	Budgetsubsidie	730	-	1.500
	Stichting Huizer Botters	Bijdrage exploitatie	-	3.000	3.000
	Stichting Huizer Botters	Bijdrage derving inkomsten COVID-19	-13.991	-	-
	Historische schepen	Bijdrage liggeld historische schepen	1.500	1.500	1.500
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Cultuur en Recreatie	35.632	36.703	49.540
	Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum	Budgetsubsidie, inclusief cultuureducatie	1.001.105	946.848	970.351
	Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum	Subsidie afschaffen jeugdcontributie bibliotheek	22.572	66.572	66.572
	Stichting Lokale Omroep HBEL	Budgetsubsidie	24.098	24.098	24.098
	Stichting Kinderboerderij De Warande	Budgetsubsidie	55.860	57.672	60.700
	Stichting Kinderboerderij De Warande	Bijdrage exploitatie dagbesteding	-1.622	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage beheer en onderhoud fietsknooppuntennetwerk	-	2.285	2.285
	Vereniging Huizer Reddingsbrigade	Subsidie strandtoezicht Zomerkade/Gooierhoofd	11.500	11.500	11.500
	Coöperatie Gastvrije Randmeren	Bijdrage maaien waterplanten Gooimeer	36.485	46.624	50.009
	Diverse organisaties	Bijdrage uitvoering nota ouderenbeleid	16.244	16.000	16.000
	Diverse organisaties	Bijdrage incidentele jeugdactiviteiten	-	182.374	17.056
	Hervormde Jeugdraad	Budgetsubsidie	1.636	1.636	1.636
	Scouting Montgomery	Budgetsubsidie	1.930	1.930	1.930
	Scouting Vasanta	Budgetsubsidie	4.365	4.375	4.375
	Scouting Flevo	Budgetsubsidie	2.575	2.575	2.575
	Versa Welzijn	Subsidie jongerenwerk en opvoedondersteuning	689.303	651.058	651.058
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inspecties kinderopvang	56.025	67.061	67.230
		Totaal Sociale infrastructuur	**5.110.529**	**5.163.271**	**4.956.321**
Programma Maatschappelijke ondersteuning					
	Diverse organisaties	Subsidie onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	370.696	688.813	688.813
	Stichting Openbaar Basisonderwijs Hilversum	Subsidie centrale opvangklas basisonderwijs (COBO)	11.858	80.458	80.458
	Talent Primair	Subsidie centrale opvangklas basisonderwijs (COBO)	93.733	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage versterken verzuimregistratie voortgezet onderwijs	11.645	11.655	-
	Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum	Subsidie cultuur- en voor- en vroegschoolse educatie	31.245	114.755	-
	Diverse scholen	Bijdrage culturele activiteiten	10.000	19.833	-
	Het Gooi on Stage, Stichting Yuverta	Subsidie beroepen-, stagemarkt en doedag voor het VMBO	2.500	15.000	-
	Diverse organisaties	Subsidie peuterspeelzaalwerk (PSZ)	74.737	115.470	119.973
	Stichting Speel-o-theek 't Gooi	Budgetsubsidie uitleen speelgoed stimulering ontwikkeling	1.975	1.975	1.975

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2022 Rekening	2023 Begroting	**2024 Begroting**
	Diverse organisaties	Subsidie mantelzorgondersteuning	-	159.875	141.550
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Budgetsubsidie Vrijwillige Thuishulp (VTH)	85.180	93.364	93.364
	Versa Welzijn	Subsidie overheveling Vrijwillige Thuishulp (VTH)	13.764	14.107	14.107
	Versa Welzijn	Subsidie preventief huisbezoek 80+	27.529	28.213	28.213
	Versa Welzijn	Subsidie wonen welzijn mantelzorg (WWM)	114.703	117.555	117.555
	Diverse organisaties	Subsidie welzijnsvoorzieningen (WWZ)	-	-	30.197
	Versa Welzijn	Subsidie Belbus	45.881	47.022	47.022
	Versa Welzijn	Subsidie coördinator het Geheugenhuis te Huizen	9.620	-	-
	Humanitas district Noordwest	Subsidie schuldhulpverlening	12.394	13.017	13.017
	Versa Welzijn	Subsidie Boodschappen Plus Bus (BPB)	27.529	28.213	28.213
	Versa Welzijn	Subsidie algemeen maatschappelijk werk (AMW)	23.171	-	-
	Versa Welzijn	Subsidie (uitbreiding/projecten) Geheugenhuis	158.901	234.002	234.002
	Versa Welzijn	Subsidie algemeen maatschappelijk werk (AMW)	155.996	197.492	197.492
	Versa Welzijn	Subsidie maatschappelijk werk (MW)	6.215	6.360	6.360
	ROC van Amsterdam	Subsidie schoolmaatschappelijk werk	28.800	28.670	46.170
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie vrijwillige inzet algemeen	132.962	135.621	140.910
	VluchtelingenWerk Midden-Nederland	Subsidie instandhouding organisatie	26.304	30.034	31.205
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage contractmanagement inburgering	10.043	10.043	10.043
	Versa Welzijn	Subsidie Dag van de Mantelzorg	1.130	-	4.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inbesteden doelgroepenvervoer	724.472	782.331	913.676
	Versa Welzijn	Subsidie Automaatje	29.823	30.565	30.565
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage sturing consultatie en adviesteam (C&A team)	15.470	88.609	80.746
	Stichting Buurten met Buren	Subsidie project Buurten met Buren	1.950	-	-
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie Maatjesproject Vrijwillige Thuishulp	9.250	-	-
	Versa Welzijn	Subsidie coronamiddelen eenzaamheid	74.790	-	-
	Versa Welzijn	Subisdie Eenzaamheid ouderen (PHB 85+)	-	15.626	-
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie Vrijwilligersdag 2022	1.230	-	-
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie opstart verduurzamen vrijwilligerswerk	24.000	-	-
	Stichting Huize Tolvrij	Subsidie Inloophuis	-	5.000	-
	Stichting Gebruikers de Brassershoeve	Subsidie seniorenmarkt	2.000	-	-
	Versa Welzijn	Subsidie sociale wijkteams	110.115	112.853	112.853
	Versa Welzijn	Subsidie buurtbemiddeling	14.513	43.173	43.173
	MEE Utrecht, Gooi & Vecht	Subsidie cliëntondersteuning	120.387	102.300	102.300
	Alzheimer Nederland, Gooi en Omstreken	Subsidie Alzheimercafé	1.180	2.950	2.950
	Stichting Viore	Subsidie "Leven met kanker"	9.400	9.400	9.400
	Parkinson Vereniging	Subsidie Parkinson Café	500	500	500
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Jeugd Gezondheidszorg	144.701	144.454	148.062
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage extra inzet jeugd en gezin	76.009	28.359	-
	Gemeente Hilversum	Bijdrage uitvoerings-/accountantskosten BBZ	60.028	68.000	70.000
	Gemeente Gooise Meren	Bijdrage Sociale Recherche Gooi en Vechtstreek	70.928	85.000	87.000
	Stichting Fonds Bijzondere Noden	Bijdrage Fonds Bijzondere Noden	-	1.900	1.900
	Tomingroep B.V.	Doorbetaling doeluitkering Wet Sociale Werkvoorziening	1.604.892	1.622.514	1.503.791

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2022 Rekening	2023 Begroting	**2024 Begroting**
	Versa Welzijn	Subsidie GGZ/Licht Verstandelijk Gehandicapten (LVG)	165.172	168.465	168.465
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage werkgeversdienstverlening	177.364	169.681	179.010
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Werk en Inkomen	19.819	33.247	35.838
	Versa Welzijn	Subsidie Buurtwerk	338.781	347.202	375.166
	Versa Welzijn	Subsidie Opbouwwerk	140.301	150.010	-
	Vereniging Tijd voor Meedoen	Budgetsubsidie Tijd voor Meedoen	-31.711	-	-
	Stichting SchuldHulpMaatje Huizen	Subsidie project "Schuldhulpmaatjes" 2022	9.600	9.600	9.600
	Regio Gooi en Vechtstreek	WMO financiële tegemoetkomingen, sturing, inkoop	2.000	2.000	2.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer - HdH	30.781	-	-
	Stichting Huizer Botters	Subsidie WMO dagbesteding	6.000	-	-
	Diverse particulieren	WMO financiële tegemoetkomingen	69.125	16.000	16.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Gezondheid en Zorg	49.825	34.356	43.455
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer Maatwerk 18+	120.754	138.040	108.530
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage ambulante jeugdhulp	121.730	138.517	138.517
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Jeugd en Onderwijs	74.845	73.155	78.510
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer Maatwerk 18-	107.744	97.795	116.284
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage maatschappelijke dienstverlening "Veilig Thuis"	295.876	322.257	351.926
	Slachtofferhulp Nederland	Budgetsubsidie uitvoeren van slachtofferhulp	9.700	9.700	9.700
	Regio Gooi en Vechtstreek	Restitutie bijdrage bescherming en opvang	-77.717	-	-
	Versa Welzijn	Bijdrage budgetcoach jongeren	23.920	25.002	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contract geëscaleerde zorg 18+	21.559	23.100	24.501
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contract geëscaleerde zorg 18-	20.168	21.979	23.315
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Meldkamer Ambulancezorg	17.390	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Algemene Gezondheidszorg	261.072	252.077	266.346
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar	1.303.013	1.213.479	1.120.669
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage brede doeluitkering voor Jeugd en Gezin	-	115.812	315.812
		Totaal Maatschappelijke ondersteuning	**7.861.260**	**8.696.555**	**8.565.199**
Programma	**Ruimtelijke- en economische ontwikkeling**				
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Metropool Regio Amsterdam	-	28.000	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Economie en Innovatie	67.915	69.066	98.071
	Ondernemersvereniging 't Hart van Huizen	Subsidie Bedrijveninvesteringszone (BIZ)	115.430	115.094	117.526
	Stichting Huizer Museum	Subsidie VVV-agentschap Huizen	3.500	3.500	3.500
	Stichting Intocht Sint Nicolaas Huizen	Subsidie Sinterklaasintocht	6.100	6.100	6.100
	Oranje Stichting Huizen	Subsidie festiviteiten Oude Dorp Koningsdag	20.000	20.000	24.000
	Diverse organisaties	Subsidie Huizerweek	32.446	6.250	-
	Diverse organisaties	Subsidie nieuwe evenementen	28.900	119.115	120.000
	Dochter van de Smid	Subsidie nieuw toeristisch product smederij	15.000	18.682	-
	Omgevingsdienst Flevoland & G en V streek	Jaarbijdrage werkzaamheden OFGV	240.848	262.257	314.601
	Stichting Omgevingseducatie G, V- en E streek	Bijdrage natuur- en milieu-educatie (NME) en boerderij-educatie	2.800	5.000	5.000
	Diverse particulieren	Subsidie eenvoudige energiemaatregelen	40.000	-	-
	Diverse particulieren	Subsidie woningisolatie	101.164	115.552	50.000
	Coöperatie HuizenDuurzaam U.A.	Subsidie basisorg. voor energiecoöperatie HuizenDuurzaam	-	50.000	-

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2022 Rekening	2023 Begroting	**2024 Begroting**
	Diverse particulieren	Subsidie aanpak energiearmoede	-	292.500	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Milieu en Duurzaamheid	90.374	93.061	98.304
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Ruimte en Mobiliteit	115.456	117.253	123.547
	Stichting Instituut voor Bouwrecht	Subsidie Instituut voor Bouwrecht	300	310	310
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionaal Urgentie Bureau	57.447	59.103	62.280
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Wonen	49.270	51.849	55.409
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Ketensamenwerking/energiediensten RESM	30.878	-	-
		Totaal Ruimtelijke- en economische ontwikkeling	**1.017.828**	**1.432.692**	**1.078.648**
Programma algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien					
	Belastingdienst	BTW 2013 t/m 2020 Regio Gooi en Vechtstreek	25.496	-	-
		Totaal Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien	**25.496**	**-**	**-**
Programma Overhead					
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling	-	-	36
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionale Samenwerking Personeel en Organisatie	-9.309	2.400	2.400
	Personeelsvereniging gemeente Huizen	Subsidie personeelsvereniging gemeente Huizen	2.549	2.705	2.705
	Vereniging De Dorpsraad Huizen	Bijdrage oprichtingskosten dorpsraad Huizen	8.000	26.000	26.000
	Diverse organisaties	Bijdrage evenementen	-	7.000	2.000
	Stichting Het Gooi Bevrijd	Bijdrage drive by konvooi Het Gooi Bevrijd	500	-	-
	Gemeente Gooise Meren	Bijdrage regionale Veteranendag 2022	5.778	-	-
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie beheer online marktplaats "Huizen voor elkaar"	16.365	43.548	16.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Inkoop en contractbeheer - API	3.426	-	-
	Gemeente Gooise Meren	Bijdrage streekarchief	92.077	181.951	274.352
		Totaal Overhead	**119.384**	**263.604**	**323.493**
		Totaal subsidies, bijdragen en inkomensoverdrachten	**22.216.946**	**24.113.706**	**23.863.661**

Overzicht indirecte subsidies programmabegroting 2024

Omschrijving	Organisatie	Betreft	Omschrijving indirecte subsidie	Besluitvorming/grondslag	Start	Indirecte subsidie 2024
Programma Sociale infrastructuur						
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie						
	Gemeentelijke activiteit	Phohi-monument	Aanvaarden monument en overname beheer en onderhoud	B&W cfm d.d. 23-05-2005	2006	95
	Gemeentelijke activiteit	Monument Gooische stoomtram Huizen	Aanvaarden monument en overname beheer en onderhoud	B&W cfm. d.d. 04-04-2013	2013	76
	Gemeentelijke activiteit	Herdenkingsmonument Molukse gemeenschap	Aanvaarden herdenkings-monument en overname beheer en onderhoud	B&W cfm. d.d. 12-06-2013	2013	38
	Gemeentelijke activiteit	Liggeld historische schepen	Vrijstelling liggeld	B&W cfm d.d. 09-04-2008	2009	1.500
Samenkracht en burgerparticipatie						
	St. Gebruikers Dienstencentrum	Waterstraat 2	Gebruik om niet Waterstraat 2	Raad 25-9-2008	2009	44.474
Sportbeleid en activering						
	HSV de Zuidvogels	Kunstgrasvelden HSV de Zuidvogels	De huur blijft in de nieuwe situatie (met kunstgrasveld) gelijk aan de huur voor een natuurgrasveld,	Nieuwbouw sporthal, aanleg kunstgrasvelden en (her)in-richting terrein Wolfskamer Raad 30-06-2011 nr. 4.5 en Raad 10-11-2011 nr. 7	2012	9.356
	S.V. Huizen	Kunstgrasvelden s.v. Huizen	De huur blijft in de nieuwe situatie (met kunstgrasveld) gelijk aan de huur voor een natuurgrasveld, De compensatie die s.v. Huizen krijgt voor het inleveren van veld 2 in de vorm van een kunstgrasveld, kan worden gezien als een indirecte subsidie	Nieuwbouw sporthal, aanleg kunstgrasvelden en (her)in-richting terrein Wolfskamer Raad 30-06-2011 nr. 4.5 en Raad 10-11-2011 nr. 7	2012	9.356
	Basketballvereniging Quickrunners	Zaalruimte sporthal Wolfskamer	Basketballvereniging Quick Runners wordt via een lagere gebruiksvergoeding gecompenseerd voor het feit, dat de vereniging ruimte maakt in sportzaal Huizermaat om het tekort aan zaalruimte voor de volleybalvereniging VVHuizen op te lossen. De vergoeding die Quick Runners nu betaalt in de Huizermaat, vormt daarom de basis voor een vergelijkbaar aantal uren in de nieuwe sporthal.	Nieuwbouw sporthal, aanleg kunstgrasvelden en (her)in-richting terrein Wolfskamer Raad 30-06-2011 nr. 4.5 en Raad 10-11-2011 nr. 7	2013	36.116
	Skiclub Wolfskamer	Renteloze lening	De wegvallende rente opvangen binnen de gemeentelijke begroting	Motie 6e baan Skiclub Wolfskamer d.d. 21-3-2013	2014	4.160
Programma Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
Economische promotie						
	Oranjestichting	Koningsdag	Gemeentelijke faciliteiten	Kernevenement	2017	
	Sint Nicolaas comité Huizen	Sinterklaasintocht	Gemeentelijke faciliteiten	Kernevenement	2017	
	NTB	Nationale 5 mei herdenking	Gemeentelijke faciliteiten	Genoemd in college akkoord	2017	
	Gemeente	Nieuwe kernevenementen uit actieplan 2023-2026 (in voorbereiding)	Gemeentelijke faciliteiten	Genoemd in college akkoord	2017	
	Avond-vierdaagse Huizen	Avondvierdaagse	Gemeentelijke faciliteiten.		2017	

Bijlage 2

Begrotingstoetsing 2024

Actualisering oktober 2023

Algemeen bestuur en dienstverlening

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Bestuur	-29.468	-75.656	-75.656	-75.656	-75.656
Burgerzaken	-106	-73.056	-73.057	-73.055	-71.896
begrotingstoetsing 2024	**-29.574**	**-148.712**	**-148.713**	**-148.711**	**-147.552**
Infosystemen - Bestuur Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-147	-	-	-	-
Infosystemen - iBabs Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-107	-	-	-	-
Gemeentewerf - Burgerzaken Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-489	-	-	-	-
Infosystemen - Burgerzaken Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie.	-2.829	-	-	-	-
Verkiezingen, diverse kosten en presentiegeld Bijraming van budget in afwachting van eventuele aanvullende middelen vanuit het Rijk in verband met tweede kamer verkiezing op 22 november 2023.	-147.000	-	-	-	-
actualisering oktober 2023	**-150.572**	**-**	**-**	**-**	**-**
totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**-180.146**	**-148.712**	**-148.713**	**-148.711**	**-147.552**

Openbare orde en veiligheid

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Crisisbeheersing en brandweer	-1.950	-135.177	-135.178	-135.175	-133.446
Openbare orde en veiligheid	-3.709	-181.972	-181.949	-181.957	-180.212
begrotingstoetsing 2024	**-5.659**	**-317.149**	**-317.127**	**-317.132**	**-313.658**
Doorbelasting afdelingskosten / kostenplaatsen.	-731	-	-	-	-
Gemeentewerf - Opbare orde en veiligheid Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-737	-	-	-	-
Lijkschouwingen GGD Budgetverhoging op basis van werkelijke lasten. In de factuur van het eerste kwartaal van de GGD zijn prijsstijgingen van 25-50% meegenomen.	-32.000	-	-	-	-
actualisering oktober 2023	**-33.468**	**-**	**-**	**-**	**-**
totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**-39.127**	**-317.149**	**-317.127**	**-317.132**	**-313.658**

