2023

Jaarstukken

Gemeente Huizen

Inhoudsopgave

	bladzijde
1. Nota van aanbieding	**1**
2. Kerngegevens	**9**
Jaarverslag	
3. Programmaverantwoording	
1. Algemeen Bestuur en Dienstverlening	15
2. Openbare Orde en Veiligheid	20
3. Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	27
4. Sociale Infrastructuur	34
5. Maatschappelijke Ondersteuning	46
6. Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	61
7. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen	71
8. Overzicht kosten van overhead	75
9. Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting en onvoorzien	79
4. Paragrafen	
1. Lokale heffingen	83
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	96
3. Onderhoud kapitaalgoederen	110
4. Financiering	114
5. Bedrijfsvoering	118
6. Verbonden partijen	130
7. Grondbeleid	161
8. Wet open overheid	164
Jaarrekening	
5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	**169**
6. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting	
1. Overzicht van baten en lasten per programma	176
2. Toelichting baten en lasten per programma	178
3. Toelichting algemene dekkingsmiddelen en financiën	190
4. Toelichting kosten van overhead	193
5. Toelichting bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	198
6. Toelichting toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	199
7. Toelichting begrotings- en kredietoverschrijdingen	202
8. Overzicht aanwending bedrag voor onvoorzien	209
9. Overzicht incidentele baten en lasten	210
10. Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	216
11. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector	218
7. Balans en toelichting	
1. Balans	222
2. Toelichting op de balans	224
3. Classificatie reserves en voorzieningen	245
4. Staat van reserves	253
5. Staat van voorzieningen	255
6. Staat van gewaarborgde geldleningen	257
7. Rechtmatigheidsverantwoording	258
8. Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA)	**260**
9. Overzicht van baten en lasten per taakveld	**282**
10. Controleverklaring	**289**
Bijlagen	
Staat van vaste activa	296
Staat van inkomensoverdrachten	307

Nota van aanbieding

Hierbij worden u aangeboden de jaarstukken over 2023 van de gemeente Huizen.

De jaarstukken van de gemeente moeten volgens artikel 24 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) ten minste bestaan uit:
a. het jaarverslag;
b. de jaarrekening.

Het jaarverslag dient ten minste te bestaan uit:
1. de programmaverantwoording;
2. de paragrafen.

De jaarrekening dient te bestaan uit:
1. het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
2. de balans en de toelichting;
3. de bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
4. een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Programmaverantwoording

Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen in 2023 per programma weergegeven.

Algemeen Bestuur en Dienstverlening
In het kader van het verbeteren van de (digitale) dienstverlening is het eigenaarschap voor de belangrijkste concernbrede processen/taken duidelijk belegd met invulling van rollen.
In 2023 is een plan gemaakt voor wijkavonden en wijkspreekuren. Via een wijkpeiling onder Huizer inwoners zijn onderwerpen opgehaald en is de urgentie voor de eerste wijkavond bepaald. De eerste wijkavond (Bovenmaten) heeft plaatsgevonden in december 2023.
Voor de uitvoering van de Nota Burgerparticipatie is in augustus 2023 een participatiecoach aangenomen. Deze wordt het eerste loket voor burgerinitiatieven en zal de werkwijze ter hand nemen.

Openbare Orde en Veiligheid
In 2023 is het onderzoek Veerkrachtige Wijken uitgevoerd, waarin een aantal aanbevelingen worden gedaan met betrekking tot het bevorderen van een veilige woon- en leefomgeving. Samenwerking met inwoners is daarbij essentieel. Er is een begin gemaakt met het aanhalen van banden en contacten met inwoners/inwonergroepen en ondernemers.
Het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2026 is in februari 2023 vastgesteld door de gemeenteraad.

Beheer en Inrichting Openbare Ruimte
De gemeenteraad heeft in juli 2023 besloten tot een integrale herinrichting van Stad en Lande, overeenkomstig het scenario 'Optimaal'. De voorbereidingen voor het project Gooierhoofd/Zomerkade fase 2 zijn in 2023 gestart. Vanaf april 2023 is de gemeenteraad periodiek geïnformeerd over stagnatie in het project Oost-West as. De werkzaamheden voor dit project zijn in 2023 stilgelegd. De bouwteamfase is nagenoeg afgerond en in de eerste maanden van 2024 worden voorbereidingen getroffen om de fase van uitvoering te kunnen starten.

Sociale Infrastructuur
Er zijn in 2023 drie netwerkbijeenkomsten voor het cultuurplatform georganiseerd. De bijeenkomsten worden gewaardeerd en goed bezocht. Door verschillende (culturele) organisaties zijn diverse lezingen en bijeenkomsten georganiseerd in de bibliotheek. In overleg met de Regio is besloten de regioconservator aan te houden om de museale functie in de regio nog verder te versterken.
Het kunstgrasveld bij de Korfbalvereniging Huizen is in 2023 gerenoveerd en de renovatie van kunstgrasvelden 2 en 3 bij de Huizer Hockey Club is in 2023 gestart en wordt begin 2024 afgerond.

Maatschappelijke Ondersteuning
Een visie Sociaal Domein 2023 en verder is in juli 2023 door de gemeenteraad aangenomen. De planning is om in het 2e kwartaal 2024 het beleidsplan Sociaal Domein, de realisatie van de visie, gereed te hebben.

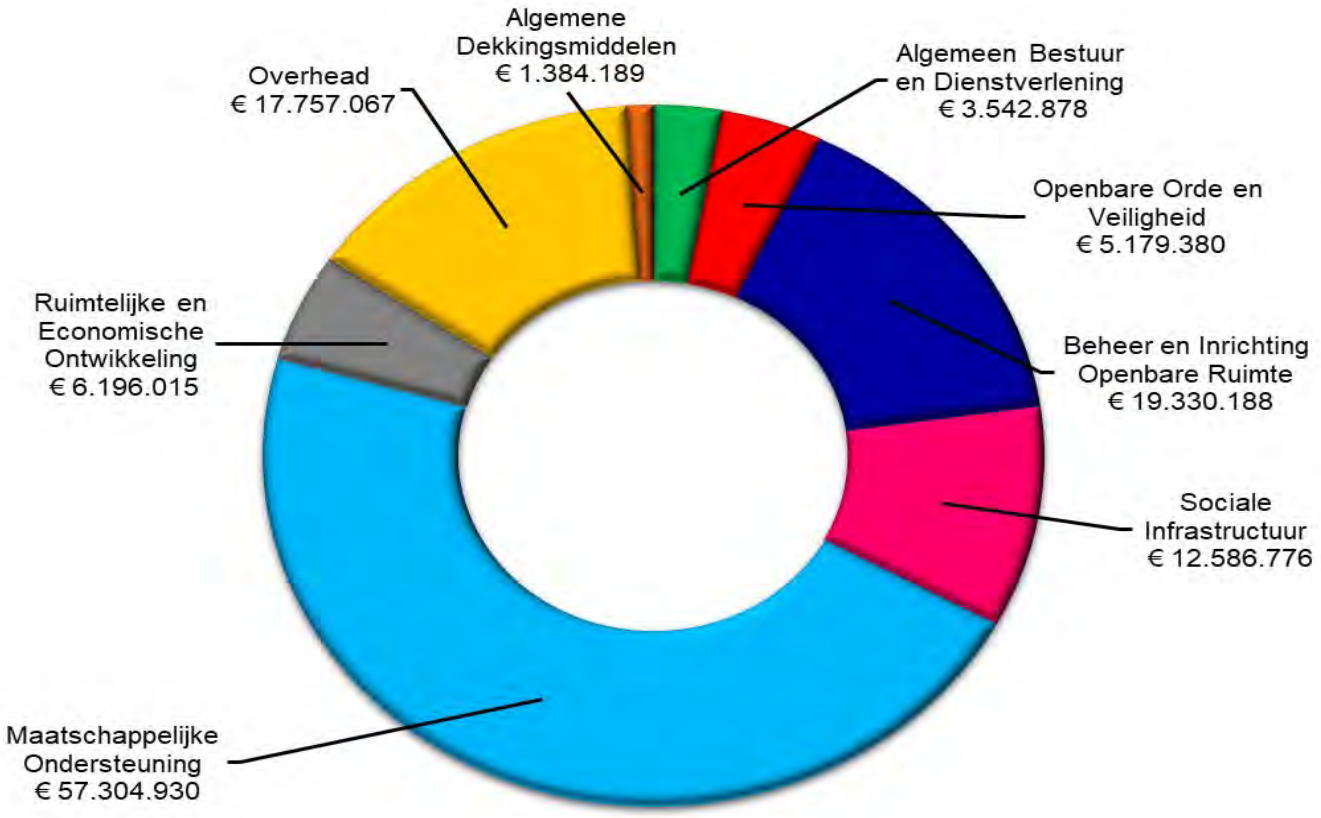
De inkomensafhankelijke toets voor huishoudelijke hulp is per 1 maart 2023 ingevoerd. Daarnaast is er een lokaal onderzoek naar nieuwe invullingen van hulp bij het huishouden gestart (en nog in uitvoering).
In 2023 is een projectteam samengesteld dat zich richt op zowel de organisatie van de opvang van ontheemden uit Oekraïne als de opvang van asielzoekers. De nadruk heeft gelegen op de realisatie van een nieuwe opvanglocatie voor Oekraïners op het Ellertsveld. Daarnaast hebben vanaf november 2023 opnieuw twee schepen voor de opvang van asielzoekers in de werkhaven gelegen.

Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling
Begin 2023 zijn er drie themasessies met de raad geweest over de Omgevingsvisie, die eind 2023 door de raad is vrijgegeven voor inspraak en vervolgens ter visie is gelegd. De Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024.
De raad heeft in maart 2023 de 2e tussenrapportage over het Milieuprogramma 2021-2025 vastgesteld.
De activiteiten rondom stadspromotie worden doorlopend uitgevoerd. In 2023 is er een proefopstelling geweest op de zaterdagmarkt met meer ruimte voor horeca. In 2024 krijgt dit een vervolg.

Baten en lasten

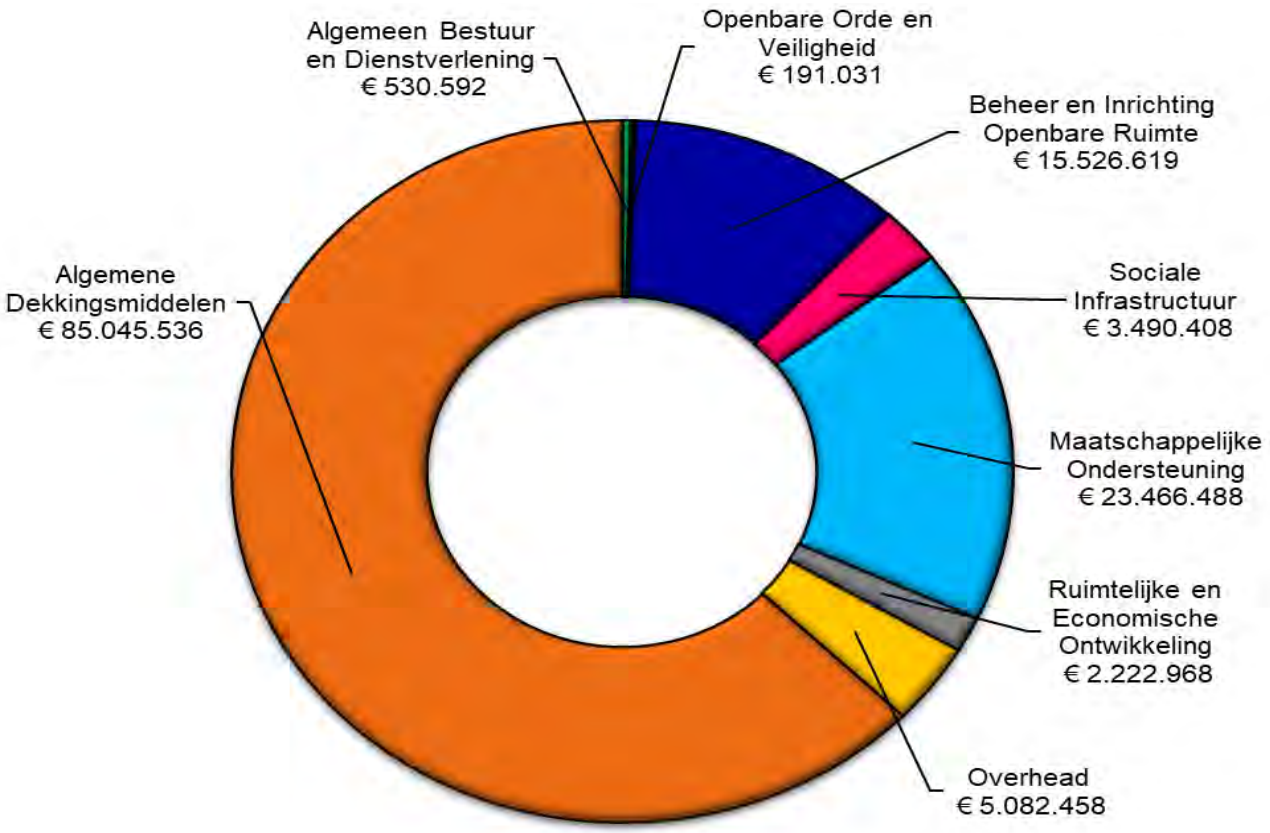
In 2023 heeft de gemeente € 123.281.423,- aan lasten, inclusief algemene dekkingsmiddelen en overhead.

Onderstaande grafiek geeft de verdeling van de lasten over de verschillende programma's, de algemene dekkingsmiddelen en de overhead.



In 2023 heeft de gemeente € 135.556.634,- aan baten, inclusief algemene dekkingsmiddelen en overhead.

Onderstaande grafiek geeft de verdeling van de baten over de verschillende programma's, de algemene dekkingsmiddelen en de overhead.

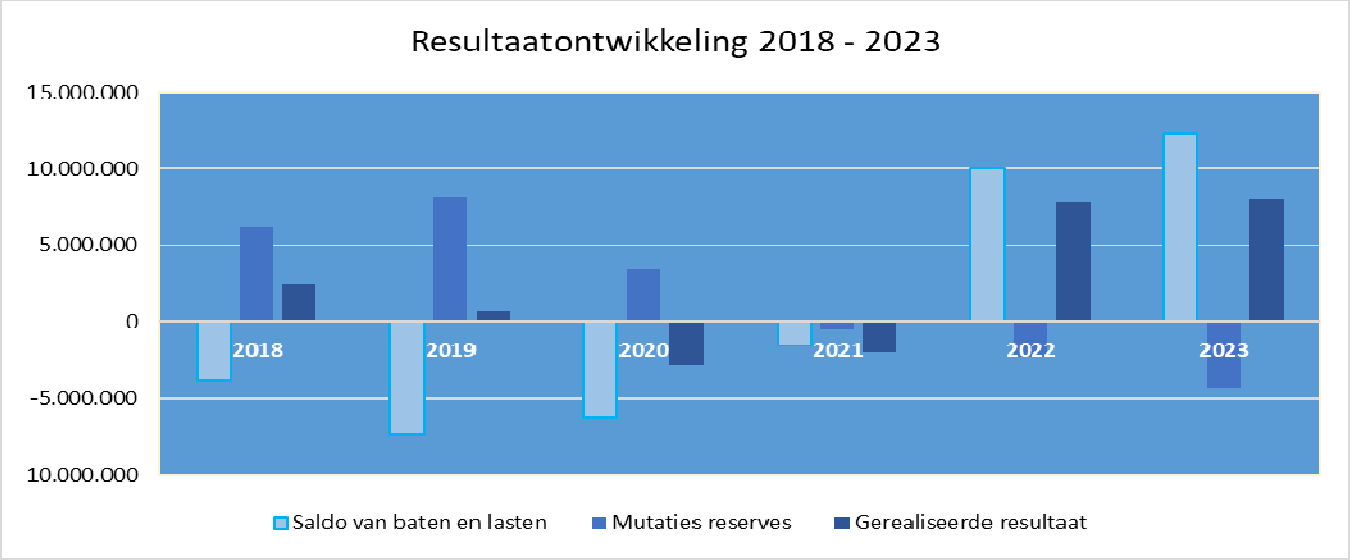


Resultaat

De berekening van het resultaat van de rekening van baten en lasten 2023 volgens toepassing van het BBV vindt plaats door bepaling van het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten en, na alle onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves, het gerealiseerde resultaat.
De mutaties via de reserves vinden hun oorsprong in de begroting(swijzigingen) die door de gemeenteraad zijn goedgekeurd. Het resultaat na deze bestemmingen wordt afzonderlijk opgenomen op de balans als onderdeel van het eigen vermogen. De raad zal in een afzonderlijk besluit de bestemming van dit saldo bepalen.

Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil
Saldo van baten en lasten	5.094.040 voordelig	12.275.210 voordelig	7.181.170 voordelig
Mutaties reserves	1.627.851 nadelig	4.293.150 nadelig	2.665.299 nadelig
Resultaat	**3.466.189 voordelig**	**7.982.060 voordelig**	**4.515.871 voordelig**

Onderstaande grafiek geeft de ontwikkeling van het resultaat weer over de jaren 2018 t/m 2023, uitgesplitst naar saldo van baten en lasten, mutaties reserves en gerealiseerde resultaat.



Het saldo van de mutaties van de reserves bedraagt € 4.293.150,- nadelig. Dit betekent dat er per saldo in de reserves is gestort. De mutaties van de reserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo**
Algemene reserve	341.274	10.525	-330.749
Egalisatiereserve	2.624.731	158.476	-2.466.256
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	872	100.000	99.128
Reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat	3.471.322		-3.471.322
Reserve toerisme		15.000	15.000
Reserve verhoogde asielinstroom	160.143	138.868	-21.275
Reserve Sociaal Domein	3.899.058	3.686.699	-212.360
Reserve milieubeleid	801.685	188.677	-613.008
Reserve stedelijke vernieuwing		339.573	339.573
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	37.052	122.574	85.522
Reserve arbeidsvoorwaarden	57.914		-57.914
Reserve organisatie-ontwikkeling	693.818		-693.818
Reserve reparatie-uitkering WW	16.537		-16.537
Afschrijvingsreserves	41.398	3.092.264	3.050.866
Totaal	**12.145.805**	**7.852.655**	**-4.293.150**

Afwijkingen begroting en rekening

De afwijking in het resultaat tussen de begroting en de rekening 2023 bedraagt € 4.515.871,- voordelig. Dit wordt veroorzaakt door een nadelige afwijking in de mutaties via de reserves van € 2.665.299,- en doordat het saldo van baten en lasten € 7.181.170,- voordeliger is dan begroot.

De verschillen per programma worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Programma	Voordelig	Nadelig	Saldo
Algemeen Bestuur en Dienstverlening	170.796		170.796
Openbare Orde en Veiligheid		81.963	-81.963
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	138.858		138.858
Sociale Infrastructuur		152.126	-152.126
Maatschappelijke Ondersteuning	4.159.076		4.159.076
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling		153.270	-153.270
Totaal programma's	**4.468.730**	**387.359**	**4.081.371**
Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën	2.453.407		2.453.407
Overhead	645.858		645.858
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	534		534
Totaal	**7.568.529**	**387.359**	**7.181.170**

De afwijking tussen het begrote en werkelijke saldo van baten en lasten 2023 wordt o.a. veroorzaakt door:
• Niet begrote vrijval uit de voorziening pensioenverplichtingen wethouders ad. € 318.765,- als gevolg van een stijging van de rekenrente van 2,127% naar 3,16%.
• Niet begrote indexatie (3%) ad. € 150.201,- van de voorziening pensioenverplichtingen wethouders.
• Een lagere onttrekking uit de voorziening infrastructuur ad. € 250.000,- door lagere lasten voor investeringen en groot onderhoud.
• Lagere lasten materieel gladheidsbestrijding doordat de aanschaf van materieel is doorgeschoven naar 2024.
• De lasten voor het onderwijsachterstandenbeleid (OAB) zijn € 301.440,- lager doordat er minder gebruik is gemaakt van vroegschoolse educatie.
• Lagere lasten opvang vluchtelingen Oekraïne ad. € 5.255.658,- o.a. door de activering van de aanschaf van woonunits voor € 2.603.828,-. Daartegenover staan lagere baten ad. € 1.272.378,- vanuit de specifieke uitkering Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne.
• Per saldo hogere baten voor de Wet inburgering 2021 ad. € 164.192,- als gevolg van een latere aanstelling van integratieconsulenten en een hogere inzet van de specifieke uitkering.
• Lagere lasten sociale wijkteams ad. € 142.742,- doordat het incidentele budget uit de meicirculaire 2022 voor versterking en ondersteuning van wijkteams in 2023 niet volledig is benut.
• Voordelig resultaat beschermd wonen ad. € 310.586,- door een restitutie van het geprognosticeerde overschot 2023 op beschermd wonen van de Regio Gooi en Vechtstreek.
• Nadelig resultaat ad. € 211.466,- voor de grondexploitatie Silverdome doordat een begrote winstneming op basis van het voorzichtigheidsbeginsel niet is doorgevoerd.
• De algemene uitkering gemeentefonds in 2023 is € 2.302.248,- hoger dan begroot doordat de inkomsten uit de decembercirculaire gemeentefonds niet meer konden worden verwerkt in de begroting.
• De stelpost onvoorzien is voor € 263.358,- niet benut. Deze post is in de decemberactualisering 2023 niet afgeraamd om beschikbaar te blijven voor onvoorziene uitgaven in het laatste kwartaal van 2023.

De analyse van de verschillen in de toelichtingen per programma geven nader inzicht in de oorzaken van de afwijking tussen het begrote en werkelijke saldo van baten en lasten.

De afwijking in de mutaties via de reserves tussen de begroting en de rekening 2023 bedraagt € 2.665.299,- nadelig. Dit betekent dat er per saldo meer is toegevoegd c.q. minder is onttrokken aan de reserves dan begroot. Het verschil wordt veroorzaakt door mutaties op de volgende reserves:

Reserve	Toelichting	Voordelig	Nadelig
Egalisatiereserve	Een (per saldo) lagere onttrekking dan begroot voor een aantal projecten die gedekt worden ten laste van de vrije ruimte in de egalisatiereserve.		214.720
Reserve uittreedsom GNR	Een hogere storting als gevolg van een hogere ontvangen afkoopsom met betrekking tot het Goois Natuurreservaat.		64.425
Reserve verhoogde asielinstroom	Een lagere onttrekking door lagere lasten als gevolg van minder inburgeringstrajecten en een hogere storting door een aanvullende Rijksbijdrage vanuit de decembercirculaire voor maatschappelijke begeleiding.		111.754
Reserve Sociaal Domein	Een (per saldo) hogere storting van de overschotten op de uitvoering van de BUIG, Participatiebudget, WSW, WMO en Jeugdzorg.	1.631.464	2.802.666
Reserve milieubeleid	Een lagere onttrekking dan begroot voor een aantal specifieke milieuprojecten.		148.712
Reserve arbeidsvoorwaarden	Een hogere storting door onderschrijding van budgetten voor decentrale arbeidsvoorwaarden.		48.183
Reserve organisatie-ontwikkeling	Een hogere storting door onderschrijding van het budget voor organisatie-ontwikkeling en een lagere onttrekking door het niet aframen van de mutatie voor inhuur en tijdelijke krachten.		893.818
Overige reserves	Een per saldo hogere storting in diverse reserves.	13.481	25.966
Totaal		**1.644.945**	**4.310.244**

Structureel evenwicht

De jaarrekening is structureel in evenwicht indien de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. In principe geldt dat een gemeente structurele taken uitvoert en daardoor alle baten en lasten structureel van aard zijn, maar in de praktijk komen er echter ook incidentele baten en lasten in de jaarrekening voor. Veelal wordt dit veroorzaakt door eenmalige gebeurtenissen/besluiten, die zowel onverwacht als voorzien kunnen zijn.
De incidentele lasten beïnvloeden het structureel jaarrekeningsaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel jaarrekeningsaldo negatief. Na eliminatie van de incidentele baten en lasten ontstaat het structureel jaarrekeningsaldo.

Omschrijving	Bedrag
Saldo van baten en lasten	12.275.210
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-4.293.150
Gerealiseerde resultaat	**7.982.060**
Saldo incidentele baten en lasten programma's	-7.979.535
Saldo incidentele mutaties reserves	4.668.907
Saldo incidentele baten en lasten	**-3.310.628**
Structureel resultaat	**4.671.432**

Het gerealiseerde resultaat in 2023 is € 7.982.060,- voordelig. Na eliminatie van het saldo van de incidentele baten en lasten in de programma's en de incidentele mutaties op de reserves ontstaat een structureel resultaat van € 4.671.432,- voordelig. Dit betekent dat de jaarrekening 2023 structureel in evenwicht is.

Voor een specificatie van de incidentele baten en lasten en de incidentele mutaties op de reserves wordt verwezen naar de betreffende overzichten in de jaarrekening.

Kerngegevens

Omschrijving	Per 1 januari 2024	Per 1 januari 2023
Sociale structuur		
Aantal inwoners	41.209	41.272
Aantal periodieke bijstandsgerechtigden (WWB/IOAW/IOAZ)	628	626
Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente (ha)	2.333	2.333
Aantal woningen:		
• totaal	18.887	18.867
• bijzondere wooncapaciteit	419	419
Oppervlakte van de wegen:		
• open verharding (m2 x 1.000)	1.544	1.545
• gesloten verharding (m2 x 1.000)	584	569
Openbaar groen (ha)	231	231

Financiële structuur	**Rekening 2023**		**Rekening 2022**	
	Totaal €	**Per inwoner €**	**Totaal €**	**Per inwoner €**
Gewone uitgaven	123.281.423	2.992	114.322.549	2.770
Opbrengst lokale heffingen	6.050.535	147	5.986.306	145
Uitkering Gemeentefonds	76.462.698	1.855	73.361.485	1.778
Balanswaarde vaste activa	114.924.187	2.789	108.128.843	2.620
Reserves en voorzieningen	142.090.528	3.448	129.113.449	3.128
Vaste schuld	23.509	1	23.569	1

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Algemeen Bestuur en Dienstverlening

Algemene doelstelling

Huizen is een moderne, innoverende en bestuurskrachtige gemeente met een kwalitatief goede dienstverlening als onderdeel van een effectief samenwerkende regio.

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026
- Visie op dienstverlening “Goed geregeld, graag gedaan”
- Rapport Organisatieontwikkeling een dubbelslag
- Informatiebeleid
- Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid
- Voor verlengd lokaal bestuur/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 Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) bepaald/geborgd (zie ook de paragraaf verbonden partijen).
- Burgerparticipatiebeleid: ”Wij maken Huizen”

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten
1	Er wordt fors ingezet op het verbeteren van de (digitale) dienstverlening. Belangrijk daarin is een organisatiebrede eenduidigheid.	Een dienstverleningsconcept dat past bij deze tijd en rekening houdt met de vergrijzing in Huizen, met jongeren, ouderen, laaggeletterden en minder digitaal vaardigen.
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. Een knelpunt daarin is dat er niet is voorzien in de benodigde capaciteit en middelen in het collegeprogramma.	• Transparante communicatie met waar mogelijk actieve benadering van betrokkenen. • In het kader van een doelmatige en doeltreffende inzet van burgerparticipatie in de gemeente Huizen de aanbevelingen uit het rapport van de Rekenkamercommissie (RKC) verder implementeren. Het college draagt zorg voor brede verankering van participatie in de organisatie, zodat uitvoering ervan op een adequate wijze geborgd is. • De op het publieke domein gerichte bewonersinitiatieven worden gestimuleerd en ondersteund.
3	Informatieveiligheid is een thema dat steeds actueler is. Diverse cyberdreigingen en aanvallen, ook op gemeenten, dwingen tot vergaande maatregelen. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is richtinggevend en bepalend in de te implementeren maatregelen om risico's rondom informatieveiligheid tot een minimum te beperken. Knelpunt hierbij is enerzijds de bewustwording dat ook de gemeente Huizen dit uiterst serieus moet nemen en anderzijds het voorzien in de benodigde capaciteit (en middelen).	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.
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. In 2023 wordt de belastingsamenwerking met de gemeenten Blaricum en Laren ingevoerd, ingaande 1 januari 2023. De gemeenschappelijke regeling is in het najaar van 2022 aan de raad voorgelegd voor een zienswijze en na goedkeuring van de raad vastgesteld. Een fusie van de archiefdiensten in het Gooi heeft eveneens tot een nieuwe gemeenschappelijke regeling geleid.	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; • 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.

Bestuurlijke prioriteiten

	Prestaties bestuurlijke prioriteiten	Wat is er van de bestuurlijke prioriteiten gerealiseerd?
1	Regie op een eenduidige dienstverlening vanuit de gemeente, bijvoorbeeld in de vorm van een regiefunctie in een bedrijfsbureau.	2023 stond in het teken van de opvolging van de aanbevelingen van de organisatiescan 2022. Op grond daarvan is in 2023 het eigenaarschap voor de belangrijkste concernbrede processen/taken duidelijk belegd met invulling van rollen. Dat heeft niet geleid tot de keuze voor een regiefunctie in een bedrijfsbureau.
2	• Voorstel voor de gemeenteraad waarin wordt uitgewerkt hoe de gemeente op een effectieve manier kan communiceren en welke middelen daarvoor nodig zijn. In dit voorstel wordt ook ingegaan op de wijze van voortzetten van wijkavonden. • Aan de gemeenteraad wordt een nota burgerparticipatie ter vaststelling voorgelegd, die duidelijkheid geeft aan inwoners, ondernemers en belanghebbenden over hoe de gemeente omgaat met participatie en wat zij hiervan kunnen verwachten. Hierbij wordt ook ingegaan op handhaven en uitbreiden van burgerparticipatie bij gemeentelijke (bouw)plannen die invloed hebben op de directe levenssfeer en omgeving. In dit voorstel wordt eveneens aangegeven hoeveel extra capaciteit en geld er nodig is voor uitvoering van die ambities. • Op de website wordt een pagina ingericht met informatie over bewonersinitiatieven.	• Het communicatieplan “Zichtbaar in verbinding” is op 28 september 2023 door de gemeenteraad vastgesteld. Uitvoering gebeurt in 2024. • De Nota burgerparticipatie “Wij maken Huizen” is op 15 december 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. Voor uitvoering daarvan is een participatiecoach aangenomen, die in augustus 2023 is gestart. • De werving van een participatiecoach heeft tijd gevraagd. Uiteindelijk is een participatiecoach in augustus begonnen. Deze wordt het eerste loket voor burgerinitiatieven en zal de werkwijze ter hand nemen. Die uitwerking daarvan richt zich op het faciliteren maar ook op het stimuleren/activeren daarvan. het één en ander wordt vastgelegd in een aantrekkelijk vormgegeven en begrijpelijk geschreven document, dat eveneens op de website wordt geplaatst. Het streven is dat dit gereed is in het 1e kwartaal van 2024.
3	Continue aandacht houden voor informatieveiligheid en de ruimte bieden om adequaat te kunnen inspelen op ontwikkelingen en (mogelijke) dreigingen.	Ook de werving van een ISO (Information Security Officer/informatiebeveiligingsfunctionaris) heeft tijd gevraagd. In november 2023 is deze functie ingevuld en is de verdere implementatie van informatieveiligheidsmaatregelen weer opgepakt.
4	• 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.	• Dit is toegepast. Het college houdt scherp de lokale belangen in het oog in relatie tot de beleidsterreinen waarop regionale samenwerking plaatsvindt.

	• In 2023 zal een nieuwe Regionale Samenwerkingsagenda (RSA) tot stand komen, waarbij vanuit Huizen ingezet zal worden op prioritering en concretisering, mede voor wat betreft de in het collegeprogramma benoemde onderdelen duurzaamheid, mobiliteit en werkgelegenheid.	• De RSA is vastgesteld na een zorgvuldige totstandkomingsprocedure.