Beheer en inrichting openbare ruimte

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Verkeer en vervoer	27.225	-238.152	-238.154	-238.101	-182.867
Parkeren		-1.442	-1.442	-1.442	-1.442
Openbaar vervoer	-1.599	-1.697	-1.697	-1.697	-1.697
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	36.570	-272.156	-269.928	-269.901	-249.686
Riolering	9.199	-21.432	-21.430	-21.428	-21.427
Afval	86.534	29.627	-148.076	-220.795	-260.865
Begraafplaatsen en crematoria	-954	-23.760	-21.852	-20.913	-20.913
begrotingstoetsing 2024	**156.975**	**-529.012**	**-702.579**	**-774.277**	**-738.897**
Gemeentewerf - Verkeer en vervoer Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-23.342				
Infosystemen - Verkeer en vervoer Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie.	-406				
Bijhouden basiskaart Hogere lasten door gestegen prijzen licenties en abonnementen.	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Onderhoud rijwegen gesloten verharding Hogere lasten door gestegen prijzen. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-129.960				
Schoonmaken verhardingen Hogere lasten door gestegen prijzen. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-14.863	-14.863	-14.863	-14.863	-14.863
Openbare verlichting, vaste lasten Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling**.**	-158.000				
Verkeersregelinstallaties (VRI's) Hogere lasten door meerkosten onderhoudscontract en het oplossen van storingen. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling en het begrotingsresultaat.	-18.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Verkeersregelinstallaties (VRI's) Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-6.000				
Parkeergarage Regentesse, exploitatie Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-9.000				
Goois Natuurreservaat Hogere lasten door vaststelling zienswijze begroting 2026 Lagere lasten door een hogere btw teruggaaf.	- -	-19.280 8.683	-19.280 8.683	-19.280 8.683	-19.280 8.683
Gemeentewerf - Openbaar groen Hogere lasten door gestegen energietarieven.	-11.889	-	-	-	-
Infosystemen - Openbaar groen Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-393	-	-	-	-
Onderhoud bomen Hogere lasten onderhoud bomen.	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

Beheer en inrichting openbare ruimte

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Wijk 2 Hogere lasten Wijk 2 door gestegen prijzen. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-22.174	-22.174	-22.174	-22.174	-22.174
Wijk 3 Hogere lasten Wijk 3 door gestegen prijzen. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-41.291	-41.291	-41.291	-41.291	-41.291
Huur openbaar groen. Hogere baten door verhoging huur openbaar groen in de wijk Huizermaat door nieuwe bewoners per 1 februari 2023 (B&W besluit 9 mei 2023)**.**	56	56	56	56	56
Infosystemen - Riolering Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-29	-	-	-	-
Infosystemen - Begraafplaatsen Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-141	-	-	-	-
Aula Ceintuurbaan, onderhoud Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-290	-	-	-	-
Loods Naarderstraat, onderhoud Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-2.000	-	-	-	-
Aula Naarderstraat, onderhoud Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-290	-	-	-	-
Vorkheftruck 496 Aanpassing kapitaallasten als gevolg van de aanschaf van de nieuwe vorkheftruck. (collegebesluit 20-4-2023, Z.279201)	-2.327	-2.327	-2.327	-2.327	-2.327
actualisering oktober 2023	**-493.839**	**-146.696**	**-146.696**	**-146.696**	**-146.696**

totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**-336.864**	**-675.708**	**-849.275**	**-920.973**	**-885.593**

Sociale infrastructuur

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Recreatieve havens	22.980	6.714	6.714	6.714	6.714
Onderwijshuisvesting	85.931	91.446	91.156	-11.313	-11.020
Sportbeleid en activering	-3.449	-10.573	-10.573	-10.573	-10.573
Sportaccommodaties	-5.007	53.602	53.593	53.593	-10.151
Cultuurpresentatie/productie/participatie	-2.033	6.327	6.327	6.327	6.327
Musea	-25	-117	-117	-117	-117
Cultureel erfgoed	-55	-12.470	-12.432	-12.598	-13.058
Media	-902	-17.799	-17.799	-17.799	-17.799
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-7.056	-31.302	-31.309	-31.300	-32.174
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-17.711	-79.395	-78.814	-79.478	-79.539
Samenkracht en burgerparticipatie	171.464	19.505	19.496	19.489	6.125
begrotingstoetsing 2024	**244.137**	**25.938**	**26.242**	**-77.055**	**-155.265**
Voormalige 1e Hz Daltonschool, onttrekking voorziening Aanpassing budget door bijstelling onderhoudsplanning.	-	-	-	-	91
Voormalige 1e Hz Daltonschool, gas/elektra/water Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-3.700	-	-	-	-
Subsidie Stichting Openbare Bibliotheek Hogere lasten inzake de regeling SPUK IDO (Informatiepunten Digitale Overheid) ter bekostiging van de realisatie of de instandhouding van de Informatiepunten Digitale Overheid.	-39.579	-39.579	-39.579	-39.579	-
Hogere baten inzake de regeling SPUK IDO.	39.579	39.579	39.579	39.579	-
Stelpost coronabijdrage cultuur Overhevelen middelen ten behoeve van de reeds uitgekeerde middelen inzake de deelverordening 'subsidies restbedrag coronacultuurgelden lokale cultuursector'. De middelen zijn in het Amendement "Deelverordening subsidies restbedrag coronacultuurgelden lokale cultuursector" beschikbaar gesteld.	-100.000	-	-	-	-
Gemeentetoren, gas/elektra Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-550	-	-	-	-
Jachthaven, gas/elektra/water Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-9.550	-	-	-	-
Aanloophaven, beweegbare bruggen Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-350	-	-	-	-
Uitbreiding camperplaatsen Lagere lasten uitbreiding camperplaatsen, deel van de lasten is reeds in 2021 gerealiseerd.	14.784	-	-	-	-

Sociale infrastructuur

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Gebouwen stranden Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-2.300	-	-	-	-
Groot onderhoud speelplaatsen Aanpassing budget door bijstelling onderhoudsplanning.	-	-10.000	-	-	-
De lasten worden via de voorziening groot onderhoud speelplaatsen verrekend.	-	10.000	-	-	-
Incidentele jeugdactiviteiten Doorschuiven incidentele middelen uit 2022 ten behoeve van het jongerenpanel.	-1.820	-	-	-	-
Wijkcentrum Holleblok, onderhoud Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-7.228	-	-	-	-
Maaien waterplanten Gooimeer Hogere lasten door aanpassing bijdrage maaien waterplanten Gooimeer 2024-2026 Z.284179	-9.500	-12.500	-14.375	-20.000	-
actualisering oktober 2023	**-120.214**	**-12.500**	**-14.375**	**-20.000**	**91**

totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**123.923**	**13.438**	**11.867**	**-97.055**	**-155.174**

Maatschappelijke ondersteuning

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel	+ = voordeel		
Wijkteams	-7.407	-787.010	-770.257	-752.741	-642.935
Inkomensregelingen	-7.526	-91.651	-91.651	-91.938	-91.938
Begeleide participatie	-6.630	-59.888	-59.888	-59.801	-59.798
Arbeidsparticipatie	9.752	-291.515	-290.721	-290.463	-290.472
Maarwerkvoorzieningen (WMO)	-6.398	27.681	27.681	27.358	27.358
Huishuidelijke hulp	-6.021	-408.889	-408.889	-408.484	-408.484
Begeleiding	-	39.211	39.211	38.907	38.907
Dagbesteding	-	-1.120	-1.120	-1.236	-1.236
Overige maatwerkarrangementen	220.756	-45.814	18.086	147.717	147.666
Jeugdhulp begeleiding	-7.249	47.414	47.399	46.534	46.495
Jeugdhulp behandeling	-	81.129	80.448	80.102	80.084
Jeugdhulp dagbesteding	-	-19.073	-19.073	-19.202	-19.202
Pleegzorg	-	-50.929	-50.929	-50.889	-50.889
Gezinsgericht	-	-135.393	-135.393	-135.276	-135.276
Jeugdhulp met verblijf overig	-	115.608	115.608	115.126	115.125
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-	-105.236	-105.236	-105.095	-105.095
Jeugdhulp crisis /LTA/GGZ verblijf	-	-118.839	-118.839	-118.698	-118.698
Gesloten plaatsing	-	-115.137	-115.137	-114.996	-114.995
Beschermd wonen	-	-105.185	-105.185	-105.044	-105.045
Maatschappelijke en vrouwenopvang	-385	-98.764	-98.768	-98.681	-98.640
Jeugdbescherming	-	-133.794	-133.797	-133.736	-133.745
Jeugdreclassering	-	-109.936	-109.936	-109.795	-109.795
Volksgezondheid	-1.609	-46.571	-45.730	-46.501	-46.568
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	-4.503	-4.503	-4.503	-4.503
Samenkracht en burgerparticipatie	-151.899	-149.391	-147.568	-147.588	-147.588
begrotingstoetsing 2024	**35.384**	**-2.567.595**	**-2.484.187**	**-2.338.923**	**-2.229.267**
Brederode 22-24, vaste lasten Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-1.100	-	-	-	-
actualisering oktober 2023	**-1.100**	**-**	**-**	**-**	**-**
totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**34.284**	**-2.567.595**	**-2.484.187**	**-2.338.923**	**-2.229.267**

Ruimtelijke en economische ontwikkeling

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Beheer overige gebouwen en gronden	9.665	50.818	39.780	39.780	39.780
Economische havens en waterwegen	-1.442	-1.443	-1.443	-1.443	-1.443
Economische ontwikkeling	-704	-34.375	-34.716	-34.751	-34.761
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-798	-8.685	-8.685	-8.685	-8.685
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-48.788	-43.142	-43.142	-43.142	-43.142
Economische promotie	-2.394	-25.236	-25.236	-25.236	-25.236
Milieubeheer	-6.139	-121.155	-121.836	-121.908	-121.926
Ruimtelijke ordening	8.378	-146.420	-147.016	-147.077	-145.471
Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	-836	-9.965	-9.965	-137.177	-9.965
Wonen en bouwen	-24.930	-337.531	-338.558	-338.745	-338.473
begrotingstoetsing 2024	**-67.988**	**-677.134**	**-690.817**	**-818.384**	**-689.322**
Dinsdagmarkt, energie Hogere lasten door gestegen energietarieven.	-1.462	-	-	-	-
Administratie/beheer eigendommen Beëindiging huur Kooizand 70 per 31 juli 2023. (B&W besluit 4 juli 2023)	-1.050	-2.520	-2.520	-2.520	-2.520
Verkoop eigendommen Baten uit verkoop grond aan Liander ten behoeve van de installatie van een trafostation aan de Gemeenlandslaan. (B&W besluit 22 mei 2023)	3.858	-	-	-	-
Verkoop eigendommen Baten uit verkoop grond aan Liander ten behoeve van de installatie van een trafostation aan de Groen van Prinstererlaan. (B&W besluit 5 september 2022)	8.147	-	-	-	-
Verkoop eigendommen Baten uit verkoop grond aan Groepspraktijk Huizen ten behoeve van de uitbreiding van de groepspraktijk aan de Kerkstraat 70. (B&W besluit 21 juli 2023)	2.707	-	-	-	-
Erfpachten industrie Tijdelijke gebruik grond (verhuur) 3e fase Oude Haven door Janssen & Van Kouwen van juni tot 2 oktober 2023. (B & W besluit d.d. 12 juni 2023)	2.504	-	-	-	-
Oranje Stichting Huizen Abusievelijk is de Motie M4 (raad 6 juli 2023), verhoging subsidie Oranje Stichting Huizen, ingaande 2023 verwerkt. Dit moet zijn 2024.	4.000	-	-	-	-
Infosystemen - Milieubeheer Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-164	-	-	-	-
Incidentele milieuprojecten Overboeking van incidentele middelen uit transitievisie warmte.	-91.701	-	-	-	-
Incidentele milieuprojecten Overboeking van incidentele middelen ten behoeve van uitvoering klimaatakkoord.	-89.179	-	-	-	-

Ruimtelijke en economische ontwikkeling

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Project energiebesparing bedrijven Overboeking van incidentele middelen ten behoeve van energietransitie bedrijven.	-72.065	-	-	-	-
Project energiebesparing bedrijven Budget ten behoeve van de Uitvoeringsregeling energietoezicht en zonwinst**.**	-39.476	-22.528	-15.501	-	-
Subsidie ontvangst Uitvoeringsregeling energietoezicht en zonwinst.	39.476	22.528	15.501	-	-
Transitievisie Warmte Overboeking van incidentele middelen naar incidentele milieuprojecten.	91.701	-	-	-	-
Uitvoering Klimaatakkoord Overboeking van incidentele middelelen naar incidentele milieuprojecten.	89.179	-	-	-	-
Overboeking van incidentele middelen ten behoeve van energietransitie bedrijven.	72.065	-	-	-	-
Overboeking van incidentele middelen.	108.134	-	-	-	-
Nationaal isolatieprogramma Betreft opboeking budget ten behoeve van SPUK Pre-NIP.	-126.855	-	-	-	-
Betreft ontvangen middelen ten behoeve van SPUK Pre-NIP.	126.855	-	-	-	-
Betreft overheveling budget van SPUK Pre-NIP naar UVR energiebesparingsprogramma**.**	52.500	-	-	-	-
Betreft overheveling ontvangen middelen van SPUK Pre-NIP naar UVR energiebesparingsprogramma.	-52.500	-	-	-	-
Betreft ontvangst middelen Lokale aanpak isolatie (SPUK)	204.740	119.720	-	-	-
Betreft budget Lokale aanpak isolatie (SPUK)	-204.740	-119.720	-	-	-
Overboeking van incidentele middelen.	-108.134	-	-	-	-
UVR Energiebesparingsprogramma Betreft overheveling budget van SPUK Pre-NIP naar UVR energiebesparingsprogramma.	-52.500	-	-	-	-
Betreft overheveling ontvangen middelen van SPUK Pre-NIP naar UVR energiebesparingsprogramma.	52.500	-	-	-	-
Gemeentewerf - Ruimtelijke ordening Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-685	-	-	-	-
Infosystemen - Ruimtelijke ordening Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-2.526	-	-	-	-
Gemeentewerf - Wonen en bouwen Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-127	-	-	-	-
Infosystemen - Wonen en bouwen Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-1.514	-	-	-	-
Leges omgevingsvergunning Hogere geraamde legesbaten, op basis van een meerjarentrend van de legesopbrengsten. (B&W-besluit 7 februari 2023.)	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
actualisering oktober 2023	**94.688**	**78.480**	**78.480**	**78.480**	**78.480**

Ruimtelijke en economische ontwikkeling

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**26.700**	**-598.654**	**-612.337**	**-739.904**	**-610.842**

Financiën en algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Treasury	63.890	25.000	25.000	25.000	25.000
OZB woningen	7.102	-112.846	-5.703	-89.703	-89.703
OZB niet-woningen	-	-21.622	41.727	6.727	6.727
Parkeerbelasting	200	482	482	482	482
Belasting overig	863	-29.993	-29.993	-29.993	-29.993
Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	-	-	-	-
Overige baten en lasten	75.000	4.567.074	3.495.074	4.401.074	4.339.074
begrotingstoetsing 2024	**147.055**	**4.428.095**	**3.526.587**	**4.313.587**	**4.251.587**
Onvoorziene uitgaven Inzet van budget vanwege een oninbare vordering van PWN ost Z.098152	52.697	-	-	-	-
Stelpost nominale prijsontwikkeling Inzet van budget vanwege gestegen energietarieven.	308.820	-	-	-	-
Inzet stelpost vanwege prijsontwikkeling onderhoud groen en schoonmaken verhardingen.	78.328	78.328	78.328	78.328	78.328
Inzet stelpost vanwege prijsontwikkelingen energie en leveranciers.	23.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Aanpassing stelpost vanwege latere startdatum ophoging subsidie Oranje Stichting Huizen.	-1.000	-	-	-	-
Inzet stelpost vanwege prijsontwikkelingen aannemers op basis GWW index.	129.960	-	-	-	-
Stelpost externe onderzoeken Inzet stelpost vanwege het haalbaarheidsonderzoek Wolfskamer.	55.000	-	-	-	-
Oninbare vorderingen Hogere lasten door afboeking schadepost PWN Z.098152	-52.697	-	-	-	-
Infosystemen - OZB woningen Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-1.188	-	-	-	-
Infosystemen - Belastingen overige Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-9.771	-	-	-	-
actualisering oktober 2023	**583.149**	**89.328**	**89.328**	**89.328**	**89.328**

totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**730.204**	**4.517.423**	**3.615.915**	**4.402.915**	**4.340.915**

Overhead

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Overhead	-1.278	-661.011	-633.694	-576.360	-562.629
begrotingstoetsing 2024	**-1.278**	**-661.011**	**-633.694**	**-576.360**	**-562.629**
Onderzoekskosten B&W Hogere lasten ten behoeve van het haalbaarheidsonderzoek Wolfskamer. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost externe onderzoeken.	-55.000	-	-	-	-
Streekarchief Bijraming van bugdet op basis van werkeljike lasten 2022 plus een verwachte prijsindexering over 2023.	-13.247	-	-	-	-
Centraal budget inhuur personeel Overheveling van budget ten laste van reserve organisatie ontwikkeling. (B&W besluit d.d 25-04-2023, "Beschikbaar stellen budget voor externe inhuur" Z.273939)	-300.000	-	-	-	-
Inschakeling tijdelijke krachten Overheveling van budget ten laste van reserve organisatie ontwikkeling. (B&W besluit d.d 25-04-2023, "Beschikbaar stellen budget voor externe inhuur" Z.273939)	-200.000	-	-	-	-
Bedrijfsrestaurant, exploitatie Bijraming van budget in verband met stijgende voedselprijzen in verband met inflatie en de oorlog in Oekraine.	-68.000	-	-	-	-
Gemeentehuis, vaste lasten Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-90.000	-	-	-	-
Infosystemen Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-7.544	-	-	-	-
Huizen Digitaal Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-4.113	-	-	-	-
I&A outsourcing Hogere lasten door bijstelling van prijsindexatie. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost prijsontwikkeling.	-23.182	-	-	-	-
Kabinetszaken Per 2020 overgaan tot het regionaal organiseren van de verteranendag 1x per 2 jaar i.p.v. jaarlijks een plaatselijke veteranendag. (B&W- besluit d.d. 87047/871938 2019)	-5.000	3.177	-1.823	3.177	-1.823
actualisering oktober 2023	**-766.086**	**3.177**	**-1.823**	**3.177**	**-1.823**

totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**-767.364**	**-657.834**	**-635.517**	**-573.183**	**-564.452**

Kostenplaatsen

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
		-/- = nadeel		+ = voordeel	
Gemeentewerf	-	-	-	-	1.192
begrotingstoetsing 2024	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.192**
Onderhoud gemeentewerf Hogere lasten door gestegen energietarieven. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost nominale prijsontwikkeling.	-38.000	-	-	-	-
Doorberekening huisvestingskosten Gemeentwerf.	38.000	-	-	-	-
actualisering oktober 2023	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.192**