Reguliere taken

	Prestaties reguliere taken	**Wat is er van de reguliere taken gerealiseerd?**
1	Het organiseren van wijkavonden (2 per jaar).	In 2023 is een plan gemaakt voor wijkavonden en wijkspreekuren. Via een wijkpeiling onder Huizer inwoners zijn onderwerpen opgehaald en is de urgentie voor de eerste wijkavond bepaald. De eerste wijkavond (Bovenmaten) vond in december 2023 plaats. Wijkavonden en wijkspreekuren krijgen in 2024 en volgende jaren een vervolg.

Beleidsindicatoren

Indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Kengetal begroting 2023**	**Kengetal jaarstukken 2023**
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	7,34	8,14
Stijging van de formatie, met name binnen de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning en Maatschappelijk Beleid.				
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	6,78	7,75
De bezetting is hoger dan begroot vanwege het invullen van openstaande vacatures.				
Apparaatskosten	Kosten in euro's per inwoner	Eigen begroting	€ 335	€ 307
De lagere apparaatskosten per inwoner zijn voor een groot deel toe te schrijven aan lagere lasten dan oorspronkelijk begroot, met name binnen het onderdeel Personeel en Organisatie.				
Externe inhuur	Percentage van de totale loonsom + totale kosten inhuur	Eigen begroting	4,23%	16,13%
De externe inhuur is hoger dan begroot vanwege het invullen van een groter aantal vacatures met inhuur.				
Overhead	Percentage van de totale lasten inclusief lasten overhead	Eigen begroting	12,20%	8,00%
De daling is een gevolg van een gelijkblijvende overhead ten opzichte van een sterke stijging in de totale werkelijke lasten.				

Wat heeft het gekost?

	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten	3.383.743	3.678.582	3.542.878
Baten	580.000	495.500	530.592
Saldo	-2.803.743	-3.183.082	-3.012.286

Openbare Orde en Veiligheid

Algemene doelstelling

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 paragraaf 5.1.1.)

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026
- Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2026
- Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2023-2024
- Regionale Veiligheidsstrategie Midden-Nederland 2023-2026
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek 2021
- Regionaal RisicoProfiel 2020
- Regionaal BeleidsPlan 2021-2024
- Regionaal CrisisPlan 2022-2025
- Organisatieplan Bevolkingszorg 2013
- Dierenwelzijnsbeleid 2008

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten
1	Voor de periode 2023-2026 wordt een nieuwe kadernota Integraal Veiligheidsbeleid opgesteld, die ingrijpt op de verwachtingen en nieuwe ontwikkelingen. (collegeprogramma paragraaf 5.1.8). De discussie over de inhoud van de kadernota en de te stellen prioriteiten wordt in het najaar van 2022 in de raad gevoerd. Uit de in juni en juli 2022 uitgevoerde veiligheidsenquête onder inwoners is naar voren gekomen dat 83% van de inwoners zich in het algemeen veilig voelt in Huizen. Dit percentage is iets lager dan de ambitie uit de vorige kadernota: “In 2022 voelt ten minste 85% van de Huizers zich veilig in de eigen woonomgeving en daarmee behoren we bij de top-3 van vergelijkbare gemeenten in Nederland.” Met het percentage van 83% is Huizen ook niet in de top-3 beland. De Huizer veiligheidsbeleving is kritisch. Opvallend is dat in de groep 65+ 88% zich in het algemeen veilig voel. Bij jongeren en jongvolwassenen is dit percentage maar 74%.	Overkoepelend thema/uitgangspunt is een veerkrachtige samenleving, waarin inwoners, verenigingen en organisaties, ondernemers en bezoekers samen met de professionals en de gemeente werk maken van én verantwoordelijkheid dragen voor een veilige en leefbare gemeente. Hierbij is er extra aandacht voor een integrale aanpak van een veilige woon- en leefomgeving in samenspraak met bewoners, buurtpreventieverenigingen (BPV’s), dorpsraad, ondernemersverenigingen: planvorming vanaf de basis. Extra inspanningen moeten erop gericht zijn om jongeren hierbij actief te betrekken. Het beoogd maatschappelijk effect is dat het subjectieve veiligheidsgevoel van Huizer inwoners verder verbeterd wordt. De nadruk ligt hierbij op het veiligheidsgevoel van de jongeren/jongvolwassenen. De in het collegeprogramma benoemde speerpunten, worden in de nieuwe kadernota verwerkt. De uitkomsten uit de veiligheidsenquête zullen ook worden verwerkt in de nieuwe kadernota. Daarnaast zijn al enkele thema’s te benoemen die lokaal en regionaal prioriteit zullen krijgen: • Georganiseerde en ondermijnende criminaliteit; • Zorg en veiligheid; • Cybercriminaliteit/digitale weerbaarheid; • Jeugd en veiligheid; • Toezicht en handhaving; • Crisisbeheersing en fysieke veiligheid.
2	In de programmabegroting 2023 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 opgaven waarvoor VRGV zich in de komende jaren gesteld weet. De doelstellingen voor 2023 zijn uiteraard beïnvloed door de langdurige coronacrisis. De Veiligheidsregio (VR) treedt in deze crisis op aansluitend bij de kernboodschap in het Regionaal Beleidsplan: ‘Als Veiligheidsregio investeren wij in veiligheid en dragen wij bij aan een redzame samenleving. Want veiligheid maken we met elkaar en als Veiligheidsregio staan we hiervoor. Samen voor veiligheid.’	Een optimale fysieke veiligheidsorganisatie, stuurbaar op de onderdelen Brandweer, Meldkamer, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), Bevolkingszorg en Crisisbeheersing en Rampenbestrijding.

	In 2023 wordt veelal voortgeborduurd op bestaand beleid, omdat: • naar verwachting in 2023 veel tijd en energie besteed wordt aan het doorontwikkelen van de samenwerking met VRF; • de VR's zaken willen afmaken waar in 2022 (of eerder) aan begonnen is (uitbreiding bestaand beleid); • de verwachting is dat de coronacrisis ook in 2023 nog impact zal hebben op de organisatie van de VR's (herstelperiode waarin enerzijds vertraagde en uitgestelde werkzaamheden worden opgepakt, anderzijds mogelijk nieuwe taken versneld moeten worden uitgevoerd).	
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.	Een geactualiseerde nota Dierenwelzijn.

Bestuurlijke prioriteiten

	Prestaties bestuurlijke prioriteiten	**Wat is er van de bestuurlijke prioriteiten gerealiseerd?**
1	• Vaststellen van een nieuwe kadernota Integraal Veiligheidsbeleid 2023-2026 door de gemeenteraad in het eerste kwartaal van 2023. • Vaststellen uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2023-2024 door het college in het eerste kwartaal van 2023. • Eind 2023 is de integrale aanpak van een veilige woon- en leefomgeving, in samenwerking met inwoners en andere betrokkenen, verder verstevigd.	• Het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2026 is door de gemeenteraad vastgesteld op 9 februari 2023. • Het uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2023-2024 is door het college vastgesteld op 4 april 2023. • In 2023 is het onderzoek Veerkrachtige wijken uitgevoerd, waarin een aantal aanbevelingen wordt gedaan met betrekking tot het bevorderen van een veilige woon- en leefomgeving. Samenwerking met inwoners is daarbij essentieel. In 2023 is een begin gemaakt met het aanhalen van banden en contacten met inwoners/inwonergroepen en ondernemers. In het najaar van 2023 zijn onder andere de volgende activiteiten ontplooid: diverse veiligheidswandelingen in buurten; meerdere publieksactiviteiten in de week van de veiligheid, samen met hupdiensten; het wijk- spreekuur van de boa's is van start gegaan; doorontwikkeling aanpak woonoverlast.
2	Conform de ontwerpbegroting 2023 van de VRGV wordt samen met de VRF aan de volgende vier opgaven gewerkt: 1. Het voorkomen van onveiligheid en het bijdragen aan een redzame samenleving door	Onderstaand een terugkoppeling van werkzaamheden vanuit de vier beleidsopgaven. Deze zijn verdeeld in verschillende subopgaven:

	in 2023 aandacht te besteden aan het verminderen van risico's in onze regio's en het verminderen van risico's in de wijk door aan de slag te gaan met de volgende beleidsvelden: • Uitvoering van de Omgevingswet 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 en hen ons te laten vinden door: • Kennis te delen door onderzoek • Het versterken van het relatiemanagement • De Veiligheidsregio te ontwikkelen tot een netwerkorganisatie • De post-COVID-19-samenleving. 3. Als vakmensen professioneel, innovatief en wendbaar zijn door te blijven investeren in de professionaliteit en vakbekwaamheid van de medewerkers. In 2023 wordt in samenwerking met VRF vormgegeven aan de speerpunten professioneel en vakbekwaam, altijd blijven verbeteren, met één been in de toekomst, informatie gestuurd werken en een duurzame organisatie door te werken aan de volgende onderwerpen, dan wel de volgende beleidsvoornemens: • Toekomstbestendige brandweer; • Oefencentrum; • Implementatie informatieveiligheidsbeleid; • Knooppunt coördinatie regio's-Rijk; • Evaluatie Wet Veiligheidsregio's. 4. Omdat alle onveiligheid voorkomen nu eenmaal niet mogelijk is, dag en nacht klaar staan om hulp te verlenen als het toch misgaat. Speerpunten hierbij zijn parate hulpverlening, gemeenschappelijke meldkamer en een slagvaardige en veerkrachtige crisisbeheersing. In 2023 wordt prioriteit gegeven aan de volgende activiteiten om tegemoet te komen aan deze opgave: • Meldkamer Midden-Nederland - Slagvaardige en veerkrachtige crisisbeheersing.	**Omgevingswet en adviseren over risico's:** De laatste hand is gelegd aan de voorbereidingen van de Omgevingswet die in 2024 in werking zal treden. Intern binnen de Veiligheidsregio zijn afspraken gemaakt voor de advisering van de Omgevingswet. **Voorkomen van crisis:** In 2023 is gestart met het project Versterking Crisisbeheersing. De visie en strategie zijn vormgegeven in 2023. **Energietransitie:** De samenwerking met andere Veiligheidsregio's leidt er ondertussen toe dat voorlopige regelgeving is vastgesteld en dat relevante kennis voor advisering breder wordt gedeeld. Ook op het gebied van incidentenbestrijding en blustechnieken vindt op dit gebied het nodige overleg plaats, zodat op een zo veilig en verantwoord mogelijke wijze kan worden ingespeeld op deze nieuwe ontwikkelingen. **De GHOR is de verbindende schakel tussen zorg en veiligheid binnen de Veiligheidsregio:** In 2023 is actief geïnvesteerd in het netwerk van zorgpartners door verschillende netwerkbijeenkomsten te organiseren. **De GHOR adviseert en informeert de gezondheidszorg, de Veiligheidsregio en het openbaar bestuur:** De GHOR heeft een factsheet ontwikkelt voor evenementenorganisatoren waarin staat waar zij rekening mee moeten houden bij het organiseren van een evenement. **Samenwerking VRGV en VRF:** De samenwerking tussen beide Veiligheidsregio's heeft ook in 2023 op meerdere fronten belangrijke resultaten opgeleverd. Op het gebied van de opvang van Oekraïners en vluchtelingen is samengewerkt. Naast deze onderwerpen is ook de samenwerking gezocht voor een gezamenlijk beleidsplan, de governancestructuur en de gemeenschappelijke regeling. **Implementatie informatieveiligheidsbeleid:** Intern is de Veiligheidsregio overgestapt van Citrix naar Microsoft. In juni is een nieuw informatiebeleidsplan vastgesteld door het algemeen bestuur. **Opleiden, trainen en oefenen Bevolkingszorg:** In 2023 is een inhaalslag gemaakt op het gebied van opleiden, trainen en oefenen (OTO). **Doorontwikkeling Bevolkingszorg:** Landelijk is het project Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg opgestart. De Veiligheidsregio sluit zich aan bij dit plan.

		Kwaliteitszorg crisisbeheersing: In 2023 is de basis voor een kwaliteitszorgssysteem voor de gehele organisatie opgeleverd. De kwaliteitszorg voor crisisbeheersing maakt onderdeel uit van dit systeem. **Vakbekwame crisisorganisatie Veiligheidsbureau FGV:** Met uitzondering van een aantal bestuurlijke oefeningen is het oefenrooster 2023 volgens schema en naar tevredenheid uitgevoerd. **Meldkamer Midden-Nederland:** Vanaf 2 april 2025 zal de meldkamer overgaan naar Midden-Nederland. In 2023 is de bouw gestaag gevorderd en de livegang lijkt gehaald te worden. **Toekomstbestendige brandweer:** Als gevolg van onder meer de langdurige formatie, is de landelijke besluitvorming op dit dossier fors vertraagd. Ondanks landelijk aandringen is het niet tot besluitvorming gekomen. **Doorontwikkeling crisisbeheersing:** In 2023 is gestart met het project Versterking Crisisbeheersing. **Dekkingsplan Brandweer:** Op 6 december 2023 is het dekkingsplan vastgesteld. **Klimaatverandering en natuurbranden:** Door steeds vaker voorkomende periodes van droogte is de kans op natuurbranden groter. In 2023 heeft de brandweer zich daarop voorbereid en terreinbeheerders geadviseerd over risico-beperkende maatregelen.
3	In het vierde kwartaal van 2023 wordt een eerste versie van de nieuwe nota Dierenwelzijn voor wensen en bedenkingen aan de gemeenteraad voorgelegd, afronding vindt plaats in het eerste kwartaal van 2024.	De geactualiseerde nota Dierenwelzijn wordt verwacht in het 3e kwartaal van 2024. Vanwege ontwikkelingen rondom het Gooische Nest is de nota nog niet opgeleverd.

Reguliere taken

	Prestaties reguliere taken	**Wat is er van de reguliere taken gerealiseerd?**
1	Tweejaarlijkse rapportage over de uitvoering van het Integraal Veiligheidsbeleid.	Deze rapportage wordt eind 2024 uitgevoerd voor de eerste twee jaar (2023-2024) van het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026.
2	Jaarlijks plan van aanpak jaarwisseling en evaluatie jaarwisseling.	Dit plan is gemaakt en uitgevoerd. De jaarwisseling 2022-2023 is geëvalueerd.

3	Een jaarlijkse test (IJ&V) om de slagkracht van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek te meten.	Deze test heeft niet plaatsgevonden.

Beleidsindicatoren

Indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Kengetal begroting 2023**	**Kengetal jaarstukken 2023**
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren (12 t/m 17 jaar)	Bureau Halt	3,00 (2021)	5,00 (2023)
Het aantal doorverwijzingen naar Halt is in 2023 gedaald ten opzichte van 2021.				
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	Politie	4,62 (2021)	7,51 (2023)
Het aantal winkeldiefstallen is gestegen ten opzichte van 2021.				
Geweldsmisdrijven	Aantal per 10.000 inwoners	Politie	25,06 (2021)	32,00 (2023)
Het aantal geweldsmisdrijven is gestegen ten opzichte van 2021.				
Diefstallen uit woningen	Aantal per 10.000 inwoners	Politie	2,81 (2021)	12,00 (2023)
Het aantal diefstallen uit woningen is aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2021.				
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 10.000 inwoners	Politie	30,91 (2021)	44,00 (2023)
Het aantal vernielingen en beschadigingen is gestegen ten opzichte van 2021.				
			2022	2023
Uitrukken brandweer Gooi en Vechtstreek ten behoeve van Huizen	Aantal brandmeldingen Aantal hulpverleningen Aantal dienstverleningen Totaal aantal uitrukken	Eigen gegevens Eigen gegevens Eigen gegevens	Totaal aantal uitrukken 319	108 152 30 290
Ten opzichte van 2022 was er een lichte daling van het aantal uitrukken van de brandweer Gooi en Vechtstreek ten behoeve van Huizen.				

Wat heeft het gekost?

	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten	4.534.685	5.028.689	5.179.380
Baten	24.803	122.303	191.031
Saldo	-4.509.882	-4.906.386	-4.988.349

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 en mobiliteit
- Mobiliteitsplan Huizen 2020
- 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

Groen en reiniging
- Leidraad Bomen- en Groenstructuur 2013
- Nota duurzaam groenbeheer 2017
- Evaluatie Wijk- en Buurtbeheer juni 2015
- Duurzame inrichting en beheer openbare ruimte door het team Wijkbeheer en Service (W&S)
- Evaluatie onkruidbestrijding verhardingen 2016
- Evaluatie aanpak boomwortelschade 2013
- Bestendig beheer openbare ruimte Flora- en Faunawet; gedragscode bestendig beheer 2015-2019
- Veegplan 2009
- Beleidsplan gladheidsbestrijding 2011-2020
- Notitie plaatsingscriteria en actualisatie afvalbakken en zitmeubilair 2017

	Ontwikkelingen en knelpunten	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).
	• In 2019 is de Kustvisie vastgesteld. In 2022 is het project Zomerkade inclusief de renovatie van het strand afgerond. In het verlengde hiervan starten in 2023 de voorbereidingen van het project ‘Landtong’.	• De tweede fase Zomerkade, 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. Hiervoor wordt een budget ter grootte van € 2,6 miljoen beschikbaar gesteld. (actiepunt 3.7.3 collegeprogramma).
	• Het project Oost-West as was oorspronkelijk bedoeld voor het meer betrouwbaar laten rijden van het Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV). Er is gekozen voor een integrale benadering waar ook fietsen, leefbaarheid en verkeersveiligheid zijn opgenomen.	
	• 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 (actiepunt 3.4.3 collegeprogramma).
	• De Nieuwe Bussummerweg (NBW) is een invalsweg met een karakteristieke 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).
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	• 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).

	5 jaar). • 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. • Motie alle-richtingen-tegelijk-groen voor fietsers, Motie M3 van 1 juli 2020. • Het ontbreken van een actueel parkeerbeleid doet zich steeds meer voelen; zeker als het gaat om nieuwe ontwikkelingen.	• 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). • De kruispunten Crailoseweg - Nieuwe Bussummerweg en Crailoseweg - Naarderstraat worden verkeerstechnisch met elkaar verbonden. Doel daarbij is het verbeteren van de doorstroming en het inpassen van de regionale doorfietsroutes. Verkeersveiligheid en fietsveiligheid zijn daarbij van de hoogste prioriteit. Nadrukkelijk wordt hierbij een eerder initiatief vanuit de gemeenteraad over het bevorderen van de fietsdoorstroming betrokken. • Regionaal en bovenregionaal blijft ingezet worden op aansluiting op het landelijk treinnetwerk (actiepunt 3.2.6 collegeprogramma). • Regionaal en bovenregionaal worden de mogelijkheden gepromoot tot het (laten) invoeren van een nachtverbinding (bus) met de omliggende gemeenten (actiepunt 3.2.7 collegeprogramma).
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 Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) (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 (afspraak 3.4.3 collegeprogramma).
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 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).
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).

Bestuurlijke prioriteiten

	Prestaties bestuurlijke prioriteiten	**Wat is er van de bestuurlijke prioriteiten gerealiseerd?**
1	• Begin 2023 leggen we verschillende scenario's voor aan de gemeenteraad. Deze zijn voorzien van korte en lange termijn impact en de bijbehorende kosten. Na besluitvorming start de uitvoering van het project Stad en Lande, waarbij een vernieuwde inrichting van de openbare ruimte in samenhang wordt opgepakt met vervanging van riolering.	• Op 13 juli 2023 heeft de raad besloten tot een integrale herinrichting van Stad en Lande overeenkomstig het scenario 'optimaal'. Tijdens de raadsvergadering op 2 november 2023 zijn ook de benodigde middelen beschikbaar gesteld.
	• In 2023 bereiden we het project 'Landtong' voor.	• De voorbereidingen voor het project Gooierhoofd/Zomerkade fase 2 zijn in 2023 gestart. Begin 2024 wordt het definitief ontwerp ter vaststelling aangeboden. Na vaststelling kan de aanbestedingsprocedure gestart worden om in de tweede helft van 2024 met de realisatie ervan te kunnen aanvangen.
	• Eind 2022 is een start gemaakt met de realisatie van het project Oost-West as. Kern van het project is het verbeteren van de HOV-verbinding. Het project krijgt in 2023 en 2024 een vervolg. Onderdeel daarbij vormt de vernieuwde fietsstructuur als schakel in het netwerk van regionale doorfietsroutes. Er wordt synergie gevonden voor het	• Vanaf april 2023 is de raad periodiek geïnformeerd over stagnatie in het project Oost-West as, waardoor de werkzaamheden in het verslagjaar zijn stilgelegd. De fietsinfrastructuur, de kwaliteit van het groen en het verhogen van de leefbaarheid maken onverminderd deel uit van de scope van het project. Na deze stagnatie is in de tweede helft

	verbeteren van de kwaliteit van het groen en het verhogen van de leefbaarheid.	van 2023 de bouwteamfase nagenoeg afgerond. In de eerste maanden van 2024 worden voorbereidingen getroffen om de fase van uitvoering te kunnen starten.
	• Het starten van de ontwikkeling van (integraal) beleid en programma's voor de hiernaast genoemde klimaatadaptatie thema's.	• Er is een rapportage opgesteld die als basis dient voor de ontwikkeling van een integraal meerjarenprogramma duurzaamheid vanaf 2026. Hierin zijn ook de thema's hittestress, wateroverlast, droogte, biodiversiteit en een gezonde fysieke leefomgeving opgenomen. Daarnaast krijgen deze thema's ook plek in het regulier onderhoud (bijvoorbeeld bij rioolvervanging).
	• Inzicht in de gevolgen van de te maken keuzen ondersteunt de gemeenteraad in een te nemen beslissing over de financiering van het project Nieuwe Bussummerweg (NBW).	• In 2023 is het koersdocument voor de NBW vastgesteld waarin de volgende doelen zijn opgenomen: • behouden en versterken bomenstructuur; • verkeersveilige weg. Het document maakt onderscheid tussen korte termijn- en lange termijnmaatregelen. In 2023 is gestart met de uitwerking van de korte termijnmaatregelen. Er is budget beschikbaar gesteld voor de korte termijnmaatregelen.
2	• Over de voortgang van de uitvoering van de korte termijnmaatregelen uit het Mobiliteitsplan informeren wij u via de planning en control cyclus.	• In 2023 stelde het college een uitvoeringsprogramma voor het Mobiliteitsplan vast; de raad is hierover met een commissiemededeling geïnformeerd. In het uitvoeringsprogramma zijn de quick-wins en korte termijnmaatregelen geprogrammeerd. Voor 2023 gaat het dan om het instellen van éénrichtingsverkeer op de fietsstraat, het optimaliseren van de verkeerslichten op de Crailoseweg en het onderzoek naar gelijktijdig oversteken voor fietsers.
	• In 2023 starten we een onderzoek naar een vernieuwde categorisering van wegen, waarbij ook de nieuwe tussencategorie, gebiedsontsluitingswegen met een snelheidslimiet van 30 km per uur, wordt betrokken.	• Het onderzoek is in 2023 gestart en zal naar verwachting in 2024 worden afgerond, waarbij de uitkomsten worden aangeboden bij de behandeling van motie M9 (naar een toekomstbestendige openbare ruimte).
	• Met de start van het project Oost-West as werken we in 2023 (en 2024) ook aan de opwaardering van de fietsinfrastructuur langs het HOV-tracé, als onderdeel van het regionale netwerk van doorfietsroutes.	• Zie voorgaande verantwoording over het project Oost-West as. Het verbeteren van de fietsinfrastructuur maakt onverminderd deel uit van de scope van het project.
	• In 2023 komt er een advies over gelijktijdig groen voor fietsverkeer en de effecten hierop voor gemotoriseerd verkeer. De uitkomsten van participatie maken onderdeel uit van het advies. Op basis van een schetsontwerp en een kostenindicatie wordt een voorstel gepresenteerd.	• In 2023 heeft het onderzoek plaatsgevonden; de raad is in een commissiemededeling over de uitkomsten geïnformeerd. Voor het diagonaal oversteken voor het fietsverkeer is er een verkeersveiligheidsaudit uitgevoerd, hieruit bleek dat dit niet tot een verkeersveilige situatie leidt. Voor het verbeteren van de doorstroming zijn wel verbeteringen mogelijk en deze worden in 2024 uitgevoerd.

	• In 2023 leggen we een voorstel voor een geactualiseerd parkeerbeleid (inclusief een parkeernormennota) aan de gemeenteraad ter vaststelling voor.	• Begin 2023 zijn de voorbereidingen gestart. Hierbij is gebleken dat er niet zozeer behoefte is aan een nieuw parkeerbeleid, maar vooral aan eenduidige en realistische parkeernormen. Een concept parkeernormennota is opgesteld en zal in de eerste helft van 2024 worden afgerond.
3	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.	Hemelwater wordt zo veel mogelijk afgekoppeld en naar oppervlaktewater afgevoerd. Daar waar we aan de slag gaan bereiden we voor op ontkoppelen door particuliere eigenaren; het is uiteindelijk aan eigenaren om het eigen terrein of dakvlak af te koppelen. Bij de keuze voor de nieuwe inrichting wordt waar mogelijk natuurlijke afstroming van hemelwater in bermen/groen benut. Door oud asfalt (dat zorgt voor snelle afstroming) om te vormen naar open verharding neemt de druk op het rioleringssysteem af en benutten we de bergingscapaciteit van het straatwerk.
4	• Na het zomerreces van 2023 bieden we het Bomenbeleidsplan ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. • Bij de voorbereiding van de nieuwe groenbestekken vanaf 2024 nemen we naast de extra impuls voor onderhoud ook de noodzakelijke omvorming van groen en beplanting vanwege klimaatbestendigheid mee.	• In de raadsvergadering van december 2023 is de Groenstructuur op hoofdlijnen door de raad vastgesteld; hiermee is de basis voor de beleidsmatige uitwerking van het bomenbeleid en het beleid voor wijkgroen gelegd. De vaststelling van het Bomenbeleidsplan staat nu voorzien in het voorjaar van 2024. • In 2023 is de vernieuwde aanpak wijkonderhoud voorbereid en per 1 januari 2024 gestart. Daar waar mogelijk worden klimaatadaptieve maatregelen toegepast bij de omvorming van groen en beplanting, bijvoorbeeld door toepassing van gevarieerde beplanting of het vergroten van het waterbergend vermogen.
5	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.	Circulariteit en klimaatadaptatie worden waar mogelijk meegenomen in de planvorming van het regulier onderhoud. Op het gebied van circulariteit door bijvoorbeeld meer hergebruik van materialen en het toepassen van gerecyclede grondstoffen. Op het gebied van klimaatadaptatie worden infiltratiemogelijkheden door bijvoorbeeld extra vergroening in de planvorming meegenomen.

Reguliere taken

	Prestaties reguliere taken	**Wat is er van de reguliere taken gerealiseerd?**
1	Het beheer en onderhoud van de openbare ruimte voeren we uit overeenkomstig de vastgestelde beleidskaders (zie onder ‘Algemene doelstelling’).	In 2023 is conform de door de raad en het college vastgestelde (beleids)kaders gewerkt.

2	Concrete projecten die in 2023 vanuit het reguliere takenpakket worden uitgevoerd staan vermeld in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.	Zie 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 de programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

In de onderstaande tabel staat een overzicht van ongevallencijfers. De registratie van slachtoffers is over de afgelopen jaren verbeterd door het gebruik van meer bronnen (bijvoorbeeld cijfers spoedopname ziekenhuizen). Desondanks zijn deze cijfers slechts een indicatie, dit omdat veel (kleine) ongevallen niet worden geregistreerd.

Jaar	Verkeersongevallen	Gewonden	Doden
2016	128	39	0
2017	134	21	0
2018	137	15	1
2019	118	14	0
2020	119	18	0
2021	134	22	0
2022	119	16	1

Bron: VIA Signaal Ongevallen; VIA Statistiek; BLIQ Verkeersveiligheidsrapportage 2016-2022.

Wat heeft het gekost?

	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten	17.885.254	19.310.248	19.330.188
Baten	12.083.986	15.367.821	15.526.619
Saldo	-5.801.268	-3.942.427	-3.803.569

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 gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026
- Beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022
- Plan van aanpak gezondheid 2019-2022
- Lokaal preventieakkoord
- Gemeenschappelijke regeling openbaar basisonderwijs
- Kadernotitie Integraal huisvestingsplan onderwijs 2017-2027
- Motie 3 scholen
- Nota Speelruimtebeleid SpeelWijzer (2017)
- Cultuurnota 2020-2023
- Sportnota 2019-2025
- Meerjarenonderhoudsplannen voor alle gemeentelijke (sport, onderwijs en welzijn) accommodaties en speelplaatsen
- Plan van aanpak uitvoering verdrag van de Verenigde Naties (VN) in Huizen

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten
1	De Cultuurnota 2020-2023 bevat een aantal ambities om uitvoering aan te geven in 2023.	
	• Eind 2021 heeft de raad ingestemd met de aanbevelingen in het rekenkameronderzoek 'Zicht op subsidies'. Uitvoering van deze aanbevelingen draagt bij aan het transparant en inzichtelijk maken van het subsidiebeleid.	• Bestaande en nieuwe culturele activiteiten stimuleren en faciliteren en het subsidiebeleid transparant en inzichtelijk maken.
	• Cultuurplatform: vanwege corona heeft deze ambitie lang stil gelegen. Uit bijeenkomsten in 2022 bleek dat culturele organisaties en makers zich zien als een netwerk, dat regelmatig in bijeenkomsten bij elkaar komt, gefaciliteerd door de gemeente. De netwerkbijeenkomsten zijn toegankelijk voor alle culturele organisaties en zelfstandigen. Een aantal deelnemers van dit netwerk is bezig met het opzetten van een digitaal cultuurplatform waar meer informatie over organisaties/zelfstandigen te vinden is en een gemeenschappelijke agenda. Tegelijkertijd is er ook een gesloten forum waarop de aangesloten organisaties/zelfstandigen informatie met elkaar kunnen uitwisselen.	• Meer zichtbaarheid en synergie door samenwerking via een cultuurplatform.
	• De bibliotheek verwacht per 1 januari 2023 te zijn gefuseerd met de bibliotheek Gooi en Meer. Bestuurlijke besluitvorming conform artikel 4:71 Algemene wet bestuursrecht (AWB) zal plaatsvinden in het najaar van 2022.	• Een bibliotheek die een laagdrempelige voorziening is die een centrale plaats in de gemeenschap heeft, en haar verbindende kracht op het gebied van cultuur(educatie) en culturele ontmoetingsplaats verder vergroot.
	• In regionaal verband is de regioconservator voortgezet.	• Samenwerking en verbinding tussen de musea in de regio versterken**.** Behouden van de regioconservator voor ondersteuning en het versterken van het Huizer Museum en het waarborgen van goede samenwerking en verbinding tussen regionale musea en betrokken gemeenteambtenaren.
	• De stichting Dynamic Arts - die veel ervaring heeft met jongeren in contact brengen met cultuur - heeft voor 2022 subsidie ontvangen om Huizer jongeren in contact te laten komen met cultuur door middel van het organiseren van het festival Summer Sickness.	• Jeugd en jongeren in contact laten komen met cultuur.
	• Scholieren en cultuur: in 2022 heeft de bibliotheek vanuit de NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs) een incidentele subsidie gekregen om het cultuureducatieprogramma uit te breiden naar het voortgezet onderwijs (VO) voor het schooljaar 2022-2023.	• Alle scholieren in Huizen op een laagdrempelige manier in aanraking laten komen met muziek, kunst en cultuurhistorie.