Reserves + totaaloverzicht

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
	-/- = storting of lagere onttrekking + = onttrekking of lagere storting				
Reserves	-56.284	-23.246	-32.712	-68.112	-50.486
begrotingstoetsing 2024	**-56.284**	**-23.246**	**-32.712**	**-68.112**	**-50.486**
Egalisatiereserve Lagere onttrekking egalisatiereserve ivm uitbreiding camperplaatsen. Deel van de werkzaamheden is in 2021 uitgevoerd. (Zie programma 4)	-14.784	-	-	-	-
Reserve Kunst en Cultuur Overhevelen middelen ten behoeve van de reeds uitgekeerde middelen inzake de deelverordening 'subsidies restbedrag coronacultuurgelden lokale cultuursector'. De middelen zijn in het Amendement "Deelverordening subsidies restbedrag coronacultuurgelden lokale cultuursector" beschikbaar gesteld. (Zie programma 4)	100.000	-	-	-	-
Reserve organisatieontwikkeling Overheveling van budget ten laste van reserve organisatie ontwikkeling. (B&W besluit d.d 25-04-2023, "Beschikbaar stellen budget voor externe inhuur" Z.273939) (Zie programma overhead)	500.000	-	-	-	-
actualisering oktober 2023	**585.216**	**-**	**-**	**-**	**-**

totaal begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**528.932**	**-23.246**	**-32.712**	**-68.112**	**-50.486**
Totaal actualisering oktober 2023					
Bruto	-887.442	11.789	4.914	4.289	19.380
Reserves	585.216	-	-	-	-
Netto	-302.226	11.789	4.914	4.289	19.380
Totaal begrotingstoeting 2024					
Bruto	479.052	-446.580	-1.424.288	-737.255	-583.812
Reserves	-56.284	-23.246	-32.712	-68.112	-50.486
Netto	422.768	-469.826	-1.457.000	-805.367	-634.298
totaal netto begrotingstoetsing 2024 + actualisering oktober 2023	**120.542**	**-458.037**	**-1.452.086**	**-801.078**	**-614.918**

Mutaties begrotingstoetsing

Progr.	Volgnr	taakveld	2023	2024	2025	2026	2027	Toelichting +=nadelig -/- = voordelig	Criterium
	1	TV0.1 Bestuur	-	13.975	13.975	13.975	13.975	Bijstelling loon, cao en pensioen	l
	2		-	60.389	60.389	60.389	60.389	Nominale prijsontwikkeling	p
	3		-	1.192	1.192	1.192	1.192	Overig	d
	4		-	100	100	100	100	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	5		29.468	-	-	-	-	Bijdrage Versa saldoneutrale herverdeling 2023	d
1		Totaal TV0.1	29.468	75.656	75.656	75.656	75.656		tot
	1	TV0.2 Burgerzaken	106	-8.554	-8.554	-8.554	-8.554	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	78.457	78.457	78.457	78.457	Bijstelling loon, cao en pensioen	l
	3		-	-	-	-	-1.160	Aanpassing onderhoud laatste jaarschijf	d
	4		-	5.553	5.553	5.553	5.553	Nominale prijsontwikkeling	p
	5		-	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	Actualisering diverse leges	d
	6		-	-	1	-1		afrondingen	d
1		Totaal TV0.2	106	73.056	73.057	73.055	71.896		tot
	1	TV0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-	-40.824	-40.824	-40.824	-40.824	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		1.373	1.144	1.144	1.144	1.144	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen/Elektra	v
	3		-11.038	-11.038	-	-	-	Huur Ceintuurbaan 1	d
	4		-	-100	-100	-100	-100	Huur grond aangepast aan realisatie	d
6		Totaal TV0.3	-9.665	-50.818	-39.780	-39.780	-39.780		tot
	1	TV0.4 Overhead	550	235.267	235.267	235.167	235.167	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	555.071	535.836	535.836	535.836	Bijstelling loon, cao en pensioen	l
	3		-	133.122	123.099	123.099	123.099	Nominale prijsontwikkeling	p
	4		-	2.532	2.532	2.532	2.532	Actualisatie verzekeringen	v
	5		-	-390.507	-388.873	-446.107	-459.838	Vastgestelde apparaatkosten HBEL	d
	6		-	-74.310	-74.310	-74.310	-74.310	Doorbelasting apparaatskosten BL samenwerking	aH
	7		-	187.976	187.976	187.976	187.976	Fusie streekarchief hilversum en gooise Meren	d
	8		728	11.860	12.167	12.167	12.167	Overig	d
10		Totaal TV0.4	1.278	661.011	633.694	576.360	562.629		tot
	1	TV0.5 Treasury	-63.890	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	Bijstelling dividend en rente-uitzettingen.	d
9		Totaal TV0.5	-63.890	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000		tot
	1	TV0.61 OZB woningen	-	112.116	112.116	112.116	112.116	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	-	-107.143	-23.143	-23.143	OZB opbrengst woningen eigenaren n.a.v. accres	d
	3		-7.102	-1.802	-1.802	-1.802	-1.802	WOZ-kosten waardebepaling, aanpassing op basis van nieuwe belastingsamenwerking.	d
	4		-	2.532	2.532	2.532	2.532	Nominale prijsontwikkeling	p
9		Totaal TV0.61	-7.102	112.846	5.703	89.703	89.703		tot
	1	TV0.62 OZB niet-woningen	-	21.622	21.622	21.622	21.622	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	-	-63.349	-28.349	-28.349	OZB opbrengst niet-woningen eigenaren n.a.v. accres	d
9		Totaal TV0.62	-	21.622	-41.727	-6.727	-6.727		tot
	1	TV0.63 Parkeerb.	-	-282	-282	-282	-282	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-200	-200	-200	-200	-200	Hogere ontvangst parkeerbelasting	d
9		Totaal TV0.63	-200	-482	-482	-482	-482		tot
	1	TV0.64 Belasting overig	-	27.613	27.613	27.613	27.613	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-1.115	553	553	553	553	Actualisering lasten inning en invordering op basis van de belastingsamenbewerking.	d
	3		252	-1.379	-1.379	-1.379	-1.379	Actualisering opbrengst aanmaningen en dwangbevelen op basis van de belastingsamenbewerking.	d
	4		-	3.206	3.206	3.206	3.206	Nominale prijsontwikkeling	p
9		Totaal TV0.64	-863	29.993	29.993	29.993	29.993		tot
	1	TV0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen GF	-	-	-	-	-		
9		Totaal TV0.7	-	-	-	-	-		tot
	1	TV0.8 overige baten en lasten	-	-2.905.000	-2.905.000	-2.905.000	-2.905.000	Vrijval stelpost loonontwikkeling	l
	2		-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-25.000	Vrijval stelpost bevorderingen personeel	d
	3		-	-1.856.732	-1.856.732	-1.856.732	-1.856.732	Vrijval stelpost prijsontwikkeling	p
	4		-	90.000	90.000	90.000	90.000	Verhoging stelpost onvoorzien obv sept.circ. 2022	d
	5		-	175.658	175.658	175.658	175.658	Bezuiniging aanbesteding onderhoud (€ 150.000) is a.g.v. prijsstijgingen niet gerealiseerd. De stelpost personele bezuinging i.v.m. uitbesteding SRO is ingevuld middels het formatieoverzicht begroting 2024	d
	6		-	-	1.072.000	166.000	178.000	Bijstelling stelpost uitkomst onderzoek jeugdzorg. De stelpost is voor 2025 bij de meicirculaire per abuis eenzijdig afgeraamd. Dit wordt nu hersteld. Voor 2026 en 2027 wordt een lagere rijksbijdrage Jeugdzorg verwacht in verband met een korting voor uitvoerings-/investeringskosten die door het rijk wordt toegepast.	d
	7		-	1.000	1.000	1.000	1.000	Norminale prijsontwikkeling	p
	8		-	3.000	3.000	3.000	3.000	Verhoging budget oninbare vorderingen o.b.v. realisatie laatste 3 jaar (excl.incidentele kosten 2022)	d
9		Totaal TV0.8	-75.000	-4.567.074	-3.495.074	-4.401.074	-4.339.074		tot
	1	TV0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-		
12		Totaal TV0.9	-	-	-	-	-		tot
	1	TV1.1 Crisisbeheersing en brandweer	283	4.015	4.015	4.015	4.015	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		1.667	1.676	1.676	1.676	1.676	Actualisatie heffingen/ verzekeringen/ belastingen/gas/elektra	v
	3		-	81	82	79	79	Nominale prijsontwikkeling	p
	4		-	-	-	-	-1.729	Aanpassing onderhoudsplanning	o
	5		-	129.405	129.405	129.405	129.405	Actualisering bijdrage Veiligheidsregio	d
2		Totaal TV1.1	1.950	135.177	135.178	135.175	133.446		tot
	1	TV1.2 Openbare orde en veiligheid	3.709	169.953	169.953	169.953	169.953	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	169	169	169	169	Aanpssing bijdrage reddingsbrigade en Bureau Fondsenwerving	d
	3		-	567	544	552	-1.193	Actualisering lokaal veiligheidsbeleid	d
	4		-	6.649	6.649	6.649	6.649	Nominale prijsontwikkeling	p
	5		-	4.634	4.634	4.634	4.634	Actualisering lijkschouwingen GGD	d
2		Totaal TV1.2	3.709	181.972	181.949	181.957	180.212		tot
	1	TV2.1 verkeer en	-27.225	109.769	109.769	109.769	109.769	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	5.372	5.372	5.372	5.372	Nominale ontwikkeling inhuur Tomin	p
	3		-	117.983	117.983	117.983	117.983	Overige nominale prijsontwikkeling. Met name kosten elektra.	p
	4		-	-674	-674	-674	-674	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	5		-	4.188	4.188	4.188	4.188	Actualisatie Energieverbruik	d
	6		-	1.514	1.514	1.514	1.514	Aanpassing raming onderhoud rijwegen	d
	7		-	-	2	-51	-55.285	Aanpassing mutatie toevoeging onderhoudsvoorziening groot onderhoud	d
3		Totaal TV2.1	-27.225	238.152	238.154	238.101	182.867		tot
	1	TV2.2 Parkeren	-	1.442	1.442	1.442	1.442	Nominale ontwikkeling exploitatiekosten parkeergarage Regentesse	p
	2							Lagere schoonmaakkosten parkeergarage Regentesse	d
3		Totaal TV2.2	-	1.442	1.442	1.442	1.442		tot
	1	TV2.3 Recreatieve havens	-3.312	12.632	12.632	12.632	12.632	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		36	65	65	65	65	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	3			1.203	1.203	1.203	1.203	Nominale prijsontwikkeling	p
	4		2.160	1.250	1.250	1.250	1.250	Hogere vaste lasten havenkantoor/KNRM	d
	5		-19.845	-19.845	-19.845	-19.845	-19.845	Hogere opbrengst havengelden aanloophaven	d
	6		-2.019	-2.019	-2.019	-2.019	-2.019	Actualisatie vergoeding eigenaren boothuizen	d
4		Totaal TV2.3	-22.980	-6.714	-6.714	-6.714	-6.714		tot
	1	TV2.4 Economische havens en waterwegen	-300	1.144	1.144	1.144	1.144	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-4.289	-4.869	-4.869	-4.869	-4.869	Hogere opbrengst havengelden werkhaven	d
	3		31	-955	-955	-955	-955	Indexering huur ligplaatsen werkhaven	d

Progr.	Volgnr	taakveld	2023	2024	2025	2026	2027	Toelichting +=nadelig -/- = voordelig	Criterium
	4		-	45.123	45.123	45.123	45.123	Nominale prijsontwikkeling	p
	5		195.000	45.000	45.000	45.000	45.000	Actualisatie kosten electra riviercruise	d
	6		-189.000	-84.000	-84.000	-84.000	-84.000	Hogere bijdrage riviercruise met name a.g.v. hogere kosten elektra	d
6		Totaal TV2.4	1.442	1.443	1.443	1.443	1.443		tot
	1	TV2.5 Openbaar vervoer	-	106	106	106	106	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		1.581	1.581	1.581	1.581	1.581	Bijstelling klein onderhoud	d
	3		18	10	10	10	10	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
3		Totaal TV2.5	1.599	1.697	1.697	1.697	1.697		tot
	1	TV3.1 Economische ontwikkeling	704	5.411	5.411	5.411	5.411	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	26.361	26.702	26.737	26.747	Actualisering regiobegroting. Voornamelijk uitbreiding MRA directie	d
	3		-	2.603	2.603	2.603	2.603	Nominale prijsontwikkeling	p
6		Totaal TV3.1	704	34.375	34.716	34.751	34.761		tot
	1	TV3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	798	6.338	6.338	6.338	6.338	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	2.347	2.347	2.347	2.347	Indexatie erfpachten en huren	d
6		Totaal TV3.2	798	8.685	8.685	8.685	8.685		tot
	1	TV3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-272	4.580	4.580	4.580	4.580	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	634	634	634	634	Nominale prijsontwikkeling	p
	3		-2.201	-4.436	-4.436	-4.436	-4.436	Indexatie marktgelden	d
	4		51.261	42.364	42.364	42.364	42.364	Aanpassing aan realisatie en Dinsdag- en Zaterdagmarkt	d
6		Totaal TV3.3	48.788	43.142	43.142	43.142	43.142		tot
	1	TV3.4 Economische promotie	2.394	25.148	25.148	25.148	25.148	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	88	88	88	88	Nominale prijsontwikkeling	p
6		Totaal TV3.4	2.394	25.236	25.236	25.236	25.236		tot
	1	TV4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-	-	-	-		
4		Totaal TV4.1	-	-	-	-	-		tot
	1	TV4.2 Onderwijshuisvesting	189	1.459	1.459	1.459	1.459	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-102.500	-102.500	-102.500	-	-	Rehobothschool kapitaallasten. School wordt naar verwachting pas in 2026 in gebruik genomen.	d
	3		2.255	5.127	5.127	5.127	5.127	Actualisatie OZB o.b.v. werkelijke aanslag	b
	4		165	201	201	201	201	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
	5		13.960	-2.228	-1.956	-1.956	-1.956	Actualisatie huur en gebruiksvergoedingen ruimten	d
	6		-	6.495	6.495	6.495	6.495	Nominale prijsontwikkeling	p
	7		-	-	18	-13	-306	Diversen	d
4		Totaal TV4.2	-85.931	-91.446	-91.156	11.313	11.020		tot
	1	TV4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	7.425	-66.394	-66.394	-66.320	-66.320	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		10.000	-	-	-	-	Actualisatie vervoerskosten Leerlingenvervoer, lokale kosten	d
	3		-	27.666	27.357	27.947	28.008	Regiobegroting 2024	d
	4		-	94.342	94.342	94.342	94.342	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting 2024	p
	5		-	27.994	27.994	27.994	27.994	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	6		286	290	18	18	18	Actualisatie vergoeding eigen gymlokalen	d
4/5		Totaal TV4.3	17.711	83.898	83.317	83.981	84.042		tot
	1	TV5.1 Sportbeleid en activering	3.449	10.573	10.573	10.573	10.573	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
4		Totaal TV5.1	3.449	10.573	10.573	10.573	10.573		tot
	1	TV5.2 Sportaccommodaties	3.933	-69.904	-69.904	-69.904	-69.904	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		1.074	1.190	1.190	1.190	1.190	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
	3		-	-31.539	-31.539	-31.539	-31.539	Actualisatie huur sportaccommodaties	d
	4		-	26.907	26.907	26.907	26.907	Bijstelling bijdrage sportaccomodatie o.b.v. jaarplan SRO	d
	5		-	-	9	9	63.753	Aanpassing toevoegingen voorzieningen groot onderhoud	d
	6		-	19.744	19.744	19.744	19.744	Nominale prijsontwikkeling	p
4		Totaal TV5.2	5.007	-53.602	-53.593	-53.593	10.151		tot
	1	TV5.3 Cultuurpresentatie productie participatie	2.106	-4.966	-4.966	-4.966	-4.966	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-73	-27	-27	-27	-27	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
	3		-	-1.566	-1.566	-1.566	-1.566	Bijstelling bijdrage aan gemeenschappelijke regeling	d
	4		-	245	245	245	245	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
	5		-	-13	-13	-13	-13	Afronding	d
4		Totaal TV5.3	2.033	-6.327	-6.327	-6.327	-6.327		tot
	1	TV5.4 Musea	25	117	117	117	117	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
4		Totaal TV5.4	25	117	117	117	117		tot
	1	TV5.5 cultureel erfgoed	25	117	117	117	117	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		30	55	55	55	55	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
	3		-	-1.920	-1.920	-1.920	-1.920	Actualisatie huur Botterwerf	d
	4		-	11.266	11.266	11.266	11.266	Nominale prijsontwikkeling, met name bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen	p
	5		-		-79	7	458	Actualisatie onderhoudsplanning	d
	6		-	2.952	2.993	3.073	3.082	Actualisatie bijdrage gemeenschappelijke regeling	d
4		Totaal TV5.5	55	12.470	12.432	12.598	13.058		tot
	1	TV5.6 Media	902	-11.704	-11.704	-11.704	-11.704	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2			3.972	3.972	3.972	3.972	Indexering subsidie Bibliotheek	p
	3			25.531	25.531	25.531	25.531	Bibliotheek aanpassing subsidie 2024	d
4		Totaal TV5.6	902	17.799	17.799	17.799	17.799		tot
	1	TV5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-40.646	191.945	191.945	191.945	191.945	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		7.744	6.600	6.600	6.600	6.600	Bijstellen doorbelasting exploitatie Trekkerweg aan Kinderopvang (zie tv 6.1)	dk
	3		349	776	776	776	1.731	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
	4		2.619	-	-	-	-	Lagere baten campergeld i.v.m. latere inwerkingtreding Verordening op het gebruik van Camperplaatsen	d
	5		-	8.241	8.241	8.241	8.241	Nominale prijsontwikkeling Tomin	p
	6		-	100.939	100.939	100.939	100.939	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	7		-	-5.091	-5.091	-5.091	-5.091	Indexering huur accommodaties	d
	8		420	48	-2.181	-2.181	4.784	Actualisatie overige goederen en diensten groen	d
	9		-	-	-	-	-27.289	Acutalisatie (groot) onderhoud voor de laatste jaarschijf	d
	10		-	-	8	-28	-	afrondingen/overig	d
3/4		Totaal TV5.7	-29.514	303.458	301.237	301.201	281.860		tot
	1	TV6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	11.231	-73.094	-73.094	-73.074	-73.074	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		457	557	557	557	557	Actualisatie OZB o.b.v. werkelijke aanslag	b
	3		3.127	-	-	-	-	Actualisatie Erfpachtscanon Wipneus	d
	4		-	101.562	101.562	101.562	101.562	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting 2024	p
	5		-	64.836	64.836	64.836	64.836	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	6		-	59.854	58.031	58.031	58.031	Overige ontwikkelingen regiobegroting 2024	d
	7		-	1.171	1.171	1.171	1.171	Actualisatie Vluchtelingenwerk	d
	8		-	61	61	61	61	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
	9		-26.636	-	-	-	-	Bijdrage Versa saldoneutrale herverdeling 2023	dk
	10		-	-18.461	-18.461	-18.461	-18.461	Bijstellen en indexeren huuropbrengsten accommodaties	d
	11		-7.744	-6.600	-6.600	-6.600	-6.600	Bijstelen doorbelasting exploitatie Trekkerweg aan Kinderopvang (zie tv 5.7)	dk
	12		-	-	-	-	13.272	Actualisatie laatste jaarschijf voorziening groot onderhoud kinderopvang	d
	13		-	-	9	16	108	Afronding	d
4/5		Totaal TV6.1	-19.565	129.886	128.072	128.099	141.463		tot
	1	TV6.2 Wijkteams	542	351.308	351.308	350.819	350.819	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	292.830	274.106	254.061	254.061	Financiële vertaling restant vacatureruimte ambulante begeleiders	l
	3		-	24.822	24.822	24.822	24.822	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting 2024	p

Progr.	Volgnr	taakveld	2023	2024	2025	2026	2027	Toelichting +=nadelig -/- = voordelig	Criterium
	4		-	-88.845	-86.874	-83.856	-83.533	Aanpassing op basis van regiobegroting	d
	5		-	6.172	6.172	6.172	6.172	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	6		-	200.000	200.000	200.000	200.000	Invoeren stelpost versterking JGZ/ GGD	d
	7		-	-	-	-	-110.129	Correctie laatste jaarschijf Vangnet en Advies	d
	8		6.865	723	723	723	723	Actualisatie inloopfunctie GGZ en Sociale Wijkteams	d
5		Totaal TV6.2	7.407	787.010	770.257	752.741	642.935		tot
	1	TV6.3 Inkomensregelingen	7.526	82.731	82.731	83.018	83.018	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	8.920	8.920	8.920	8.920	Nominale prijsontwikkeling	p
	3		45.000	20.080	20.080	20.080	20.080	Met Gezond Boerenverstand, toename verstrekkingen	d
	4		-45.000	-20.080	-20.080	-20.080	-20.080	Aanpassen Individuele bijzondere bijstand	d
5		Totaal TV6.3	7.526	91.651	91.651	91.938	91.938		tot
	1	TV6.4 Begeleide participatie	699	54.362	54.362	54.275	54.272	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		5.931	-	-	-	-	Bijdrage Versa saldoneutrale herverdeling 2023	dk
	3		-	5.526	5.526	5.526	5.526	Nominale prijsontwikkeling overige	p
5		Totaal TV6.4	6.630	59.888	59.888	59.801	59.798		tot
	1	TV6.5 Arbeidsparticipatie	5.876	243.740	243.740	243.449	243.449	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-15.628	-	-	-	-	Bijdrage Versa saldoneutrale herverdeling 2023	dk
			-	36.167	36.167	36.167	36.167	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	3		-	8.977	8.977	8.977	8.977	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting 2024	p
	4		-	2.631	1.837	1.870	1.879	Overige aanpassingen regiobegroting 2024	d
5		Totaal TV6.5	-9.752	291.515	290.721	290.463	290.472		tot
	1	TV6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	6.398	-211.531	-211.531	-211.208	-211.208	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	37.450	37.450	37.450	37.450	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Maatwerkvoorzieningen WMO	p
	3		-	146.400	146.400	146.400	146.400	Actualisatie maatwerkvoorzieningen WMO	d
5		Totaal TV6.6	6.398	-27.681	-27.681	-27.358	-27.358		tot
	1	TV6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	6.021	248.789	248.789	248.384	248.384	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	160.100	160.100	160.100	160.100	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
5		Totaal TV6.71a	6.021	408.889	408.889	408.484	408.484		tot
	1	TV6.71b Begeleiding (WMO)	-	-145.711	-145.711	-145.407	-145.407	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	106.500	106.500	106.500	106.500	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
5		Totaal TV6.71b	-	-39.211	-39.211	-38.907	-38.907		tot
	1	TV6.71c Dagbesteding (WMO)	-	-32.080	-32.080	-31.964	-31.964	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
			-	10.560	10.560	10.560	10.560	Actualisatie voorzieningen dagbesteding WMO	d
	2		-	22.640	22.640	22.640	22.640	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
5		Totaal TV6.71c	-	1.120	1.120	1.236	1.236		tot
	1	TV6.71d Overige maatwerk-arrangementen	-	44.794	44.794	44.781	44.781	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	6.998	6.998	6.998	6.998	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
	3		-	-7.278	-6.846	-6.464	-6.413	Overige ontwikkelingen regiobegroting	d
	4		-	1.300	1.300	1.300	1.300	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	5		-	-	-64.332	-194.332	-194.332	Vrijvallende middelen ten behoeve van realisatie taakstelling bezuiniging	d
	6		-220.756	-	-	-	-	Correctie voorjaarsnota 2023	d
5		Totaal TV6.71d	-220.756	45.814	-18.086	-147.717	-147.666		tot
	1	TV6.72a Jeugdhulp begeleiding	7.249	-266.420	-266.420	-265.900	-265.900	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	14.401	14.401	14.401	14.401	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting 2024	p
	3		-	4.223	4.238	4.583	4.622	Overige ontwikkelingen regiobegroting 2024	d
	4		-	200.382	200.382	200.382	200.382	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp Begeleiding	p
5		Totaal TV6.72a	7.249	-47.414	-47.399	-46.534	-46.495		tot
	1	TV6.72b Jeugdhulp behandeling	-	-126.295	-126.295	-126.021	-126.021	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	57.893	57.893	57.893	57.893	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp Behandeling	p
	3		-	-12.727	-12.046	-11.974	-11.956	Overige ontwikkelingen regiobegroting 2024	d
5		Totaal TV6.72b	-	-81.129	-80.448	-80.102	-80.084		tot
	1	TV6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-	-45.327	-45.327	-45.198	-45.198	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	47.768	47.768	47.768	47.768	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp Dagbesteding	p
	3		-	16.632	16.632	16.632	16.632	Overige ontwikkelingen Jeugd Dagbesteding	d
5		Totaal TV6.72c	-	19.073	19.073	19.202	19.202		tot
	1	TV6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	-	-	-	-		db
5		Totaal TV6.72d	-	-	-	-	-		tot
	1	TV6.73a Pleegzorg	-	34.129	34.129	34.089	34.089	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	16.800	16.800	16.800	16.800	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Pleegzorg	p
5		Totaal TV6.73a	-	50.929	50.929	50.889	50.889		tot
	1	TV6.73b Gezinsgericht	-	90.373	90.373	90.256	90.256	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	45.020	45.020	45.020	45.020	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Gezinsgericht	p
5		Totaal TV6.73b	-	135.393	135.393	135.276	135.276		tot
	1	TV6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-	-242.566	-242.566	-242.084	-242.083	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	126.958	126.958	126.958	126.958	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp met verblijf overig	p
5		Totaal TV6.73c	-	-115.608	-115.608	-115.126	-115.125		tot
	1	TV6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	105.236	105.236	105.095	105.095	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
5		Totaal TV6.74a	-	105.236	105.236	105.095	105.095		tot
	1	TV6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	105.288	105.288	105.147	105.147	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	13.551	13.551	13.551	13.551	Nominale prijsontwikkeling maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp crisis/ LTA en GGZ-verblijf	p
5		Totaal TV6.74b	-	118.839	118.839	118.698	118.698		tot
	1	TV6.74c Gesloten plaatsing	-	105.237	105.237	105.096	105.095	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	9.900	9.900	9.900	9.900	Nominale prijsontwikkeling gesloten plaatsing	p
5		Totaal TV6.74c	-	115.137	115.137	114.996	114.995		tot
	1	TV6.81a Beschermd wonen (WMO)	-	105.185	105.185	105.044	105.045	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
5		Totaal TV6.81a	-	105.185	105.185	105.044	105.045		tot
	1	TV6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	390	97.011	97.011	96.870	96.870	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	299	303	386	395	Overige ontwikkelingen regiobegroting 2024	d
	3		-	1.434	1.434	1.434	1.434	Nominale ontwikkeling van met name de regiobegroting 2024	p
	4		-	20	20	20	-30	Aanpassing rioolheffing en watersysteemheffing	d
	5		-5	-	-	-29	-29	Afronding	d
5		Totaal TV6.81b	385	98.764	98.768	98.681	98.640		
	1	TV6.82a Jeugdbescherming	-	105.236	105.236	105.095	105.095	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	27.300	27.300	27.300	27.300	Nominale prijsontwikkeling Jeugdbescherming	p
	3		-	973	973	973	973	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting 2024	p
	4			285	288	368	377	Overige ontwikkelingen regiobegroting 2024	d
5		Totaal TV6.82a	-	133.794	133.797	133.736	133.745		

Progr.	Volgnr	taakveld	2023	2024	2025	2026	2027	Toelichting +=nadelig -/- = voordelig	Criterium
	1	TV6.82b Jeugdreclassering	-	105.236	105.236	105.095	105.095	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	4.700	4.700	4.700	4.700	Nominale prijsontwikkeling Jeugdreclassering	p
5		Totaal TV6.82b	-	109.936	109.936	109.795	109.795		
	1	TV7.1 Volksgezondheid	-	30.922	30.922	30.922	30.922	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	12.799	11.958	12.729	12.796	Overige ontwikkelingen regiobegroting	d
	3		-	1.241	1.241	1.241	1.241	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	4		1.609	1.609	1.609	1.609	1.609	Actualisatie huur en schoonmaak Trekkerweg	d
5		Totaal TV7.1	1.609	46.571	45.730	46.501	46.568		tot
	1	TV7.2 Riolering	-9.199	18.093	18.093	18.093	18.093	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	3.339	3.339	3.339	3.339	Nominale prijsontwikkeling inhuur Tomin	p
	3		-	62	62	62	62	Nominale ontwikkeling kosten infosystemen	p
	4		-	-62	-64	-66	-67	Mutatie voorziening riolering	o
3		Totaal TV7.2	-9.199	21.432	21.430	21.428	21.427		tot
	1	TV7.3 Afval	-6.917	1.302	1.302	1.302	1.302	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	2.102	2.102	2.102	2.102	Nominale prijsontwikkeling	p
	3		-	16.969	144.672	217.391	257.461	Aanpassing aan regiobegroting	d
	4		-79.617	-50.000	-	-	-	Mutatie voorziening afvalstoffenheffing	o
3		Totaal TV7.3	-86.534	-29.627	148.076	220.795	260.865		tot
	1	TV7.4 Milieubeheer	6.139	115.645	115.645	115.645	115.645	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	3.990	3.990	3.990	3.990	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
	3		-	349	349	349	349	Overige nominale prijsontwikkeling	p
	4		-	1.171	1.852	1.924	1.942	Actualisatie regiobegroting	d
6		Totaal TV7.4	6.139	121.155	121.836	121.908	121.926		tot
	1	TV7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-8.851	28.890	28.890	28.890	28.890	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	5.315	5.315	5.315	5.315	Nominale ontwikkeling inhuur Tomin	p
	3		-	406	406	406	406	Nominale prijsontwikkeling	p
	4		1.917	1.917	-	-	-	Actualisatie Energieverbruik	d
	5		71	211	141	141	141	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	6		1.433	-1.652	-652	-652	-652	Actualisatie begraafrechten	d
	7		6.384	-11.327	-12.248	-13.187	-13.187	Mutatie onttrekking/storting voorziening begraafplaatsen	o
3		Totaal TV7.5	954	23.760	21.852	20.913	20.913		tot
	1	TV8.1 Ruimte en leefomgeving	-8.442	134.604	134.604	134.604	134.604	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		64	134	134	134	134	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	3		-	4.811	4.811	4.811	4.811	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
	4		-	5.459	5.459	5.459	5.459	Overige nominale prijsontwikkeling	p
	5		-	1.412	2.007	2.070	2.086	Actualisatie regiobegroting	d
	6		-	-	138	-	22	Overige actualisatie	d
	7		-	-	-137	-1	-1.645	Voorziening groot onderhoud	o
6		Totaal TV8.1	-8.378	146.420	147.016	147.077	145.471		tot
	1	TV8.2 Grondexploitatie	836	9.965	9.965	9.965	9.965	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	-	-	127.212	-	Actualisering bouwgrondexploitaties	d
6		Totaal TV8.2	836	9.965	9.965	137.177	9.965		tot
	1	TV8.3 Wonen en bouwen	25.659	328.420	328.420	328.420	328.420	Doorberekening nieuwe verdeling salarissenkostenplaatsen	db
	2		-	5.015	5.015	5.015	5.015	Nominale prijsontwikkeling regiobegroting	p
	3		-	7.509	7.509	7.509	7.509	Overige nominale prijsontwikkeling	p
	4		-	838	1.823	2.025	2.053	Actualisatie regiobegroting	d
	5		-	-	-3.046	-3.689	-3.533	Overige actualisatie	d
	6		-732	-2.071	-2.071	-2.071	-2.071	Indexatie huren	d
	7		3	60	60	60	60	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	8		-	-2.240	-2.240	-2.240	-2.240	Prijsontwikkeling voorziening groot onderhoud	p
	9		-	-	3.088	3.716	3.260	Voorziening groot onderhoud	o
6		Totaal TV8.3	24.930	337.531	338.558	338.745	338.473		tot
	1	TV9.1 Kp HBEL	-	-	-	-	-		
11		Totaal TV9.1	-	-	-	-	-		tot
	1	TV9.2 Kp gemeentewerf	-	-	-	-	-1.192	Bijstelling onderhoudsplanning en administratieve aanpassing	o
11		Totaal TV9.2	-	-	-	-	-1.192		tot
	1	TV9.3 Kp stortkosten	-	-	-	-	-		
11		Totaal TV9.3	-	-	-	-	-		tot
	1	TV9.4 Kp afd. kosten	-	2.331.049	2.331.049	2.331.049	2.331.048	Actualisatie lonen en prijsindex infosystemen	l
	2		-	-2.331.049	-2.331.049	-2.331.049	-2.331.048	Doorbelasting naar de taakvelden	a
11		Totaal TV9.4	-	-	-	-	-		tot
		Begrotingsresultaat	**479.052**	**-446.580**	**-1.424.288**	**-737.255**	**-583.811**	**Totaal mutatie begrotingstoetsing resultaatbestemming (-/- is nadeel)**	tot
	1	TV0.10 reserves	40.264	6.700	27.372	62.943	93.786	Egalisatiereserve: disconteringsrente doorrekening naar aanleiding van voorjaarsnota 2022	d
	2		-	-	-	-	-48.569	Reserve schommeling algemene uitkering: disconteringsrente doorrekening naar aanleiding van voorjaarsnota 2022	d
	3		6.355	6.190	6.022	5.851	5.851	hogere storting op basis van disconteringspercentage in de reserve arbeidsvoorwaarden als gevolg van hoger saldo reserve	d
	4		9.665	10.356	-682	-682	-682	Reserve stedelijke vernieuwing: aanpassing onttrekking op basis van gewijzigd saldo kostenplaats eigendommen HWC	d
	5		-	-	-	-	100	overig/afronding	d
14		Totaal TV0.10	56.284	23.246	32.712	68.112	50.486		tot
999		**Totaal na bestemming**	**422.768**	**-469.826**	**-1.457.000**	**-805.367**	**-634.297**	**Totaal mutatie begrotingstoetsing na resultaatbestemming**	tot

Stand toetsingsbestand

Criterium

aH	=	doorber.app.kosten van kpl HEB(HBEL) algemeen naar Huizen/Eemnes/Blaricum/Laren
aHEB	=	afrekening van regelingen E+B+L naar E+B+L
b	=	belastingnota
d	=	diverse
ds	=	verschillen uit herverdelingseffecten tussen taakvelden en uit interne doorbelasting.
dk	=	doorbelasting kosten
l	=	verschillen cao- en pensioenstijging
o	=	onderhoudsplannen
p	=	prijsontwikkeling
pv	=	prijsontwikkeling mat. Uitgaven
rtr	=	rowtractie
rts	=	rowstortkosten
rhv	=	rowhuisvestingskosten werf
t	=	tractie
v	=	verzekeringen, belastingen, publ.heffingen

Bijlage 3

Investeringsoverzicht

Investeringsoverzicht

Programma	Investerings-jaar	Investerings-bedrag	Kapitaallasten			
			2024	2025	2026	2027
Algemeen bestuur en dienstverlening						
	2024	48.260	6.033	6.033	6.033	6.033
	2026	59.150			13.568	13.568
	2027	10.000				2.500
Beheer en inrichting openbare ruimte						
	2024	3.773.685	3.758.737	3.737	3.737	3.737
	2025	8.353.803		6.119.363	35.363	35.363
	2026	4.256.000			4.256.000	
	2027	3.083.341				2.970.740
Sociale infrastructuur						
	2024	122.461	12.073	12.073	12.073	12.073
	2025	143.110		7.573	7.573	7.573
	2026	8.234.382			220.494	220.494
	2027	601.302				39.973
Ruimtelijke en economische ontwikkelingen						
	2024	59.541	3.144	3.144	3.144	3.144
	2025	11.000		1.571	1.571	1.571
	2026	42.500			5.313	5.313
Financien en algemene dekkingsmiddelen						
	2025	44.000		5.500	5.500	5.500
Overhead						
Financiën, toezicht en controle						
Personeelszaken en organisatie						
Interne en externe communicatie						
Informatievoorziening en automatisering (ICT)						
	2024	160.190	35.741	35.741	35.741	35.741
	2025	21.930		2.741	2.741	2.741
	2026	515.905			104.385	104.385
	2027	258.350				44.852
Facilitaire zaken en huisvesting						
	2027	8.997.197				226.520
Kostenplaatsen						
Afdelingskosten						
	2025	13.951		1.395	1.395	1.395
	2027	91.846				3.674

De uit deze voorgenomen investeringen voortvloeiende kapitaallasten zijn in de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025 tot en met 2027 verwerkt.