	• Wanneer daar aanleiding toe is, wordt onderzoek gedaan naar de cultuurhistorische waarde van panden in Huizen. • Kunstwacht heeft in augustus 2022 groot onderhoud gepleegd op alle kunstwerken in de openbare ruimte om het achterstallig onderhoud in te halen. De raad heeft via de motie 'Onderhoud Huizer Kunstwerken' een voorziening onderhoud kunst ingesteld, met een structureel budget van € 7.000,-. • Er vindt afstemming plaats met andere beleidsterreinen als er mogelijkheden zijn elkaar te versterken. • In maart 2022 is de tweede fase van het onderzoek naar de haalbaarheid van een nieuw Huizer Museum afgerond. In het coalitieakkoord 2022-2026 is over het vervolg het volgende opgenomen: "Met betrekking tot het Huizer Museum zal uitwerking van denkrichting 2 "DNA Gooi" op zijn (financiele) haalbaarheid nader worden bezien, zodra de gemeentelijke financiën in meerjarenperspectief een structurele gemeentelijke financiële ondersteuning in het exploitatietekort mogelijk maken. Gemeentelijke financiele ondersteuning zal alsdan mede in dat kader ook worden afgewogen. Daarnaast is de voorwaarde, dat het Huizer Museum in de tussenliggende periode heeft gezorgd voor concrete toezeggingen ten aanzien van de eveneens noodzakelijke cofinanciering door derden (zoals fondsen, loterijen, private partijen en particulieren) in het exploitatietekort.	• Onderzoek doen naar de erfgoedwaarde met als doel het voorkomen van het verdwijnen van cultuurhistorisch erfgoed van Huizen. • Alle gemeentelijke (kunst)werken in de openbare ruimte in goede conditie houden, zodat ze het waard blijven om gezien te worden en om hoge kosten van achterstallig onderhoud op termijn te voorkomen. • Versterken van beleidsterrein kunst en cultuur door verbinding te zoeken met andere beleidsterreinen, zoals recreatie, toerisme, ruimtelijke ordening en economie, zowel binnen Huizen als binnen de regio. • Een onderzoek naar vergroting en verplaatsing van het Huizer Museum wordt uitgevoerd.
2	In aanvulling op punt 1, speerpunten uit het collegeprogramma 2022-2026 betreffende cultuur voor 2023.	• 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.
3	Een verouderd integraal huisvestingplan voor de onderwijslocaties.	Een geactualiseerd integraal huisvestingsplan (IHP) waarin de huidige en toekomstige ontwikkelingen, behoeften en mogelijkheden zijn meegenomen. (zie collegeakkoord 2.10.2)
4	Op dit moment is er geen voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs (VMBO) basis/kader school in Huizen, terwijl er wel een grote groep Huizer jongeren dit onderwijs volgt buiten de gemeente.	Besluit over de wenselijkheid en haalbaarheid van een VMBO-school in Huizen.
5	Nationaal programma onderwijs (aanpak achterstanden door corona).	De gemeente ontvangt van het Rijk middelen voor het bestrijden van corona achterstanden in

		het onderwijs. In overleg met de scholen is in 2021 een programma opgesteld, waarbij scholen activiteiten kunnen afnemen op onder andere bewegingsonderwijs en psychosociale ondersteuning.
6	De Rijksregeling Buurtsportcoaches ondersteunt gemeenten in het creëren van voldoende sport- en beweegaanbod voor alle inwoners van jong tot oud. De buurtsportcoaches zorgen voor samenwerking en verbinding in de gemeente en het buurtsportcoachprogramma draagt in belangrijke mate bij aan het sporten en bewegen van groepen inwoners die dat niet vanzelfsprekend doen. In Huizen zijn 9,5 full time equivalenten (fte's) als buurtsportcoaches actief. Het huidige programma Sportief Huizen loopt eind 2022 af. Het Rijk onderzoekt de mogelijkheden om een specifieke uitkering beschikbaar te stellen waarbij gemeenten gelijktijdig een aanvraag kunnen indienen rondom meerdere thema's op het gebied van sport en gezondheid. De buurtsportcoachregeling valt hier ook onder. De verwachting is dat deze regeling eind 2022 wordt gepubliceerd.	Eventuele voortzetting van de buurtsportcoachregeling, afhankelijk van de Rijksregeling en de in 2022 opgeleverde evaluatie van het buurtsportcoachprogramma in Huizen (2.12.6) 2.12.
7	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 de volgende bestuurlijke prioriteiten benoemd: • Het Sport Platform Huizen (SPH) blijft behouden als verbindend element tussen verenigingen. • Samen met SPH en verenigingen wordt ernaar gestreefd om het convenant 'Veilig actief' te continueren met als doel het waarborgen van een gezonde en veilige sportcultuur. • Inzetten op voorzetting van het lokaal sportakkoord onder voorbehoud van de beschikbare financieringsmiddelen van het Rijk. • Multifunctioneel gebruik van gemeentelijke accommodaties wordt gestimuleerd; open sportparken horen hier ook bij. • Buitensporten krijgt meer aandacht en wordt toegankelijker. Voor het plaatsen van outdoor beweeg-/fitnesstoestellen in de openbare ruimte wordt € 60.000,- beschikbaar gesteld. De overige bestuurlijke prioriteiten op sportgebied uit het collegeprogramma komen in latere jaren terug bij het actualiseren van de speelruimtenota en de sportnota in 2024 of hebben betrekking op het programma Maatschappelijke Ondersteuning.

8	De skatebaan aan de Zuiderzee voldoet niet meer aan de huidige eisen van de jeugd. In het collegeprogramma is opgenomen dat het skatepark in directe participatie met de huidige gebruikers wordt heringericht. Daarbij wordt rekening gehouden met de positionering van dit park in het Kustvisie-ontwerp en de ontwikkeling van de volgende fase van de Zomerkade. Medio 2022 heeft de eerste participatiebijeenkomst met de huidige gebruikers plaatsgevonden. De voorbereidingen voor de aanbesteding vinden ook in 2022 plaats, waaronder een marktconsultatie.	Uiterlijk in de eerste helft van 2024 wordt de skatebaan opgeleverd, om in aanmerking te kunnen komen voor de provinciale subsidie.

Bestuurlijke prioriteiten

	Prestaties bestuurlijke prioriteiten	**Wat is er van de bestuurlijke prioriteiten gerealiseerd?**
1	• Doorlopend actief meedenken met organisaties, ze helpen met een vergunningsaanvraag, mensen bij elkaar brengen. Culturele instellingen worden per beschikking erover geïnformeerd dat zij tijdig hun subsidie moeten (her)aanvragen en/of laten vaststellen. Ook wordt een maand voor de deadline nog eens een herinnering per mail verstuurd. De verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2023 uitvoering is gegeven aan de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek.	• Organisaties worden tijdig geïnformeerd per mail. Waar een maand voor de deadline nog geen aanvraag is ontvangen wordt een herinnering verzonden.
	• In 2023 zal de gemeente weer 3 à 4 cultuurplatform ‘netwerkbijeenkomsten’ organiseren voor en na de zomer.	• Er zijn in 2023 3 netwerkbijeenkomsten voor het cultuurplatform georganiseerd, 2 in het voorjaar en 1 in het najaar. De bijeenkomsten worden gewaardeerd en zijn goed bezocht.
	• In de subsidieprestaties inzake de bibliotheek worden de prioriteiten wat betreft de verbindende kracht en culturele ontmoetingsplaats per jaar aangegeven.	• Er zijn diverse lezingen en bijeenkomsten georganiseerd in de bibliotheek door verschillende (culturele) organisaties. Door samenwerking in de regio vindt uitwisseling van aanbod van de bibliotheek plaats.
	• Onder andere met behulp van de inzet van de regioconservator zal de samenwerking tussen regionale musea worden versterkt.	• De musea in de regio hebben de meerwaarde van de regioconservator benadrukt, zowel het in beheer hebben als ook de uitwisseling van de collecties. In overleg met de regio is besloten de regioconservator aan te houden om de museale functie in de regio nog verder te versterken.
	• Als evaluatie van het festival dat Dynamic Arts organiseert in 2022 succesvol blijkt, kan ook in 2023 een vergelijkbaar evenement georganiseerd worden.	• Door weersomstandigheden bleek de opkomst bij het festival tegen te vallen. In 2023 is daarom geen nieuw festival georganiseerd, maar wordt juist gekeken naar het inbedden van activiteiten voor jongeren in bredere evenementen.

	• De bibliotheek neemt het voortouw om jaarlijks met een vernieuwd aanbod van kunst en cultuureducatie te komen. Dit in samenwerking met nieuwe en bestaande culturele partners en op basis van een inventarisatie van wensen vanuit de scholen. In ieder geval tot de zomer van 2023 wordt het programma voor het voortgezet onderwijs uitgevoerd.	• Er is een inventarisatie gemaakt van het cultureel educatieve aanbod in Huizen. Het aanbod is te vinden op de website van de bibliotheek en is onderverdeeld in primair onderwijs (PO) en voortgezet onderwijs (VO). Vanaf september zijn in het PO diverse scholen actief geweest met het aanbod. De bibliotheek heeft in de zomer van 2023 aangegeven de cultuureducatie niet langer te kunnen uitvoeren. De cultuurcoach is daarna via de gemeente verder ingezet en heeft ook de VO-scholen benaderd. Financiering van de coach is vanuit de Brede SPUK-middelen (specifieke uitkering) gerealiseerd in de tweede helft van 2023.
	• Aan onderzoek doen naar de erfgoedwaarde wordt doorlopend aandacht besteed.	• Er is actief geïnvesteerd in al bestaande activiteiten in Huizen die zich bezighouden met erfgoed. Er is een informatienota met de voor- en nadelen van een erfgoedvisie gedeeld met de raad.
	• In de eerste helft van 2023 zal bekeken worden welke kunstwerken dat jaar onderhouden moeten worden en welke één (of twee) jaar overgeslagen kunnen worden, zodat er binnen het budget van € 7.000,- gebleven kan worden.	• Er is geen budgetoverschrijding geweest in 2023.
	• Aan het versterken van het beleidsterrein kunst en cultuur wordt door verbinding te zoeken met andere beleidsterreinen doorlopend aandacht besteed.	• Er is steeds meer samenwerking ontstaan tussen de beleidsterreinen evenementen, sport en onderwijs.
	• Bij de begrotingsbehandeling in het najaar van 2023 wordt gekeken of de gemeentelijke financiën in meerjarenperspectief een structurele gemeentelijke financiële ondersteuning in het exploitatietekort mogelijk maken. Als dat zo is, dan zal denkrichting 2 vervolgens op zijn financiële haalbaarheid worden bezien.	• Denkrichting 2 is in beeld voor het vervolg van het Huizer Museum. Bij nadere inventarisatie door het museum is dit opgedeeld in korte, middellange en lange termijn. Door een ruimere subsidie en een gedegen stappenplan kunnen de eerste stappen in professionalisering en zorgen voor financiële stabiliteit worden gezet.
2	• Actualisatie van de huidige Cultuurnota zal starten in de eerste helft van 2023.	• In de eerste helft van 2023 zijn de evaluaties van de huidige Cultuurnota gestart. Deze zijn met de werkgroep van de raad gedeeld en besproken. Op basis hiervan is een opzet gemaakt voor de Cultuurnota 2023-2026. Wegens personeelswisseling is de actualisering van de nota doorgeschoven naar begin 2024.
	• In 2023 wordt onderzocht of het (onder voorbehoud van subsidie van het Rijk) mogelijk is om cultuurcoaches in te stellen.	• De cultuurcoach is na de zomer van 2023 van start gegaan en valt onder de Brede SPUK-regeling.
3	Het actualiseren van het IHP, waarbij onder meer wordt meegenomen: • Onderzoeken mogelijkheid clusterschool De Ark/De Gouden Kraal/De Springplank.	Het Integraal Huisvestingsplan is 15 december 2023 vastgesteld in de gemeenteraad.

	• Onderzoek cofinanciering uitbreiding Huizermaat ten behoeve van Technasium. • Renovatiebehoeften van andere bestaande scholen. • Aandacht voor verduurzaming en binnenklimaat.	
4	Een onderzoek wordt opgeleverd naar de behoefte en haalbaarheid van een VMBO-school in Huizen.	Dit onderzoek heeft plaatsgevonden. Vanwege het ontbreken van de benodigde middelen zijn er op dit moment geen mogelijkheden en ruimte voor het vestigen van een VMBO-school in Huizen.
5	De scholen worden ondersteund in het bestrijden van de corona-achterstanden.	Met de ondersteuning zijn extra sport en culturele activiteiten mogelijk gemaakt. Daarnaast is er een cultuurcoördinator aangesteld en is het cultuuraanbod verrijkt. Ook is heel 2023 een ambulant begeleider ingezet op het voortgezet onderwijs en is de verzuimregistratie en -beleid versterkt. Tevens zijn er activiteiten in het kader van welbevinden aangeboden aan kinderen in de basisschoolleeftijd en zijn de VoorleesExpress en het verkeersexamen gecontinueerd.
6	Bij een positieve besluitvorming over de voortzetting van de buurtsportcoachregeling: • Wordt de buurtsportcoachregeling begin 2023 aanbesteed; • Wordt een uitvoeringsprogramma 2023 opgesteld; • Worden de resultaten die zijn benoemd in het programma voor 2023 gerealiseerd.	In 2023 is de buurtsportcoachregeling inbesteed bij SRO Huizen B.V. Door de overgang naar een nieuwe coördinatie zijn de activiteiten in 2023 voortgezet. De focus lag op jeugd en kwetsbare doelgroepen. Er is met Club Xtra ingezet op kinderen met motorische achterstanden en kinderen konden via Kies je Sport kennismaken met verschillende sportverenigingen. Bij de kwetsbare doelgroepen is met behulp van de buurtsportcoaches het Meer Bewegen voor Ouderen weer opgestart en bewegen de statushouders wekelijks. In het 1e kwartaal van 2024 komt SRO met het jaarplan voor 2024.
7	• Opstellen procesplan en uitvoeringsplan 2023 en volgende jaren Lokaal Sportakkoord.	• Door het laat beschikbaar komen van de middelen is in 2023 een vervolg gegeven aan de speerpunten uit het Lokaal Sportakkoord I (2020-2022). Er zijn verschillende verenigingen die een stimuleringsbudget hebben ontvangen, voor verschillende doeleinden. Zo is bij Korfbalvereniging Huizen walking korfbal gestart, hebben ze bij de Huizer Hockey Club funkey hockey (voor de allerjongsten) geïntroduceerd, is er een workshop over aangepast sporten georganiseerd en hebben alle sportverenigingen zich kunnen presenteren in de sportkrant. In de periode 2024-2026 wordt er gewerkt met twee werkgroepen (sociaal, veilige en vitale sportaanbieders en vaardig in bewegen) en een stuurgroep. De plannen voor deze periode worden in 2024 vorm gegeven. • Plaatsing van de beweegtoestellen is doorgeschoven. De beweegtoestellen zullen

	• In overleg met betrokken stakeholders zoeken naar geschikte locaties voor en het plaatsen van (verplaatsbare) beweeg-/fitnesstoestellen. • Voor de punten die via de reguliere taken reeds gerealiseerd zijn bekijken op welke wijze deze verder geïntensiveerd kunnen worden.	onderdeel gaan uitmaken van het project Kustvisie fase 2/Gooierhoofd. • Zie de toelichting bij reguliere taken.
8	In samenhang met de overige onderdelen van dit deel van de Kustvisie, waaronder ook de positionering van de Surfclub en het basketbalveld wordt in 2023 de aanbesteding voorbereid en uitgevoerd.	De vernieuwing van de skatebaan en de positionering van de genoemde onderdelen maken deel uit van het project Kustvisie fase 2/Gooierhoofd. Verdere informatie over dit project vindt u in het programma 'Beheer en Inrichting Openbare Ruimte'. De provincie heeft de subsidiebeschikking voor de aanleg van de skatebaan met een jaar verlengd, dus tot en met medio 2025.

Reguliere taken

	Prestaties reguliere taken	**Wat is er van de reguliere taken gerealiseerd?**
1	Verduurzaming van het maatschappelijk vastgoed als uitwerking van het raadsbesluit van 5 november 2020 en 7 juli 2022.	Zowel tijdens de begrotingsbehandeling via het raadsvoorstel 'Actualisering en verduurzaming meerjarenonderhouds- en investeringsplannen gemeentelijk vastgoed' als via de milieurapportages wordt u geïnformeerd over de stand van zaken rond de verduurzaming van het maatschappelijk vastgoed. Het laatste raadsbesluit dateert van 2 november 2023. Hierin vindt u onder beslispunt 5 een overzicht van de voortgang van de diverse tranches. Met SRO Huizen B.V. als verbonden partij worden afspraken gemaakt over de uitvoering van de verduurzaming van de door hen beheerde locaties.
2	Sport: Uitvoeren Sportnota 2019-2025 Sport verenigt Huizen.	Zie de toelichting bij punt 7 bestuurlijke prioriteiten.
3	Uitvoeren nota speelruimtebeleid 2017 SpeelWijzer.	De renovatie van de speelplaatsen wordt uitgevoerd conform het in 2021 door de raad vastgestelde meerjarenonderhouds- en investeringsplan speelplaatsen, op basis van de uitgangspunten geformuleerd in de nota SpeelWijzer. Participatie met de buurt is één van deze uitgangspunten. Aanbestedingen vinden plaats op basis van een raamovereenkomst. In 2023 zijn de speelplaatsen aan de Ereprijs, Eland en Spaanderbank gerenoveerd.
4	Uitvoeren van het Lokaal Sportakkoord.	Zie de toelichting bij punt 7 bestuurlijke prioriteiten.

5	• Uitvoeren van meerjarenonderhouds- en investeringsplannen sportaccommodaties. In 2022 stond de vervanging van de toplaag van het kunstgrasveld bij Korfbalvereniging Huizen en van de twee zand ingestrooide velden bij de Huizer Hockey Club op de planning. De uitvoering vindt naar verwachting in 2023 plaats. • In 2023 staat de vervanging van de toplaag van waterveld 2 bij de Huizer Hockey Club op de planning evenals de vervanging van de toplagen van 3 kunstgrasvelden bij HSV De Zuidvogels en s.v. Huizen. In afwachting van de ontwikkelingen met betrekking van non-infill velden wordt de vervanging van de voetbalvelden naar verwachting een jaar opgeschoven.	• Het kunstgrasveld bij de Korfbalvereniging Huizen is naar tevredenheid gerenoveerd en in afstemming met de club en het Erfgooiers College vergroot, zodat nu twee kunstgrasvelden beschikbaar zijn waardoor de gebruikers beter kunnen worden gefaciliteerd. • Gelet op het afgenomen ledenaantal bij de Huizer Hockey Club is besloten om alleen de velden 3 (zand ingestrooid veld) en veld 2 (waterveld) te renoveren. Deze renovatie is in 2023 gestart en wordt begin 2024 afgerond. Het ingestrooide veld 4 is afgekeurd, maar wordt nu dus niet vervangen. De huur en de onderhoudsbijdrage zijn hierop aangepast. De vervanging van de toplagen van 3 kunstgrasvelden uit 2008 bij HSV De Zuidvogels (2x) en s.v. Huizen (1x) is doorgeschoven naar 2024. Dit in verband met de besluitvorming over het project 'De Wolfskamer' (velden, woningbouw, infrastructuur), waarover bij de voorjaarsnota 2024 besluitvorming zal plaatsvinden.
6	Uitvoering van meerjarenonderhouds- en investeringsplannen speelruimte.	Zie de toelichting bij punt 3.
7	Continueren schoolzwemmen in zwembad De Meent.	Continuering maakt onderdeel uit van de afspraken met SRO Huizen B.V.
8	Cultuur: Uitvoeren Cultuurnota 2020-2023.	Zie de toelichting bij punt 1 en 2 bij de realisatie van de bestuurlijke prioriteiten hierboven.
9	Sociaal Domein breed: Uitvoeren beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022.	Het beleidsplan is uitgevoerd in 2023. In 2023 zijn met de visie Sociaal Domein met bijbehorende ontwikkelagenda, en plan van aanpak Brede SPUK/GALA nieuwe beleidskaders gekomen. In 2024 wordt de visie nader uitgewerkt in een beleids- of programmaplan. Met specifieke bijeenkomsten in 2023 over de visie en plan van aanpak Brede SPUK, en de bespreking van deze plannen in de commissie en raad, is ook nader ingegaan op de aandachtpunten met betrekking tot het beleid in het sociaal domein.
10	Uitvoeren plan van aanpak uitvoering VN-verdrag inzake de rechten van mensen met een beperking in Huizen.	In december 2023 is een overzicht toegestuurd van de stand van zaken van de uitvoering van de Inclusie Agenda naar de commissie (te vinden bij de stukken voor de commissie Sociaal Domein van 30 januari 2024).
11	Zorgdragen voor een dekkend netwerk voor Automatische Externe Defibrillatoren (AED's) en voldoende opgeleide vrijwilligers.	In 2023 zijn de maandelijkse controles van de AED's door de bodes uitgevoerd en het

		jaarlijks onderhoud door onze onderhoudspartij. Hiermee gaan wij in 2024 zoals gepland mee door. Verder is de dekking van de AED's in Huizen verder in beeld gebracht in samenwerking met de afdeling GEO en kunnen we concluderen dat er, gezamenlijk met de particuliere AED's, nu sprake is van een goed dekkend netwerk. Ook in 2024 zullen we dit blijven monitoren en daar waar noodzakelijk bijsturen.
12	Uitvoeren plan van aanpak gezondheid en lokaal preventieakkoord.	Het plan en akkoord zijn uitgevoerd en onderdeel geworden van het plan van aanpak Brede SPUK/GALA. Met specifieke bijeenkomsten over dit plan, diverse mededelingen en bespreking in de commissie van juni 2023 bent u meegenomen in de stand van zaken in het kader van het plan van aanpak gezondheid, preventieakkoord en het nieuwe plan van aanpak Brede SPUK/GALA (bij de stukken van de commissie Sociaal Domein van 17 oktober 2023 is de laatste mededeling en het plan van aanpak te vinden).
13	Uitvoeren communicatieplan Sociaal Domein.	Medio 2023 is een adviseur communicatie gestart voor het sociaal domein. De voorbereiding voor een nieuw communicatieplan is ter hand genomen. Daarnaast is onder andere gewerkt aan verbetering van de informatie over subsidies op de website en de communicatie rond de Brede SPUK-aanpak.
14	Nieuwe bestuursopdracht Versa Welzijn 2021-2024.	Eind 2021 is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Versa Welzijn gesloten voor de periode 2022-2025. In 2023 hebben meerdere reflectiebijeenkomsten plaatsgevonden met Versa Welzijn als onderdeel van de verantwoording 2023. Daarvan is één reflectiebijeenkomst met (een deel van) het uitvoerende team Huizen geweest. De andere reflectiebijeenkomsten zijn op bestuurlijk en regionaal niveau geweest. In 2023 is de nadruk komen te liggen op de monitoring en verantwoording van Versa Welzijn, conform de afspraken zoals gesteld in de samenwerkingsovereenkomst.
15	Onderwijs (uit het coalitieakkoord 2022-2026): 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.	Wij willen samen met het onderwijs gezamenlijk optrekken om de zorg/ondersteuning aan kwetsbare leerlingen zo efficiënt mogelijk te organiseren. De ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden PO en VO zijn afgestemd met gemeenten in de regio. Wij financieren de extra zorg collectief middels het Onderwijs Jeugd Arrangement (OJA) op een tweetal scholen, te weten de Donnerschool en De Wijngaard. Dit betekent dat een aantal leerlingen op die scholen zorg krijgen zonder vooraf indicatie van de gemeente.

		Deze OJA's hebben we ingekocht voor vier jaar. In 2023 hebben we een plan voorbereid om de werkwijze die we hebben ontwikkeld binnen de OJA uit te rollen naar andere scholen voor speciaal onderwijs in de regio. Bij de uitwerking van het plan volgen we de aanpak die vanuit Oberon/Rijk is geadviseerd.
16	Met de regiogemeenten worden in de regionale programma's voor werk en onderwijs afspraken gemaakt over het stimuleren van werk- en snuffelstages.	Hier wordt uitvoering aan gegeven door de volgende projecten/initiatieven vanuit Werk & Participatie: • De regionale werk-aan-werk trajecten • Leerwerkloket • Praktijkleren

Beleidsindicatoren

Indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Kengetal begroting 2023**	**Kengetal jaarstukken 2023**
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen (5 t/m 18 jaar)	Duo/Ingrado	0,00 (2021)	0,00 (2022)
Alle leerlingen, zonder vrijstelling, zijn in 2022 ingeschreven bij een school.				
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen (5 t/m 18 jaar)	Duo/Ingrado	26,00 (2021)	35,00 (2022)
Bij relatief verzuim is een leerling zonder geldige reden afwezig. In 2022 is er sprake van een beperkte toename, hiervoor is geen eenduidige verklaring. Wel wordt middels registratie dit soort verzuim actief aangepakt.				
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Percentage van de deelnemers (12 t/m 23 jaar) aan het VO en MBO onderwijs	Duo/Ingrado	1,70% (2021)	2,30% (2022)
Het aantal vroegtijdig schoolverlaters is in 2022 iets toegenomen. Hiervoor is geen eenduidige verklaring. Bij uitval wordt contact opgenomen om, indien mogelijk, de teruggang naar school te stimuleren.				
Niet sporters	Aantal in een percentage	Gezondheidsmonitor (GGD, CBS, RIVM)	51,30% (2020)	52,50% (2022)
Volgens Waarstaatjegemeente voldoet 47,50% aan de beweegrichtlijn van minstens 150 minuten per week matig intensieve inspanning in de gemeente Huizen.				

Wat heeft het gekost?

	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten	12.072.445	11.971.930	12.586.776
Baten	2.738.194	3.027.688	3.490.408
Saldo	-9.334.251	-8.944.242	-9.096.368

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
- Beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022
- Beleidsplan Bescherming en Opvang 2021 en volgende jaren
- Actieplan jeugdwerkloosheid “Kansen voor Jongeren”
- Startnotitie Wet inburgering 2021 ‘een nieuw thuis’
- Uitvoeringsplan Wet inburgering 2021

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten
1	Het beleidsplan Sociaal Domein loopt eind 2022 af. In lijn met de VNG commissie financiele beheersbaarheid sociaal domein (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) is bestuurlijk uitgesproken om een HBEL (Huizen, Blaricum, Eemnes, Laren) visie Sociaal Domein op te stellen die vervolgens onderdeel is van de lokale beleidsplannen. In 2022 is gestart met de eerste stappen van de HBEL-visievorming, waarin onder meer de uitkomsten van de waardendiscussie worden meegenomen. Ook komt naar verwachting eind 2022 het Rijk met voorstellen om de Jeugdwet aan te passen. In het coalitieakkoord is het belang benadrukt van een laagdrempelige toegang en heldere en toegankelijke informatie over maatschappelijke hulp (coalitieakoord 2.3).	Een nieuw gedragen visie en beleidsplan Sociaal Domein voor 2023 en verder.
2	• Sturen vanuit inzicht. Dat is het doel voor de komende vier jaar op het gebied van het 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. (2.1.1) • Belangrijke partners hierbij zijn Versa Welzijn en de Vrijwilligerscentrale. In de nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Versa Welzijn zijn duidelijke afspraken gemaakt om de kwalitatieve en kwantitatieve resultaten meetbaar en zichtbaar te maken. De samenwerkingsafspraken met de Vrijwilligerscentrale zijn nog in ontwikkeling.	• We hebben inzicht in de door ons ingezette ondersteuning en interventies 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 en kosten van maatwerkvoorzieningen. • Welzijnswerk dat een gemeentelijke subsidie ontvangt dient meetbare doelen en uitvoeringsprogramma's te formuleren. Versa Welzijn en de Vrijwilligerscentrale zijn hierin belangrijke spelers. Periodiek wordt hierover gerapporteerd aan de commissie Sociaal Domein. (2.1.6)
3	Het beleidsplan schuldhulpverlening loopt eind 2022 af en moet worden geactualiseerd. De verwachting is dat zich de komende periode meer inwoners met schulden zullen gaan melden waaronder ook zelfstandigen (collegeprogramma 2.5.6.) In 2022 heeft een rekenkameronderzoek schuldhulpverlening plaatsgevonden. Ten tijde van het schrijven van de teksten voor de programma's is het onderzoek nog niet behandeld in de raad.	Een nieuw beleidsplan schuldhulpverlening voor de periode 2023-2026 dat nog meer is gericht op snelle en integrale dienstverlening met extra aandacht voor schuldhulp aan zelfstandigen en schuldenpreventie.
4	Het is belangrijk dat mensen die ondersteuning nodig hebben voor wat betreft hun inkomen of	Het is duidelijk waar mensen terecht kunnen voor inkomensondersteuning en hulp bij schul-

	schulden hebben, weten waar zij terecht kunnen. De urgentie daarvan is in deze tijd van stijgende energieprijzen en inflatie nog groter geworden. In het coalitieakkoord wordt hierover onder andere gezegd: • De informatievoorziening over een bijstandsuitkering is niet altijd duidelijk (coalitieakkoord 2.5.1) • Het Rijk stelt ieder jaar gelden ter beschikking om de armoede onder kinderen te bestrijden. Kinderen in armoede moeten mee kunnen doen en ouders die het aangaat moeten actiever op de hoogte worden gebracht van het "Kindarrangement Meedoen" (2.8.5). Dit wordt nog extra benadrukt ten aanzien van sport (2.12.11).	den en wat hierbij de spelregels zijn. Informatievoorziening is duidelijk vindbaar, begrijpelijk. Volwassenen zijn in de positie om indien nodig passende ondersteuning te krijgen en kinderen in armoede krijgen de ondersteuning die nodig is.
5	Door een afnemend aantal sociale werkvoorziening (SW)-medewerkers en daardoor een leegloop bij Tomingroep enerzijds en anderzijds de behoefte voor begeleiding naar werk voor een toenemend aantal Participatiewetters met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt, is de noodzaak ontstaan om de bestaande bestuursopdracht van Tomingroep te herzien. Tomingroep richt zich, op basis van een nieuw bedrijfsplan "Ketensamenwerking Tomin 2022-2025", voortaan op het doorontwikkelen van Participatiewetters met als doel uitstroom naar regulier werk.	Zoveel mogelijk mensen vanuit de Participatiewet duurzaam te laten uitstromen naar regulier werk. Door Tomingroep in te zetten voor de nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet en deze bij Tomingroep of via detachering voor te bereiden op een reguliere baan, wordt daarnaast het verlies als gevolg van het teruglopend aantal SW-medewerkers gecompenseerd door het hebben van een continue (doorstroom)bezetting op de werkvloer bij Tomingroep.
6	De vraag naar jeugdhulp en -begeleiding blijft stijgen, en daarmee ook de kosten. De betaalbaarheid en houdbaarheid van deze ondersteuning staat daarmee onder druk. Het budget voor extra voorzieningen voor kinderen in het voorveld wordt voortgezet (collegeprogramma 2.9.4.). In het najaar van 2022 komt het Rijk naar verwachting met aanpassingen van de Jeugdwet, en naar verwachting ook met kaders om gebruik van jeugdhulp in te perken en de jeugdhulp laagdrempelig te organiseren en veel meer in te zetten op preventie in het voorveld. Eind 2022 worden landelijk besluiten genomen ten aanzien van de volgende maatregelen: • Extra inzet op alle kinderen van 0-4 jaar middels Kansrijke start. Hiervoor worden extra middelen beschikbaar gesteld vanuit het Rijk. • De jeugdhulpplicht wordt ingeperkt middels wet- en regelgeving. • 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). • Afbouw residentiële jeugdhulp inclusief JeugdzorgPlus. Met deze beweging zijn we	Een houdbaar stelsel om passende, kwalitatieve en effectieve ondersteuning te bieden aan kinderen in Huizen. Dit doen we met de reeds ingezette maatregelen en het doorontwikkelen van de onderstaande projecten: • Meer ondersteuning via laagdrempelige, vrij toegankelijke, algemene voorzieningen in het voorveld. Hiervoor moet voldoende en passend aanbod zijn. • Basiszorg (lichte lokale ondersteuning) is het afgelopen jaar al neergezet met de gemeentelijke begeleiders en de projectondersteuner jeugd GGZ en via een lokale samenwerkingsnetwerk met onder meer Jeugd en Gezin (JGZ) en Versa Jeugdwerk. Deze ontwikkeling naar lokaal lichte hulp bieden wordt verder ontwikkeld om zo alle basiszorg lokaal te organiseren en passend gemaakt in de kaders van de aangepaste Jeugdwet. • Aanvullende, specialistische zorg op indicatie organiseren via inkoop/subsidieafspraken met externe partijen. Deze zorg goed laten aansluiten op lokale teams, onder meer door op casusniveau te werken via hetzelfde plan en in afspraken tussen gemeente en zorgpartijen meer aandacht