De totale in de programmabegroting opgenomen kapitaallasten bedragen:

Investeringsjaar	Boekwaarde 1-jan	Investeringen	Afschrijving	Aflossing	boekwaarde 31-dec
2024	73.811.298	4.164.137	7.498.208	33.830	70.443.397
2025	70.443.397	8.587.794	9.801.148	33.927	69.196.116
2026	69.196.116	13.107.937	8.245.229	34.028	74.024.796
2027	74.024.796	13.042.036	6.924.796	34.135	80.107.901

Bijlage 4

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen 2024				
Omschrijving	stand 01-01-24	overige mutaties	resultaat-bestemming	stand 31-12-24
Algemene reserves				
Algemene reserve	53.955.167		315.000	54.270.167
Egalisatie reserve 1)	12.979.026		-243.500	12.735.526
subtotaal Algemene reserves	**66.934.193**		**71.500**	**67.005.693**
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	-	-	-	-
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	46.253	-	-	46.253
Reserve Stadspark	33.120	-	-	33.120
Reserve toerisme	113.912	-	-	113.912
Reserve speelplaatsen	-	-	-	-
Reserve verhoogde asielinstroom	231.381	-	-68.383	162.998
Reserve Werk en Participatie	462.639	-	-	462.639
Reserve Sociaal Domein	6.474.581	-	-	6.474.581
Reserve milieubeleid	737.608	-	1.157.431	1.895.039
Reserve stedelijke vernieuwing	1.062.169	-	-21.138	1.041.031
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	1.767.072	-	461.901	2.228.973
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	260.557	-	-16.285	244.272
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	521.912	-	-32.620	489.292
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.277.597	-	-75.153	1.202.444
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	2.141.944	-	-147.350	1.994.594
Afschrijvingsreserve Erfgooierscollege	10.181.578	-	-276.516	9.905.062
Afschrijvingsreserve Maria Montessorischool	2.297.245	-	-63.812	2.233.433
Afschrijvingsreserve Kustvisie	1.794.252	-	-78.000	1.716.252
Afschrijvingsreserve Rehobothschool	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark	665.615	-	-23.108	642.507
Afschrijvingsreserve Wijkcentrum Draaikom	200.524	-	-2.538	197.986
Reserve arbeidsvoorwaarden	501.170	-	14.597	515.767
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	3.942	-	-	3.942
Reserve organisatie-ontwikkeling	1.142.241	-	-	1.142.241
Reserve reparatie-uitkering WW	53.589	-	13.500	67.089
Reserve vereveningfonds sociale woningbouw				-
subtotaal Bestemmingsreserves	**31.970.901**	**-**	**842.526**	**32.813.427**
Totaal reserves	**98.905.094**		**914.026**	**99.819.120**
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	5.371.364	-204.311		5.167.053
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	24.366	-		24.366
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	481.268	-		481.268
Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitaties	-48.633	-		-48.633
Subtotaal vz. verplichtingen, verliezen en risico's	**5.828.365**	**-204.311**	**-**	**5.624.054**
Voorziening infrastructuur	1.255.575	-481.866		773.709
Voorziening vervanging inventaris De Meent	194.086	-		194.086
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	135.950	-7.343		128.607
Voorziening groot onderhoud busstation	25.656	-4.443		21.213
Voorziening groot onderhoud openbare verlichting	2.323	992.985		995.308
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	346.347	-4.850		341.497
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	396.635	41.360		437.995
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	823.060	83.704		906.764
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	419.735	14.560		434.295
Voorziening groot onderhoud speelplaatsen	189.525	74.482		264.007
Voorziening groot onderhoud kunstwerken	1.000	-		1.000
Voorziening groot onderhoud De Baat	200.379	25.923		226.302
Voorziening groot onderhoud De Meent	-338.023	-7.261		-345.284
Voorziening groot onderhoud buitensportsportaccommodaties	784.981	-18.025		766.956
Voorziening groot onderhoud havens	2.002.171	41.551		2.043.722
Voorziening groot onderhoud Botterwerf	33.269	6.744		40.013
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	17.329	1.935		19.264
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	43.977	1.297		45.274
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	4.401	835		5.236
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.015.021	16.727		1.031.748
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	151.782	72.358		224.140
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	206.565	-25.214		181.351
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	74.771	-65.451		9.320
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	56.369	6.914		63.283
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	752.748	141.490		894.238
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	147.452	65.240		212.692
Subtotaal vz. ter egalisatie van de kosten	**8.942.084**	**973.652**	**-**	**9.915.736**
Voorziening vervanging riolering (voorheen rioolexploitatie)	13.155.433	-787.211		12.368.222
Subtotaal vz. toekomstige vervangingsinvesteringen	**13.155.433**	**-787.211**	**-**	**12.368.222**
Voorziening afvalstoffen	104.088	-50.000		54.088
Voorziening zwerfafval	9.080	-		9.080
Voorziening begraafplaatsen	2.527.255	34.731		2.561.986
Subtotaal vz. middelen derden (specifieke besteding)	**2.640.424**	**-15.269**	**-**	**2.625.155**
Totaal voorzieningen	**30.566.305**	**-33.139**	**-**	**30.533.166**
Totaal reserves en voorzieningen	**129.471.400**	**-33.139**	**914.026**	**130.352.287**

1) De stand van de egalisatiereserve is exclusief bestemming van het netto-resultaat

2) Op de stand van de reserve sociaal domein rusten verplichtingen, waarmee de reserve in feite volledig is benut.

Staat van reserves en voorzieningen 2025				
Omschrijving	stand 01-01-25	overige mutaties	resultaat-bestemming	stand 31-12-25
Algemene reserves				
Algemene reserve	54.270.167		2.260.000	56.530.167
Egalisatie reserve 1)	12.735.526		-2.156.889	10.578.637
subtotaal Algemene reserves	**67.005.693**		**103.111**	**67.108.804**
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	-		-	-
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	46.253		-	46.253
Reserve Stadspark	33.120		-	33.120
Reserve toerisme	113.912		-	113.912
Reserve speelplaatsen	-		-	-
Reserve verhoogde asielinstroom	162.998		-	162.998
Reserve Werk en Participatie	462.639		-	462.639
Reserve Sociaal Domein	6.474.581		-	6.474.581
Reserve milieubeleid	1.895.039		-2.295	1.892.744
Reserve stedelijke vernieuwing	1.041.031		-32.176	1.008.855
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	2.228.973		4.570.859	6.799.832
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	244.272		-16.285	227.987
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	489.292		-32.620	456.672
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.202.444		-75.153	1.127.291
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	1.994.594		-147.350	1.847.244
Afschrijvingsreserve Erfgooierscollege	9.905.062		-276.516	9.628.546
Afschrijvingsreserve Maria Montessorischool	2.233.433		-63.812	2.169.621
Afschrijvingsreserve Kustvisie	1.716.252		-78.000	1.638.252
Afschrijvingsreserve Rehobothschool	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark	642.507	-	-23.108	619.399
Afschrijvingsreserve Wijkcentrum Draaikom	197.986		-2.538	195.448
Reserve arbeidsvoorwaarden	515.767		14.597	530.364
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	3.942		-	3.942
Reserve organisatie-ontwikkeling	1.142.241		-	1.142.241
Reserve reparatie-uitkering WW	67.089		13.500	80.589
Reserve vereveningfonds sociale woningbouw				-
subtotaal Bestemmingsreserves	**32.813.427**	**-**	**3.849.103**	**36.662.530**
Totaal reserves	**99.819.120**		**3.952.214**	**103.771.334**
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	5.167.053	-204.311		4.962.742
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	24.366	-		24.366
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	481.268	-		481.268
Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitaties	-48.633	-		-48.633
Subtotaal vz. verplichtingen, verliezen en risico's	**5.624.054**	**-204.311**	**-**	**5.419.743**
Voorziening infrastructuur	773.709	-298.542		475.167
Voorziening vervanging inventaris De Meent	194.086	-		194.086
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	128.607	-10.893		117.714
Voorziening groot onderhoud busstation	21.213	4.590		25.803
Voorziening groot onderhoud openbare verlichting	995.308	192.985		1.188.293
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	341.497	-50.224		291.273
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	437.995	-31.530		406.465
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	906.764	-113.766		792.998
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	434.295	1.514		435.809
Voorziening groot onderhoud speelplaatsen	264.007	21.865		285.872
Voorziening groot onderhoud kunstwerken	1.000	-		1.000
Voorziening groot onderhoud De Baat	226.302	-66.758		159.544
Voorziening groot onderhoud De Meent	-345.284	60.809		-284.475
Voorziening groot onderhoud buitensportsportaccommodaties	766.956	51.463		818.419
Voorziening groot onderhoud havens	2.043.722	40.073		2.083.795
Voorziening groot onderhoud Botterwerf	40.013	9.932		49.945
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	19.264	2.917		22.181
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	45.274	-42.436		2.838
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	5.236	-631		4.605
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.031.748	47.210		1.078.958
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	224.140	51.518		275.658
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	181.351	-13.243		168.108
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	9.320	39.005		48.325
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	63.283	-5.544		57.739
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	894.238	-167.678		726.560
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	212.692	-158.414		54.278
Subtotaal vz. ter egalisatie van de kosten	**9.915.736**	**-435.778**	**-**	**9.479.958**
Voorziening vervanging riolering (voorheen rioolexploitatie)	12.368.222	-3.578.533		8.789.689
Subtotaal vz. toekomstige vervangingsinvesteringen	**12.368.222**	**-3.578.533**	**-**	**8.789.689**
Voorziening afvalstoffen	54.088	-		54.088
Voorziening zwerfafval	9.080	-		9.080
Voorziening begraafplaatsen	2.561.986	34.731		2.596.717
Subtotaal vz. middelen derden (specifieke besteding)	**2.625.155**	**34.731**	**-**	**2.659.886**
Totaal voorzieningen	**30.533.166**	**-4.183.891**	**-**	**26.349.275**
Totaal reserves en voorzieningen	**130.352.287**	**-4.183.891**	**3.952.214**	**130.120.610**

1) De stand van de egalisatiereserve is exclusief bestemming van het netto-resultaat

2) Op de stand van de reserve sociaal domein rusten verplichtingen, waarmee de reserve in feite volledig is benut.

Staat van reserves en voorzieningen 2026				
Omschrijving	stand 01-01-26	overige mutaties	resultaat-bestemming	stand 31-12-26
Algemene reserves				
Algemene reserve	56.530.167		15.000	56.545.167
Egalisatie reserve 1)	10.578.637		239.663	10.818.300
subtotaal Algemene reserves	**67.108.804**		**254.663**	**67.363.467**
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	-		-	-
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	46.253		-	46.253
Reserve Stadspark	33.120		-	33.120
Reserve toerisme	113.912		-	113.912
Reserve speelplaatsen	-		-	-
Reserve verhoogde asielinstroom	162.998		-	162.998
Reserve Werk en Participatie	462.639		-	462.639
Reserve Sociaal Domein	6.474.581		-	6.474.581
Reserve milieubeleid	1.892.744		-2.295	1.890.449
Reserve stedelijke vernieuwing	1.008.855		-32.176	976.679
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	6.799.832		523.236	7.323.068
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	227.987		-16.285	211.702
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	456.672		-32.620	424.052
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.127.291		-75.153	1.052.138
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	1.847.244		-138.135	1.709.109
Afschrijvingsreserve Erfgooierscollege	9.628.546		-276.516	9.352.030
Afschrijvingsreserve Maria Montessorischool	2.169.621		-63.812	2.105.809
Afschrijvingsreserve kustvisie	1.638.252		-78.000	1.560.252
Afschrijvingsreserve Rehobothschool	-		-	-
Afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark	619.399		-23.108	596.291
Afschrijvingsreserve Wijkcentrum Draaikom	195.448		-2.538	192.910
Reserve arbeidsvoorwaarden	530.364		14.597	544.961
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	3.942		-	3.942
Reserve organisatie-ontwikkeling	1.142.241		-	1.142.241
Reserve reparatie-uitkering WW	80.589		13.500	94.089
Reserve vereveningfonds sociale woningbouw				-
subtotaal Bestemmingsreserves	**36.662.530**	**-**	**-189.305**	**36.473.225**
Totaal reserves	**103.771.334**		**65.358**	**103.836.692**
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	4.962.742	-204.311		4.758.431
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	24.366	-		24.366
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	481.268	-		481.268
Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitaties	-48.633	-		-48.633
Subtotaal vz. verplichtingen, verliezen en risico's	**5.419.743**	**-204.311**	**-**	**5.215.432**
Voorziening infrastructuur	475.167	-214.217		260.950
Voorziening vervanging inventaris De Meent	194.086	-		194.086
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	117.714	2.247		119.961
Voorziening groot onderhoud busstation	25.803	5.840		31.643
Voorziening groot onderhoud openbare verlichting	1.188.293	192.985		1.381.278
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	291.273	-68.561		222.712
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	406.465	-16.492		389.973
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	792.998	-57.782		735.216
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	435.809	-78.612		357.197
Voorziening groot onderhoud speelplaatsen	285.872	54.985		340.857
Voorziening groot onderhoud kunstwerken	1.000	-		1.000
Voorziening groot onderhoud De Baat	159.544	11.817		171.361
Voorziening groot onderhoud De Meent	-284.475	77.100		-207.375
Voorziening groot onderhoud buitensportsportaccommodaties	818.419	18.913		837.332
Voorziening groot onderhoud havens	2.083.795	41.573		2.125.368
Voorziening groot onderhoud Botterwerf	49.945	3.903		53.848
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	22.181	5.000		27.181
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	2.838	6.013		8.851
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	4.605	835		5.440
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.078.958	66.275		1.145.233
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	275.658	6.017		281.675
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	168.108	-8.080		160.028
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	48.325	44.747		93.072
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	57.739	6.457		64.196
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	726.560	126.099		852.659
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	54.278	63.467		117.745
Subtotaal vz. ter egalisatie van de kosten	**9.479.958**	**290.529**	**-**	**9.770.487**
Voorziening vervanging riolering (voorheen rioolexploitatie)	8.789.689	-1.436.643		7.353.046
Subtotaal vz. toekomstige vervangingsinvesteringen	**8.789.689**	**-1.436.643**	**-**	**7.353.046**
Voorziening afvalstoffen	54.088	-		54.088
Voorziening zwerfafval	9.080	-		9.080
Voorziening begraafplaatsen	2.596.717	34.731		2.631.448
Subtotaal vz. middelen derden (specifieke besteding)	**2.659.886**	**34.731**	**-**	**2.694.617**
Totaal voorzieningen	**26.349.275**	**-1.315.694**	**-**	**25.033.581**
Totaal reserves en voorzieningen	**130.120.610**	**-1.315.694**	**65.358**	**128.870.274**

1) De stand van de egalisatiereserve is exclusief bestemming van het netto-resultaat

2) Op de stand van de reserve sociaal domein rusten verplichtingen, waarmee de reserve in feite volledig is benut.

Staat van reserves en voorzieningen 2027				
Omschrijving	stand 01-01-27	overige mutaties	resultaat-bestemming	stand 31-12-27
Algemene reserves				
Algemene reserve	56.545.167		15.000	56.560.167
Egalisatie reserve 1)	10.818.300		246.506	11.064.806
subtotaal Algemene reserves	**67.363.467**		**261.506**	**67.624.973**
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	-		-	-
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	46.253		-	46.253
Reserve Stadspark	33.120		-	33.120
Reserve toerisme	113.912		-	113.912
Reserve speelplaatsen	-		-	-
Reserve verhoogde asielinstroom	162.998		-	162.998
Reserve Werk en Participatie	462.639		-	462.639
Reserve Sociaal Domein	6.474.581		-	6.474.581
Reserve milieubeleid	1.890.449		-	1.890.449
Reserve stedelijke vernieuwing	976.679		-32.176	944.503
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	7.323.068		219.688	7.542.756
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	211.702		-16.285	195.417
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	424.052		-32.620	391.432
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.052.138		-75.153	976.985
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	1.709.109		-138.135	1.570.974
Afschrijvingsreserve Erfgooierscollege	9.352.030		-276.516	9.075.514
Afschrijvingsreserve Maria Montessorischool	2.105.809		-63.812	2.041.997
Afschrijvingsreserve kustvisie	1.560.252		-78.000	1.482.252
Afschrijvingsreserve Rehobothschool	-		-	-
Afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark	596.291		-23.108	573.183
Afschrijvingsreserve Wijkcentrum Draaikom	192.910		-2.538	190.372
Reserve arbeidsvoorwaarden	544.961		14.597	559.558
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	3.942		-	3.942
Reserve organisatie-ontwikkeling	1.142.241		-	1.142.241
Reserve reparatie-uitkering WW	94.089		13.500	107.589
Reserve vereveningfonds sociale woningbouw				-
subtotaal Bestemmingsreserves	**36.473.225**	**-**	**-490.558**	**35.982.667**
Totaal reserves	**103.836.692**		**-229.052**	**103.607.640**
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	4.758.431	-204.311		4.554.120
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	24.366	-		24.366
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	481.268	-		481.268
Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitaties	-48.633	-		-48.633
Subtotaal vz. verplichtingen, verliezen en risico's	**5.215.432**	**-204.311**	**-**	**5.011.121**
Voorziening infrastructuur	260.950	-248.863		12.087
Voorziening vervanging inventaris De Meent	194.086	-		194.086
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	119.961	-106.064		13.897
Voorziening groot onderhoud busstation	31.643	-4.443		27.200
Voorziening groot onderhoud openbare verlichting	1.381.278	192.985		1.574.263
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	222.712	39.728		262.440
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	389.973	41.993		431.966
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	735.216	-35.366		699.850
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	357.197	40.841		398.038
Voorziening groot onderhoud speelplaatsen	340.857	43.668		384.525
Voorziening groot onderhoud kunstwerken	1.000	-		1.000
Voorziening groot onderhoud De Baat	171.361	25.427		196.788
Voorziening groot onderhoud De Meent	-207.375	-157.925		-365.300
Voorziening groot onderhoud buitensportsportaccommodaties	837.332	79.725		917.057
Voorziening groot onderhoud havens	2.125.368	40.957		2.166.325
Voorziening groot onderhoud Botterwerf	53.848	9.087		62.935
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	27.181	376		27.557
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	8.851	4.216		13.067
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	5.440	835		6.275
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.145.233	10.143		1.155.376
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	281.675	71.709		353.384
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	160.028	-3.994		156.034
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	93.072	40.384		133.456
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	64.196	6.914		71.110
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	852.659	-404.125		448.534
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	117.745	64.537		182.282
Subtotaal vz. ter egalisatie van de kosten	**9.770.487**	**-247.255**	**-**	**9.523.232**
Voorziening vervanging riolering (voorheen rioolexploitatie)	7.353.046	138.250		7.491.296
Subtotaal vz. toekomstige vervangingsinvesteringen	**7.353.046**	**138.250**	**-**	**7.491.296**
Voorziening afvalstoffen	54.088	-		54.088
Voorziening zwerfafval	9.080	-		9.080
Voorziening begraafplaatsen	2.631.448	34.731		2.666.179
Subtotaal vz. middelen derden (specifieke besteding)	**2.694.617**	**34.731**	**-**	**2.729.348**
Totaal voorzieningen	**25.033.581**	**-278.585**	**-**	**24.754.996**
Totaal reserves en voorzieningen	**128.870.274**	**-278.585**	**-229.052**	**128.362.637**

1) De stand van de egalisatiereserve is exclusief bestemming van het netto-resultaat

2) Op de stand van de reserve sociaal domein rusten verplichtingen, waarmee de reserve in feite volledig is benut.

2024
Belastingnota

Gemeente Huizen

INHOUD

1.1 INLEIDING EN BESCHOUWING 3

1.1.1 ALGEMEEN 3
1.1.2 ONTWIKKELINGEN GEMEENTELIJKE BELASTINGEN EN HEFFINGEN 3
1.1.3 OVERNAME GEMEENTELIJKE BELASTINGTAKEN VAN BLARICUM EN LAREN 3

1.2 ONTWIKKELING VAN DE TARIEVEN 4

1.2.1 INLEIDING 4
1.2.2 WOONLASTEN IN HUIZEN 2023/2024 4
1.2.3 TARIEFONTWIKKELING HUIZEN TOT EN MET 2024 (2024 GEBASEERD OP VOORLOPIGE TARIEVEN) 5

1.3 WET WAARDERING ONROERENDE ZAKEN (WOZ) 6

1.3.1 WOZ ALGEMEEN 6
1.3.2 DE WOZ-WAARDE EN BEZWAARPROCEDURES 6

1.4 INVORDERING/KWIJTSCHELDING 7

1.4.1 INVORDERING BELASTINGEN 7
1.4.2 KWIJTSCHELDING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN 8
1.4.3 AUTOMATISCHE KWIJTSCHELDING 8

1.5 TIJDSPLANNING BELASTINGAANSLAGOPLEGGING 2024 (INCLUSIEF TE TREFFEN INVORDERINGSMAATREGELEN) 9

1.5.1 ALGEMEEN 9
1.5.2 PLANNING 2024 9

1.6 TARIEVENBELEID EN BELEIDSMATIGE AANPASSING BELASTINGVERORDENINGEN . 10

1.6.1 KOSTENTOEREKENING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN 10
1.6.2 GRAFRECHTEN 10
1.6.3 LEGES VOLTREKKEN HUWELIJK EN GEREGISTREERD PARTNERSCHAP 10
1.6.3.1 LEGES UITTREKSELS WELKE WORDEN VERSTREKT DOOR AFDELING PUBLIEKSZAKEN 11
1.6.3.2 LEGES TARIEVEN REISDOCUMENTEN 11
1.6.3.3 LEGES RIJBEWIJZEN MAXIMALISERING TARIEVEN 12
1.6.3.4 OMGEVINGSWET 12
1.6.4 ONROERENDE-ZAAKBELASTINGEN 13
1.6.4.1 OPBRENGST OZB BIJ ONGEWIJZIGD BELEID 13
1.6.4.2 DEFINITIEVE VASTSTELLING TARIEVEN OZB 2024 13
1.6.5 AFVALSTOFFENHEFFING 14
1.6.6 RIOOLHEFFING 15
1.6.7 PRECARIOBELASTING 16
1.6.8 MARKT 17
1.6.9 (WATER)TOERISTENBELASTING 17
1.6.10 BEDRIJFSINVESTERINGSZONE (BIZ) 18

1.1 INLEIDING EN BESCHOUWING

1.1.1 ALGEMEEN

De “Belastingnota” moet gezien worden als een kadernota waarin de aspecten die samenhangen met heffen, innen en de uitvoering van de Wet WOZ nader worden toegelicht. Tevens worden de belastingvoorstellen zoals deze zijn opgenomen in het raadsvoorstel onderbouwd.
Een belangrijk deel van de inhoud van deze “Belastingnota” wordt in beperktere omvang opgenomen in de verplichte paragraaf “Lokale heffingen” als onderdeel van de Programmabegroting.