	reeds gestart middels het regionale project 'Verblijf'.	te hebben voor (mogelijkheden voor) makkelijk afschalen van de ondersteuning en samenwerking met andere partijen. • Het is de ambitie om kinderen en hun gezinnen vroegtijdig en snel in het vrijwillige kader in de directe omgeving te ondersteunen bij het opvoeden en opgroeien. Kinderen met een maatregel worden direct geholpen en krijgen snel passende zorg. Wanneer de zorg in het gedwongen kader niet meer nodig is, moet er direct worden afgeschaald naar ondersteuning door het lokale team. Kinderen die om welke reden dan ook niet thuis kunnen blijven wonen worden zoveel mogelijk geplaatst in een pleeggezin of gezinshuis. Kinderen onder de twaalf jaar worden niet meer residentieel opgevangen.
7	Vanwege een toename van het aantal ouderen (een verdubbeling van het aantal 80-plussers in 2035) neemt ook het aantal inwoners met (beginnende) geheugenproblemen toe. Uit onderzoek blijkt dat mantelzorgers van dementerenden het langer vol houden wanneer ondersteuning tijdig start. Er is op termijn, na 2022, behoefte aan een tweede Geheugenhuis. Met diverse partijen worden nu gesprekken gevoerd over mogelijkheden om in aanvulling op het bestaande Geheugenhuis een dergelijk concept te realiseren.	Voldoende aanbod van passende dagbesteding voor ouderen in Huizen, bij voorkeur bij meerdere partijen. Zo mogelijk ook op locaties waar een doorgaande lijn van ondersteuning via opschaling mogelijk is: van lichte, laagdrempelige gemeentelijke ondersteuning naar ondersteuning op Wet langdurige zorg (WLZ) indicatie. Op termijn wordt hierbij gekoerst op een kostenbesparing doordat met lichte en laagdrempelige ondersteuning het netwerk van een dementerende in een vroeg stadium in kaart gebracht kan worden en de mogelijkheden hiervan (op vrijwillige basis) als aanvulling op professionele zorg benut kunnen worden. Ook wordt samen met gemeenten in de Regio onderzocht wat de mogelijkheden zijn om (duurdere) geïndiceerde gemeentelijke ondersteuning uit te stellen of anders in te richten met als doel kosten besparen met behoud van kwaliteit. Anderzijds kan de uitstroom naar WLZ ondersteuning mogelijk versneld worden doordat de doorstroom van gemeentelijke naar WLZ ondersteuning op dezelfde locatie gefaciliteerd wordt.
8	De vraag naar begeleiding van volwassenen blijft stijgen, en daarmee ook de kosten en de betaalbaarheid en houdbaarheid van deze ondersteuning. Ouderen en volwassenen met geestelijke gezondheidszorg (GGZ) problemen zijn belangrijke doelgroepen, bij beiden is er de landelijke ambitie van langer thuis wonen en thuis ondersteuning krijgen.	Vergelijkbaar bij jeugd (zie 6): Een houdbaar stelsel om passende ondersteuning aan volwassenen te bieden die betaalbaar is: • Meer ondersteuning via laagdrempelige, vrij toegankelijke, algemene voorzieningen in het voorveld. Hiervoor moet voldoende en passend aanbod zijn. • Basiszorg (lichte lokale ondersteuning) is het afgelopen jaar neergezet met de gemeentelijke begeleiders en via een lokaal samenwerkingsnetwerk met onder meer Versa en GGZ-zorg voor volwassenen (zoals de praktijkondersteuner GGZ volwassenen bij huisartsen). Deze ontwikkeling naar

		lokaal lichte hulp bieden wordt verder ontwikkeld om zo alle basiszorg lokaal te organiseren, vergelijkbaar met de ontwikkeling bij jeugd om zo de aansluiting 18- en 18+ zo goed mogelijk te borgen. • Aanvullende, specialistische zorg op indicatie organiseren via inkoop/subsidieafspraken met externe partijen. Deze zorg goed laten aansluiten op lokale teams, 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.
9	Stijging van de vraag naar huishoudelijke hulp (HH), tekort aan personeel voor het uitvoeren van deze ondersteuning, en landelijk inkomensafhankelijke bijdrage in beeld hebben.	Houdbare werkwijze HH, waarbij de kosten beheersbaar blijven en de beschikbare HH terecht komt bij de inwoners, die het minst zelfredzaam zijn en HH het hardst nodig hebben.
10	Er is in toenemende mate vraag naar vrijwilligers, bijvoorbeeld voor informele zorg. Daarnaast spelen vrijwilligers 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 en wordt geëvalueerd en geactualiseerd zodat nog beter kan worden ingespeeld op de behoefte aan en inzet van vrijwilligers. Aandachtspunten daarbij zijn: het stimuleren van vrijwilligerswerk door jongeren, de (afnemende) inzet van oudere vrijwilligers en het inspelen op actualiteiten en verbinden met andere initiatieven.
11	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. In 2020 is gestart met de implementatie van het plan van aanpak mantelzorg. In verband met de coronamaatregelen heeft de uitvoering vertraging opgelopen, waardoor de afronding van de activiteiten en de evaluatie pas in 2022 kon plaatsvinden.	Mantelzorgers in Huizen worden zo goed mogelijk ondersteund om overbelasting te voorkomen, indien dat nodig is. Over de mogelijkheid van deze ondersteuning wordt duidelijk gecommuniceerd op de gemeentelijke website en via betrokkenen.
12	Actualiseren huidige Inclusie Agenda.	Toegankelijker maken van Huizen voor álle inwoners.

Bestuurlijke prioriteiten

	Prestaties bestuurlijke prioriteiten	**Wat is er van de bestuurlijke prioriteiten gerealiseerd?**
1	Een visie en nieuw beleidsplan Sociaal Domein opgesteld, samen met relevante stakeholders en uiterlijk in het 4e kwartaal 2023 door de raad vastgesteld, rekening houdend met onder meer: • Evaluatie van het beleidsplan 2019-2022.	Een visie is volgens planning gerealiseerd. De visie is aangenomen door de gemeenteraad op 13 juli 2023. De planning is om in het 2e kwartaal van 2024 het beleids- of programmaplan Sociaal Domein gereed te hebben, wat in gaat op het realiseren

	• Ontwikkelingen met betrekking tot de Jeugdwet (en andere kaders voor het sociaal domein). • Vertalen van de uitkomsten van het waardentraject in leidende principes voor beleidsmatige keuzes en kaders voor maatwerk in de uitvoering bij de ondersteuning van inwoners. • Aandacht voor de toegankelijkheid van gemeentelijke regelingen voor inwoners. • Grip op kwaliteit en financiën.	van de visie. Hierover bent u via de termijnagenda geïnformeerd.

2	• Het dashboard wordt in 2023 verrijkt met informatie over verwachte kosten door middel van de implementatie van een prognosetool.
	
	• Via de mededeling jaarrekening Sociaal Domein is in juni 2022 een start gemaakt met rapportage van inzet en de behaalde resultaten binnen het voorveld. Dit wordt verder ontwikkeld in 2023 via individuele afspraken met spelers en de mededeling jaarrekening Sociaal Domein 2023:
	  • Inzicht in kwantitatieve en kwalitatieve resultaten waar mogelijk.
	  • Inzet van goede meetinstrumenten en indicatoren.
	  • Heldere afspraken over meetmomenten en rapportagemomenten. Door wie, met wie en waarover.
	  • Inzicht in financiële inzet ten opzichte van financiële en maatschappelijke opbrengst.
	Hierbij gaan we samen met betrokkenen na wat en hoe we gaan meten zonder de administratieve lasten te verhogen.
		• Het dashboard is in 2023 niet verrijkt met de verwachte kosten door middel van een prognosetool. De data om dit te bewerkstelligen zijn op het moment niet volledig, juist en tijdig. Op dit moment wordt gewerkt aan het verbeteren van de datakwaliteit om de prognoses meerjarig te kunnen geven.
		
		• In de mededeling jaarrekening 2023 is de rapportage over het voorveld verder ontwikkeld, zoals te lezen is in deze rapportage, waarin individuele voorzieningen en samenhangende diensten in het voorveld zijn gepresenteerd. Deze rapportage is te vinden bij de stukken van de raadsvergadering van 13 juli 2023.

3	Een plan vastgesteld in het 2e kwartaal van 2023, waarbij de uitkomsten van het rekenkameronderzoek worden betrokken met de volgende aandachtspunten: • Gekeken wordt naar de mogelijkheid om het schuldhulpverleningstraject te versnellen. • Een vaste consulent wordt gekoppeld aan een schuldhulptraject en hanteert daarbij een integrale aanpak waarbij wordt gekeken naar de gehele leefsituatie. • Er wordt gekeken naar lange termijn oplossingen. • Aandacht voor het bereiken/zichtbaar zijn voor specifieke doelgroepen, waaronder jongeren en zelfstandigen.	Dit plan is niet in 2023 geactualiseerd. Dit gebeurt volgens planning in 2024 met het vaststellen van het Beleidsplan Bestaanszekerheid 2024-2028. Hierin worden de uitkomsten van het rekenkameronderzoek betrokken.
4	In kaart brengen van de mogelijkheden en starten met de uitvoering van het beter zichtbaar maken van regelingen met betrekking tot inkomensondersteuning, armoederegelingen en	Door wijzigingen in de Participatiewet is in 2023 gestart met Hoofdstuk 5 Participatie van de verordening Sociaal Domein om deze leesbaar te maken. Het advies van de adviesraad Sociaal

	schuldhulpverlening, realisatie in het 2e kwartaal van 2023. Onder meer rekening houden met: • Voortzetten van het digitaal platform “Meedoen HBEL” waar ouders de vergoedingen van het kindarrangement kunnen aanvragen tot 2026 en daar waar nodig aangepast aan eventueel veranderende wensen en behoeften van de doelgroep. Extra inzet op de bekendheid van het kindarrangement onder ouders met een laag inkomen. • De aandacht voor jongeren en zelfstandigen in relatie tot schulden. • Bereikbaarheid die laagdrempelig is, fysiek en ook voor mensen die niet digitaal vaardig zijn. • Zichtbaar zijn/bereiken van mensen via de lokale samenwerkingsnetwerken waarmee jeugd en volwassenen lichte maatschappelijke ondersteuning krijgen.	Domein HBEL is hierin meegenomen. In 2024 gaat de verordening de route in naar de raad. • In het Handhavingsplan en het Beleidsplan Bestaanszekerheid wordt extra aandacht aan zichtbaarheid en bereikbaarheid besteed. • In 2023 is de vergoeding voor de sport- en cultuurregeling verhoogd. Er is een evaluatie gestart. • In het Beleidsplan Bestaanszekerheid 2024-2028, dat in 2024 voor besluitvorming naar de raad gaat, wordt aandacht besteed aan jongeren en zelfstandigen in relatie tot schulden.
5	In januari 2022 is Tomingroep gestart met de uitvoering van het nieuwe bedrijfsplan. In 2023 wordt de nieuwe werkwijze verder ontwikkeld en worden een aantal kritieke prestatieindicatoren (KPI’s) uitgewerkt om toetsing van de nieuwe opdracht van Tomingroep mogelijk te maken op verschillende niveaus. Cruciaal voor het slagen van deze nieuwe bestuursopdracht is de samenwerking tussen de belangrijkste ketenpartners, gemeenten, Tomingroep en werkgeversservicepunt (WSP).	In 2023 is gestart met een “midterm” review. In 2024 wordt deze afgerond.

6	• Algemene voorzieningen in het voorveld doorlopend versterken via diverse afspraken met diverse partijen, onder meer op basis van de volgende uitgangspunten:
	  • De basis van besluiten tot inzet, zijn een evaluatie van huidige algemene voorzieningen in het voorveld jeugd en een analyse van de inzet van geïndiceerde jeugdhulp en -begeleiding, de lokaal begeleiders en praktijkondersteuner jeugd GGZ.
	  • Er wordt ingezet op projecten gericht op eenzaamheid en jongeren.
	  • Er wordt ingezet op weerbaarheidsprojecten op scholen.
	  • Het kinderwerk en opvoedcoaches worden voortgezet.
		• Met het jongerenwerk van Versa Welzijn zijn afspraken gemaakt over intensivering van het werken op straat. Eén en ander in nauwe samenwerking met Openbare Orde en Veiligheid (OOV), politie en scholen. Op dit moment vindt een inventarisatie plaats over de noodzaak van extra inzet op met name voortgezet onderwijs scholen.
		
		• Met het jongerenpanel en de GGD is gesproken over de effecten van de coronacrisis op eenzaamheid onder jongeren en is een effectief bereik van eenzame jongeren besproken. In de week tegen eenzaamheid zijn door het jongerenwerk van Versa Welzijn extra activiteiten georganiseerd voor eenzame jongeren. Daarnaast draait het jongerenwerk een programma dat erop is gericht om de sociale vaardigheden van deze jongeren te versterken, wat onder andere bijdraagt aan de bestrijding van eenzaamheid. Zie ook de mededeling over de gemeentelijke inzet met betrekking tot eenzaamheid bij jongeren die te vinden is bij de stukken van de commissie Sociaal Domein van 17 oktober 2023.
		
		• Het jongerenwerk van Versa Welzijn heeft een tweetal maatschappelijke diensttijden

		(MDT) georganiseerd gericht op weerbaarheid voor jongeren met name afkomstig van het Erfgooiers College. • Het kinderwerk en de opvoedcoaches zijn in 2023 voortgezet. • In 2023 is een doorstart gemaakt met de inzet van Villa Pinedo dat een buddyprogramma aanbiedt voor jongeren in een scheidingssituatie. Jeugd en Gezin heeft in 2023 de ambitie uitgesproken om meer in te zetten op rechtstreekse hulp aan jongeren in probleemsituaties. Deze ambitie wordt in 2024 verder uitgewerkt.

	• Basiszorg:
	  • Lichte laagdrempelige jeugdhulp niet alleen via groepspraktijken, maar ook via andere vindplaatsen beschikbaar maken.
	  • De pilot praktijkondersteuner jeugd GGZ die is gestart in januari 2022, in het 4e kwartaal van 2023 evalueren. Op basis hiervan besluiten over voortzetting en aanpassingen.
	  • Na bekend worden nieuwe landelijke kaders, inzet van de gemeentelijke begeleiders en samenwerkingsnetwerken doorontwikkelen.
		• Basiszorg:
		  • In 2023 is het Jongeren Informatie Punt (JIP) verder ontwikkeld.
		  • De pilot praktijkondersteuner jeugd GGZ werd in het 4e kwartaal van 2023 geëvalueerd. Op basis van de resultaten uit de evaluatie is besloten om de werkwijze voort te zetten.
		  • De rol van de gemeentelijke begeleiders is en wordt verder uitgekristalliseerd in relatie tot de ontwikkeling van de lokale teams 2.0 en in relatie tot het aanbod in het voorveld en geïndiceerde zorg.

	• Besluit over de toekomstige inrichting van de aanvullende, specialistische ondersteuning in het 3e kwartaal van 2023.	• Met de mededeling ‘voorstel invulling besparingsmaatregel specialistische begeleiding’ bent u in de commissie van 27 juni 2023 geïnformeerd over ontwikkelingen rondom de specialistische begeleiding. Eén van de punten van deze mededeling was dat het niet wenselijk is om op dat moment een besluit te nemen over de inrichting van de specialistische begeleiding en dat dit nu ook niet nodig is, omdat we op koers liggen om de besparingen op begeleiding te realiseren zonder deze maatregel in te zetten. • Met de mededeling ‘stand van zaken en ontwikkelopgave jeugd’ bent u in de commissie van 12 september 2023 geïnformeerd over de projecten en opgaven die we hetzij lokaal dan wel regionaal hebben opgepakt in het kader van de hervormingsagenda jeugd.
	• We voeren de reeds vastgestelde regionale aanpak ‘Verblijf’ uit. In dit plan staat beschreven op welke manier we invulling gaan geven aan de afbouw van de residentiële voorzieningen en opbouw van passende alternatieven in de keten. Dit doen we samen met inwoners, zorgaanbieders, gecertificeerde instellingen, Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming en overige relevante partners.	• In het kader van ‘zo thuis mogelijk opgroeien’ hebben we in 2023 diverse maatregelen/projecten uitgevoerd. Doel van de maatregelen zijn erop gericht kinderen zo veilig mogelijk thuis te laten opgroeien. 1. We hebben uitvoering gegeven aan actieleren. Leren over voorkomen van uithuisplaatsingen. 2. We hebben in 2023 regionaal opnieuw de JeugdzorgPlus ingekocht. Deze inkoop

		hebben we gesplitst in een inkoop van plekken (kleinschalig verblijf) en daarnaast het inrichten van een pilot voor een ambulant alternatief voor verblijf. 3. We hebben ook de kamertrainingsplekken, ook wel bekend als begeleiding naar zelfstandigheid, ingekocht. Het gaat hier om de bekostiging van het verblijf licht beter laten aansluiten op de praktijk. Op die manier sluit het tarief beter aan bij wat geboden wordt en het levert een besparing op van € 100.000 regionaal. 4. Het thema verblijf maakt nu onderdeel uit van het project Instroom, Doorstroom en Uitstroom (IDU) dat medio 2023 werd gestart.
7	Lichte, laagdrempelige dagbesteding gerealiseerd bij 1 à 2 locaties in Huizen uiterlijk in het 4e kwartaal van 2023, naast het Versa Geheugenhuis. Zo mogelijk hierbij een doorgaande lijn van ondersteuning/zorgzwaarte realiseren.	Door de coronamaatregelen begin 2022, waardoor er minder mogelijkheden voor dagbesteding waren, en door de terughoudend van mensen uit deze doelgroep om deel te nemen aan groepsactiviteiten na het opheffen van deze maatregelen, is het gebruik van de bestaande mogelijkheden voor dagbesteding teruggelopen. In 2023 was er hierdoor nog steeds geen actuele behoefte aan uitbreiding en was het niet mogelijk een reële schatting te maken van de uitbreidingsbehoefte op termijn. De verwachting is dat dit in 2024 wel weer opgepakt kan worden, in combinatie met een regionale brede heroverweging van de inkoop van de dagbesteding die regionaal gaat plaatsvinden.

8	• Algemene voorzieningen in het voorveld doorlopend versterken via afspraken met diverse partijen en aansluiten op de basiszorg en gespecialiseerde zorg, onder meer op basis van de volgende uitgangspunten:
	  • De basis van besluiten tot andere/extra inzet, zijn een evaluatie van huidige inzet van een voorziening en/of een analyse van de inzet van geïndiceerde begeleiding.
	  • Afspraken over resultaten, monitoring, evaluatie en financiële/maatschappelijke business case.
	
	• Basiszorg:
	  • De capaciteit van de lokale basiszorg (gemeentelijk begeleiders en/of bij andere partijen) passend opschalen met de benodigde kennis en kunde.
	  • Evaluatie van de pilot specialistische GGZ, waarin de gemeente samenwerkt met huisartsen en praktijkondersteuners volwassen GGZ, om bij mensen die op de wachtlijst staan voor hulp vanuit de specialistische GGZ, vanuit een integrale blik gezamenlijk op te trekken.
		Met alle organisaties in het voorveld die algemeen toegankelijk zijn, worden ieder jaar nieuwe afspraken gemaakt over inzet, resultaten en financiën. Dit loopt parallel met de subsidiecyclus en subsidieverordening. Met de grote gesubsidieerde partijen zoals Versa Welzijn en de Vrijwilligerscentrale zijn aanvullende afspraken gemaakt in 2023 over inzet, financiën en resultaten.
		
		In het 1e kwartaal van 2024 wordt de pilot gespecialiseerde GGZ geëvalueerd. Tussentijds hebben voortgangsgesprekken plaatsgevonden om, waar nodig, bij te sturen. De gemeentelijke begeleiders zijn hierin nauw betrokken.
		
		Met de mededeling ‘voorstel invulling besparingsmaatregel specialistische begeleiding’ bent u in de commissie van 27 juni 2023 geïnformeerd over ontwikkelingen rondom de specialistische begeleiding. Eén van de punten van deze mededeling was dat het niet wenselijk is om op dat moment een besluit te nemen over de inrichting van de specialistische begeleiding en dat dit nu ook niet nodig is, omdat we op koers liggen om de besparingen op begeleiding te realiseren zonder deze maatregel in te zetten.

	• Besluit over de toekomstige inrichting van de aanvullende, specialistische ondersteuning in het 3e kwartaal van 2023. Uitgangspunt is deze goed aan te sluiten op de lokale basiszorg.	
9	Vanaf het 1e kwartaal van 2023 een inkomensafhankelijke toets implementeren. Uitgangspunt is om zo goed mogelijk aan te sluiten op toekomstige landelijke wijzigingen in de eigen bijdrage voor hulp bij het huishouden. Ook gaan we onderzoeken hoe om te gaan met de personeelstekorten.	De inkomenstoets is ingevoerd per 1 maart 2023. Daarnaast is er een lokaal onderzoek naar nieuwe invullingen van hulp bij het huishouden gestart (en nog in uitvoering). Dit sluit aan bij de brede heroverweging die de Regio Gooi en Vechtstreek in 2024 opstart.
10	Er wordt uitvoering gegeven aan de samenwerkingsovereenkomst voor de periode 2023-2026. • De doelstellingen van de samenwerkingsovereenkomst worden jaarlijks vertaald in een jaaragenda. • Er worden afspraken gemaakt over de mogelijkheid voor het stimuleren van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren. • De mogelijkheid om de benoeming van “vrijwilliger van het jaar” voort te zetten, wordt onderzocht.	• Eind 2022 is het jaarplan voor 2023 door de Vrijwilligerscentrale ingediend, door de gemeente goedgekeurd en uitgevoerd conform de afspraken in de samenwerkingsovereenkomst. • Met een deel van de SPUK-middelen is de Vrijwilligerscentrale een project gestart specifiek gericht op het werven van jonge vrijwilligers. Dit project loopt door in 2024. • Besloten is de vrijwilligersprijs opnieuw uit te reiken.
11	• Op basis van de uitkomsten van de evaluatie van het plan van aanpak mantelzorg met Versa Welzijn, de Vrijwilligerscentrale, mantelzorgers zelf, huisartsen en andere betrokken zorgorganisaties, wordt in het 3e kwartaal van 2023, indien nodig, een nieuw plan van aanpak mantelzorg opgesteld. • De netwerkbijeenkomsten voor mantelzorgers worden voortgezet.	• In 2023 is een projectleider ingezet om het aanbod voor mantelzorgers en de communicatie daaromtrent in kaart te brengen en daar waar nodig te verbeteren. Eén en ander is uitgevoerd op basis van een projectplan dat in 2024 verder wordt uitgerold. • Rondom de dag van de mantelzorg zijn door Versa Welzijn (netwerk)activiteiten georganiseerd tezamen met een informatiemarkt.
12	Inclusie Agenda 2023-2025 vaststellen in het 3e kwartaal van 2023.	In 2023 is geen nieuwe Inclusie Agenda vastgesteld. Deze volgt in het 4e kwartaal van 2024. Zie ook de mededeling over de stand van zaken over de uitvoering van de Inclusie Agenda die te vinden is bij de stukken van de commissie Sociaal Domein van 30 januari 2024.

Reguliere taken

	Prestaties reguliere taken	**Wat is er van de reguliere taken gerealiseerd?**
1	Uitvoeren beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022.	Zie programma Sociale Infrastructuur, reguliere prestaties nummer 9.
2	Uitvoeren plan van aanpak uitvoering VN-verdrag inzake de rechten van mensen met een beperking in Huizen.	Zie programma Sociale Infrastructuur, reguliere prestaties nummer 10.

3	Uitvoeren plan van aanpak gezondheid, waaronder onder meer het preventie- en handhavingsplan alcohol jeugd 2021 en volgende.	Zie programma Sociale Infrastructuur, reguliere prestaties nummer 12.
4	Uitvoeren communicatieplan Sociaal Domein.	Zie programma Sociale Infrastructuur, reguliere prestaties nummer 13.
5	Uitvoering geven aan de samenwerkingsovereenkomst Versa Welzijn 2022-2025.	Zie programma Sociale Infrastructuur, reguliere prestaties nummer 14.
6	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.	• De maatwerkvoorzieningen zijn uitgevoerd. Met de mededelingen prognoses Sociaal Domein en de mededeling jaarrekening Sociaal Domein bent u over deze uitvoering en monitoring geïnformeerd. • Daarnaast bent u in een bijpraatsessie voor de commissie over de uitvoering en ontwikkelingen rondom de maatwerkvoorzieningen geïnformeerd.
7	Inzet werkgeversservicepunt en daarmee uitvoering geven aan de programma's 'Werken aan werk' en 'Perspectief op werk'.	Diverse programma's zijn uitgevoerd én nog lopend. Eind 2023 zijn twee nieuwe trajecten gestart: kinderopvang en statushouders voor de klas. We zetten in om de krapte in bepaalde sectoren van de arbeidsmarkt tegen te gaan.
8	Uitvoeren Wet inburgering via Startnotitie en Uitvoeringsplan.	Eind 2023 zijn 2 extra integratieconsulenten gestart. In totaal zijn er nu 5. Hierdoor kan de grotere taakstelling uitgevoerd worden én kan de dienstverlening aan inburgeraars plaatsvinden zoals in de Startnotitie en het Uitvoeringsplan is vastgesteld.
9	Uitvoeren minimaregelingen en collectieve zorgverzekering minima (coalitieakkoord 2.6.1. en 2.6.2)	In 2023 hebben we wederom de energietoeslag uitgekeerd.
10	Uitvoeren beleid Bescherming en Opvang.	Het regionale beleidsplan Bescherming en Opvang 'Herstel de verbinding' is sinds 1 januari 2022 in uitvoering genomen. De eerste rapportage over het kalenderjaar 2022 is op 15 december 2022 gepresenteerd aan de portefeuillehouders Gezondheid & Ondersteuning. Vanaf het kalenderjaar 2023 wordt er twee keer per jaar een voortgangsrapportage opgeleverd. De voortgangsrapportage (inclusief de presentatie met betrekking tot het kalenderjaar 2022), betreffende de periode januari tot en met juni 2023 is op 8 juni 2023 voorgelegd aan de portefeuillehouders, waarop de gemeenteraden vervolgens per brief zijn geïnformeerd. De derde rapportage tot en met 31 december 2023 ligt binnenkort voor. De gemeenten liggen voor het grootste gedeelte op schema voor wat betreft de maatregelen gesteld in het beleidsplan. Daar waar dat (nog) niet zo is, is dit onder de aandacht gebracht bij het directieoverleg en in het portefeuillehoudersoverleg.

		Het betreft het nog niet kunnen realiseren van de volgende huisvestingsopgaves: • 30 geclusterde woningen • Beschikbaarheid van 45 woningen nabij zorgsteunpunten • Tweede Keerpunt Zuid • In Between Places + (Interventiewoningen) Deze opgaves zullen in 2024 herijkt worden en integraal bekeken met de regionale woonvisie.
11	Uitvoeren taken in het kader van aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling.	• De aandachtsfunctionarissen Huiselijk geweld en Kindermishandeling (HG en KM) hebben in 2023 uitvoering gegeven aan de implementatie van de meldcode. • In de regio Gooi en Vechtstreek werken we als gemeenten al samen rondom het kwaliteitskader Werken aan Veiligheid voor lokale teams. • Eind 2023 zijn we gestart met de voorbereiding van het gezamenlijk traject toekomstscenario kind- en gezinsbescherming met de veiligheidspartners (Veilig Thuis, Raad voor de Kinderbescherming en de gecertificeerde instellingen).
12	Samenwerking via het Zorg- en Veiligheidshuis.	Op het gebied van governance blijft het Zorg- en Veiligheidshuis Gooi en Vechtstreek (ZVHGV) hetzelfde (stuurgroepoverleg, partneroverleg, casusoverleg.) We hebben in 2023 in opdracht van de stuurgroep verschillende bestuursvarianten uitgewerkt. Alleen variant ‘intensief samenwerken met Flevoland” op thema’s blijft over. Dit betekent samenwerking op relevante thema’s en geen wijziging in de structuur. De beheersorganisatie blijft bij de Regio en het ZVHGV is sinds 2023 tijdelijk gehuisvest in het regiokantoor te Bussum.
13	Uitvoeren taken binnen de Participatiewet.	Uitgevoerd conform de wet. Het proces is aangepast aan diverse wijzigingen in de Participatiewet.
14	Uitvoeren van participatie en re-integratie via ‘Zicht op Werk’, waaronder DOEN en aanpak jeugdwerkeloosheid. Hierbij wordt doorlopend ingespeeld op de mogelijkheden en trends op de arbeidsmarkt en op de mogelijkheden van de kandidaten.	De intensieve begeleiding door een jongerencoach (vanuit het Actieplan Jeugdwerkloosheid) is sinds 1 januari 2023 geïntegreerd in de reguliere dienstverlening. DOEN wordt steeds meer ingezet voor jongeren.

Beleidsindicatoren

Hieronder een weergave van de indicatoren 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	Bron	Kengetal begroting 2023	Kengetal jaarstukken 2023
Banen	Aantal per 1.000 inwoners (15 t/m 64 jaar)	Waar staat je gemeente	534,40 (2021)	465,50 (2022)
We zien een afname van het aantal banen en dat ligt onder het landelijk gemiddelde.				
Jongeren met een delict voor de rechter	Percentage jongeren van 12 t/m 21 jaar	CBS jeugd	1,00% (2020)	0,30% (2021)
Het percentage jongeren met een delict is in het eerste halfjaar van 2022 gedaald naar 0,20% en ligt onder het landelijk gemiddelde.				
Kinderen in een uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar	CBS jeugd	5,00% (2020)	5,00% (2022)
Het percentage kinderen in een uitkeringsgezin is gelijk gebleven en ligt lager dan het landelijk percentage.				
Netto arbeidsparticipatie	Percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	66,30% (2020)	71,40% (2023)
De netto arbeidsparticipatie is voor het 2e jaar op rij gestegen. Dit sluit aan bij het landelijk beeld. Door de krapte op de arbeidsmarkt sinds februari 2022 is de arbeidstoeleiding via Zicht op Werk en het aanbieden van programma's meer toegespitst op de langere afstand tot de arbeidsmarkt. De afstand wordt steeds groter naarmate er steeds meer bijstandsgerechtigden uitstromen naar reguliere arbeid.				
Werkloze jongeren	Percentage in de leeftijd van 16 t/m 22 jaar	CBS jeugd	2,00% (2020)	1,00% (2022)
Dit percentage is gelijk aan het landelijke percentage (1,00%).				
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners (18+)	CBS	341,60 (2021)	270,00 (2023)
Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners is gedaald. Wel blijft het gemiddelde voor Huizen hoger vergeleken met het gemiddelde van vergelijkbare gemeenten.				
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners (15 t/m 64 jaar)	Waar staat je gemeente (CBS)	194 (2021)	135 (2023)
Het aantal ligt lager dan landelijk. Door de krapte op de arbeidsmarkt zijn inwoners vaak zonder een re-integratievoorziening uitgestroomd. Bijvoorbeeld omdat ze zelf werk hebben gevonden of door motivatiegesprekken door de consulent.				

Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	Percentage van alle jongeren tot 18 jaar	CBS jeugd	13,20% (2021)	11,30% (2023)
Het percentage jongeren met jeugdhulp is in 2023 ten opzichte van 2021 gedaald met 1,9% naar 11,30%. Huizen ligt praktisch gelijk aan het landelijke gemiddelde (11,10%).				
Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescher-ming	Percentage van alle jongeren tot 18 jaar	CBS jeugd	1,00% (2021)	0,90% (2023)
Het aantal jeugdbeschermingsmaatregelen in Huizen is in 2023 licht gedaald. Bij dit onderdeel ligt het percentage praktisch gelijk aan het landelijk gemiddelde (1,00%).				
Jongeren van 12 tot 23 jaar met jeugdre-classering	Percentage van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS jeugd	0,30% (2021)	0,20% (2022)
Het aantal jeugdreclasseringsmaatregelen in Huizen blijft enigszins stabiel, het percentage ligt onder het landelijk gemiddelde (0,30%).				
Cliënten met een maat-werkarrange-ment WMO	Aantal per 10.000 inwoners	CBS MSD WMO	530,00 (2021)	560,00 (2023)
Het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening WMO is sinds 2021 gestegen met 30 voorzieningen per 10.000 inwoners. Sinds de invoering van het abonnementstarief stijgt het aantal inwoners met een WMO-voorziening. Ook de (dubbele) vergrijzing zorgt voor stijgende aantallen.				

Actuele onderwerpen

Opvang vluchtelingen
Begin 2022 viel Rusland Oekraïne binnen en kwam een grote stroom ontheemden op gang. 2022 stond in het teken van het in korte tijd vinden en gereed maken van locaties voor opvang en het inrichten van processen rond onder andere inschrijving, verstrekking van leefgeld en begeleiding. Deze inzet werd met eigen medewerkers gerealiseerd. Dit geldt ook voor de opvang van asielzoekers op het schip in de werkhaven vanaf oktober 2022 t/m april 2023.

In 2023 is een projectteam ingericht dat voor een belangrijk deel bestaat uit externe medewerkers. Het projectteam richt zich zowel op de organisatie van de opvang van ontheemden uit Oekraïne als de opvang van asielzoekers. Dit heeft de staande organisatie in belangrijke mate ontlast. In 2023 heeft de nadruk gelegen - naast de opvang in de bestaande locaties - op de realisatie van een nieuwe opvanglocatie op het Ellertsveld. Op het Ellertsveld konden de Oekraïners worden opgevangen, die gehuisvest waren op de Bovenmaatweg. Daarnaast hebben met ingang van november 2023 opnieuw twee (kleinere) schepen voor de opvang van asielzoekers in de werkhaven gelegen. Alle kosten hiervoor zijn gedeclareerd bij het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA). De ambtelijke en bestuurlijke inzet is beperkt gebleven, maar was op piekmomenten hoog.

Wat heeft het gekost?

	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten	47.807.186	62.138.986	57.304.930
Baten	13.028.938	24.141.468	23.466.488
Saldo	-34.778.248	-37.997.518	-33.838.442

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 detailhandelsstructuur kent, waarin de kwaliteit en omvang van de bedrijventerreinen belangrijk zijn en die veel te bieden heeft voor bezoekers en toeristen.

Het gemeentelijke beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2022-2026
- Omgevingsvisie (die in 2023 ter visie is gelegd en in 2024 formeel wordt vastgesteld)
- 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 en 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 2016 en actieplan geluid 2018-2023
- Nota Grondbeleid 2015

	Ontwikkelingen en knelpunten	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 verminderde regelgeving, meer ruimte voor initiatieven en passende aandacht voor participatie.
2	Toenemende urgentie voor een slagvaardige aanpak van verduurzamingsopgaven, waaronder de uitvoering van de energietransitie en klimaatadaptatie, waarbij voortdurend moet worden ingespeeld op nieuwe inzichten, intensivering 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. • Onderzoek naar collectieve warmtetechnieken als geothermie en aquathermie. • Het nader uitwerken van duurzame en circulaire inkoop. • Versterkte inzet op duurzaamheid bij het maken van de nieuwe Regionale Samenwerkingsagenda (RSA) en samenwerking in de Metropoolregio Amsterdam (MRA).
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.	• 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. Een participatieve aanpak is met het oog op de komende Omgevingswet zeker nodig, zodat er voldoende draagvlak ontstaat. Hiertoe moet een conferentie over wonen en bouwen met inwoners, bedrijven en gemeenteraad plaatsvinden. • Gelet op de gewenste doorstroming op de woningmarkt wordt in overleg met de woningbouwcorporaties het programma van de wooncoach voortgezet. • 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. • Op korte termijn wordt onderzocht of bij nieuwbouwwoningen een zelfbewoningsplicht en/of

		antispeculatiebeding met de duur van tien jaar opgenomen kan worden in de vergunning. • In de komende periode wordt onderzocht of het mogelijk is eigen inwoners voorrang te geven bij het toedelen van nieuwe woningen. Een dergelijke regeling wordt eveneens onderzocht voor mensen met economische en/of sociale binding. Dit onderzoek wordt medio 2023 opgeleverd.
4	De werkgelegenheid in de regio, zo ook in 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. • Bij de ontwikkeling van woningen langs de Oost-West as, integrale ontwikkeling van de landtong en het Blokkerpand (met aandacht voor bevoorrading en parkeren) moet de ‘match’ met werkgelegenheid in het oog worden gehouden.
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.
6	In het recent vastgestelde programma detailhandel is de staat van de centra in Huizen beschreven. Voor de levensvatbaarheid is het wenselijk om eventuele herontwikkeling van de buurtcentra Holleblok en Stad en Lande (Kostmand) te verkennen.	In participatie wordt onderzocht hoe de mogelijk te ontwikkelen gebieden ter hand genomen kunnen worden.
7	Welk gemeentelijk vastgoed (waaronder ook grondbezit) kan aangemerkt worden als strategisch en welk als niet-strategisch?	Inventariseren welk gemeentelijk vastgoed (waaronder ook grondbezit) aangemerkt wordt als strategisch en welk als niet-strategisch.

		Strategisch vastgoed (waaronder ook grondbezit) wordt in beginsel niet verkocht.

Bestuurlijke prioriteiten

	Prestaties bestuurlijke prioriteiten	Wat is er van de bestuurlijke prioriteiten gerealiseerd?
1	• In 2021 en 2022 zijn besluiten genomen en is op diverse onderdelen voorbereidend werk verricht om de Omgevingswet in Huizen tijdig en zorgvuldig te kunnen implementeren. Zo is gewerkt aan de ontwerp Omgevingsvisie voor Huizen, die naar verwachting in 2023 kan worden vastgesteld door de raad. Ook is een start gemaakt met het Omgevingsplan.	• Begin 2023 zijn er drie themasessies met de raad geweest over de Omgevingsvisie, die eind 2023 door de raad is vrijgegeven voor inspraak en vervolgens ter visie is gelegd.
	• Verder wordt ervaring opgedaan met de omgevingstafelsystematiek voorafgaande aan inwerkingtreding.	• Er is ervaring opgedaan met de omgevingstafelsystematiek (intaketafel en grote en kleine omgevingstafel). Deze is begin 2024 geëvalueerd.
	• Na de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2023 wordt voortdurend gewerkt aan de verdere implementatie van de wet. Met name de digitale dienstverlening (DSO) vraagt veel aandacht. De inwerkingtreding van de wet is in feite de start van een uitvoerig proces om de dienstverlening verder te optimaliseren. Een goede applicatie architectuur is daarbij cruciaal.	• De invoer van de Omgevingswet werd opnieuw uitgesteld tot 1 januari 2024. Met het oog op de integrale werking van deze wet, is de gemeentelijke applicatie LEEF gekoppeld aan de landelijke voorziening DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). Inwoners en initiatiefnemers zijn geïnformeerd over de Omgevingswet en de gemeentelijke website is hierop aangepast. Ook is een participatietool ontwikkeld.
2	Voor 2023 wordt aan de raad een jaarplan milieu en duurzaamheid voorgelegd, op basis van het vastgestelde Milieuprogramma 2021-2025. Onderdeel van dit plan zijn de uitwerking van de hieronder genoemde prioriteiten:	De raad heeft in maart 2023 de 2e tussenrapportage over het Milieuprogramma 2021-2025 vastgesteld. Het jaarplan 2023 maakt hier onderdeel van uit. Daarnaast is de 3e tussenrapportage over het Milieuprogramma 2021-2025 in de raad van februari 2024 behandeld. Deze bevat een nadere toelichting op de hieronder genoemde (in 2023) uitgevoerde activiteiten, evenals het jaarplan voor 2024.
	• Het starten van de ontwikkeling van (integraal) beleid en programma's voor de gemeentelijke duurzaamheidsthema's (duurzame warmte, duurzame opwek, circulaire economie, duurzame mobiliteit; klimaatadaptatie en biodiversiteit).	• Er is een rapportage opgesteld die als basis dient voor de ontwikkeling van een integraal meerjarenprogramma duurzaamheid vanaf 2026. Het college heeft op grond van deze rapportage besloten de formatie voor duurzaamheid fors te versterken en de raad hierover in kennis gesteld. Voor de versterking wordt gebruikgemaakt van de hiervoor beschikbaar gestelde Rijksmiddelen.
	• Samen met het energieloket, de energiecoöperatie Huizen Duurzaam, De	• Dit activiteitenplan is opgesteld en uitgevoerd.

	Alliantie, het regionale Energiedienstenbedrijf en Versa Welzijn opstellen en uitvoeren van een integraal jaarplan energiebesparing. Het voortzetten van het project Stimulerend Toezicht op energiebesparing en het stimuleren van zonnepanelen bij bedrijven.	
	• Het samen met het waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) opleveren van een haalbaarheidsonderzoek naar aquathermie en, op basis hiervan, nemen van vervolgstappen.	• Dit onderzoek is uitgevoerd in 2023 en is begin 2024 afgerond. Vervolgstappen worden daarna in kaart gebracht en aan de raad voorgelegd voor consultatie.
	• Het inbedden van duurzaam en circulair inkopen in het hiervoor te ontwikkelen plan voor professionalisering van het inkoopproces.	• Circulair inkopen wordt steeds meer de praktijk. Een plan voor het structureel inbedden van circulair inkopen, en opdracht geven dient nog ontwikkeld te worden en kan onderdeel worden van een breder beleidsplan en uitvoerings-programma voor het lokaal bijdragen aan de circulaire economie.
	• Het leveren van ambtelijke en bestuurlijke inzet bij het vormgeven van de RSA en samenwerking in de MRA.	• Deze inzet is geleverd.
3	• Onder begeleiding van een extern bureau worden diverse sessies met de samenleving gehouden.	• Over de wijze waarop het participatie-proces voor de Woonconferentie wordt ingestoken is met de commissie Fysiek Domein van gedachten gewisseld. Dit heeft geleid tot veel aandachtspunten waardoor de sessies (participatie) met de samenleving nog niet zijn opgepakt. Een extern bureau heeft de offerteaanvraag verder geconcretiseerd.
	• Dit moet resulteren in een zo mogelijk nog in 2023 aan de raad aan te bieden haalbaar en gedragen woningbouwprogramma met mogelijke locaties.	• Zie bovengenoemd punt.
	• In 2023 onderzoek doen naar de mogelijkheden voor het splitsen van (zeer) grote kavels en beleid hiervoor opstellen en aan de raad ter vaststelling aanbieden.	• Dit is nog niet opgepakt. In de termijnagenda is aangegeven dat dit in 2024 zijn beslag krijgt.
	• In 2023 onderzoek doen naar zelfbewoningsplicht en/of anti-speculatiebeding en op basis hiervan een beleidsvoorstel opstellen en ter vaststelling aanbieden aan de raad.	• Eind 2023 is onderzoek gedaan naar de invoering van een zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding. Begin 2024 vindt hierover besluitvorming door het college plaats en wordt de raad geïnformeerd.
	• In 2023 onderzoek doen of het mogelijk is eigen inwoners voorrang te geven bij het toedelen van nieuwe woningen. Een dergelijke regeling wordt eveneens onderzocht voor mensen met economische en/of sociale binding. Dit onderzoek wordt medio 2023 opgeleverd. Op basis hiervan een beleidsvoorstel opstellen en laten vaststellen door de raad.	• Dit is nog niet opgepakt. In de termijnagenda is aangegeven dat dit in 2024/2025 zijn beslag krijgt.

4	• Het bedrijventerrein blijft behouden voor werkgelegenheid.	• Een juiste balans tussen wonen-werken is het uitgangspunt. Regionaal wordt dit uitgangspunt onderschreven.
	• Gewerkt wordt aan het opzetten van een parkmanagement systeem waardoor het bedrijventerrein een positieve impuls krijgt. Bezien wordt welke verbeterpunten hier verder bij betrokken kunnen worden.	• Dit is nog niet opgepakt. Wenselijk is om in overleg met het bedrijfsleven in 2024 te bezien hoe hier (en op welke onderdelen) invulling aan kan worden gegeven.
	• In de Regionale Samenwerkingsagenda wordt extra aandacht gevraagd voor duurzaamheid, mobiliteit en werkgelegenheid in de regio.	• Dit is uitgevoerd.
5	• In 2022 is het eerste deel van de Kustvisie ter hoogte van de Zomerkade uitgevoerd. Eventuele verbeterpunten zullen in 2023 worden opgepakt. Ook wordt een vervolg gemaakt met de verdere uitwerking van het deel Gooierhoofd. Verbetering van de waterrecreatie door intergemeentelijke (en provincies en Gastvrije Randmeren) aanpak voor beheer en onderhoud van recreatieve voorzieningen, onder andere 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 inrichtings-maatregelen in het Gooi- en Eemmeer.	• De verbeterpunten voor de Zomerkade zijn in 2023 uitgevoerd. Voor het Gooierhoofd 2.0 is een definitief ontwerp. Uitvoering vindt in 2024 plaats. Intergemeentelijke samenwerking, ook met provincies en Gastvrije Randmeren heeft blijvend aandacht. Voor de PAGW 3 hebben we een pre-verkenning gekregen en over KRW 3 en de zandwinstrategie vanaf 2025 in ons gebied praten we actief mee. Processen blijven helaas langzaam gaan.
	• Nu de cruisevaart na een rustige coronaperiode echt aantrekt wordt ingezet op het beter aansluiten van ons toeristisch product bij de wensen en behoeften van de cruisepassagiers.	• Er is contact met reders over eventuele arrangementen in Huizen. De Smederij heeft een aanbod waar reders al gebruik van maken. Voor 2024 wordt gewerkt aan een pilot met een kaasproeverij.
	• 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.	• Gastvrijheid en klantvriendelijkheid zijn belangrijke eigenschappen van onze havenmeesters, die zowel de haven als de camperplaatsen beheren. In 2023 zijn de laatste verbeteringen aan de camperplaatsen gerealiseerd en is het betaald overnachten ingevoerd. De ervaringen tot nu toe zijn positief.
	• De ontwikkeling van de Oude Haven 3e fase wordt in 2023 gestart (ruimtelijke procedure naar verwachting in 2022 en start van de bouw in 2023).	• Diverse zienswijzen zijn ingediend waardoor de start nog niet heeft plaatsgevonden. Ook speelt mee dat VORM Ontwikkeling B.V. het project wenst over te dragen aan Verwelius. Naar verwachting wordt in 2024 alsnog gestart.
	• In 2023 worden de werkzaamheden gestart aan de locatie Silverdome. Afronding van de werkzaamheden vindt naar verwachting in 2024 plaats.	• Door de initiatiefnemer is nog niet gestart met de uitvoering. Bezien wordt of de start alsnog wordt opgepakt door de

		initiatiefnemer of dat juridische maatregelen noodzakelijk zijn.
	• Bij de herontwikkeling van het BNI-terrein wordt vastgehouden aan een niet-risicodragende, faciliterende rol door de gemeente (punt 3.7.1 coalitieakkoord).	• De eigenaar heeft het terrein ingevuld binnen de mogelijkheden die het bestemmingsplan biedt.
	• Faciliteren van een herontwikkeling van het zogenaamde Blokkerpand tot een ontwikkeling die past bij de maat en schaal van het dorp (actiepunt 3.7.2 coalitieakkoord).	• Op 3 april 2023 is de commissie Fysiek Domein vertrouwelijk geconsulteerd over de herontwikkeling van het zogenaamde Blokkerpand. De aandachtspunten die daaruit naar voren kwamen zijn in 2023 met de initiatiefnemer verkend. Begin 2024 wordt besluitvorming verwacht.
	• Uitvoeren van stadspromotionele activiteiten, conform werkprogramma/prioritering, zoals besproken met de commissie Fysiek Domein in april 2019. Deze zullen een doorloop hebben in 2023, waaronder punt 3.3.3. uit het coalitieakkoord 2018-2022. De ingezette lijn wordt voortgezet.	• De activiteiten rondom stadspromotie worden doorlopend uitgevoerd. In 2023 is er een proefopstelling geweest op de zaterdagmarkt met meer ruimte voor horeca (4.1.2. het collegeprogramma). In 2024 krijgt dit een vervolg.
6	In 2023 plannen van aanpak opstellen en consultatie/besluitvorming hierover door het college en de raad bewerkstelligen.	Voor de gebieden Holleblok en Stad en Lande/Kostmand lopen gesprekken met initiatiefnemers. Nadere afspraken worden in samenspraak met de gemeenteraad gemaakt over de rol van de gemeente als ook de samenwerkingsvorm.
7	Onderzoeken in 2023 welk gemeentelijk vastgoed (waaronder ook grondbezit) aangemerkt kan worden als strategisch en welk als niet-strategisch. Beleidsvoorstel opstellen en aanbieden aan de raad.	Dit is nog niet opgepakt. In de termijn-agenda is aangegeven dat dit in 2025 zijn beslag krijgt.

Reguliere taken

	Prestaties reguliere taken	**Wat is er van de reguliere taken gerealiseerd?**
1	Bestuurlijke advisering voor de volgende samenwerkingsverbanden:	
	• Metropoolregio Amsterdam (MRA): onder andere begrotingsstukken, jaarrekeningen, MRA-agenda, verstedelijkingsstrategie, OV-knooppunten ontwikkeling, gebiedsagenda landschap, MRA-Invest/ ROM (Regionale Ontwikkelings-maatschappij) Utrecht; deelname aan MRA-werkgroepen en -bijeenkomsten.	• Dit is uitgevoerd.
	• Goois Natuurreservaat (GNR): natuuragenda, overige projecten met een relatie tot de fysieke leefomgeving.	• Dit is uitgevoerd.

	• Regio Gooi en Vechtstreek: advisering voor directeurenoverleggen, portefeuille-houdersoverleggen, advisering over koersdocument, deelname aan diverse regionale werkgroepen op het gebied van het fysieke domein (Regionale Energietransitie (RES), transitievisie warmte, regionaal energiedienstenbedrijf, circulaire economie, economie, toerisme et cetera).	• Dit is uitgevoerd.
	• Coöperatie Gastvrije Randmeren: advisering ten behoeve van algemene vergadering.	• Uitgevoerd. Wethouder Boom is lid van het dagelijks bestuur.
	• Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek (OFGV): advisering over begroting, jaarrekening, vergaderingen van het algemeen bestuur, opstellen van zienswijze voor de raden, bewaking van de uitvoering van (en waar nodig overleg over) de aan de OFGV overgedragen taken.	• Dit is uitgevoerd.
	• Veiligheidsregio: periodiek overleg met de brandweer, jaarlijks over het te voeren beleid, maandelijks over lopende aanschrijvingstrajecten.	• Dit is uitgevoerd.
2	Aan de raad rapporteren over het Milieuprogramma 2021-2025 via de 2e tussenrapportage. Onderdeel van deze rapportage is een actueel jaarplan 2023 (zie ook punt 2 bij prestaties bestuurlijke prioriteiten).	Dit is uitgevoerd. Is behandeld in de raad van maart 2023.
3	Uitvoeren van de voor 2023 geplande activiteiten van het Milieuprogramma 2021-2025.	Dit is uitgevoerd. Hierover is in de raad van februari 2024 via de 3e tussenrapportage Milieuprogramma 2021-2025 gerapporteerd.
4	Uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) taken omgevingsrecht 2023.	Deze taken zijn uitgevoerd.
5	Het opstellen van het Jaarverslag VTH taken omgevingsrecht 2022.	Dit is uitgevoerd. (In mei 2023 vastgesteld door het college en ter informatie naar de raad verstuurd).
6	Beoordelen aanvragen voor startersleningen (actiepunt 2.8.7 collegeprogramma).	Dit is uitgevoerd. Ook in 2023 is informatie verstrekt over de starterslening en zijn aanvragen beoordeeld en afgehandeld.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Kengetal begroting 2023	Kengetal jaarstukken 2023
Functiemenging (het integreren van verschillende functies zoals wonen, recreatie en commercie in één gebouw/wijk)	Percentage	CBS/BAG/LISA	41,20% (2021)	42,60% (2022)
De functiemenging blijft min of meer constant en blijft lager dan landelijk (53,8% in 2022).				
Vestigingen van bedrijven	Aantal per 1.000 inwoners (15 t/m 64 jaar)	LISA/CBS	150,90 (2021)	167,20 (2022)
Het aantal nieuw gevestigde bedrijven is in Huizen sterker gestegen dan landelijk. Het totaal aantal nieuwe bedrijven is in Huizen wel nog lager dan landelijk (174,10 in 2022).				
Omvang van het huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	CBS	155,00 (2020)	149,00 (2021)
De omvang van het huishoudelijk afval daalt in Huizen conform de landelijke trend en is ook lager dan landelijk (164 kg in 2021).				
Elektriciteit opgewekt uit hernieuwbare bron	Percentage	RWS/KMO	10,10% (2020)	12,40% (2021)
Hier zien we een stijging conform de landelijke trend. Het percentage hernieuwbare elektriciteit is in Huizen wel lager dan landelijk (34% in 2021).				
Gemiddelde WOZ-waarde	Per 1.000 euro	CBS	€ 392 (2022 voorlopig)	€ 448 (2023 voorlopig)
De gemiddelde WOZ-waarde in Huizen stijgt mee met de landelijke trend en blijft ook hoger dan landelijk (€ 368 voorlopige waarde 2023).				
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	BAG/ABF	3,90 (2021)	2,00 (2022)
Dit is lager dan overige gemeenten in de regio en lager dan landelijk.				
Demografische druk	Percentage	CBS	84,60% (2022)	86,20% (2023)
De demografische druk in Huizen (verschil tussen de werkende klasse en de jongeren/ouderen, die door deze groep onderhouden moeten worden) blijft licht stijgen en blijft hoger dan landelijk (70,30% in 2023).				
Gemeentelijke woonlasten van éénpersoonshuishoudens	In euro's	COELO	€ 757 (2022)	€ 771 (2023)

Hoewel de gemeentelijke woonlasten van éénpersoonshuishoudens licht stijgen in Huizen, blijven ze lager dan landelijk (€ 860 in 2023).				
Gemeentelijke woonlasten van meerpersoonshuishoudens	In euro's	COELO	€ 849 (2022)	€ 864 (2023)
Hoewel de gemeentelijke woonlasten van meerpersoonshuishoudens licht stijgen in Huizen, blijven ze lager dan landelijk (€ 942 in 2023).				

Wat heeft het gekost?

	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten	5.042.210	6.311.791	6.196.015
Baten	1.783.457	2.492.014	2.222.968
Saldo	-3.258.753	-3.819.777	-3.973.047

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

Met de raad zijn afspraken gemaakt over het beleid ten aanzien van de algemene dekkingsmiddelen.
De beleidsuitgangspunten zijn vastgesteld in de volgende door de raad vastgestelde documenten:
• Financiële verordening gemeente Huizen 2017
• Nota van uitgangspunten (jaarlijks)
• Belastingnota (jaarlijks)

De algemene dekkingsmiddelen dienen, naast de specifieke dekkingsmiddelen, als dekkingsmiddel voor de programma's. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de volgende onderdelen:
• lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
• algemene uitkeringen;
• dividend;
• saldo van de financieringsfunctie;
• overige algemene dekkingsmiddelen.

Lokale heffingen

Onder de lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is, vallen:
- onroerende-zaakbelasting (OZB);
- precariobelasting.

Leges, rioolheffing en afvalstoffenheffing behoren nadrukkelijk niet tot de algemene dekkingsmiddelen, maar tot de lokale heffingen waarvan de besteding gebonden is, omdat ze berekend worden in relatie tot de kosten die op een programma gemaakt worden.

De kosten die samenhangen met de heffing en invordering van de lokale heffingen worden ook opgenomen onder de algemene dekkingsmiddelen:
- salarissen en inhuur personeel;
- kosten waardebepaling onroerende zaken;
- kosten heffing en invordering gemeentelijke belastingen;
- kwijtschelding OZB.

Algemene uitkeringen

Onder de algemene uitkeringen vallen de uitkeringen uit het gemeentefonds:
- algemene uitkering;
- decentralisatie-uitkeringen;
- integratie-uitkeringen.

Dividend

Hieronder valt het ontvangen dividend van de aandelen N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

Saldo van de financieringsfunctie

Onder het saldo van de financieringsfunctie vallen:
- de betaalde rente over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening-courant;
- de betaalde provisie voor de uitzetting van middelen;
- de ontvangen rente over de uitgezette middelen;
- de ontvangen rente op verstrekte geldleningen.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Door wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) omtrent de rentetoerekening zijn er geen overige algemene dekkingsmiddelen.

Een specificatie van de algemene dekkingsmiddelen wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten			
• Lokale heffingen	**824.868**	**889.473**	**1.221.447**
- salarissen en inhuur personeel	425.575	399.782	539.793
- kosten waardebepaling/proceskosten onroerende zaken	156.000	230.609	237.991
- kwijtschelding OZB	1.400	1.400	226
- kosten heffing/invordering gemeentelijke belastingen	241.893	257.682	443.437
• Algemene uitkeringen	**-**	**-**	**-114.000**
• Kosten aandelenkapitaal	**500**	**-**	**-**
• Saldo van de financieringsfunctie	**3.000**	**3.000**	**7.741**
- betaalde rente	-	-	2.676
- provisie voor de uitzetting van middelen	3.000	3.000	5.065
Totaal lasten	**828.368**	**892.473**	**1.115.188**
Baten			
• Lokale heffingen	**5.833.961**	**5.877.966**	**6.050.535**
- onroerende-zaakbelasting	5.621.439	5.651.439	5.692.312
- precariobelasting	172.522	172.522	205.827
- compensatie kwijtschelding OZB	-	-	1.453
- vergoedingen invordering gemeentelijke belastingen	40.000	54.005	150.943
• Algemene uitkeringen	**71.437.038**	**74.068.365**	**76.462.698**
- algemene uitkering	71.437.038	74.068.365	76.370.612
- algemene uitkering vorige jaren	-	-	92.086
• Dividend	**151.000**	**214.890**	**214.890**
- dividend aandelen BNG	151.000	214.890	214.890
• Saldo van de financieringsfunctie	**781.977**	**2.345.686**	**2.317.413**
- ontvangen rente over de uitgezette middelen	728.308	2.292.017	2.256.769
- ontvangen rente op verstrekte geldleningen	53.669	53.669	60.644
Totaal baten	**78.203.976**	**82.506.907**	**85.045.536**
Saldo	**77.375.608**	**81.614.434**	**83.930.348**

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de specificatie van de 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 kosten voor de waardebepaling van de onroerende zaken bedragen € 118.555 in 2023. De baten OZB woningen bedragen € 3.975.725 en de baten OZB niet-woningen € 1.716.587. Voor het kwijtschelden van OZB zijn € 226 aan kosten gemaakt en is ter compensatie € 1.453 ontvangen vanuit het Rijk.

De kosten voor heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen in 2023 bedragen € 443.437 Dit bedrag is inclusief de kosten voor de belastingsamenwerking Huizen, Blaricum en Laren (HBL) van € 94.415. Tegenover dit laatste bedrag staat een evenzo grote ontvangst van € 94.415.
De ontvangen vergoedingen voor invordering (aanmaningen, dwangbevelen en rente) van de gemeentelijke belastingen bedragen € 56.528. Aan precariobelasting is € 205.827 ontvangen.

Algemene uitkeringen

De gemeente ontvangt geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Het gemeentefonds kent naast de algemene uitkering ook decentralisatie- en integratie-uitkeringen. Het totaal van deze uitkeringen bedraagt € 76.370.613. Dit is conform de laatste bekende betaalstaat (2023-12) van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK). De betaalstaat is gebaseerd op de decembercirculaire 2023. Daarnaast is € 114.000 als balanspost vrijgevallen voor verrekening met de gemeente Amsterdam voor leerlingen Visio.

Dividend

De gemeente is aandeelhouder van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en bezit 85.956 aandelen met een boekwaarde van € 214.890. Over 2022 is een dividend van € 2,50 per aandeel uitgekeerd. Het dividend over 2022 bedraagt derhalve € 214.890. Dit bedrag is in 2023 ontvangen.
Ter vergelijking: Er is € 195.980 dividend over 2021 uitgekeerd wat in 2022 is ontvangen.

Saldo van de financieringsfunctie

In 2023 zijn er geen leningen aangetrokken en is er dus geen sprake van betaalde rente voor leningen. Wel is € 460 aan kosten betaald aan de bank voor de basisdienstverlening omtrent de leningportefeuille en is € 4.605 aan provisie betaald voor bemiddeling bij het verstrekken van langlopende geldleningen aan andere gemeenten. Tevens is € 2.676 aan rente betaald. Dit betreft een naheffing omzetbelasting over 2020.

De ontvangen rente over de langlopende (> 1 jaar) uitgezette middelen bedraagt € 994.475. Door de sterk oplopende rente vanaf het 4e kwartaal 2022 bedraagt de ontvangen rente op de kortlopende (< 1 jaar) middelen € 1.262.294. Daarnaast is € 60.644 rente ontvangen op verstrekte leningen. Dit betreft een bedrag van € 19.370 van leningen aan diverse instellingen en een bedrag van € 41.274 voor blijvers- en startersleningen.

Financiën

Lasten en baten die niet aan een programma of aan de algemene dekkingsmiddelen toe te rekenen zijn, worden onder de post "Financiën" verantwoord:
- stelposten;
- onvoorziene uitgaven;
- oninbare vorderingen.

Een specificatie van de post "Financiën" wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten			
• Stelposten	2.563.275	61.440	-
• Onvoorziene uitgaven	350.000	263.358	-
• Oninbare vorderingen	29.000	81.697	80.020
• Overig	-	-	188.981
Totaal lasten	**2.942.275**	**406.495**	**269.001**
Baten	**-**	**-**	**-**
Totaal baten	**-**	**-**	**-**
Saldo	**-2.942.275**	**-406.495**	**-269.001**

De begrote stelposten betreffen een stelpost voor prijsontwikkeling van € 50.220, de stelpost assurantie risicobeheer van € 29.500 en twee taakstellende bezuinigingsposten van per saldo - € 18.280. Deze laatst genoemde stelposten betreffen onderhoud en belastingsamenwerking. Voor beiden is verzuimd deze af te ramen bij de decembercirculaire. De stelpost prijsontwikkeling is niet afgeraamd bij de decemberactualisering om zodoende dekking te houden voor onverwachte prijsstijgingen in het laatste kwartaal van 2023. Dit geldt ook voor de post onvoorziene uitgaven. De oninbare vorderingen betreffen € 22.906 belastingvorderingen en € 57.114 overige vorderingen. De overige lasten voor een bedrag van € 188.981 betreffen omzetbelasting afrekeningen met de Regio Gooi en Vechtstreek en Belastingdienst over de jaren 2018-2022.

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.

Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten			
• Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	11.003.799	11.375.424	11.385.120
• Financiën, toezicht en controle	244.319	245.043	223.608
• Personeelszaken en organisatie	2.311.078	2.042.758	1.443.049
• Inkoop	653	653	701
• Interne en externe communicatie	294.677	333.046	200.721
• Juridische zaken	75.000	75.000	294.796
• Bestuurszaken en bestuursondersteuning	50.054	99.276	120.674
• Informatievoorziening en automatisering (ICT)	2.065.121	2.047.976	2.064.694
• Facilitaire zaken en huisvesting	1.494.478	1.892.964	1.865.582
• Documentaire informatievoorziening (DIV)	214.031	215.378	232.133
Totaal lasten	**17.753.210**	**18.327.518**	**17.831.080**
Verrekeningen			
• Toerekening overhead aan grondexploitaties	-	71.852	74.013
Totaal netto-lasten	**17.753.210**	**18.255.666**	**17.757.067**
Baten			
• Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	3.980.618	4.864.039	4.983.148
• Financiën, toezicht en controle	-	-	-
• Personeelszaken en organisatie	-	-	-
• Inkoop	-	-	-
• Interne en externe communicatie	-	-	150
• Juridische zaken	-	-	4.543
• Bestuurszaken en bestuursondersteuning	160	160	27
• Informatievoorziening en automatisering (ICT)	-	-	-
• Facilitaire zaken en huisvesting	71.000	71.000	94.590
• Documentaire informatievoorziening (DIV)	-	-	-
Totaal baten	**4.051.778**	**4.935.199**	**5.082.458**
Saldo	**13.701.432**	**13.320.467**	**12.674.609**

Hieronder wordt een toelichting gegeven op het overzicht van de kosten van overhead.

Omschrijving	Bedrag
Lasten	
Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	
• Salarissen van alle hiërarchische leidinggevenden met een personele verantwoordelijkheid (directeuren, afdelingshoofden en teamleiders) en medewerkers met ondersteunende taken, die niet direct dienstbaar zijn aan de externe klant of het externe product	10.582.155
• Inhuur van personeel voor leidinggevende en ondersteunende taken	802.965
Totaal	**11.385.120**
Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie	
• Gebruik en onderhoud van financiële informatiesystemen	147.621
• Betalingsverkeer en invordering algemene vorderingen (niet belastingvorderingen)	25.150
• Externe advisering voor algemene financiële zaken	39.451
• Accountantscontrole Sociaal Domein BEL-gemeenten	10.884
• Contributie vakverenigingen financiën en verzekeringen	502
Totaal	**223.608**
Personeelszaken en organisatie	
• Gebruik en onderhoud van informatiesystemen voor personeelszaken	79.937
• (Locale) arbeidsvoorwaardenregelingen	95.908
• Uitkeringen en pensioenpremies Werkloosheidswet (WW) ex-werknemers	92.840
• Recruitment en coaching personeel	321.030
• Opleidingsbudgetten personeel	323.683
• Bedrijfsgezondheidszorg en psychische bijstand	69.726
• Verzekeringen personeel	238.799
• Specifieke projecten organisatie	204.387
• Ondernemingsraad en vakbonden	11.451
• Overige lasten personeelszaken en organisatie	5.290
Totaal	**1.443.049**
Inkoop	
• Gebruiksrecht Inkoopcollectief en contributie NEVI	701
Totaal	**701**
Interne en externe communicatie	
• Gebruik en onderhoud van informatiesystemen voor interne en externe communicatie	100.209
• Advertenties gemeentelijke informatie	50.403
• Algemene publieke relaties en promotie gemeente	8.748
• Wet open overheid	23.914
• Overige lasten interne en externe communicatie	17.448
Totaal	**200.721**
Juridische zaken	
• Externe juridische advieswerkzaamheden en proceskosten	294.796
Totaal	**294.796**

Omschrijving	Bedrag
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	
• Onderzoekskosten	64.487
• Contributie vakvereniging gemeentesecretaris	780
• Representatie (intern en extern)	50.363
• Kabinetszaken	5.045
Totaal	**120.674**
Informatievoorziening en automatisering (ICT)	
• Gebruik en onderhoud van algemene informatiesystemen	466.168
• Aanschaf en onderhoud hard- en software	207.323
• Opleidingsbudgetten automatisering	1.004
• Project Huizen Digitaal	11.763
• Outsourcing Informatisering en Automatisering (I&A)	1.309.755
• Vaste telefonie	63.656
• Contributie vakverenigingen en gebruikersverenigingen I&A	5.025
Totaal	**2.064.694**
Facilitaire zaken en huisvesting	
• Bedrijfsrestaurant en koffievoorziening	310.206
• Kantoorkosten	286.411
• Huisvesting gemeentehuis	1.268.964
Totaal	**1.865.582**
Documentaire informatievoorziening (DIV)	
• Gebruik en onderhoud van informatiesystemen voor documentaire informatievoorziening	116.160
• (Streek)archief	115.202
• Contributie vakverenigingen documentaire informatievoorziening	770
Totaal	**232.133**
Verrekeningen	
• Toerekening overhead aan grondexploitaties:	
- De Oude Haven 2e fase	24.671
- De Oude Haven 3e fase	24.671
- Silverdome	24.671
Totaal	**74.013**

Omschrijving	Bedrag
Baten	
Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	
• Doorberekening apparaatskosten op grond van de uitwerkingsovereenkomst van de intergemeentelijke afdeling Sociale Zaken HBEL:	**4.946.555**
- Gemeente Blaricum	2.166.790
- Gemeente Eemnes	846.172
- Gemeente Laren	1.933.594
- Aanvullende ICT middelen Sociaal Domein	0
• Detachering personeel aan derden	**3.279**
• Doorbelasten kosten vaststellingsovereenkomst	**33.272**
• Doorbelasting loonkostensubsidie	**42**
Totaal	**4.983.148**
Interne en externe communicatie	
• Doorberekening prijzen voor fotowedstrijd gemeentegids Huizen	150
Totaal	**150**
Juridische zaken	
• Vergoeding proceskosten	4.543
Totaal	**4.543**
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	
• Doorberekening representatiekosten	27
Totaal	**27**
Facilitaire zaken en huisvesting	
• Doorberekening (intern en extern) bedrijfsrestaurant en koffievoorziening	94.528
• Vergoeding fotokopieën	62
Totaal	**94.590**

Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting en onvoorzien

Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (vpb). 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.

Over 2023 is er geen sprake van een positief belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting.
Derhalve is in de jaarrekening geen rekening gehouden met eventueel te betalen vennootschapsbelasting.
Voor de aangifte vennootschapsbelasting 2023 is uitstel aangevraagd tot 1 mei 2025.

Inzicht in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien

Het geraamde bedrag voor onvoorzien is gerelateerd aan de artikel 12-norm: 0,6% van de algemene uitkering, naar de stand van de septembercirculaire 2022, zonder aftrek van de inkomstenmaatstaf onroerende-zaak belasting (OZB).

Bij voorstellen voor benutting van de post onvoorzien als dekkingsmiddel geldt als toetsingscriterium dat het voorstel dient te voldoen aan de 3 O's: onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar.

In de begroting was een bedrag voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 350.000. Van dit bedrag is in 2023 uiteindelijk € 86.642 ingezet.

Het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien per programma wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	**Bedrag**
• Programma Sociale Infrastructuur	
- Vergoeding herstel houtrot kozijnen basisschool De Parel.	33.945
• Algemene dekkingsmiddelen en financiën	
- Inzet ten behoeve van het afboeken van een oninbare vordering.	52.697
Totaal onvoorzien	**86.642**

Paragrafen

Lokale heffingen

De paragraaf lokale heffingen bevat de informatie over de diverse gemeentelijke belastingen en heffingen. Eerst worden de gerealiseerde opbrengsten in 2023 weergegeven. Daarna wordt aandacht besteed aan het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en de mate van kostendekkendheid van de heffingen. Vervolgens wordt inzicht verstrekt in de belastingdruk van de als woonlasten omschreven belastingen (onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing). Tot slot wordt het kwijtscheldingsbeleid en het invorderingsbeleid van de gemeente Huizen behandeld.

Begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023

De volgende heffingen worden door de gemeente Huizen geïnd:

1. Onroerende-zaakbelasting (OZB);
2. Afvalstoffenheffing;
3. Rioolheffing;
4. Begraafrechten;
5. Marktgelden;
6. Precariobelasting;
7. Toeristenbelasting;
8. Bedrijven Investeringszone belasting (BIZ).

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

Belastingsoort	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Onroerende zaakbelasting:			
• Woningen eigenaren	3.962.394	3.962.394	3.975.725
• Niet-woningen eigenaren	934.428	949.428	962.923
• Niet-woningen gebruikers	724.617	739.617	753.664
Afvalstoffenheffing	6.317.220	6.317.220	6.296.114
Rioolheffing	4.804.767	4.675.882	4.685.958
Begraafrechten	671.214	669.781	749.316
Marktgelden:			
• Zaterdagmarkt (Raadhuisplein)	65.529	67.730	68.854
• Dinsdagmarkt (Oostermeent)	7.312	7.312	6.112
Precariobelasting	172.522	172.522	205.827
Toeristenbelasting	63.791	74.979	106.658
BIZ-belasting	120.691	121.594	121.594

Beleid lokale heffingen (tarieven)

De belangrijkste beleidsuitgangspunten en ontwikkelingen op het gebied van de lokale heffingen worden hieronder beschreven.

Uitgangspunten tarievenbeleid
Naast de in het coalitieakkoord 2022-2026 vastgestelde uitgangspunten, zijn de begrotingsuitgangspunten voor het jaar 2023 als richtlijn gehanteerd. Verder is rekening gehouden met bestaand beleid. De tarieven van heffingen, waarvoor geen specifiek beleid wordt gevoerd ten aanzien van het verkrijgen van een bepaald dekkingspercentage, zijn conform de begrotingsrichtlijnen voor het jaar 2023 trendmatig aangepast met 1,8% vanwege de te verwachten prijsstijgingen (cijfer Macro Economische Verkenningen Centraal Plan Bureau 2022).

1. Onroerende-zaakbelasting (OZB)

Beleid
Onroerende-zaakbelasting wordt geheven van eigenaren van woningen en van eigenaren en gebruikers van niet-woningen. De eigenaar/gebruiker op 1 januari van het jaar is belastingplichtig voor het gehele jaar. De grondslag van de belasting is de waarde van de onroerende zaak. Deze waarde wordt elk jaar opnieuw vastgesteld met een WOZ-beschikking. Voor het belastingjaar 2023 geldt de waarde van de onroerende zaak per 1 januari 2022.

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
De werkelijk gerealiseerde opbrengsten van genoemde belastingen verschillen marginaal ten opzichte van de begroting. Kleinere verschillen komen voor vanwege het niet volledig juist kunnen inschatten van het aantal bezwaren, de leegstand en van het accres. Voorts is het taxatieproces een doorlopend proces tot de uiteindelijke aanslagoplegging.

Uitvoering Wet WOZ (Wet waardering onroerende zaken)
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.

Aantallen ingekomen bezwaarschriften

Aantal ingekomen bezwaren	Aantal objecten waartegen het bezwaar zich richt
Woningen 1.065 (411)	Woningen 1.444 (434)
Niet-woningen 25 (34)	Niet-woningen 63 (55)

Aantallen: jaar 2023 (2022)

Omdat in één bezwaarschrift tegen meer dan één object bezwaar gemaakt kan worden, is het aantal objecten onder bezwaar hoger. In Huizen is in 2023 een enorme toename geweest van het aantal woningbezwaren. Dit is een landelijk beeld geweest. Voor 2024 verwachten we weer een normaler beeld, mede dankzij wetgeving inzake de no-cure-no-paybureaus.

2. Afvalstoffenheffing

Beleid
Afvalstoffenheffing wordt geheven van degenen die al dan niet krachtens zakelijk of persoonlijk recht gebruik maken van een perceel waarvan de gemeente de verplichting heeft huishoudelijk afval in te zamelen.

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
De werkelijk gerealiseerde opbrengsten van genoemde heffing verschillen marginaal ten opzichte van de begroting.

3. Rioolheffing

Beleid
Rioolheffing wordt geheven van degene die bij het begin van het belastingjaar het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht van een perceel dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering. Binnen de rioolheffing kunnen de kosten worden verhaald welke verband houden met een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van de afvoer van hemel- en grondwater.
Ter bepaling van de gedachten een opsomming van de taken die uit de rioolheffing bekostigd kunnen worden:

- Inzameling, berging en transport van huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater en de zuivering van huishoudelijk afvalwater door middel van kleinere individuele installaties voor de behandeling van afvalwater (IBA's).
- De inzameling, berging, transport en verwerking van afvloeiend hemelwater.
- Maatregelen treffen ter voorkoming of beperking van nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming.

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
De werkelijk gerealiseerde opbrengsten van genoemde heffing verschillen marginaal ten opzichte van de begroting. De planning voor de uitvoering van investeringen aan het rioolstelsel zijn gebaseerd op het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2025.

4. Begraafrechten

Beleid
Begraafrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats.

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
Deze post laat zich moeilijk begroten. Vorig jaar zaten we nog flink onder de begrote bedragen, voor 2023 zitten we erboven.

5. Marktgelden

Beleid
Marktgeld wordt geheven over het aantal vierkante meters dat door de standplaatshouder wordt ingenomen op voor de markt aangewezen plaatsen gedurende de voor de markt aangewezen tijd. We kennen een zaterdagmarkt (Oude Raadhuisplein) en een dinsdagmarkt (Oostermeent).

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
De werkelijk gerealiseerde opbrengsten van genoemde gelden verschillen marginaal ten opzichte van de begroting.

6. Precariobelasting

Beleid
Precariobelasting kan worden geheven over voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. In Huizen betreft het bijvoorbeeld terrassen, uitstallingen, lichtreclames en reclames op abri's.

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
De werkelijk gerealiseerde opbrengsten van genoemde gelden zijn hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door hogere inkomsten als gevolg van nieuwe en langer durende bouwprojecten. Er wordt dan langer gebruik gemaakt van met name bouwcontainers op gemeentegrond.

7. Toeristenbelasting

Beleid
De gemeente Huizen kent een toeristenbelasting en een watertoeristenbelasting voor het houden van verblijf met overnachtingen door personen die niet als ingezetene met een adres in de gemeente Huizen in de basisregistratie personen zijn ingeschreven. Belastingplichtig is degene die tegen vergoeding de gelegenheid tot het verblijf biedt.

Het tarief voor overnachtingen op campings en op pleziervaartuigen (passanten jachthaven) is met ingang van 2022 verhoogd van € 1,35 naar € 1,50. We passen de tarieven één keer in de vijf jaar aan, zodat (in 2026) het tarief voor 2027 opnieuw wordt bezien.

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
De werkelijk gerealiseerde opbrengsten van genoemde gelden liggen voor 2023 hoger ten opzichte van de begroting. Inmiddels draaien alle gelegenheden weer op volle kracht. De voorlopige aanslag 2023 is dan ook hoger geweest en dit verklaart de eenmalige hogere opbrengst 2023. Structureel wordt een opbrengst verwacht tussen € 75.000 en € 80.000 per jaar.

8. Bedrijven Investeringszone belasting (BIZ)

Beleid
De gemeente Huizen kent sinds 2012 een BIZ voor het centrum van Huizen. Een BIZ is geldig voor vijf jaar. In 2021 liep de tweede BIZ-periode af. Ondernemersvereniging ’t Hart van Huizen heeft een verzoek ingediend om de BIZ te continueren voor de periode 2022 tot en met 2026. De raad heeft hiermee ingestemd.

De BIZ-bijdrage wordt ingezet voor een schoon, veilig en aantrekkelijk winkelgebied met verschillende evenementen en activiteiten. De BIZ-bijdrage wordt geheven van de gebruiker van een pand, en als een pand bij het begin van het belastingjaar geen gebruiker kent, dan wordt de bijdrage geheven van de eigenaar.

De BIZ-bijdrage wordt geheven naar een percentage van de WOZ-waarde van het pand. Voorts zijn er twee gebieden (ringen) aangewezen. In overleg met Stichting Ondernemersfonds ’t Hart van Huizen worden de tarieven vooraf vastgesteld en jaarlijks verhoogd met 2%. Dit alles is vastgelegd in de “Verordening bedrijveninvesteringszone centrumgebied Huizen e.o. 2022”.
De daadwerkelijk ontvangen belastinggelden worden via een subsidie uitgekeerd aan de Stichting Ondernemersfonds ’t Hart van Huizen. Oninvorderbare posten worden niet uitgekeerd. Ook wordt jaarlijks een bedrag aan perceptiekosten doorberekend.

Verklaring afwijking begrote en gerealiseerde opbrengsten 2023
De werkelijk gerealiseerde opbrengsten van genoemde belasting verschilt marginaal ten opzichte van de begroting.

In onderstaand overzicht worden de tarieven van de gemeentelijke heffingen weergegeven.

Belastingsoort	Tarief 2022	Tarief 2023
OZB eigenaren (woning)	0,0515%	0,0460%
OZB gebruikers (niet-woning)	0,1490%	0,1500%
OZB eigenaren (niet-woning)	0,1699%	0,1725%
Afvalstoffenheffing:		
• Eénpersoonshuishoudens	€ 275,32	€ 279,09
• Meerpersoonshuishoudens	€ 367,36	€ 372,12
Rioolheffing	€ 229,80	€ 235,30
Begraafrechten	€ 1.666,00	€ 1.696,00
Marktgelden:		
• Zaterdagmarkt (Raadhuisplein)	€ 59,18	€ 60,25
• Dinsdagmarkt (Oostermeent)	€ 43,63	€ 44,42
Precariobelasting		
• Terrassen	€ 9,60 (per m2 per seizoen)	€ 9,72 (per m2 per seizoen)
• Uitstallen van goederen	€ 28,77 (per m2 per seizoen)	€ 29,26 (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 0,3100% met een minimum bedrag van € 500,00 en een maximum bedrag van € 1.490,00	Percentage van de WOZ-waarde 0,3162%met een minimum bedrag van € 510,00 en een maximum bedrag van € 1.519,00
Ring B: percentage van de WOZ-waarde naar de prijspeildatum 1 januari 2020	Percentage van de WOZ-waarde 0,2100% met een minimum bedrag van € 330,00 en een maximum bedrag van € 660,00	Percentage van de WOZ-waarde 0,2142%met een minimum bedrag van € 336,00 en een maximum bedrag van € 673,00
Huwelijksvoltrekking en geregistreerd partnerschap (gedurende kantooruren)	€ 491,90	€ 500,75
Paspoort 18 jaar of ouder (10 jaar geldig)	€ 75,80	€ 77,85
Rijbewijs	€ 41,60	€ 48,15

Kostendekkendheid lokale heffingen

Door wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt met ingang van 2017 in de paragraaf lokale heffingen een overzicht van baten en lasten opgenomen voor de heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten.

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven afvalstoffenheffing in Huizen is 100% dekking van de kosten. Jaarlijks worden bij de bepaling van de tarieven afvalstoffenheffing de dan beschikbare middelen uit de voorziening afvalstoffenheffing direct verrekend in de tarieven. Het belangrijkste deel van de kosten bestaat uit de declaratie van de Regio Gooi en Vechtstreek. Ook de kosten van het verlenen van kwijtschelding worden verdisconteerd in de tarieven. Hierbij is rekening gehouden met een percentage van 5,0%. Conform eerdere besluitvorming is 30% van de kosten verbonden aan straatreiniging toegerekend aan de rioolheffing en 20% aan de afvalstoffenheffing.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
	Kosten taakveld(en)			
7.3 - Afval	Personeelslasten en inhuur derden	270.503	293.541	266.557
	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval GAD	4.598.458	4.509.267	4.509.267
2.1 - Verkeer en vervoer	Aandeel straatreiniging afvalstoffen 20%	100.271	181.483	170.522
6.3 - Inkomensregelingen	Kwijtschelding	320.000	320.000	281.659
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen	-	-	-
	Netto kosten taakveld(en)	**5.289.232**	**5.304.291**	**5.228.004**
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	256.189	256.189	217.044
	BTW	966.799	971.728	978.514
	Totaal kosten	**6.512.220**	**6.532.208**	**6.423.562**
	Opbrengst heffingen			
7.3 - Afval	Afvalstoffenheffing	6.317.220	6.317.220	6.296.114
	Totaal opbrengsten	**6.317.220**	**6.317.220**	**6.296.114**
	Dekking	97%	97%	98%
	Mutatie voorziening			
7.3 - Afval	Storting (+)/Onttrekking(-) voorziening afvalstoffen	-195.000	-195.062	-127.449
	Dekking na mutatie voorziening	**100%**	**100%**	**100%**

Rioolheffing

Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven rioolheffing in Huizen is 100% dekking van de kosten. Overeenkomstig het bestaande beleid is de rioolheffing in 2023 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.
Conform eerdere besluitvorming is 30% van de kosten verbonden aan straatreiniging toegerekend aan de rioolheffing en 20% aan de afvalstoffenheffing.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de rioolheffing.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
	Kosten taakveld(en)			
7.2 - Riolering	Personeelslasten en inhuur derden	288.050	322.157	302.017
	Informatiesystemen riolering	7.005	9.029	9.767
	Investeringen riolering	2.240.000	1.593.152	1.472.090
	Groot onderhoud riolering	282.365	436.000	332.930
	Jaarlijks onderhoud riolering	270.148	312.264	439.230
	Reinigen oppervlaktewater	28.521	28.521	763
2.1 - Verkeer en vervoer	Aandeel straatreiniging riolering 30%	150.404	272.217	255.783
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
7.2 - Riolering	Bijdragen aansluiting riolering	-16.000	-16.000	-24.324
	Netto kosten taakveld(en)	**3.250.493**	**2.957.340**	**2.788.256**
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	315.617	299.814	306.569
	BTW	636.483	536.000	515.226
	Totaal kosten	**4.202.593**	**3.793.154**	**3.610.050**
	Opbrengst heffingen			
7.2 - Riolering	Rioolheffing	4.804.767	4.675.882	4.485.958
	Totaal opbrengsten	**4.804.767**	**4.675.882**	**4.685.958**
	Dekking	114%	123%	130%
	Mutatie voorziening			
7.2 - Riolering	Storting (+)/Onttrekking(-) voorziening riolering	602.174	888.037	1.075.907
	Dekking na mutatie voorziening	**100%**	**100%**	**100%**

Begraafrechten

De tarieven zijn buiten de trend van 1,8% niet verhoogd. Ondanks het feit dat er geen sprake is van een kostendekkende exploitatie. Dit als direct uitvloeisel van het coalitieakkoord 2022-2026.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de begraafrechten.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
	Kosten taakveld(en)			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Personeelslasten en inhuur derden	339.195	398.435	388.960
	Informatiesystemen begraafplaatsen	10.585	10.726	10.842
	Begraven, ruimen en onderhoud begraafplaatsen	228.934	310.736	347.769
	Aula Ceintuurbaan	14.738	29.653	32.985
	Loods Naarderstraat	10.637	12.651	13.455
	Aula Naarderstraat	10.553	26.975	33.274
	Tractie begraafplaatsen	38.566	30.907	29.643
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Bijdrage onderhoud militaire graven	-14	-14	-14
	Netto kosten taakveld(en)	**653.194**	**820.069**	**856.914**
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	378.787	367.759	360.125
	Totaal kosten	**1.031.981**	**1.187.828**	**1.217.039**
	Opbrengst heffingen			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Begraafrechten	351.214	349.781	354.045
	Afkoop grafonderhoud	320.000	320.000	395.271
	Totaal opbrengsten	**671.214**	**669.781**	**749.316**
	Dekking	65%	56%	62%
	Mutatie voorziening			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Storting voorziening begraafplaatsen	45.155	51.539	134.197
	Dekking na mutatie voorziening	**62%**	**54%**	**55%**

Marktgelden

De tarieven van de marktgelden voor de zaterdagmarkt op het Oude Raadhuisplein en de dinsdagmarkt op de Oostermeent zijn trendmatig bijgesteld met 1,8%. De kosten worden integraal doorberekend. Hierbij is de exploitatie van zowel de zaterdagmarkt als de dinsdagmarkt niet kostendekkend. De wens om beide markten te handhaven blijft.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de marktgelden zaterdagmarkt.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
	Kosten taakveld(en)			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Personeelslasten en inhuur derden	22.052	22.103	20.863
	Onderhoud zaterdagmarkt	948	5.920	5.168
	Installaties en toilet	16.022	23.317	20.954
	Schoonmaak zaterdagmarkt	8.636	40.808	35.837
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Leges wachtlijst en standplaats zaterdagmarkt	-150	-150	-121
	Netto kosten taakveld(en)	**47.508**	**91.998**	**82.701**
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	19.686	24.384	20.879
	Totaal kosten	**67.194**	**116.382**	**103.580**
	Opbrengst heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Marktgelden	65.529	67.730	68.854
	Totaal opbrengsten	**65.529**	**67.730**	**68.854**
	Dekking	98%	58%	66%

Overzicht berekening kostendekkendheid van de marktgelden dinsdagmarkt.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
	Kosten taakveld(en)			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Personeelslasten en inhuur derden	5.276	5.288	4.991
	Installaties	4.549	7.711	6.909
	Schoonmaak dinsdagmarkt	-	5.122	5.565
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Leges standplaats dinsdagmarkt	-	-	-
	Netto kosten taakveld(en)	**9.825**	**18.121**	**17.465**
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	5.276	5.833	4.995
	Totaal kosten	**15.101**	**23.954**	**22.460**
	Opbrengst heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Marktgelden	7.312	7.312	6.112
	Totaal opbrengsten	**7.312**	**7.312**	**6.112**
	Dekking	48%	31%	27%

Leges

De tarieven die voorkomen in de legesverordening zijn bijgesteld met 1,8% voor inflatie.

Onder Titel 1 zijn de leges opgenomen welke in hoofdzaak vallen onder uitgiften van het team Burgerzaken. Veel van de tarieven zijn gemaximaliseerd, zoals voor de afgifte van reisdocumenten, maar ook de tarieven voor rijbewijzen. Hiernaast zijn de tarieven voor bijvoorbeeld “legesbesluiten akten burgerlijke stand” wettelijk voorgeschreven. In die zin is er naast de tarieven voor het voltrekken van huwelijken beperkte beleidsvrijheid.

Titel 2 Omgevingsvergunning. Binnen Titel 2 wordt circa 97% van de kosten gedekt door opbrengsten. Het zijn met name de grotere bouwprojecten die de opbrengst beïnvloeden. Hierin is in Huizen na een aantal jaren van afname weer een toename te constateren. De Huizer tarieven voor bouwleges liggen voor kleine vergunningen iets boven het landelijk gemiddelde en voor reguliere vergunningen iets onder het landelijk gemiddelde.

Titel 3 Europese Dienstenrichtlijn. Dit vormt een klein deel van onze legesinkomsten. Het betreft onder andere leges horecavergunningen, leges op basis van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en de huisvestingswet. Onze tarieven zijn niet kostendekkend.

Leges	Begrote kosten* 2023	Begrote opbrengsten* 2023	Dekkingspercentage
Titel 1			
Algemene dienstverlening			
1. Burgerlijke stand	€ 59.871	€ 25.000	42%
2. Reisdocumenten	€ 430.525	€ 256.000	59%
3. Rijbewijzen	€ 361.224	€ 182.338	50%
4. Overige publiekszaken	€ 35.749	€ 33.387	93%
5. Overige	€ 146.391	€ 101.545	69%
Totaal Titel 1	€ 1.033.760	€ 598.270	58%
Titel 2			
Omgevingsvergunning	€ 822.793	€ 376.300	46%
Titel 3			
Europese dienstenrichtlijn	PM	PM	

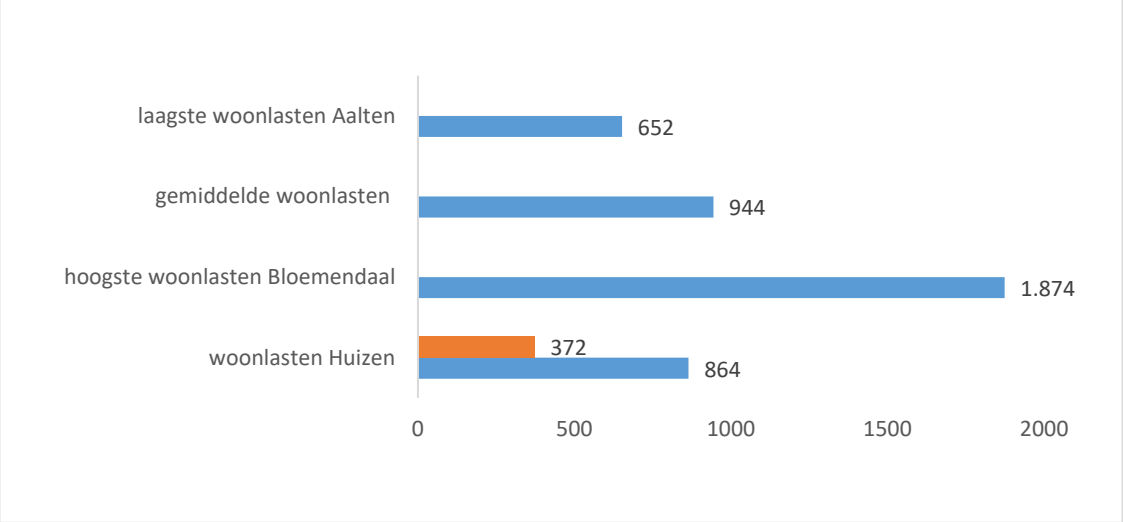
*Betreft ramingen primitieve begroting

Leges	Realisatie kosten 2023	Realisatie opbrengsten 2023	Dekkingspercentage
Titel 1			
Algemene dienstverlening			
1. Burgerlijke stand	€ 56.002	€ 27.115	48%
2. Reisdocumenten	€ 390.772	€ 218.359	56%
3. Rijbewijzen	€ 340.346	€ 172.928	51%
4. Overige publiekszaken	€ 30.365	€ 36.099	119%
5. Overige	€ 144.551	€ 68.336	47%
Totaal Titel 1	€ 962.036	€ 522.837	54%
Titel 2			
Omgevingsvergunning	€ 785.376	€ 758.821	97%
Titel 3	€ 135.575	€ 10.615	8%
Europese dienstenrichtlijn			

Benchmark lokale lastendruk

Onder de woonlasten worden verstaan het gemiddelde bedrag dat een huishouden in een bepaalde gemeente betaalt aan onroerende zaakbelasting (OZB), rioolheffing en afvalstoffenheffing. We gaan in onderstaande tabel uit van een meerpersoonshuishouden met een koopwoning. Huizen neemt landelijk bezien een gunstige positie in ten aanzien van de woonlasten. Dit is te lezen in het rapport van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO). In 2023 nam Huizen de 77ste plaats in, waarbij nummer 1 de laagste lasten en nummer 352 de hoogste lasten heeft. In 2023 hebben we een betere positie ten opzichte van 2022. In 2022 werd namelijk nog de 95ste plaats ingenomen.

Tabel: Inzicht in de verhouding tussen de woonlasten in 2023 landelijk bezien. In rood zijn de huurders van woningen weergegeven.



Kwijtscheldingsbeleid

Algemeen

De gemeenten hebben de mogelijkheid gehele of gedeeltelijke kwijtschelding te verlenen van lokale belastingen. Kwijtschelding mag de gemeente alleen verlenen als de belastingschuldige niet in staat is een aanslag geheel of gedeeltelijk te betalen. In de gemeente Huizen bestaat deze mogelijkheid voor de zogenaamde onontkoombare belastingen namelijk: OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Huizen kende tot 2023 geen kwijtschelding voor ondernemers (zzp'ers). Maar als gevolg van de belastingsamenwerking met Blaricum en Laren is vanaf 2023 ook in Huizen de mogelijkheid ingesteld om kwijtschelding voor ondernemers (zzp'ers) mogelijk te maken.

Bijzonderheden

Binnen de mogelijkheden wordt in de gemeente de voor de burger meest gunstige wijze (100% van de bijstandsnorm) van uitvoering gehanteerd. Het begrote bedrag aan te verlenen kwijtschelding in de afvalstoffenheffing wordt verdisconteerd in de tarieven.

Uitvoering/realisatie doelstelling

De inwoners van Huizen die al eerder voor kwijtschelding in aanmerking kwamen, hoeven geen uitgebreide formulieren meer in te vullen. De gegevens worden opgevraagd bij de Stichting Inlichtingenbureau (geautomatiseerde kwijtschelding). Deze stichting is opgericht door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) en heeft onder andere tot doel het bevorderen van samenwerking tussen de verschillende uitvoeringsorganen op het terrein van de sociale zekerheid.

De wijze van toetsing blijft overigens ongewijzigd en geschiedt door de eigen medewerkers. De term geautomatiseerde kwijtschelding richt zich dus uitsluitend op het verkrijgen van de voor de toetsing benodigde gegevens. Binnen de Huizer organisatie vindt, waar toegestaan, afstemming plaats tussen de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning en de belastingadministratie om de burger, wanneer noodzakelijk, te begeleiden naar het traject van kwijtschelding. Ook kan dit een indicatie betekenen voor de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning.

In een overzicht is de gang van zaken als volgt weer te geven:

Kwijtschelding	Aantal zaken	Toegewezen	Gedeeltelijk	Afgewezen	Ingetrokken
KWS vooraf	837	696	0	141	0
KWS achteraf	328	169	3	142	14
KWS herziening	10	8	0	2	0
KWS beroep	7	3	2	2	0
Totaal	**1182**	**876**	**5**	**287**	**14**

In 2023 zijn circa 1.200 verzoeken om kwijtschelding in behandeling genomen. Uiteindelijk is het grootste gedeelte van de verzoeken toegekend. In de exploitatie afvalstoffenheffing 2023 is uitgegaan van een percentage van 5,0% dat wordt toegekend op het totaal van de opgelegde aanslagen.

Het bedrag aan verleende kwijtschelding per belastingsoort wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023
Onroerende-zaakbelasting	€ 1.400	€ 226
Afvalstoffenheffing	€ 320.000	€ 281.659
Rioolheffing	€ -	€ 225
Totaal kwijtschelding	**€ 321.400**	**€ 282.110**

Invorderingsbeleid

Het invorderingsbeleid in de gemeente Huizen kenmerkt zich door een strakke planning met betrekking tot de dwanginvordering. Gewerkt wordt met een (kosteloze) herinnering tussen de aanmaning en het dwangbevel. Dit heeft effect op het aantal te betekenen dwangbevelen.

Heffing	Aanmaning	Herinnering	Dwangbevel	Betalings-regeling	Loonvordering
Gecombineerde aanslag	2.011 (2.315)	942 (1.080)	520 (571)	225 (270)	Loopt via CCP

Aantallen: jaar 2023 (2022)

De betekening van dwangbevelen en het daadwerkelijk leggen van beslag wordt uitbesteed aan het externe incassobureau Cannock Chase Public (CCP). Indien de invorderingsmogelijkheden niet of redelijkerwijs niet kunnen worden voortgezet, wordt de post oninvorderbaar verklaard. Hier vallen ook faillissementen van bedrijfsobjecten onder. Jaarlijks ligt het bedrag dat oninvorderbaar wordt verklaard rond de € 25.000.

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 15 februari 2024 (uitgangspunten 2025).

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	Voormalige stortplaats Dr. Kuyperlaan	pm nadeel		pm-nadeel	
2	3	Herinrichting woonwijk Stad en Lande	pm nadeel			pm-nadeel
3	3	Werkzaamheden Oost-West as	pm nadeel			pm-nadeel
4	4	Reactivering investeringen onderwijs	88	90%		79
5	4	Btw-regime sportaccommodaties (SPUK)	15	90%	13	
6	5	Sociaal Domein / openeinderegelingen	550	25%		138
7	5	Indexatie tarieven sociaal domein	700	10%		70
8	5	Versterking GGD/JGZ (miv 2025)	174	70%		122
9	6	Privatisering gemeentelijke bouwplantoetsing (Wkb)	11	70%		8
10	10	Gem.Regelingen: verhoging gemeentelijke bijdrage	294	25%		74
11	10	Risico datalek / overtreding privacywetgeving (AVG)	2.246	0-10%	pm-nadeel	
		TOTAAL			**13**	**490**

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

x € 1.000

	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal risico	287	439	490	490	490

Toelichtingen op de risicoposten:

1. **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 verschillende 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 (dat wil zeggen de provincie Noord-Holland). 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 de uitkomsten van het uitstroomonderzoek en de navolgende besprekingen met de uitvoeringsorganisatie van het GBG. Gezien de onzekerheden wordt vooralsnog een PM-nadeel post opgenomen.

2. 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 naar de huidige normen, richtlijnen en beleidsuitgangspunten, zodat de wijk de komende decennia toekomstbestendig 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 is hieromtrent een voorstel ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Het risico dat extra lasten zich voordoen wordt als zeer groot aangemerkt. Vooralsnog wordt een PM-nadeel post opgenomen.

3. 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 een PM-nadeel.

4. 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 zestal locaties. Bij de vaststelling van het IHP in de raadsvergadering van 14 december 2023 is de Kamperfoelischool (locatie Delta) als risicopost komen te vervallen.

De totale omvang wordt begroot op afgerond € 88.000. Dit risico wordt als zeer groot aangemerkt (90%).

5. 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. De afrekening SPUK 2023 is in de jaarrekening 2023 verwerkt.

6. 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 worden namelijk altijd doorgerekend op basis van de laatst bekende realisatiecijfers. Bij de voorjaarsnota 2024 zal op basis van de rekeningcijfers 2023 en de realisatiecijfers over de eerste 5 maanden de prognose over 2024 worden opgesteld. Deze prognose dient als basis voor de begroting 2025.

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. Eind 2022 waren alle maatregelen volledig gerealiseerd met uitzondering van de bezuiniging lumpsum financiering WMO en Jeugd die oploopt naar in totaal € 550.000 in 2026. Het risico van niet realiseren werd in eerste aanleg ingeschat op 50%. Voor de begroting 2024 is het risico verlaagd naar 25% aangezien de verwachting is dat de besparing volledig zal worden gerealiseerd. De bezuiniging op WMO-begeleiding is namelijk dermate groot dat hiermee ook het niet gerealiseerde bedrag bij de Jeugdzorg volledig kan worden gecompenseerd.

Bij het eventueel 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, de reeds gerealiseerde ombuigingen uitgaven Sociaal Domein.

7. Indexatie tarieven voorzieningen Sociaal Domein

De CAO 2022-2023 Verpleeg-, Verzorgingshuizen 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 circa 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.

8. 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 Gooi en Vechtstreek 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%.

9. Privatisering gemeentelijke bouwplantoetsing en -toezicht

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is per 1 januari 2024 in werking getreden 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 voor 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.

Vastgesteld is 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 een 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.

10. Gemeenschappelijke regelingen: verhoging gemeentelijke bijdrage

Voor een viertal gemeenschappelijke regelingen (Regio Gooi en Vechtstreek, Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek, Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek (OFGV) 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 bevind 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 besloten om een toevoeging te doen aan de algemene reserve waardoor de ratio van het weerstandsvermogen op 1,0 is uitgekomen. 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 vooralsnog 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 begroot van € 294.000 waarvan de kans op voordoen als klein (25%) wordt ingeschat.

11. 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 2023 zijn 16 datalekken gemeld en ook geregistreerd in het register datalekken van de gemeente Huizen. Over 3 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 € 1.584.770 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 2023 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

Was in 2022 het ziekteverzuim nog gedaald naar 6,69%, in 2023 is het ziekteverzuim weer gestegen naar gemiddeld 8,23%. Het ziekteverzuim is dan ook nog steeds als hoog aan te merken. 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.

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 van 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 2023 is het structurele budget (van € 278.400) volledig ingezet. Daarnaast was € 412.400 aan incidentele middelen beschikbaar in 2023. Hiervan is € 300.000 niet ingezet en doorgeschoven naar

2024. Het structurele budget bedraagt vanaf 2024 € 288.000. 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 Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (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.

<u>Grondexploitaties</u>
Voor de grondexploitatie de Oude Haven 2e fase heeft in 2023 een winstneming plaatsgevonden van € 49.083. Met deze winstneming is tevens deze grondexploitatie afgesloten. Dit zal voor 2023 niet leiden tot een positief belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting. Voor de aangifte vpb 2023 is uitstel aangevraagd tot 1 mei 2025.

<u>Overige activiteiten</u>
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.

<u>Conclusie vennootschapsbelasting</u>
De gemeente neemt het standpunt in dat geen sprake is van overige belastbare activiteiten anders dan de grondexploitaties. Voor 2023 zal er geen sprake zijn van een positief belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting.

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	13.552.827	incidenteel
• Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	1.767.072	incidenteel
• Stille reserves	-	
Totale weerstandscapaciteit uit vermogen	15.319.899	
Totale weerstandscapaciteit	26.409.899	

Algemene reserve

Daarnaast kan ook de algemene reserve (€ 54,3 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 afgerond € 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 € 54.270.916.

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

Tegenover de egalisatiereserve staan een drietal 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	15.760	13		Uitstekend
Structureel	10.650	490	22	Uitstekend
Totaal	**26.410**	**503**	**52**	**Uitstekend**

De totale weerstandscapaciteit is 52. 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 € 54,3 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:

	Rekening 2022	Begroting 2023*	Rekening 2023
Netto schuldquote	-24%	-12%	-26%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-63%	-57%	-65%
Solvabiliteitsratio	65%	68%	63%
Structurele exploitatieruimte	7%	1,4%	3%
Grondexploitatie	1%	-2%	1%
Belastingcapaciteit	105%	95%	96%

*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 -26% 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 (-65%) 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 de jaarrekening 2023 is sprake van een structurele exploitatieruimte van 3**%.**

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, mede door dekking van de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen, geen verliezen verwacht. De grondexploitatie is voor Huizen van weinig financieel belang.

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 96**%** voor 2023 bevinden de Huizer woonlasten zich boven het landelijk gemiddelde.

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 als “broos” kan worden aangemerkt, aangezien de komende jaren er nog een aantal ingeboekte bezuinigingen gerealiseerd dienen te worden.

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

Wegen, riolering en water

	Begroot	Gerealiseerd	Stand voorziening
Onderhoud wegen (inclusief kunstwerken)	€ 1.397.000	€ 1.267.000	€ 2.565.575
Onderhoud riolering	€ 3.825.365	€ 3.634.374	€ 14.815.471

In 2016 is het beleidsplan voor de invulling van de gemeentelijke watertaken vastgesteld, het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en Waterplan Huizen 2016-2025. Dit beleidsplan vormt een voortzetting van de zorgplichttaken ten aanzien van afvalwater, regenwater, oppervlaktewater en grondwater. Op een aantal onderwerpen wordt het bestaande beleid verbreed en versterkt. Dit betreft:

- Een intensivering van het beleid om Huizen regenwaterbestendig te maken;
- Een verbreding van het beleid, in lijn met “Huizen klimaatneutraal in 2050”, waarbij kansen voor energiebesparing en -winning in de afvalwaterketen en voor vermindering van broeikasemissies vanuit de afvalwaterketen worden benut;
- Een voortzetting van de ambities voor stedelijk oppervlaktewater, waarbij met de waterbeheerders wordt ingezet op ecologische kansen, verbetering van waterkwaliteit en versterking van de natuurwaarde, belevingswaarde en gebruikswaarde van alle oppervlaktewater.

Sinds 2020 voldoet Huizen aan de (regionale) besparingsdoelstelling volgens het Bestuursakkoord Water 2011. Het Huizer tarief voor de rioolheffing is vanaf 2017 verlaagd en de jaarlijkse tariefstijging voor de opbouw van toekomstige rioolvervanging in de Oostermeent is verminderd van 1,5% naar 0,6%.

De meerjarenonderhoudsplanning infrastructuur en riolering is tweemaal geactualiseerd. Verder wordt uitvoering gegeven aan het Beheerplan Wegen 2022-2026. Daarmee hebben aandachtsgebieden zoals winkelcentra, zorginstellingen, routes voor mensen met een handicap, recreatiegebieden en hoofdstructuurwegen een hogere onderhoudsprioriteit gekregen. Daarnaast werken we eraan om het percentage van 16% technisch onvoldoende in 2026 terug te brengen naar 8%.

We maken “werk met werk”. Dat betekent dat het vervangen en verbeteren van de riolering gecombineerd wordt met groot onderhoud aan de weg. De projecten worden integraal beschouwd. Indien van toepassing wordt de inrichting van de weg aangepast, het groen (plantsoenen en bomen) gerenoveerd en maatregelen genomen voor waterberging.

In 2022 werden al nieuwe (meerjaren)contracten gesloten voor het reinigen en onderhouden van het hoofdriool en de rioolgemalen. In de komende periode worden hiervan de vruchten geplukt.

Daarnaast hebben de volgende activiteiten plaatsgevonden:

- Kolkenreiniging met analyse van de gebreken en een herstelronde.
- Enkele rookproeven om stankklachten te detecteren en op te lossen.
- Verhelpen van hardnekkige verstoppingen in huisaansluitingen.
- 11 rioolgemalen werden in 2023 voorzien van telemetrie, waarmee storingen op afstand kunnen worden uitgelezen.
- Input geleverd bij de planvorming ten aanzien van de keuze voor een nieuwe locatie voor een waterzuivering van waterschap AGV (Amstel, Gooi en Vecht) en de aanleg hiervoor van een afvalwatertransportleiding tussen Blaricum en Huizen.
- Participeren in het overleg van regionale rioolbeheerders (IZARIS).

Onderhoud riolen:

- Herstel van diverse riolen.
- Rioolvervanging Dr. Jan Schoutenlaan en Van Hogendorplaan.
- Rioolvervanging Rokerijweg en omgeving.

Onderhoud wegen:

- Herstel winterschade aan diverse wegen en fietspaden.
- Herstel elementenverharding in de wijk Huizermaat.

- Onderhoud asfalt aan rijbaan Produktieweg/Nijverheidsweg, fietspaden Bestevaer.
- Onderhoud wegmarkeringen.

Ook werd gewerkt aan de voorbereiding van:
- Herinrichting Stad en Lande.
- Herinrichting Zomerkade fase 2.
- Nieuwe Bussummerweg.
- Voorbereiding groot onderhoud asfalt 2024.
- Rioolvervanging Bestevaer (parallelweg) en Aalberselaan en omgeving.

Kunstwerken
Aan diverse kunstwerken zijn in 2023 onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Het onderhoud betrof de volgende objecten:
- Inventarisatie en inspectie van het gehele areaal.
- Reguliere reiniging en onderhoud.
- Reguliere reparaties verricht aan brugdekken en brugleuningen.

Openbare verlichting

	Begroot	Gerealiseerd	Stand voorziening
Openbare verlichting	€ 741.304	€ 773.515	€ 137.747

Regulier onderhoud is uitgevoerd, storingen, schades en vandalisme zijn hersteld en diverse armaturen werden vernieuwd.

Groen

	Begroot	Gerealiseerd	Stand voorziening
Groen	€ 3.786.572	€ 3.719.239	€ n.v.t.

Zoals elk jaar is op diverse locaties het reguliere snoeiwerk uitgevoerd en dood plantmateriaal in bestaande groenvoorzieningen vervangen (ingeboet). Maar natuurlijk ook het standaard onderhoud van plantvakken, onkruidvrij houden, en maaien van de gazons en bermen op ecologische wijze. Als gevolg van langdurige droogte in de zomer van 2023 moest extra water worden gegeven, waardoor het afsterven van (nieuwe) beplanting werd voorkomen. Daar stond tegenover dat er meer dan gebruikelijk schade aan gazons is ontstaan. Het koude voorjaar en de droge zomer hebben ervoor gezorgd dat er relatief weinig overlast is geweest van de eikenprocessierups. Op diverse plekken verspreid door het dorp zijn kruidenmengsels aangebracht. Dit alles ter verbetering van de biodiversiteit (insecten, bijen en vogels).

Afgelopen jaar is uitvoering gegeven aan het inspecteren, onderhouden en waar nodig vellen van bomen. De werkzaamheden in de Groen van Prinstererlaan werden in het voorjaar van 2023 afgerond. De raad stelde de Groenstructuur op hoofdlijnen vast en de voorbereidingen voor het Bomenbeleidsplan werden vervolgd; vaststelling is voorzien in 2024. Gedurende 2023 werd de vernieuwde aanpak voor het wijkbeheer voorbereid, aanbesteed en opgestart.

Gemeentelijke accommodaties: gebouwen, (buiten)sportaccommodaties, kinderopvanglocaties, begraafplaatsen, speelplaatsen

	Begroot	Gerealiseerd	Stand voorziening
Gebouwen	€ 1.920.067	€ 632.713	€ 9.700.879
Buitensportaccommodaties	€ 162.137	€ 11.584	€ 930.376
Speelplaatsen	€ 98.500	€ 90.066	€ 197.969

Groot onderhoud van alle gemeentelijke accommodaties vindt plaats op basis van recente onderhouds- 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 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 worden, voor zover het beheer van de accommodaties door de gemeente wordt gedaan, met ingang van 2022 door bureau BBN per gebouw inzichtelijk gemaakt op basis van een visuele inspectie en worden in ons meerjareninvesterings-schema 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 en geëxploiteerd 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 verwachte gebruiksduur. Het meerjarenonderhouds- en investeringsplan voor de buitensport-accommodaties is voor het laatst in 2019 door de gemeente geactualiseerd en moet dus in 2024 weer worden geactualiseerd. In 2021 is het meerjarenonderhouds- en vervangingsplan voor de speelplaatsen geactualiseerd. De eerstvolgende actualisering van dit plan is gepland in 2025.

Inspectie volgens kwaliteitsnorm NEN 2767

NEN 2767 zorgt voor het uniform inspecteren en in kaart brengen van de technische staat van alle bouw- en installatiedelen met betrekking tot 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.

Volgens planning is in 2022 de eerste helft van de meerjarenonderhoudsplannen uit 2017 geactualiseerd. In 2023 zijn de meeste meerjarenonderhoudsplannen uit 2018 geactualiseerd en in de begroting verwerkt. Het restant van de meerjarenonderhoudsplannen uit 2018 (met name die van de gemeentewoningen, appartementen en diverse toiletunits) wordt in 2024 geactualiseerd. De gegevens worden 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 2767 - 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 een 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 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 vanwege krapte op de arbeidsmarkt met name in 2024 na afstemming met SRO Huizen B.V. en de gebruikers tot uitvoering gebracht. Uitzondering is de verlichting in Sportcentrum De Meent, die is in 2023 door SRO vervangen door ledverlichting.
2. Bij de begrotingsraad in 2022 is besloten tot het opstellen van businesscases voor het tweede cluster van gebouwen. Deze zijn eind 2023/begin 2024 uitgewerkt. Besluitvorming over de uitvoering vindt volgens planning bij gebrek aan capaciteit bij zowel de adviseurs als bij de aannemers/installateurs pas in 2024 plaats.
3. Bij de begrotingsraad 2023 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de op te stellen businesscases voor het derde cluster van gebouwen. Besluitvorming over de uitvoering van de in de businesscases voorgestelde maatregelen vindt ook in 2024 plaats.

Financiering

Wet fido

De Wet financiering decentrale overheden (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 het uitzetten van gelden en voor het beheer van treasury. De wet is op 4 juli 2013 aangepast in verband met het verplicht schatkistbankieren.

Schatkistbankieren

Per 2013 is het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Schatkistbankieren heeft tot gevolg dat per 15 december 2013, behoudens het drempelbedrag* voor de gemeente, de 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. In 2016 hebben we onze uitgangspunten omtrent beleggen, zoals vastgelegd in ons treasurystatuut en in onze financiële verordening, hierop aangepast.

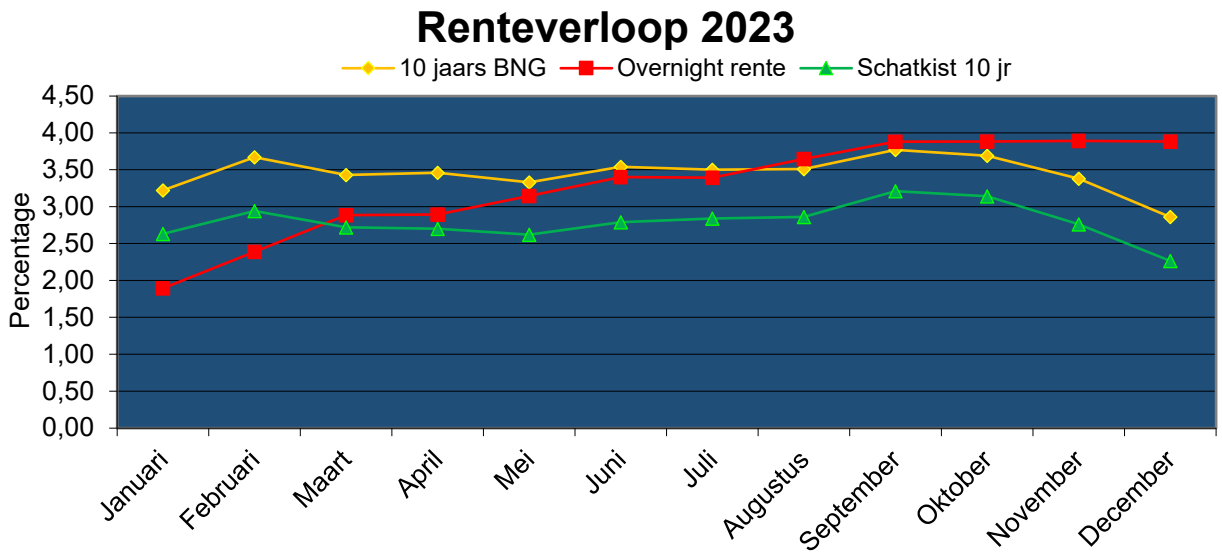
De beleggingsportefeuille zal niet meer worden gescreend op duurzaamheid. Door de verplichting tot schatkistbankieren zal de huidige portefeuille immers geen wijziging meer ondergaan, anders dan dat beleggingen aflopen en (her)beleggingen bij het Rijk of andere openbare lichamen gaan plaatsvinden. Onder schatkistbankieren blijft het uitgangspunt dat het uitzetten van de overtollige financierings-middelen een maximale renteopbrengst moet genereren ter ondersteuning van de begrotingspositie, ook al zijn de mogelijkheden hiertoe beperkt.
(* drempelbedrag is 2% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar.)

Rentebaten

In totaliteit is in 2023 aan rentebaten afgerond € 2,32 miljoen ontvangen. Het rendement van de beleggingen op lange termijn bedroeg 2,01%, hetgeen een lichte stijging laat zien ten opzichte van de verwachting.

In 2023 zijn twee beleggingen van de gemeente Urk en een obligatie van Credit Agricole London vrijgevallen. Verder zijn er 10-jaars leningen verstrekt aan de gemeente Zuidplas (3,31%) en de Gemeenschappelijke regeling Avri (3,32%), een 3-jaars lening aan de gemeente Groningen (3,27%) en heeft Meerschap Paterswolde twee lopende leningen met een jaar verlengd voor 4,16% en 4,056% waarbij één lening is verhoogd met € 100.000.

Onderstaande grafiek geeft het verloop weer van de lange termijnrente van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), de 10-jaars lening via schatkistbankieren en het overnight rentetarief over de rekening-courant via schatkistbankieren. De rentestanden hebben in 2023 ten opzichte van 2022 een flinke stijging gezien.



Beleggingen

Onderstaande tabel geeft inzicht in het verloop van de beleggingen in 2023 en het saldo van de liquide middelen.

x € 1.000	Beleggingen	Liquide middelen
Stand per 1-1		
	46.071	**34.972**
Vrijval beleggingen		
Spaarrekeningen	-	
Deposito	-	
Kasgeldleningen	-	
Lineaire leningen	-1.111	
Fixe-leningen	-4.900	
Obligaties	-1.000	
Subtotaal	**-7.011**	
(Her)belegging		
Spaarrekeningen	-	
Deposito	-	
Kasgeldleningen	-	
Lineaire leningen	4.000	
Fixe-leningen	7.200	
Obligaties	-	
Subtotaal	**11.200**	
Saldo mutatie liquide middelen		
		4.862
Stand per 31-12	**50.260**	**39.834**

Het saldo van de liquide middelen per 31 december 2023 is inclusief de middelen die op de rekening-courant bij het Rijk aangehouden moeten worden. Een overzicht van alle beleggingen per 31 december 2023 met bijbehorende ratings is opgenomen in de ‘Toelichting op de balans’.

Risicobeheer

Volgens artikel 13 BBV dient de financieringsparagraaf in te gaan op risico’s ten aanzien van rente, krediet, liquiditeit en koers, op het feit dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de “publieke taak” mag dienen en dat uitzetting van overtollige middelen een prudent karakter moet hebben.

Renterisico: kasgeldlimiet en de renterisiconorm

Evenals in voorgaande jaren is de gemeente Huizen ook in 2023 binnen de kasgeldlimiet en de renterisiconorm gebleven. 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 € 9,6 miljoen. Tabel 1 geeft een overzicht van de kasgeldlimiet over 2023.

De renterisiconorm houdt in dat een gemeente op maximaal 20% (vast percentage) van zijn vaste schuld renterisico mag lopen. Bij de jaarrekening wordt getoetst of hieraan voldaan is. Per 31 december 2023 was de schuld nihil. Aangezien het bedrag, waarover de gemeente in het kader van renteaanpassingen en aan te trekken financieringsmiddelen uit hoofde van herfinanciering, ook nihil is, voldoen wij aan de gestelde norm. In tabel 2 worden renterisiconorm en renterisico’s vaste schuld vermeld. 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 waarmee de gemeente wordt geconfronteerd als het een liquiditeitstekort heeft. Dit risico was net als voorgaande jaren, ook voor 2023 niet aan de orde, aangezien er sprake is geweest van een liquiditeitsoverschot.

Koersrisico
Ook het koersrisico dat de gemeente Huizen loopt is zeer beperkt. Door afstemming van de looptijden op de liquiditeitenplanning kunnen in principe alle uitzettingen tot het einde van de looptijd worden aangehouden. De vastrentende waarden in euro's garanderen dat op de einddatum de nominale waarde wordt uitgekeerd, zodat geen sprake is van koersrisico op de einddatum.

Kredietwaardigheidsrisico
Het totaal aan beleggingen bij financiële ondernemingen wordt steeds kleiner doordat ieder jaar een aantal van deze beleggingen worden afgelost en indien mogelijk herbelegd bij lokale overheden.
Per 31 december 2023 zijn alle belegde gelden ondergebracht bij lokale overheden.
Om het kredietwaardigheidsrisico van financiële instellingen te beperken wordt frequent de rating getoetst bij Moody's, Standard & Poor's en Fitch.

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. In 2023 is, als gevolg van de invoering van schatkistbankieren, uitsluitend gekeken naar de mogelijkheid om overtollige middelen uit te lenen aan andere gemeenten en aan gemeenschappelijke regelingen.
Gelet op het verplicht schatkistbankieren, de verdeling van de bestaande uitzettingen bij diverse lokale overheden en de spreiding in de tijd, is naar onze mening invulling gegeven aan het begrip prudent beheer.

Tabel 1: Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	Bedragen x € 1.000			
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Omvang begroting per 1 januari 2023 (= grondslag)				
	113.136	113.136	113.136	113.136
1) **Toegestane kasgeldlimiet**				
- in procenten van de grondslag *	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	9.617	9.617	9.617	9.617
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**				
Tegoeden in rekening-courant **	42.318	44.783	42.037	39.834
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Toets kasgeldlimiet				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-42.318	-44.783	-42.037	-39.834
Toegestane kasgeldlimiet (1)	9.617	9.617	9.617	9.617
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) - (4)	**51.935**	**54.400**	**51.653**	**49.451**

* percentage is bij ministeriële regeling vastgesteld.
** GNR-middelen zijn in mindering gebracht

Tabel 2: Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

		Bedragen x € 1.000			
		Rekening	Begroting		
		2023	2024	2025	2026
	Renterisico				
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	7.011	13.911	4.911	3.111
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	-7.011	-13.911	-4.911	-3.111
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)**	**-7.011**	**-13.911**	**-4.911**	**-3.111**
	Renterisiconorm				
8	Begrotingstotaal (lasten) 1 januari 2023	113.136	113.136	113.136	113.136
9	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
10	**Renterisiconorm (8*9/100)**	**22.627**	**22.627**	**22.627**	**22.627**
	Toets renterisiconorm				
10	Renterisiconorm	22.627	22.627	22.627	22.627
7	Renterisico op vaste schuld	-7.011	-13.911	-4.911	-3.111
11	**Ruimte (+) /Overschrijding (-); (10-7)**	**29.638**	**36.538**	**27.538**	**25.738**

Bedrijfsvoering

Algemeen

In de begroting voor 2024 is het format voor de paragraaf Bedrijfsvoering aangepast. In de pagina's hieronder rapporteren we over de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering van 2023 in het oude format met een drietal aanpassingen:

1) de jaarlijkse rapportage aan de gemeenteraad over het integriteitsbeleid is nu opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering;
2) ook de rapportage over de voortgang in opvolging van rekenkameronderzoeken in voorgaande jaren is nu opgenomen;
3) en de impact van de rechtmatigheidsverantwoording door het college over de jaarrekening 2023 wordt voor het eerst op deze plek verantwoord.

In het verslagjaar zijn we druk geweest met de uitwerking en inbedding van de aanbevelingen uit de rapportage van de organisatiescan. Op basis van de bestuursopdracht is het concernbrede ontwikkelprogramma gestart en zijn de meeste onderdelen afgerond. Aan de raad is hierover separaat gerapporteerd via de rapportage grote projecten. In deze paragraaf ziet u het met name terug in de onderdelen: visie en missie, bestuur en organisatie en personeel.

Visie en missie

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/centraal management team (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 human resource (HR)-visie (wat voor organisatie/werkgever willen we zijn).

Sturingsfilosofie, termijnagenda 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 onder andere het duidelijk onderscheiden van verschillende werksoorten (uitvoerende processen, beleidsprocessen, projecten/programma's en opgaven) en de gelijkwaardige samenwerking tussen opdrachtgever en opdrachtnemer. Het CMT en college hebben in twee gezamenlijke bijeenkomsten de praktische invulling van de sturingsfilosofie besproken. In 2023 is naar aanleiding van de raadsmotie 'Sturen op termijnen' de termijnagenda geïntroduceerd. De termijnagenda biedt een overzicht van belangrijkste producten die aan de raad worden opgeleverd. In 2023 is ook een start gemaakt met een nieuwe, praktische werkwijze voor ambtelijke jaarplannen. Teams zijn begeleid om in deze werkwijze hun jaarplannen op te stellen. Verdere uitwerking hiervan volgt in 2024.

Beoogd gevoel als basis voor gedrag

In 2023 hebben we verschillende bijeenkomsten met medewerkers en leidinggevenden gehad voor het 'laden' van de in het Lonkend perspectief 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. In het najaar zijn teambijeenkomsten gefaciliteerd om voor ieder team op basis van 'interne klantreizen' de vertaling te maken van het beoogde gevoel naar concreet gedrag dat bijdraagt aan dat gevoel.