In deze nota worden de (specifieke) uitgangspunten, zoals opgenomen in het coalitieakkoord 2022-2026, gearceerd weergegeven als de behandeling van de betreffende heffing aan de orde is. Naast de uitgangspunten voor meer specifieke tariefsaanpassingen worden de begrotings-uitgangspunten voor het jaar 2024 gehanteerd. Om onze inwoners in deze tijd van een sterk stijgende inflatie ook dit jaar niet te confronteren met nog hogere tarieven, waaronder een hogere OZB-aanslag, stelt het college voor vast te houden aan de in de Nota van Uitgangspunten bepaalde verhoging voor 2024 van 3,3%. Daar zit een bestendige gedragslijn achter waarbij de prognoses van het Centraal Planbureau in de Macro Economische Verkenning 2023 en de septembercirculaire 2022 worden gevolgd. De verwachting was overigens dat het percentage voor 2024 fors hoger zou uitvallen; een percentage van 3,3 procent vinden wij acceptabel. Uiteraard staat het de raad vrij af te wijken van het voor 2024 thans voorgestelde percentage van 3,3; het college adviseert u echter dat niet te doen.

1.1.2 ONTWIKKELINGEN GEMEENTELIJKE BELASTINGEN EN HEFFINGEN

De Omgevingswet treedt op 1 januari 2024 in werking. Deze wet heeft ingrijpende gevolgen voor de legesverordening. In de Legesverordening die u ter vaststelling voorgelegd krijgt, is met de Omgevingswet rekening gehouden. De artikelen en tarieven zijn in overleg met de afdeling Omgeving tot stand gekomen.

We stellen u ook voor om leges in rekening te brengen voor het annuleren of verzetten van een (gratis) huwelijksceremonie. In paragraaf 1.6.3. lichten wij dit nader toe.

Het rioolaansluitrecht is altijd onderdeel geweest van onze Verordening precariobelasting. Het team Beheer Openbare Ruimte heeft aangegeven dat de tarieven die hierin zijn opgenomen, de kosten bij lange na niet dekken. Wij hebben besloten om een aparte verordening hiervoor te maken met een andere tariefstructuur. De burger krijgt van te voren te horen wat het aansluiten kost en krijgt dan vijf dagen te tijd om hier al dan niet mee akkoord te gaan. Het tarief voor 2023 bedraagt € 900,55 per aansluiting. Voor 2024 worden de werkelijke kosten in rekening gebracht, die ongeveer 1,5 tot 2 keer zo hoog liggen.
U vindt deze nieuwe ‘Verordening op de heffing en invordering van een eenmalig rioolaansluitrecht Huizen 2024’ als bijlage bij de stukken.

De explosieve groei van het aantal WOZ-bezwaren zal u niet zijn ontgaan. De Staatssecretaris van Financiën heeft maatregelen aangekondigd om deze groei het hoofd te kunnen bieden. Maatregelen die snel kunnen worden ingevoerd worden op dit moment onderzocht. Het gaat dan om de vergoeding voor WOZ-bezwaren te verlagen en de uitbetaling van de vergoeding direct aan de belastingplichtige te doen.

1.1.3 OVERNAME GEMEENTELIJKE BELASTINGTAKEN VAN BLARICUM EN LAREN

Per 1 januari 2023 hebben wij de belastingtaken overgenomen van zowel Blaricum als Laren. Hieronder valt de volledige uitvoering van de Wet WOZ en het heffen en innen van de gemeentelijke heffingen. Het is vooralsnog een erg druk jaar. Vooral bij de WOZ, vanwege de hierboven genoemde groei van het aantal WOZ-bezwaren. Maar ook bij de andere clusters is er een forse toename van het aantal werkzaamheden. Het eerste jaar is altijd het drukste jaar, dus we gaan ervan uit dat het volgend jaar minder druk zal zijn. Wel hebben we nog meerdere jaren nodig om Blaricum en Laren naar hetzelfde niveau te brengen als Huizen.

1.2 ONTWIKKELING VAN DE TARIEVEN

1.2.1 INLEIDING

Bij het redigeren van de voorliggende Belastingnota is uitgegaan van voorlopige tarieven voor 2024. Om toch inzicht te verstrekken, wordt op basis van de nu beschikbare gegevens een voorlopige berekening gemaakt van de Huizer woonlasten in 2024.
In de paragraaf Lokale heffingen binnen de Programmabegroting is weergegeven hoe voor 2023 de Huizer woonlasten zich hebben verhouden tot die van de regiogemeenten en gemeenten met ongeveer een gelijke omvang.

1.2.2 WOONLASTEN IN HUIZEN 2023/2024

Algemeen
Onder de woonlasten wordt verstaan het gemiddelde bedrag dat een huishouden in een gemeente betaalt aan onroerende-zaakbelastingen (OZB), rioolheffing en afvalstoffenheffing. Voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden in het bezit van een eigen woning stegen de gemeentelijke woonlasten (landelijk bezien) in 2023 met 4,8%.

Indien we kijken naar de Huizer situatie, ontstaat het volgende beeld. De gemiddelde woonlasten stegen in 2023 voor een meerpersoonshuishouden in het bezit van een eigen woning van € 849,00 naar € 864,00 (1,8%). De gemiddelde waarde van een koopwoning in Huizen bedraagt in 2023 € 558.000,00.

Huurders worden in Huizen uitsluitend in de afvalstoffenheffing betrokken. Bij deze groep is dan ook voor 2023 sprake van een lagere stijging (1,3%) dan het landelijk gemiddelde.

Voor 2024 bedraagt de gemiddelde stijging 3,8% voor huurders en 3,6% voor gezinnen in het bezit van een eigen woning.

Tabel 1: Gemeentelijke woonlasten huishoudens met een koopwoning in 2023 (bron COELO).

	Laagste	Gemiddelde	Hoogste	Huizen
Gemeentelijke woonlasten	€ 652,00	€ 944,00	€ 1.874,00	€ 864,00

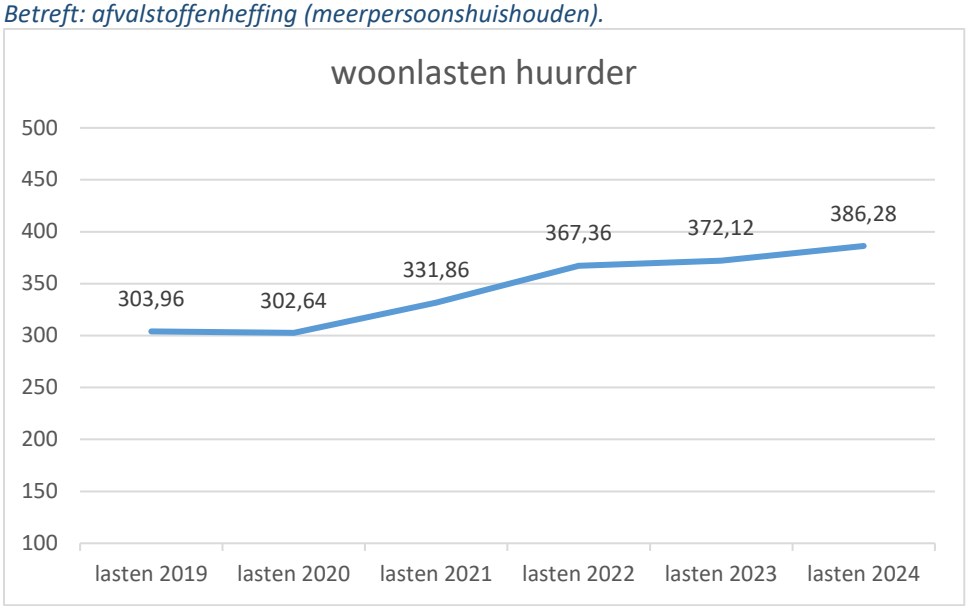
Tabel 2: Huizer tarieven van de laatste 3 jaren ; ***2024 is een voorlopige berekening****.*

Jaar	OZB woningen*	Afvalstoffenheffing**	Rioolheffing	Woonlasten
2021	0,0562%	€ 331,86	€ 225,30	€ 759,00
2022	0,0515%	€ 367,36	€ 229,80	€ 849,00
2023	0,0460%	€ 372,12	€ 235,30	€ 864,00
2024	0,0475%	€ 386,28	€ 244,50	€ 895,00

** Het OZB-tarief is een percentage van de WOZ-waarde.*
*** Dit is het tarief voor een meerpersoonshuishouden.*

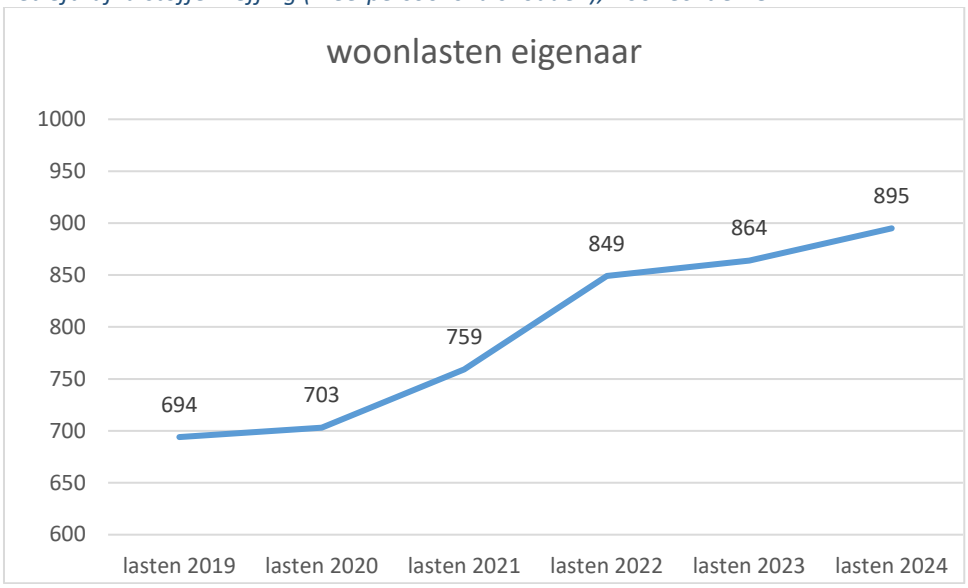
1.2.3 TARIEFONTWIKKELING HUIZEN TOT EN MET 2024 (2024 GEBASEERD OP VOORLOPIGE TARIEVEN)

Tabel 3: Tariefontwikkeling woonlasten in Huizen afgelopen 6 jaar (huurder)
Betreft: afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishouden).



De stijging van de gemeentelijke woonlasten in 2024 ten opzichte van 2023 bedraagt in Huizen 3,8% voor de huurders.

Tabel 4: Tariefontwikkeling woonlasten in Huizen afgelopen 6 jaar (eigenaar)
Betreft: afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishouden), rioolrecht en OZB.



De stijging van de gemeentelijke woonlasten in 2024 ten opzichte van 2023 bedraagt in Huizen 3,6% voor de eigenaar.

1.3 WET WAARDERING ONROERENDE ZAKEN (WOZ)

1.3.1 WOZ ALGEMEEN

Waarderingskamer
Het toezicht op gemeenten voor een juiste en zorgvuldige uitvoering van de Wet WOZ vindt plaats door de Waarderingskamer. Het toezicht richt zich op alle werkzaamheden die gemeenten moeten verrichten voor de uitvoering van de Wet WOZ. Gedurende het jaar worden diverse controles uitgevoerd zowel ter plaatse als door het opvragen van gegevens en cijfermateriaal. De kwaliteit van de uitvoering wordt weergegeven in sterren. Huizen heeft sinds jaren de hoogst haalbare kwalificatie van vijf sterren (meerjarig goed). Vanuit de jaarlijkse benchmark van de Waarderingskamer blijkt dat de kosten die de gemeente Huizen maakt voor de uitvoering rond het gemiddelde liggen in vergelijking met gemeenten van ongeveer gelijke omvang.

1.3.2 DE WOZ-WAARDE EN BEZWAARPROCEDURES

De cijfers van de landelijke organisaties die de stijging van de waarden van woningen monitoren geven aan dat de flinke waardestijgingen van de voorgaande jaren tot stilstand zijn gekomen. Tot aan de zomer van 2022 stegen de huizenprijzen nog, daarna is de stijging tot stilstand gekomen, dan wel gedaald. Dit is ook de constatering die intern wordt waargenomen na de analyse van de verkoopcijfers die door het Kadaster aan de gemeente worden geleverd. De verwachting is dat de gemiddelde stijging van de WOZ- waarden voor woningen voor belastingjaar 2024 rond de 0% zal uitkomen. In december komen we met de definitieve cijfers en zou zowel een kleine stijging als een kleine daling kunnen zijn. Voor niet-woningen is de inschatting moeilijker te maken, maar zal de waarde naar verwachting ook nagenoeg gelijk blijven. De waardepeildatum waarnaar wij voor 2024 taxeren is 1 januari 2023.

Afhandeling bezwaren
Aan de afhandeling van bezwaarschriften wordt veel aandacht besteed. De burger moet het vertrouwen hebben serieus te worden genomen bij vragen rond de door de gemeente vastgestelde waarde. Persoonlijke aandacht, uitleg en toelichting zijn hierbij essentieel. Eventuele onjuistheden moeten snel worden hersteld.

Aan de burger wordt de mogelijkheid geboden om telefonisch contact op te nemen bij vragen over de vastgestelde WOZ-waarde. In dit gesprek wordt uitleg gegeven over de manier waarop de WOZ-waarde is vastgesteld. Als tijdens het gesprek blijkt dat de WOZ-waarde wellicht te hoog is vastgesteld, dan wordt een nader onderzoek uitgevoerd. Normaliter wordt binnen een week uitsluitsel gegeven en indien noodzakelijk wordt de waarde direct aangepast. Deze informele bezwaar-afhandeling wordt op prijs gesteld. In 2023 is deze dienstverlening onder druk komen te staan als gevolg van de vele reacties op veelal fors gestegen WOZ-waarden. Uitsluitsel binnen een week is niet haalbaar gebleken, maar iedereen heeft op tijd reactie van ons gehad.

Helaas moet ten opzichte van de succesvolle informele bezwaarafhandeling worden geconstateerd dat de formele afhandeling in toenemende mate formeler en daardoor ook arbeidsintensiever wordt. De oorzaak ligt in de proceskostenregeling die ook van toepassing is op gemeentelijke belastingen. Het aantal bezwaren dat door no-cure-no-paybureaus wordt ingediend is enorm toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Deze bureaus hanteren een verdienmodel vanuit proceshandelingen. Het aandeel van deze bureaus in het totale aantal bezwaren neemt elk jaar toe.

Aantal ingekomen bezwaarschriften en proceskosten
In 2023 zijn er fors meer bezwaren ontvangen dan het jaar daarvoor. Er is sprake van een verdriedubbeling. In totaal (woningen en niet-woningen) zijn er in 2023 1.087 bezwaarschriften ingediend tegen 1.504 objecten. In 2022 betrof het 445 bezwaarschriften tegen 489 objecten. Omdat ook de overname van de belastingtaken van Blaricum en Laren het eerste jaar voor extra werkzaamheden zorgt, komen onze processen behoorlijk onder druk te staan, maar we proberen dezelfde kwaliteit te leveren, zoals de burger van ons gewend is.

Het aandeel van de no-cure-no-paybureaus in de bezwaren is gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Voor zowel 2023 als 2022 is inmiddels 71% van de bezwaarschriften afkomstig van zo'n bureau, Het verdienmodel van deze bureaus ligt in de proceskostenvergoeding. In 2022 hebben we zo'n € 30.000,00 aan proceskosten moeten betalen. Voor 2023 wordt ook hiervan een forse toename verwacht.

In de onderstaande tabel zijn een aantal kengetallen voor de bezwaarafhandeling weergegeven.

Tabel 5: Voortgang afdoen bezwaarschriften.

Bezwaren 2023 (waardepeildatum 1-1-2022)	**Woningen**	**Niet-woningen**
Aantal objecten informeel bezwaar	120	0
Percentage informeel waarvan waarde is aangepast	74%	0%
Aantal bezwaarschriften	1.062	25
Aantal objecten in bezwaar	1.441	63
Aantal afgeronde bezwaren op 1 augustus	23%	0%
Percentage objecten waarvan waarde is aangepast	42%	0%
Aantal ingediend middels bureau	748	22

De meeste belanghebbenden die bezwaar hebben ingediend krijgen ruimschoots binnen de servicenormen antwoord. De gemiddelde afhandelingstermijn ligt onder de 100 dagen, nadat het bezwaar is ontvangen. Althans dat was tot en met 2022 het geval. Dit jaar gaan we deze servicenorm niet halen. We streven ernaar alle bezwaren voor 1 oktober te hebben afgehandeld. Alle bezwaren worden in ieder geval binnen de wettelijke termijn (binnen het lopende belastingjaar) afgehandeld.

De gemeente Huizen heeft de zaken rondom de WOZ nog steeds goed op orde. Door de administratie en de processen goed in te richten wordt efficiënt gewerkt. Bij de bezwaar-afhandeling wordt met name gevraagd om telefonisch contact op te nemen, zodat de burger op een snelle manier het meest duidelijke antwoord krijgt. Dit wordt op prijs gesteld. Ondanks dat de no-cure-no-paybureaus steeds meer tijd eisen bij de afhandeling van bezwaren, is ook dit proces goed op orde. Als gevolg van de vele bezwaren staan de processen dit jaar wel onder druk en gaan we onze servicenormen niet halen. Wel zorgen we ervoor dat de kwaliteit hoog blijft en dat de bezwaren binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld.

1.4 INVORDERING/KWIJTSCHELDING

1.4.1 INVORDERING BELASTINGEN

Algemeen
Voor de invordering van de gemeentelijke belastingen hanteren we voor 2024 de vaste cyclus. Dit betekent dat na de vervaldatum van de aanslag een aanmaning wordt verzonden. Vervolgens een kosteloze herinnering en pas daarna worden er dwangbevelen verstuurd. De dwangbevelen en de invorderingsmaatregelen daaropvolgend besteden we uit aan het deurwaardersbureau Cannock Chase Public (CCP).

Berichtenbox
Met ingang van 2022 is ook besloten om de aanmaning te versturen via de Berichtenbox van MijnOverheid. Uiteraard alleen als de burger daar zelf voor gekozen heeft. Zo niet, dan gaan de brieven gewoon met de post mee. In de praktijk kan dit nog wel eens een enkele keer voor onbegrip of onduidelijkheid zorgen, het blijkt dat een behoorlijk percentage de Berichtenbox niet leest, maar we zetten dit beleid voort. Invorderingsmaatregelen die na de aanmaning worden genomen, gaan via de normale post.

Gespreide betaling
Voor de gecombineerde aanslag gemeentelijke belastingen zijn twee mogelijkheden tot betaling:
- via automatische incasso, waarbij in maximaal negen maandelijkse termijnen betaald kan worden en;
- als hier niet voor gekozen wordt, is het bedrag invorderbaar binnen twee maanden na de dagtekening van de aanslag.

Mocht bovenstaande tot problemen leiden, dan treffen wij op verzoek betalingsregelingen op maat.

Oninvorderbare posten
Indien de invorderingsmogelijkheden niet of redelijkerwijs niet kunnen worden voortgezet, wordt de post oninvorderbaar verklaard. Hier vallen ook faillissementen van bedrijfsobjecten onder. Tot op heden wordt jaarlijks rond de 0,2% van de totale belastingopbrengst oninbaar geleden. Het landelijk gemiddelde begeeft zich volgens de laatst bekende gegevens tussen de 0,5 en 1,0%.

1.4.2 KWIJTSCHELDING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN

Indien de aanslag tot het juiste bedrag is opgelegd, maar de burger om financiële redenen niet in staat is de aanslag te voldoen, kan om kwijtschelding van gemeentelijke belastingen worden verzocht. Als raad heeft u hiervoor aangewezen de zogenaamde onontkoombare belastingen: afvalstoffenheffing, rioolheffing en onroerende-zaakbelasting. Gemeenten kunnen beperkt een eigen beleid voeren bij het verlenen van kwijtschelding. In nagenoeg alle gemeenten, evenals in Huizen, wordt het meest ruimhartige beleid toegepast, namelijk 100% van de bijstandsnorm. Daarnaast heeft u vorig jaar nog ingestemd met een verruiming van de vermogensnorm (spaargeld) bij het toepassen van kwijtschelding.

Met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) vindt gegevensuitwisseling plaats tussen de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning en de belastingadministratie. Het zal duidelijk zijn dat er met name een relatie ligt tussen bijstandsgerechtigden en degenen die verzoeken om kwijtschelding.

De gemeente Huizen kende geen kwijtschelding voor ondernemers (zzp'ers). In het kader van de harmonisering als gevolg van de belastingsamenwerking met Blaricum en Laren heeft u ingestemd om met ingang van 2023 ook kwijtschelding te verlenen aan ondernemers. Het gaat dan om gemeentelijke belastingen die geen relatie hebben met de onderneming of het beroep dat wordt uitgeoefend. Net als bij particulieren kan alleen kwijtschelding worden verleend voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing en onroerende-zaakbelasting.

1.4.3 AUTOMATISCHE KWIJTSCHELDING

Jaarlijks worden ca. 1.300 verzoeken om kwijtschelding in behandeling genomen waarvan ca. 900 onder het begrip automatische kwijtschelding vallen. De overige 400 worden schriftelijk bij ons aangevraagd. Het betreft hier voornamelijk de kwijtschelding van de afvalstoffenheffing, omdat dit de enige huurdersheffing betreft. De aantallen liggen de laatste jaren op hetzelfde niveau; de verruiming van de kwijtschelding (verruiming vermogensnorm) per 1 januari 2023 heeft niet geleid tot een toename in het aantal verzoeken. In de exploitatie van de afvalstoffenheffing wordt rekening gehouden met een percentage van 5,0 aan te verlenen kwijtschelding. Het werkelijke percentage vindt u in onderstaande tabel.

Het begrip "automatisch verlenen van kwijtschelding" kan een onjuiste indruk wekken. Hierbij zou gedacht kunnen worden dat een aanvrager, nadat eenmaal kwijtschelding is verleend, automatisch jaarlijks kwijtschelding verkrijgt. Met dit begrip wordt eigenlijk bedoeld: administratieve lastenverlichting. Bij een eenmaal verleende kwijtschelding behoeft niet jaarlijks een verzoek te worden ingediend. De benodigde gegevens worden opgevraagd bij de Stichting Inlichtingenbureau. Het Inlichtingenbureau is opgericht door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, samen met de VNG. Hiermee wordt voorkomen dat de burger zelf het uitgebreide vragenformulier elk jaar opnieuw hoeft in te vullen. En de gemeente is ervan verzekerd dat beschikt wordt over getoetste gegevens voor de beoordeling.

In de beoordeling zelf verandert niets. Nauwkeurig wordt door ons berekend of aan de voorwaarden om voor kwijtschelding in aanmerking te komen wordt voldaan. De automatisch kwijtschelding

geschiedt vooraf. Degenen die hiervoor in aanmerking komen ontvangen een aanslagbiljet, waarop is aangegeven dat deze niet voldaan hoeft te worden vanwege verkregen kwijtschelding. De ca. 400 schriftelijke verzoeken beoordelen we achteraf, dus nadat het aanslagbiljet is ontvangen en burgers menen in aanmerking te komen voor kwijtschelding.

Tabel 6: Verleende kwijtschelding afvalstoffenheffing.

Jaar	Verleende kwijtschelding afvalstoffenheffing	Percentage verleende kwijtschelding van de geïnde afvalstoffenheffing
2021	€ 268.132	4,8
2022	€ 284.035	4,6
2023*	€ 273.249	4,4

* Voor 2023 betreft het de toetsing tot 1 augustus 2023.

Invordering
Het bedrag dat nu oninvorderbaar wordt geleden aan belastingen in de gemeente Huizen kan als laag worden beschouwd. Het percentage ligt namelijk rond de 0,2%. Landelijk ligt dit percentage veelal boven de 0,5%.

Kwijtschelding
Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van het Inlichtingenbureau, waarbij de aanvrager geen uitgebreide formulieren behoeft in te vullen. Het Inlichtingenbureau verhoogt zowel de kwaliteit van de te leveren gegevens als de frequentie van de mogelijkheid tot bevragen.
De wijze van toetsing blijft overigens ongewijzigd.
In de exploitatie afvalstoffenheffing wordt voor 2024 rekening gehouden met 5,0% te verlenen kwijtschelding.

1.5 TIJDSPLANNING BELASTINGAANSLAGOPLEGGING 2024 (INCLUSIEF TE TREFFEN INVORDERINGSMAATREGELEN)

1.5.1 ALGEMEEN

In 2024 worden de aanslagen weer opgelegd volgens de gebruikelijke planning. Vanwege corona en de herstemming van het draagvlakonderzoek BIZ hebben er de voorgaande jaren verschuivingen plaatsgevonden. Voor 2024 worden er geen bijzonderheden verwacht.

1.5.2 PLANNING 2024

Voor de gemeentelijke belastingaanslagen 2024 ziet de planning er als volgt uit:

Tabel 7: Planning gemeentelijke belastingaanslagen 2024.

Belastingsoort	Aanslagoplegging	Aanmaning	Dwangbevel
OZB, afvalstoffenheffing, rioolheffing en grafrechten	Februari	Mei*	Juli*
Precariobelasting	Januari	April	Mei
Parkeerontheffingen	Januari	April	Mei
BedrijfsInvesteringsZone (BIZ)	Maart	Juni	Juli
Marktgelden	April	Juli	Augustus
Toeristenbelasting	April	Juli	Augustus

** Indien gekozen wordt voor de systematiek van automatische incasso dan start de dwanginvordering later.*

1.6 TARIEVENBELEID EN BELEIDSMATIGE AANPASSING BELASTINGVERORDENINGEN

1.6.1 KOSTENTOEREKENING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN

Conform bestaand beleid worden de tarieven van leges en retributies voor het jaar 2024, waarvan de gewenste opbrengst niet voortvloeit uit een exploitatieoverzicht en geen afwijkend beleid is vastgesteld, inflatoir bijgesteld. In de nota van uitgangspunten begroting 2024 is daarbij uitgegaan van een trendmatige verhoging van 3,3%. Indien afgeweken wordt van de trendmatige aanpassing wordt dit toegelicht. Waar nodig worden de verordeningen redactioneel aangepast.

Voorstel:
Tarieven, waarvoor geen onderliggende exploitatie geldt en waarvoor geen afwijkend beleid is vastgesteld, aanpassen met de trend 3,3%.

1.6.2 GRAFRECHTEN

Coalitieakkoord 2022-2026 Financiën, hoofdstuk 6.
De begraafrechten worden jaarlijks met maximaal de inflatie verhoogd.

De tarieven worden buiten de inflatiecorrectie van 3,3% niet verhoogd.

Tabel 8: Tarieven begraven.

	Tarieven 2023	Tarieven 2024
Kosten begraven		
Graf (12 jaar of ouder)	€ 1.701,90	€ 1.758,05
Grafrecht		
Particulier graf (20 jaar)	€ 1.696,00	€ 1.752,00
Urnengraf of urnennis (10 jaar)	€ 1.398,45	€ 1.444,60
Onderhoud per jaar*		
Eigen graf	€ 178,90	€ 184,80
Urnengraf of urnennis	€ 59,10	€ 61,05

**Onderhoud kan voor een langere periode worden afgekocht. Het jaarbedrag wordt dan vermenigvuldigd met het gewenste aantal jaren*

Voorstel:
De tarieven, zoals opgenomen in de verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten, met de inflatiecorrectie van 3,3% bij te stellen.

1.6.3 LEGES VOLTREKKEN HUWELIJK EN GEREGISTREERD PARTNERSCHAP

De bestaande tarievenstructuur bestaat vanwege uw keuze voor uniformiteit uit twee tarieven, namelijk:
- Tarief voor huwelijken gedurende kantooruren (maandag tot en met vrijdag van 09.00 uur tot 16.30 uur).
- Tarief voor huwelijken op andere dagen en tijden (meestal zaterdag).

De huidige structuur is gebaseerd op dekking van de hiermee samenhangende kosten.

Naast het basisbedrag dat geldt voor elke huwelijksvoltrekking in Huizen, wordt voor de benoeming van een buitengewoon ambtenaar van de burgerlijke stand naar eigen keuze, aanvullende leges in rekening gebracht. Voor 2024 bedragen deze leges € 102,55.

Gratis trouwen kan op dinsdagochtend om 09:00 en 09:15 uur. Het kosteloos trouwen wint behoorlijk aan populariteit. Met flinke wachttijden tot gevolg, die kunnen oplopen tot meer dan drie maanden. Een andere trend is het met het grootste gemak afzeggen van een reservering, voornamelijk bij het kosteloos trouwen. Daarom wordt u voorgesteld om bij het annuleren of verzetten van een reservering leges in rekening te brengen voor een bedrag van € 78,70. Een bepaling hiertoe is opgenomen in de Tarieventabel behorende bij de Legesverordening 2024. Deze leges gelden overigens ook voor het annuleren of verzetten van betaalde ceremonies.

De tarieven worden conform het uitgangspunt aangepast met de inflatiecorrectie van 3,3%.

Tabel 9: Tarieven huwelijken.

Tijdstip	Tarieven 2023	Tarieven 2024
Gedurende kantooruren	€ 500,75	€ 517,25
Op andere dagen en tijden	€ 876,50	€ 905,40

1.6.3.1 LEGES UITTREKSELS WELKE WORDEN VERSTREKT DOOR AFDELING PUBLIEKSZAKEN

Conform bestaand beleid wordt voorgesteld voor het jaar 2024 een gelijk legesbedrag in rekening te brengen voor de diverse uittreksels die worden afgegeven door de afdeling Burgerzaken en hieraan gelijk te stellen uittreksels. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij het wettelijk bedrag zoals wordt voorgeschreven voor “legesbesluiten akten burgerlijke stand”. Het huidige tarief (2023) bedraagt € 15,70. Het tarief voor 2024 wordt € 16,60. In de gemeentelijke legesverordening is overigens een redactie opgenomen die verwijst naar het wettelijk voorgeschreven bedrag na formele vaststelling.

1.6.3.2 LEGES TARIEVEN REISDOCUMENTEN

De kosten voor een reisdocument bestaan uit een rijkskostenelement en uit door de gemeente in rekening gebrachte kosten. De legestarieven voor de afgifte van reisdocumenten zijn gemaximaliseerd. De gemeenten kunnen, boven het gestelde maximum, geen eigen beleid hanteren. Conform bestaand beleid stellen wij u voor aansluiting te zoeken bij de jaarlijks in artikel 6 Besluit paspoortgelden voorgestelde tarieven.

Op het moment van schrijven zijn de tarieven voor 2024 in het Besluit paspoortgelden nog niet gewijzigd, maar is het ontwerpbesluit wel gepubliceerd. De tarieven worden met 7,7% geïndexeerd. De ervaring leert dat deze officieuze maximumtarieven niet meer worden gewijzigd. In de leges-verordening is een redactie opgenomen waarin wordt verwezen naar de wettelijk voorgeschreven maximumtarieven met een afronding op 5 eurocent naar beneden. Voor zover er nog een aanpassing van de tarieven volgt in de loop van dit jaar, leggen wij dit aan u voor in uw vergadering van december.

Aspecten rond reisdocumenten
Geldigheidsduur
De geldigheidsduur van een paspoort en een identiteitskaart voor personen die 18 jaar of ouder zijn, is 10 jaar. Voor personen onder de 18 is de geldigheidsduur van genoemde documenten 5 jaar.

Identiteitskaart
De Nederlandse identiteitskaart is geen reisdocument meer. Hoewel daarmee wel als document voor grensoverschrijding binnen de Europese Unie en een aantal andere landen kan worden gereisd.

Tabel 10: (voorlopige) tarieven reisdocumenten.

Soort document	Tarieven 2023	Tarieven 2024 (voorlopig)
Paspoort ≥18 jaar	€ 77,85	€ 83,85
Paspoort < 18 jaar	€ 58,85	€ 63,40
Nederlandse identiteitskaart ≥ 18 jaar	€ 70,35	€ 75,80
Nederlandse identiteitskaart < 18 jaar	€ 37,95	€ 40,90
Toeslag spoedaanvraag	€ 53,00	€ 57,00
Toeslag bezorging per document	€ 16,70	€ 18,00

1.6.3.3 LEGES RIJBEWIJZEN MAXIMALISERING TARIEVEN

Rijbewijzen worden afgegeven door de gemeente waar men staat ingeschreven. Een rijbewijs is normaal gesproken tien jaar geldig en moet daarna worden vervangen. De kosten voor een rijbewijs bestaan uit een rijkskostenelement en uit door de gemeente in rekening gebrachte kosten.
Er geldt een maximumtarief voor rijbewijzen. Conform bestaand beleid wordt hierbij aangesloten. Op dit moment (2023) bedragen de kosten voor een rijbewijs in Huizen € 48,15. Op het moment van schrijven heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat het tarief voor 2024 nog niet vastgesteld. In de legesverordening is een redactie opgenomen waarin wordt verwezen naar de wettelijk voorgeschreven maximumtarieven met een afronding op 5 eurocent naar beneden.

Voorstel:
- ***De leges voor huwelijken en geregistreerde partnerschappen verhogen met de inflatiecorrectie van 3,3% en bepalen op € 517,25 tijdens kantooruren en buiten kantooruren op € 905,40. Daarnaast een tarief in rekening te brengen van € 78,70 voor het annuleren of verzetten van een reservering.***
- ***De tarieven voor uittreksels die worden verstrekt door het Team Burgerzaken bepalen conform hetgeen voor "legesbesluiten akten burgerlijke stand" wordt voorgeschreven.***
- ***Voor reisdocumenten en rijbewijzen wordt het wettelijk voorgeschreven maximumtarief gehanteerd.***

1.6.3.4 OMGEVINGSWET

Omgevingswet
De Omgevingswet regelt alles voor de ruimte waarin we wonen en werken. Met behulp van 1 digitaal loket wordt het makkelijker om ruimtelijke projecten te starten. Bijvoorbeeld de aanleg van een stadspark. Of een initiatief van burgers om een duurzaam energiesysteem te bouwen.
De Omgevingswet treedt in werking op 1 januari 2024.
Er verandert dankzij de Omgevingswet veel voor gemeenten. Naast een organisatorisch en juridisch vraagstuk betekent de invoering van de Omgevingswet een grote digitaliseringsslag. In de Omgevingsvisie komt een brede, veelomvattende visie van de gemeente op de leefomgeving samen.

De te heffen leges is het sluitstuk hiervan. De Legesverordening, inclusief de daarbij behorende tarieventabel, die u ter vaststelling aangeboden krijgt, is aangepast aan de nieuwe Omgevingswet.

Ten aanzien van tarievenstructuur bouwleges (per 2024)
Per 2021 is het percentage van de bouwsom bij omvangrijke vergunningaanvragen (vanaf € 10.000,-) verhoogd van 2 naar 2,5%; het percentage van de bouwsom bij vergunningsaanvragen tot € 10.000 is onveranderd gebleven (2%). Hiermee lagen de bouwleges voor de wat duurdere vergunningen meer in verhouding met het landelijk gemiddelde. Er is besloten om onder de Omgevingswet de percentages van 2 en 2,5% niet aan te passen.

Het dekkingspercentage in de bouwleges is sterk afhankelijk van (grotere) bouwactiviteiten in een bepaald jaar. Gezien de beperkte bouwmogelijkheden in Huizen en de geldende vrijstellingen rond het

bouwen zonder vergunningplicht, lijkt 100% dekking van de kosten niet haalbaar met redelijke tarieven. Onder de Omgevingswet vervallen er een aantal taken bij de gemeente, waardoor er minder uren kunnen worden toegerekend. Omdat de reeds genoemde percentages van 2 en 2,5% niet worden aangepast, gaat de kostendekkendheid wel omhoog.

De vaste bedragen genoemd onder Titel 2 van de legesverordening worden inflatoir bijgesteld met 3,3%.

Tabel 11: Vergelijking tarieven leges omgevingsvergunning 2023.

	Dakkapel € 12.300	**Uitbouw € 54.900**	**Nieuwbouw € 171.000**
Laagste	€ 132,00	€ 587,00	€ 1.830,00
Hoogste	€ 1.267,00	€ 4.170,00	€ 12.440,00
Gemiddeld	€ 445,00	€ 1.749,00	€ 5.090,00
Huizen	€ 475,00	€ 1.540,00	€ 4.442,00

Voorstel:
De nieuwe Legesverordening, die als gevolg van de Omgevingswet ingrijpend is aangepast, vast te stellen. En daarmee ook de bijbehorende Tarieventabel.
De tarieven opgenomen onder Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning worden inflatoir bijgesteld met 3,3%.

1.6.4 ONROERENDE-ZAAKBELASTINGEN

1.6.4.1 OPBRENGST OZB BIJ ONGEWIJZIGD BELEID

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 6.
De onroerendezaakbelasting (OZB) wordt jaarlijks met niet meer dan de inflatie verhoogd.

De onroerende-zaakbelastingen (OZB) vormen de grootste ‘eigen’ inkomstenbron van de gemeente Huizen en worden geheven om een deel van onze taken te bekostigen. De inkomsten uit de OZB vallen in de algemene middelen van de gemeente. De gemeenteraad bepaalt waarvoor de opbrengsten uit de OZB worden ingezet.

Drie groepen krijgen een aanslag OZB:
1. Eigenaren van woningen;
2. Gebruikers van niet-woningen;
3. Eigenaren van niet-woningen.

De opbrengst 2024 in de onroerende-zaakbelastingen is, inclusief het accres, bepaald op € 5.837.834,-. Het accres bestaat uit de meeropbrengst voortvloeiende uit te realiseren nieuwbouw, verbouw en sloop in 2023. De trendmatige verhoging voor 2024 is vastgesteld op 3,3%.

1.6.4.2 DEFINITIEVE VASTSTELLING TARIEVEN OZB 2024

Het is een jarenlang gebruik om de eindcontroles van de WOZ-taxaties af te wachten alvorens de definitieve OZB-tarieven te berekenen en door uw raad te laten vaststellen. In de uiteindelijke tariefvaststelling wordt namelijk naast de trendmatige aanpassing met 3,3% en de toevoeging van het accres, rekening gehouden met de stijging van het totaal aan WOZ-waarden.

De diverse (eind)controles op de WOZ-taxaties worden in oktober/november afgerond. De forse prijsstijgingen op de woningmarkt van de laatste jaren zijn tot stilstand gekomen. Op het moment van schrijven wordt in de voorliggende periode 1 januari 2022 tot 1 januari 2023 rekening gehouden met een stijging van 0%. Tot medio 2022 stegen de prijzen nog, maar na de zomer van 2022 begonnen de huizenprijzen te dalen. Wij stellen u dan ook voor het tarief voor woningen voorlopig vast te stellen op hetzelfde niveau als 2023, en vervolgens de inflatiecorrectie toe te passen. De inschatting is gebaseerd op interpretatie van cijfers van de NVM, het Kadaster, het CBS en voornamelijk onze eigen conclusies uit de marktanalyse van verkochte woningen in de gemeente Huizen.

Bij niet-woningen is nog geen verantwoorde inschatting te maken van een waardestijging of -daling. Deze tarieven worden vooralsnog aangepast met de inflatiecorrectie van 3,3%.

In uw vergadering van 14 december 2023 kunnen de tarieven worden bijgesteld op het niveau dat noodzakelijk is om de gewenste opbrengst te generen. Dit kan afwijken van de nu voorgestelde aanpassingen die als indicatief moeten worden beschouwd. Aangezien het hier uitvoering betreft, wordt de wijze van presentatie afgestemd met de agendacommissie.

Tabel 12: Omrekening tarieven naar percentage van de waarde.

Omschrijving belasting	Tarieven 2023	Correctie van 0% waardestijging bij woningen	Trendmatige aanpassing 3,3%	Voorlopige tarieven 2024
OZB woning eigenaar	0,0460%	0,0460%	0,0475%	0,0475%
OZB niet-woning eigenaar	0,1725%	n.v.t.	0,1782%	0,1782%
OZB niet-woning gebruiker	0,1500%	n.v.t.	0,1550%	0,1550%

Voorstel:
De opbrengst onroerende-zaakbelastingen voor 2024 trendmatig bij te stellen met 3,3%.
De tarieven dienen (voorlopig) als volgt te worden aangepast:
- OZB woning eigenaar 0,0475% van de WOZ waarde.
- OZB niet-woning eigenaar 0,1782% van de WOZ waarde.
- OZB niet-woning gebruiker 0,1550% van de WOZ waarde.
De definitieve tarieven vaststellen in uw vergadering van 14 december 2023, na afronding van de WOZ-taxaties.

FAV

1.6.5 AFVALSTOFFENHEFFING

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 6.
- *Rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn kostendekkend.*
- *De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing.*
- *De bestaande egalisatievoorziening, getroffen voor de afvalstoffenheffing om jaarlijkse schommelingen in de tarieven van de GAD te dempen en zo mogelijk te voorkomen, wordt gecontinueerd.*

Bij de afvalstoffenheffing wordt uitgegaan van het verhaal van 100% dekking van de hiermee samenhangende kosten. Het belangrijkste deel van de kosten bestaat uit de declaratie van de Regio. Ook de kosten van het verlenen van kwijtschelding worden verdisconteerd in de tarieven. Bij het laatstgenoemde aspect wordt rekening gehouden met een percentage van 5,0.

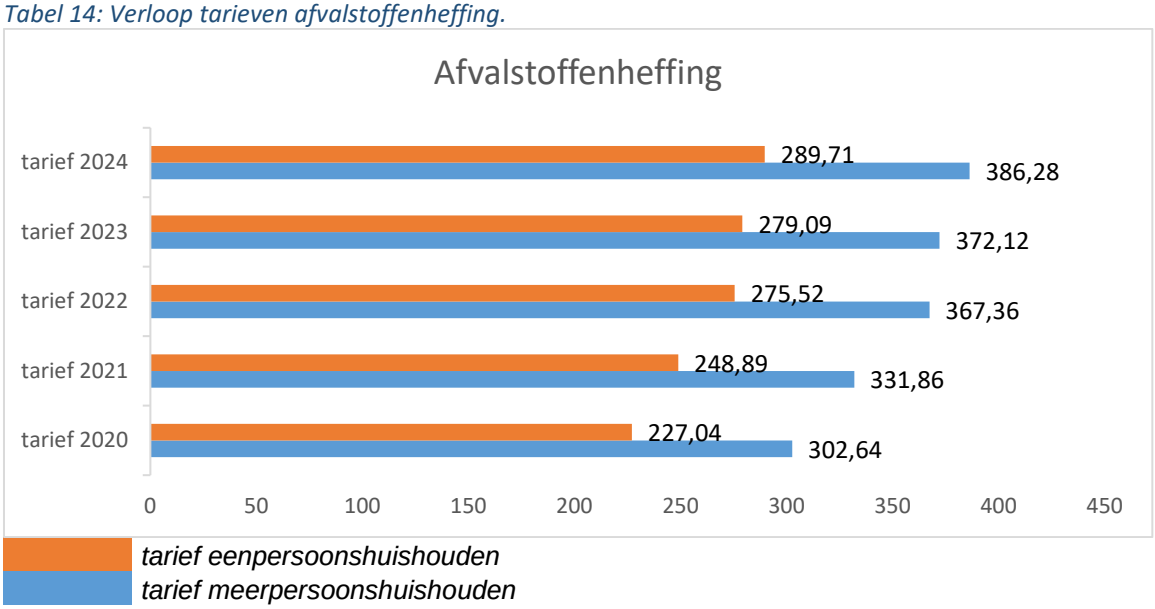
Jaarrekening Grondstoffen- en Afvalstoffendienst regio Gooi en Vechtstreek (GAD)
Over 2022 laat de GAD een positief resultaat zien ter hoogte van € 1.136.760. Dit positieve resultaat is vooral ontstaan als gevolg van lagere kapitaallasten als gevolg van uitstel van investeringen en substantieel hogere opbrengsten op bepaalde grondstoffen. Er is hier sprake van een voordeel dat niet van structurele aard is. Naar aanleiding van de van de raden van de regiogemeenten ontvangen zienswijzen op het voorstel resultaatbestemming 2022 heeft het algemeen bestuur van de regio Gooi en Vechtstreek besloten om het gehele resultaat 2022 van de GAD (€ 1.136.760) te doteren aan een nieuw te vormen reserve Voorbereidingskosten Huisvestingvraagstukken GAD.
Bovenstaande leidt niet tot een effect, zowel positief of negatief, op het tarief in de afvalstoffenheffing. De kosten die we moeten dekken nemen wel iets toe. Dit is onder andere veroorzaakt door de stijging van de gevraagde bijdrage van de GAD voor 2024. Toch blijft de tariefstijging acceptabel.

Tarieven 2024
Het bovenstaande leidt tot een stijging van 3,8% ten opzichte van 2023. Hierbij is vanuit de voorziening een bedrag van € 54.500,00 ingezet om de tariefstijging te beperken.

Tabel 13: Tarieven afvalstoffenheffing.

	Tarieven 2023	Tarieven 2024
Eenpersoonshuishoudens	€ 279,09	€ 289,71
Meerpersoonshuishoudens	€ 372,12	€ 386,28

Tabel 14: Verloop tarieven afvalstoffenheffing.



Voorstel:
De tarieven voor de afvalstoffenheffing 2024 vaststellen op € 386,28 voor een meerpersoonshuishouden en € 289,71 voor een eenpersoonshuishouden.
Uit de voorziening een bedrag onttrekken van € 50.000,00.

1.6.6 RIOOLHEFFING

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 6.
- *Rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn kostendekkend*
- *Overeenkomstig het bestaande beleid wordt de rioolheffing in de komende periode verhoogd met de inflatiecomponent + 0,6%. De extra verhoging met + 0,6% volgt uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) en heeft betrekking op de kosten van riolering in het uitbreidingsplan Oostermeent.*
- *De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing.*

Ontwikkelingen afgelopen jaren
De rioolexploitatie is gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2025. Hierbij is besloten de jaarlijkse tariefstijging voor opbouw van de voorziening voor toekomstige rioolvervanging in de Oostermeent te bepalen op 0,6%.

Doorbereken kosten straatreiniging
Straatvegen dient verschillende doelen. Om die reden wordt, conform het collegeakkoord, 30% van de kosten verbonden aan straatreiniging toegerekend aan de rioolheffing en 20% aan de afvalstoffenheffing.

Tarief 2024
Rekening houdende met de inflatiecorrectie van 3,3%, rioolvervanging 0,6% en de toerekening van de kosten straatreiniging (30%), wordt het tarief bepaald op € 244,50 (was € 235,30).

De effecten van de vervanging van de riolering Stad en Lande zijn niet meegenomen in deze Belastingnota. In afwachting van uw besluit hierover bij de begrotingsbehandeling.
Bij het vaststellen van de tarieven is nog geen rekening gehouden met het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan. De planning is dit plan aan u voor te leggen in het voorjaar van 2024; de financiële effecten hiervan worden meegenomen in het tarief rioolheffing 2025. Naar verwachting zal dit leiden tot een verdere verhoging van de rioolheffing in de komende jaren.

Tabel 15: Tarieven rioolheffing.

	Tarief 2023	Tarief 2024
Rioolheffing	€ 235,30	€ 244,50

Voorstel:
Het tarief in de rioolheffing 2024 vast te stellen op € 244,50.

1.6.7 PRECARIOBELASTING

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 4.
Het is van groot belang dat op het Oude Raadshuisplein meer terrassen en horeca worden gerealiseerd. Ook op zaterdag. Het aanpassen van de positionering van de markt is daarvoor voorwaarde. Deze benodigde aanpassing van de positionering van de markt zal zo spoedig mogelijk plaatsvinden. De ingezette lijn wordt daartoe met kracht voortgezet.

Algemeen
Naast reclame op abri's, lichtreclames en A0-reclamedisplayborden, is een belangrijk onderdeel in de precarioheffing het hebben van voorwerpen op, onder of boven gemeentegrond. Hieronder vallen winkeluitstallingen, terrassen en verschillende andere voorwerpen die op straat staan. Ook de ingenomen commerciële standplaatsen vallen hieronder, niet zijnde de markt.

Tarieven
Er zit een opbouw in de tarievenstructuur dat loopt van een bedrag per dag, per week, per maand, tot een bedrag per seizoen. De meeste aanslagen hebben betrekking op een seizoen, waarbij we rekenen met een gemiddeld gebruik. Voor een terras bedraagt een seizoen zes maanden en bij uitstallingen zeven maanden. Bij standplaatsen is geen toegerekend tarief van toepassing. Hier wordt concreet gekozen voor het aantal dagen per week dat een standplaats wordt ingenomen.

Jaarlijks vindt een controle plaats vanuit de belastingadministratie op de uitstallingen op gemeentegrond. Voor terrassen en commerciële verkoopstandplaatsen moet een vergunning worden aangevraagd, waarin de gebruiksoppervlakte wordt vastgelegd.

Wij kennen een gematigd tarievenbeleid, waarmee wij rekening houden met onder andere de ondersteunende rol van terrassen voor de toeristische functie in ons dorp. Conform bestaand beleid stellen wij u voor de tarieven van 2024 aan te passen met de inflatiecorrectie van 3,3%.

Tabel 16 : Tarieven precariobelasting winkeluitstallingen en terrassen.

Omschrijving	Periode	Tarieven 2023	Tarieven 2024
Winkeluitstallingen per m2	Per maand	€ 4,18	€ 4,32
Winkeluitstallingen per m2	Per seizoen	€ 29,26	€ 30,24
Terrassen per m2	Per maand	€ 1,62	€ 1,68
Terrassen per m2	Per seizoen	€ 9,72	€ 10,08

Voorstel:
De tarieven voor winkeluitstallingen op gemeentegrond vast te stellen op € 4,32 per m2 per maand en op € 30,24 per seizoen.
De tarieven voor terrassen op gemeentegrond vast te stellen op € 1,68 per m2 per maand en op € 10,08 per seizoen.
De overige tarieven trendmatig aanpassen met 3,3%.

1.6.8 MARKT

Coalitieakkoord 2022-2026, Hoofdstuk 4
Het is van groot belang dat op het Oude Raadshuisplein meer terrassen en horeca worden gerealiseerd. Ook op zaterdag. Het aanpassen van de positionering van de markt is daarvoor voorwaarde. Deze benodigde aanpassing van de positionering van de markt zal zo spoedig mogelijk plaatsvinden. De ingezette lijn wordt daartoe met kracht voortgezet.

De marktkooplieden betalen in de vorm van marktgelden een vergoeding aan de gemeente voor het verkrijgen van een standplaats op de markten in Huizen. We kennen een zaterdagmarkt op het Oude Raadhuisplein en een dinsdagmarkt op de Oostermeent.

De tarieven worden verhoogd met de inflatiecorrectie van 3,3%.

Tabel 17 : Tarieven marktgelden.

Omschrijving	Periode	Tarieven 2023	Tarieven 2024
Standplaats zaterdagmarkt per m2	Per jaar	€ 60,25	€ 62,24
	Per maand	€ 5,52	€ 5,70
	Per dag	€ 1,30	€ 1,35
Standplaats dinsdagmarkt per m2	Per jaar	€ 44,42	€ 45,88
	Per maand	€ 4,12	€ 4,26
	Per dag	€ 1,05	€ 1,05

Voorstel:
Tarieven voor een standplaats op de zaterdagmarkt vast te stellen conform bovenstaande tabel.
Tarieven voor een standplaats op de dinsdagmarkt vast te stellen conform bovenstaande tabel.
De dagtarieven voor de dinsdagmarkt zijn dit jaar niet verhoogd vanwege de hanteerbaarheid van de tarieven voor de ondernemer.

1.6.9 (WATER)TOERISTENBELASTING

Algemeen
Het tarief voor overnachtingen op campings en pleziervaartuigen (passanten jachthaven) is met ingang van 2022 verhoogd van € 1,35 naar € 1,50. We passen de tarieven een keer in de vijf jaar aan, zodat het tarief voor 2027 opnieuw wordt bezien. De onderliggende reden is gelegen in de hanteerbaarheid van het tarief voor de ondernemer.

Naast het hiergenoemde tarief voor overnachtingen op campings en pleziervaartuigen, kent onze verordening een tarief voor overnachtingen in hotels. Hiervoor geldt een percentage van de overnachtingprijs (2%). Dit percentage behoeft niet te worden verhoogd, omdat dit gekoppeld is aan de marktwerking.
Ons hotel Fletcher Nautisch Kwartier wordt aangeslagen op basis van dit tarief. Hier kan in de toekomst Newport bijkomen, omdat u in het collegeprogramma heeft aangegeven te hechten aan hotelcapaciteit in Huizen en voor Newport een voortzetting van de hotelfunctie te zien.

Landal Gooise Heide
Op 30 juli 2021 is Landal Gooise Heide geopend. 2022 is het eerste jaar dat een heel seizoen kon worden gedraaid. Het terrein is in zowel Huizen als Blaricum gelegen. De huidige 45 luxe safaritenten staan op het Huizer gedeelte.

Aanslaggrens
De Verordening toeristenbelasting kent een zogenaamde efficiëntievrijstelling. De gedachte hierbij is dat de controlekosten in juiste verhouding moeten staan tot de te generen opbrengst. In het verlengde hiervan moeten kleine initiatieven niet geconfronteerd worden met een niet in verhouding staande administratieve lastendruk. Om te voorkomen dat in dergelijke situaties een ongewenste belastingplicht ontstaat, geldt een ondergrens van € 250,-. Dit is niet van toepassing voor de watertoeristenbelasting, vanwege directe afdracht aan de bron.

Voorstel:
Het tarief op € 1,50 per overnachting op een camping, pleziervaartuig etc. en het tarief van 2% van de overnachtingsprijs bij hotels vast te stellen.

1.6.10 BEDRIJFSINVESTERINGSZONE (BIZ)

BIZ in de gemeente Huizen
Vanaf 2012 kent de gemeente Huizen een BIZ-heffing in het centrumgebied. Een BIZ is een wettelijk instrument waarmee alle ondernemers gezamenlijk binnen een afgebakend gebied investeren in de kwaliteit van hun omgeving. Denk hierbij aan een schoon, veilig en aantrekkelijk winkelgebied met verschillende activiteiten. De BIZ-heffing wordt geïnd door de gemeente middels een belastingheffing. Alternatieven om deze inkomsten (waarbij een ieder bijdraagt) te realiseren zijn niet direct voorhanden.

BIZ 2024
De derde BIZ-periode met een duur van vijf jaar is met ingang van 1 januari 2022 van kracht gegaan.

Financiën
De BIZ-bijdrage wordt geheven naar een percentage van de WOZ-waarde. De daadwerkelijk ontvangen belastinggelden worden via een subsidie uitgekeerd aan de Stichting 't Hart van Huizen. Oninvorderbare posten worden niet uitgekeerd. Ook wordt jaarlijks een bedrag aan perceptiekosten doorberekend.

Tabel 18: Tarieven BIZ-heffing.

BIZ-heffing	Tarieven 2023	Tarieven 2024
Ring A: percentage van de WOZ-waarde naar de prijspeildatum 1 januari 2020	Percentage van de WOZ-waarde 0,3162% met een minimumbedrag van € 510,00 en een maximumbedrag van € 1.519,00.	Percentage van de WOZ-waarde 0,3225% met een minimumbedrag van € 520,00 en een maximumbedrag van € 1.549,00.
Ring B: percentage van de WOZ-waarde naar de prijspeildatum 1 januari 2020	Percentage van de WOZ-waarde 0,2142% met een minimumbedrag van € 336,00 en een maximumbedrag van € 673,00.	Percentage van de WOZ-waarde 0,2185% met een minimumbedrag van € 342,00 en een maximumbedrag van € 686,00.

Kennisnemen van:
De BIZ is in algemene zin een succes in de gemeente Huizen. De winkeliers en gemeente dragen zo samen bij aan het verhogen van de aantrekkelijkheid van het centrumgebied. De derde BIZ-periode voor de jaren 2022 t/m 2026 is inmiddels een feit.



Uitgave
Burgemeesters en wethouders
Gemeente Huizen
Postbus 5
1270 AA Huizen

Redactie en productie
Team financieel beleid en
beheer Gemeente Huizen

Reproductie
Gemeente Huizen