Bestuur en Organisatie

Aanpassingen organisatorische inrichting
Eind 2023 is formeel een aanpassing doorgevoerd in de organisatorische inrichting van de twee afdelingen in het fysieke domein. Een stap in de doorlopende ontwikkeling van het fysiek domein. Afdeling Bestuur, Burgerzaken en Ondersteuning heeft een nieuw afdelingshoofd gekregen. Afdeling Maatschappelijke Ondersteuning heeft nu een interim afdelingshoofd. Structurele bemensing van deze functie volgt in 2024. Binnen afdeling Maatschappelijk Beleid is cluster bedrijfsvoering ‘opgewaardeerd’ tot een team met een eigen teamleider.

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.

In het najaar zijn veel teams (inclusief het CMT), met ondersteuning van een begeleidingsteam, gestart met het opstellen van hun jaarplan 2024.

Personeel

HR-visie en strategie
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

De methode voor strategische personeelsplanning is ontworpen. Vanaf oktober is een vernieuwd introductieprogramma voor nieuwe medewerkers geïmplementeerd en zijn basisopleidingen weer structureel ingepland. Er is een format voor nieuwe vacatureteksten ontwikkeld en in gebruik genomen.

Bezetting, werving, in-, door- en uitstroom, externe inhuur
De bezetting van de organisatie was per 31 december 2023 390 personen op een formatie van 365 fulltime equivalenten (fte). In 2023 zijn 82 medewerkers in dienst gekomen, hebben 54 medewerkers onze organisatie verlaten en hebben 23 collega’s intern een andere functie gekregen.

Flexibele arbeid was ook dit jaar noodzakelijk voor de borging van onze dienstverlening, het tijdelijk invullen van (nog niet ingevulde vacatures) en de doorontwikkeling van onze organisatie. Het aantal extern ingehuurde medewerkers was 110.

Invulling vacatures
In 2023 zijn 83 vacatures ontstaan. Vanwege de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt blijft het lastig om deze hoeveelheid vacatures tijdig en kwalitatief goed in te vullen. Ruime inzet van middelen, wervingscampagnes, nieuwe teksten en bureaus zijn nog steeds noodzakelijk om goed gekwalificeerd personeel te werven.

Opleiden en ontwikkelen
De inhaalslag van opleiden en ontwikkelen vanwege achterstanden in coronatijd, heeft zich in 2023 voortgezet. Strategische doorontwikkeling van de organisatie, instroom van nieuwe medewerkers en invulling geven aan ons Lonkend perspectief heeft gezorgd voor meer investering in opleiding en trainingen. En naast het structureel aanbieden van de interne basisopleidingen is ook dit jaar weer enthousiast deelgenomen aan de trainingen en workshops in de Summerschool.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuim is nog steeds hoog. Hoewel het percentage in 2022 zakte naar 6,7%, steeg het in 2023 naar gemiddeld 8,23%.
De meldingsfrequentie was in 2023 1,07. Dit is lager dan in 2022 met een meldingsfrequentie van 1,27. Men heeft zich dus minder vaak ziek gemeld.
Het aantal medewerkers wat zich niet ziek gemeld heeft in 2023 (nulverzuimers) is gestegen van 40,38% naar 48,28%.

Integriteitsbeleid

Sinds 2013 informeert het college de gemeenteraad jaarlijks over het binnen de gemeente gevoerde integriteitsbeleid. Vanaf deze jaarstukken wordt het verslag met betrekking tot integriteitsbeleid in beknopte vorm onderdeel van de paragraaf Bedrijfsvoering. De concernbrede speerpunten met betrekking tot integriteit voor 2024 zijn al beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering van de begroting 2024.

Gemeente Huizen wil een integere organisatie zijn, die zich op een transparante, verantwoordelijke en klantgerichte wijze inzet voor de belangen van de inwoners. Daarbij moeten medewerkers van de gemeente Huizen kunnen vertrouwen op een veilige werkomgeving. Het integriteitsbeleid vormt de basis hiervoor. Vaste onderdelen hierin waren ook in 2023 de gedragscodes voor ambtenaren, college en raad; de ambtseed, het registreren van nevenwerkzaamheden en financiële belangen, de integriteitsverklaring, de werkgroep integriteit en omgangsvormen, de externe vertrouwenspersoon van BING, de regeling melding vermoeden misstand (met het Landelijk Meldpunt Huis voor Klokkenluiders), de klachtenregeling ongewenst gedrag (met de Landelijke Klachtencommissie Ongewenst Gedrag), regelmatige communicatie en training en nazorg voor betrokkenen bij incidenten.

Terugblik 2023

Overzicht van de in 2023 gerealiseerde of ingezette activiteiten:

- Als onderdeel van de introductie voor nieuwe medewerkers, hebben nieuwe personeelsleden de ambtseed of -belofte van de gemeente Huizen afgelegd en de bijbehorende oorkonde ondertekend. Werkgroep Integriteit en Omgangsvormen (WIO) heeft samen met de wethouder Personeel en Organisatie (P&O) de bijeenkomsten voor de ambtseed voorbereid en ingevuld. Daarnaast zorgt de WIO voor het voorstellen van de collega's die de ambtseed hebben afgelegd op intranet InHuiz.
- Stagiaires, ingehuurd personeel, vakantiewerkers en oproepkrachten ondertekenden een integriteitsverklaring.
- De WIO zorgt ervoor dat de informatie op intranet over de WIO/integriteit en omgangsvormen up to date is. In november heeft de WIO een organisatiebrede bijeenkomst georganiseerd over integriteit. Samen met de externe vertrouwenspersoon BING en een theatergezelschap werd het een leuke, prikkelende, aansprekende en leerzame bijeenkomst. Daarnaast is de WIO in 2023 weer gestart met het 'Huizen Integerspel'. Er zijn inmiddels meerdere spelvormen uitgewerkt, en de dilemma's worden nog meer dan in het verleden afgestemd om het team, waardoor het nog meer aanspreekt. Het CMT heeft bepaald dat de WIO in alle teams het "Huizen Integerspel" gaat doen, waardoor dit aanbod voor iedereen geborgd is.
- In oktober 2023 is een nieuwe adviseur rechtspositie en arbeidsvoorwaarden met integriteit in het takenpakket gestart. Helaas heeft zij (om persoonlijke redenen) haar inzet in januari 2024 al weer beëindigd. Nieuwe werving is ingezet.
- Vervolg met het cultuurprogramma Lonkend perspectief: binnen de ambtelijke organisatie is de campagne voortgezet om de kernwaarden uit het Lonkend perspectief te laden en verder invulling te geven. Zie de toelichting hierboven onder visie en missie.
- Communicatie en publicatie van regelingen, contactinformatie vertrouwenspersonen en dergelijke op intranet is daar waar nodig voortgezet.
- De pilot "selecteren zonder vooroordelen" is in 2023 afgerond en geëvalueerd. In de loop van 2024 wordt de implementatie verwacht van de Wet toezicht gelijke kansen bij werving en selectie. Zodra de wet van kracht is zullen onze beleidsregels werving en selectie hier tijdig op worden aangepast en zal het management en diverse selectiecommissies hierover worden geïnformeerd en geïnstrueerd door de P&O adviseurs. Input uit de evaluatie van de pilot wordt hierbij meegenomen. In het personeelshandboek is de gedragscode voor ambtenaren geactualiseerd met het opnemen van arbeidsdiscriminatiegronden en het sanctiebeleid.

- Er zijn drie preventiemedewerkers aangesteld, waarbij één preventiemedewerker zich specifiek richt op psychosociale arbeidsbelasting.

Meldingen en incidenten (rapportage BING)
BING geeft in zijn verslag aan dat in 2023 “acht keer een beroep is gedaan op de vertrouwenspersonen van BING voor hulp of advies.” Ten opzichte van 2022 is dit een verdubbeling (van vier naar acht medewerkers). Ten opzichte van het totaal aantal medewerkers binnen de gemeente Huizen is dit aantal betrekkelijk laag.”

BING rapporteerde dat de externe vertrouwenspersonen zijn benaderd over uiteenlopende ervaringen van mogelijk ongewenst gedrag: misbruik van macht (in de omgang), belangenverstrengeling, onheuse bejegening, (verbale) agressie/geweld en discriminatie/intimidatie. In de mondelinge toelichting gaf BING aan dat

- zij voor deze gevallen de betrokken medewerkers hebben gehoord en geadviseerd;
- de besproken ervaringen voor BING als vertrouwenspersoon géén aanleiding zijn geweest om deze al gedurende het jaar te signaleren aan de gemeente Huizen. In de verzameling contacten waren er geen specifieke afdelingen, teams, leidinggevenden, thema’s of gedragingen die opvielen en om opvolging vroegen;
- het contact over een aantal van de in 2023 besproken ervaringen, nog doorloopt in 2024.

In haar jaarverslag over 2023 geeft BING de volgende aanbevelingen:

- Pas de werkwijze aan voor het registreren en verwerken van meldingen van een vermoeden van een misstand. De verantwoordelijkheid hiervoor zou intern binnen de gemeente Huizen moeten liggen en niet bij de externe vertrouwenspersoon (en zo staat het wel beschreven in de huidige regeling);
- Onderzoek (en zo nodig versterk) de kennis, kunde en middelen van leidinggevenden over hoe zij opvolging geven aan meldingen, die bij hen door medewerkers worden gedaan. Weten zij dan hoe te handelen? Zijn ze getraind om het gesprek met de medewerkers hierover passend te voeren, op te volgen en te verwerken?
- Blijf aandacht geven aan zichtbaarheid en vindbaarheid van de vertrouwenspersonen binnen de gemeente Huizen.

Analyse en opvolging van deze aanbevelingen worden meegenomen bij de activiteiten vanuit P&O in 2024. De rapportage van BING is beschikbaar voor geïnteresseerde raadsleden en zal ook worden gedeeld met de Ondernemingsraad.

Incident ingehuurde medewerkers
Een melding in 2022 had betrekking op het vermoeden dat een aantal tijdelijk ingehuurde medewerkers bij meerdere werkgevers (nagenoeg) voltijdbanen zouden hebben. De melding is gegrond gebleken. De contracten voor de inhuur zijn beëindigd. Daarnaast is de integriteitsverklaring, die externen invullen en ondertekenen, hierop aangepast. In 2023 is vanuit de gemeente aangifte gedaan tegen de betrokkenen. De politie heeft ondertussen laten weten de aangifte te seponeren. Inmiddels heeft één van de betrokkenen een claim neergelegd wegens gederfde inkomsten na voortijdige beëindiging van de inhuurovereenkomst. De juridische behandeling hiervan loopt nog.

Registratie en publicatie van nevenwerkzaamheden en financiële belangen
Ook in 2023 is nieuwe medewerkers gevraagd de inventarisatie van mogelijke nevenwerkzaamheden en financiële belangen in te vullen. Bestaande medewerkers zijn via intranet herinnerd om eventuele wijzigingen door te geven. Het beeld hiervan blijft dat de gemelde nevenwerkzaamheden en belangen divers van aard zijn en geen nadelige invloed op het werk bij de gemeente Huizen hebben.

Metingen integriteit, omgangsvormen, meldklimaat en bekendheid vertrouwenspersonen
In 2023 zijn op deze gebieden geen nieuwe metingen onder de medewerkers gedaan. Volgende deelonderzoeken worden voor 2024 voorzien.

Bewustwordingsactiviteitein in het kader van het ondermijningsbeleid
Het aantal activiteiten gericht op bewustwording inzake ondermijning is in 2021 en 2022 beperkt geweest vanwege coronamaatregelen en capacitaire beperkingen bij het team Openbare Orde en Veiligheid (OOV). De capacitaire krapte heeft zich in 2023 voor een groot deel voortgezet. In maart 2023 is een avond voor de raad georganiseerd over Integriteit en Ondermijning, in het kader van het programma Weerbaar Noord-Holland. Binnen het kader weerbare overheid/weerbaar bestuur is in 2023 de VOG-P (Verklaring Omtrent het Gedrag Politiegegevens) ingevoerd voor personeel op

gevoelige posities in de gemeenteorganisatie. Tenslotte is het thema ondermijning in relatie tot integriteit opgepakt binnen de Kring van Gemeentesecretarissen. Hier moet in 2024 vervolg aan gegeven worden.

Financiën integriteitsbeleid
De kosten voor reguliere activiteiten op het gebied van integriteitsbeleid, waaronder aansluiting bij de helpdesk en de vertrouwensfunctie van BING, vervolgmetingen, borgingsmaatregelen, medewerkersbijeenkomsten en trainings- en communicatie-activiteiten hebben een structureel karakter en worden sinds 2017 gedekt vanuit de kostenplaats Integriteit. In 2023 zijn de reguliere kosten naar verwachting geweest. Het budget voor 2023 is incidenteel aanzienlijk opgehoogd tot € 54.000 naar aanleiding van de overschrijding in 2022 door kosten voor externe inzet voor forensische ondersteuning (zie hierboven onder het kopje ‘Incident ingehuurde medewerkers). In 2023 zijn voor € 44.500 kosten gemaakt voor het vervolgonderzoek. Verhaalsmogelijkheden zijn in onderzoek.

Frauderisicobeheersing
Binnen de gemeente Huizen zijn verschillende waarborgen en maatregelen van kracht die het risico op fraude moeten tegengaan. Zo is er binnen gevoelige processen sprake van functiescheiding en het 4-ogenprincipe, worden er regelmatig controles uitgevoerd en is er veel aandacht voor verbeteren van processen, onder andere door het verbeteren van procesbeschrijvingen in het kader van recht-matigheid. Daarnaast is er in de afgelopen jaren veel aandacht geweest voor integriteit, is er een gedragscode en een klokkenluidersregeling en zijn de vertrouwenspersonen ook hiervoor bereikbaar.

Continuïteit
De continuïteit van de gemeente kan worden beschreven in termen van formele en van materiële continuïteit. De eerste gaat over het voortbestaan van de organisatie als zodanig. De formele continuïteit van onze gemeente is niet in gevaar, omdat vanuit het Rijk voldoende waarborgen zijn getroffen om ervoor te zorgen dat de gemeente voort bestaat.

Naast de formele continuïteit wordt gesproken over materiële continuïteit. Materieel kan het zo zijn dat activiteiten nu of in de toekomst, niet of anders worden vormgegeven als gevolg van externe of interne ontwikkelingen. Het standpunt van de gemeente Huizen is dat bij de besluitvorming binnen de gemeente men zich bewust is van de integrale afweging van de belangen, zonder risico’s (op korte en langere termijn) uit het oog te verliezen. Hierbij worden activiteiten die leiden tot majeure financiële effecten op langere termijn vermeden. In het jaar 2023 zijn geen politieke keuzes genomen, die voorgenoemde majeure financiële effecten hebben.

Informatievoorziening en dienstverlening
Naast onze eigen ambities is ook diverse wetgeving hierop van toepassing. (Zie ook 4.8 Wet open overheid). Verbetering van de informatievoorziening ten behoeve van de dienstverlening aan inwoners en bedrijven is een continu proces. Ontwikkelingen zoals datagedreven werken en RPA (Robotic Process Automation) worden omarmd en op een verantwoorde wijze toegepast waar mogelijk. En dit vanuit een visie die op deze onderwerpen steeds scherper wordt.

Tevens is in 2023 de start gemaakt met een nieuw Informatiebeleid. Ontwikkelingen en uitwerkingen, zowel intern als extern, krijgen hierin de juiste aandacht. Dit beleid wordt in het eerste kwartaal van 2024 vastgesteld.

Op het monitoren en beheersen van onze (ICT) projecten portfolio zijn in 2023 flinke stappen gezet. Dit stelt ons in staat om de juiste afgewogen prioritering toe te kennen vanuit een betrokken CMT-perspectief.

Informatiebeveiliging en privacy
Informatiebeveiliging en privacybescherming blijven voor nu en in de toekomst actuele en belangrijke thema’s.

Eind 2023 is het gelukt om voor informatieveiligheid de moeilijk te vervullen vacature in te vullen. Hiermee zijn we in staat om onze weerbaarheid in relatie tot de toenemende cyberdreigingen, meer gestalte te geven.
Toepassing van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de aankomende Network and Information Security directive (of: NIS2-richtlijn) gaat eveneens onze weerbaarheid vergroten. Dit zal de komende tijd veel aandacht en inspanningen vergen.

De organisatie voldoet aan de wettelijke vereisten voortvloeiend uit de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming). 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 door tijdig te toetsen op privacy aspecten middels een Data Protection Impact Assessment (DPIA). Ook door de functies van FG (functionaris gegevensbescherming) en PO (privacy officer) verder te formaliseren.

Enkele highlights uit 2023:

- In 2023 zijn 16 datalekken gemeld. In het ‘register datalekken gemeente Huizen’ worden deze meldingen geregistreerd. De gemeente is verplicht een dergelijk register bij te houden en dit te tonen bij controle door de toezichthoudende autoriteit, de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De functionaris gegevensbescherming (FG) heeft, gelet op de mogelijke gevolgen daarvan voor betrokkenen respectievelijk de organisatie, drie van deze meldingen gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens.
- De FG rapporteert in een jaarverslag aan het college over de verrichte activiteiten (dit is een wettelijke verplichting).

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening 2023 wordt voor de eerste maal een rechtmatigheidsverantwoording door het college van burgemeester en wethouders afgegeven. De rechtmatigheidsverantwoording 2023 is opgenomen in de jaarrekening onder de Balans en toelichting.

De accountant geeft een controleverklaring af met alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening, inclusief een oordeel over de rechtmatigheidsverantwoording door het college. Met deze stap beoogt het Rijk de verantwoordelijkheid voor de interne beheersing, die ervoor moet zorgen dat de naleving van externe en interne regelgeving geborgd is, nog nadrukkelijker bij het college te beleggen.

De rechtmatigheidsverantwoording van het college bevat het totaal aan afwijkingen voor zover die boven de door de raad vastgestelde grens uitkomen. Het college maakt in haar verantwoording gebruik van de begrippen ‘fouten’ en ‘onduidelijkheden’ (ieder afzonderlijk) om de afwijkingen te duiden. De grens waarboven afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten. Voor het jaar 2023 bedraagt deze verantwoordingsgrens € 4.295.766. Zowel de ‘fouten’ als de ‘onduidelijkheden’ zijn in 2023 onder de verantwoordingsgrens gebleven. Op basis daarvan is het college van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Rechtmatigheidsbevindingen jaarrekening 2023

Begrotingsonrechtmatigheden		fouten	onduidelijkheden
- hogere lasten Programma Openbare Orde en Veiligheid	150.691		
- hogere lasten Programma Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	19.940		
- hogere lasten Programma Sociale Infrastructuur	614.846		
- lagere baten Programma Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	40.644		
- overschrijding investeringskredieten	77.651 +		
Begrotingsonrechtmatigheden:		903.772	0
Onrechtmatigheden in het kader van voorwaardencriterium			
Inkoop:			
Rechtmatigheidsfouten		2.822.449	
Onduidelijkheden			3.280.142
Sociaal domein (via de Regio):			
Onduidelijkheden			66.976
Onrechtmatigheden in het kader van misbruik en oneigenlijk gebruik		0	0
Totaal fouten/onduidelijkheden		3.726.221	3.347.118
Verantwoordingsgrens:			
3% van € 143.192.195		4.295.766	4.295.766
Overschrijding verantwoordingsgrens		-	-

Zowel de rechtmatigheidsfouten als de onduidelijkheden blijven beneden de verantwoordingsgrens van € 4.295.766. De afwijkingen worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden.

Ook als de rechtmatigheidsfouten en/of onduidelijkheden lager zijn dan de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens kunnen in de paragraaf Bedrijfsvoering geconstateerde rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden worden vermeld.

Begrotingsonrechtmatigheden

De begrotingsonrechtmatigheden staan toegelicht in de toelichting baten en lasten per programma en in de toelichting begrotings- en kredietoverschrijdingen.

Ten aanzien van het begrotingscriterium zullen verbeteracties zich met name richten op het juist en tijdig verwerken van wijzigingen in de begroting. Hierbij zal aandacht worden geschonken aan wijzigingen die (kunnen) worden verwacht, maar waarvan de definitieve besluitvorming plaatsvindt na de laatste begrotingsactualisering van het betreffende jaar.

Onrechtmatigheden in het kader van het voorwaardencriterium

Onrechtmatigheden zijn geconstateerd bij de controles van de rechtmatigheid van de inkooptransacties. Deze onrechtmatigheden zijn te onderscheiden als ‘fouten’ en ‘onduidelijkheden’.

Inkoop: fouten

De rechtmatigheidsfouten van de inkooptransacties hebben betrekking op het niet voldoen aan de aanbestedingswet. De inkooptransacties hebben met name betrekking op het sociaal domein, inhuur en inkoop van ICT dienstverlening.

Inkoop: onduidelijkheden

Vanwege het bijzondere karakter worden hierbij de onduidelijkheden met betrekking tot de inkoop van huisvesting ten behoeve van ontheemden uit Oekraïne nader toegelicht.

Ten aanzien van het voldoen aan de Europese aanbestedingswet, zijn er ‘onduidelijkheden’ voor wat betreft inkopen die zijn gedaan ten behoeve van de huisvesting van ontheemden uit Oekraïne. Op basis van de omvang van de inkopen zou deze Europees aanbesteed moeten zijn. De doorlooptijd van een dergelijke aanbestedingsprocedure is circa 6 maanden.

De gemeente heeft in verband met dwingende spoed besloten rechtstreeks een opdracht tot inkoop te geven. Het gaat hier om dwingende spoed voor de specifieke doelgroep (ontheemden uit Oekraïne).

Dwingende spoed is een restrictieve grondslag om af te wijken van de reguliere aanbestedingsprocedures. De geldende voorwaarden hiervoor zijn:

- Onvoorzienbaarheid van de gebeurtenissen voor de betrokken aanbestedende diensten;
- De dwingende spoed moet onverenigbaar zijn met de termijnen van andere procedures (de openbare, niet-openbare en onderhandelingsprocedure met voorafgaande bekendmaking);
- Er moet een causaal verband zijn tussen de dwingende spoed en de onvoorziene omstandigheden;
- De omstandigheid waarop een beroep wordt gedaan mag niet te wijten zijn aan de aanbestedende diensten zelf.

De aanleiding voor het verstrekken van de opdracht vanwege dwingende spoed was het tijdsgebrek in het traject voor het verzorgen van de huisvesting van ontheemden uit Oekraïne. Op de locatie Bovenmaatweg vond vanaf 1 april 2022 tijdelijke opvang plaats van ontheemden uit Oekraïne. De eigenaar en huurder hadden dit pand tot 1 januari 2024 beschikbaar gesteld.

Gedurende deze periode hebben gemeente, de eigenaar en huurder gezamenlijk gezocht naar alternatieven. De verwachting was dat het in deze periode zou lukken om een geschikt pand te vinden. Nadat het niet lukte in de eigen gemeente, werd de vraag begin 2023 ook bij de regiogemeenten neergelegd en onderzocht. Hieruit kwam de locatie Tergooi (gemeente Blaricum) als optie naar voren. Deze optie werd onderzocht en leek kansrijk. Op 4 juli 2023 viel de locatie Tergooi om meerdere redenen af en koos het college voor de ontwikkeling van 60 tijdelijke woonunits op het Ellertsveld, waarbij ook het participatietraject werd gestart. Op 5 juli 2023 werd de voorlopige opdracht tot levering van de woonunits gegeven en startte het participatietraject. Vanwege de start van het participatietraject en de benodigde tijd voor de levering van de woonunits is er overgegaan tot een directe opdracht tot inkoop. Er was geen mogelijkheid om te voldoen aan de Europese aanbestedingsregels. Naast de directe opdrachtverstrekking aan de leverancier van de woonunits, zijn met dezelfde achtergrond, ook directe opdrachten verstrekt ten behoeve van grondwerken en technische installaties op dezelfde locatie.

Ten aanzien van bovengenoemde bevindingen betreffende inkoop worden verbeteracties uitgevoerd. Met ingang van 2024 zijn maatregelen genomen ter versterking van de inkoopfunctie. De verbeteracties omvatten het borgen van de naleving van de aanbestedingswet middels het werken met een aanbestedingskalender en het verder opzetten en monitoren van een contractenregister. Daarnaast vindt intensief met budgethouders afstemming plaats omtrent de naleving van de aanbestedingsregels. Meerdere aanbestedingen worden momenteel opgestart.

Onrechtmatigheden in het kader van misbruik en oneigenlijk gebruik

Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium staan de kaders in de frauderisico-analyse, zoals vastgesteld op 9 januari 2024. In de frauderisico-analyse staan de fraude/integriteitsrisico’s en de daarbij behorende beheersmaatregelen nader toegelicht.

Aangezien alleen in het geval van misbruik sprake is van onrechtmatigheid, worden deze gevallen opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd in het kader van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium richten de verbeteracties zich met name op het op een hoger niveau brengen van de vastlegging van het actuele beleid inzake misbruik en oneigenlijk gebruik.

Financieel beheer

Financieel beleid en beheer

Financiële positie
Bij elke presentatie van het financieel meerjarenperspectief moet de vraag worden beantwoord of nieuwe maatregelen noodzakelijk zijn om de begroting structureel in evenwicht te brengen. Dit uitgangspunt is opgenomen in het coalitieakkoord 2022-2026 en de raad houdt hierop toezicht, zoals bepaald in de Gemeentewet.

Technische aanpassingen financiële systeem
De implementatie van iVerplichting, de module met betrekking tot het decentraal invoeren van verplichtingen, is eind 2022 gerealiseerd.
De (meerjaren)begroting 2024-2027 sluit voor de jaren tot en met 2025. Met ingang van 2026 is sprake van nadelige begrotingsresultaten. Dit geldt ook voor het structurele begrotingsresultaat.

De huidige verwachting is dat dit resultaat nog aanzienlijk zal verslechteren en wel om de volgende redenen:

- In de voorjaarsnota 2024 op te nemen financiële uitwerking van Motie 8 (herinrichting wijken) en 9 (toekomstbestendige openbare ruimte) en de actualisering van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), voor zover niet te dekken vanuit de rioolheffing, zullen het begrotingsresultaat (sterk) negatief beïnvloeden.
- De stelpost voor prijsontwikkeling zal voor de komende jaren verhoogd moeten worden. In hoeverre hiervoor compensatie vanuit het Rijk wordt ontvangen via de algemene uitkering is nog onduidelijk.
- Nog niet duidelijk is hoe de structurele financiering (onder andere de nieuwe indexering) vanuit het Rijk vanaf 2027 zich zal ontwikkelen. Wel heeft de VNG goede hoop dat de verdere oploop van de opschalingskorting zal worden geschrapt, hetgeen een voordelig effect zal hebben op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Op dit moment gaan we er vanuit dat er maatregelen nodig zullen zijn om te komen tot het structureel sluitend maken van de begroting 2025 met ingang van de jaarschijf 2028. Dit zal uit de voorjaarsnota 2024 blijken.

Risico's Wet financiering decentrale overheden (fido) en bijbehorende regelingen
Er is geen sprake van niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van de bepalingen in de Wet fido en bijhorende regelingen.

Eind 2022, begin 2023 heeft de implementatie plaatsgevonden van de module iVerplichting in het financieel systeem waardoor de nadruk bij de budgetverantwoording is verschoven van de factuur naar de bestelling.

Gemeentelijke belastingen

Ontwikkelingen
Per 1 januari 2023 hebben wij de belastingtaken overgenomen van zowel Blaricum als Laren. Hieronder valt de volledige uitvoering van de Wet WOZ (waardering onroerende zaken) en het heffen en innen van de gemeentelijke heffingen. Het is een erg druk jaar geweest. Vooral bij de WOZ, vanwege de zeer forse groei van het aantal WOZ-bezwaren. Maar ook bij de andere clusters is er een forse toename van het aantal werkzaamheden geweest. 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.

De digitale dienstverlening gaat door. Verder heeft de samenwerking met Maatschappelijke Zaken een nieuwe impuls gekregen. We proberen op deze manier de burger die het financieel moeilijk heeft zo goed mogelijk gezamenlijk te helpen.

Onderzoeken artikel 213a Gemeentewet

Het college heeft besloten de artikel 213a onderzoeken met ingang van de begroting 2022 jaarlijks op te nemen in paragraaf Bedrijfsvoering. Voor 2022/2023 is aansluiting gezocht bij drie reeds lopende ontwikkelingen. Voor 2023 en 2024 zijn vanuit het college geen concrete voorstellen gedaan voor

nieuwe onderzoeken. Focus van het college en management ligt op de doorontwikkeling van de organisatie op basis van het onderzoeksrapport van BMC.

Opvolging onderzoeken Rekenkamer

Tot vorig jaar werd ieder jaar in een aparte rapportage aan de raad gerapporteerd over de implementatie van door het college overgenomen aanbevelingen uit onderzoeken van de Rekenkamer. Vanaf nu wordt dit overzicht gegeven via de paragraaf Bedrijfsvoering. Hieronder wordt van de jaren 2018-2023 aangegeven in hoeverre de overgenomen aanbevelingen zijn doorgevoerd.

Jaar	Onderzoek	aantal aanbeve-lingen	aantal overge-nomen college	aantal geïmple-menteerd
2023	Informatiewaarde begroting en jaarstukken (doorwerking)	3	3	2,5
2023	DoeMee-onderzoek ondersteuning volksvertegenwoordiging	Alleen aanbevelingen voor de raad		
2022	DoeMee-onderzoek rekenkamercommissie wob (wet openbaarheid van bestuur)	9	9	8,5
2022	Schuldhulpverlening (doorwerking)	4	4	Loopt
2021	Subsidies	5	5	3
2021	Onderzoeken artikel 213a Gemeente-wet	1	1	1
2021	DoeMee-onderzoek Meldingen Openbare Ruimte (MOR)	4	4	Loopt
2021	Geheimhouding	7	6	6
2020	Quickscan jeugdzorg	4	4	4
2019	Burgerparticipatie	10	6	6
2019	Doemee-onderzoek VN-verdrag handicap	0		
2018	Informatiewaarde begroting en jaarstukken	5	5	5*
2018	Effecten van bezuinigingen	5	5	5

*) “Bij het opstellen van de begroting 2019 is een eerste stap gemaakt in de opvolging van de aanbevelingen 1 t/m 4.” (rapportage 2018). Zie verder het doorwerkingsonderzoek van 2023.

Onderzoeken uit 2023

Informatiewaarde van de begroting en jaarstukken (2023)
In 2023 heeft de Rekenkamer het doorwerkingsonderzoek gepubliceerd over de Informatiewaarde van de begroting en jaarstukken. Naar aanleiding van dit onderzoek heeft de raad het college opdracht gegeven om:

1. de toegankelijkheid en begrijpbaarheid van de begroting en jaarrekening verder te versterken door deze documenten meer vanuit het perspectief van de raad te schrijven;
2. het inhoudelijke deel van de begroting en jaarrekening te versterken door de inzet van doelenbomen;
3. de informatiewaarde van de voortgangsrapportages te verbeteren aangaande de stand van zaken van de opvolging van de aanbevelingen van rekenkameronderzoeken.

Opdracht 1 en 2 hebben opvolging gekregen in een aanpassing in de beleidsprogramma’s van de (concept)begroting 2025. De aanpassingen zijn vastgesteld op basis van afstemming met een werkgroep vanuit de raad. Zie de mededeling ‘Toegankelijkheid en begrijpbaarheid begroting en jaarrekening’ van 11 januari 2024. De ervaringen bij de voorbereiding en bespreking van de concept-programmabegroting 2025 worden in 2024 samen met de werkgroep uit de raad geëvalueerd. Op basis van de evaluatie wordt de werkwijze eventueel verder aangepast. Opdracht 3 is opgevolgd door

de opvolging van de aanbevelingen in de rekenkameronderzoeken vanaf nu in deze paragraaf te beschrijven.

DoeMee-onderzoek ondersteuning volksvertegenwoordiging (2023)
Op basis van dit onderzoek zijn alleen aanbevelingen voor de raad gedaan. Opvolging is dus niet voorzien.

Onderzoeken van voorgaande jaren (2018-2022)

DoeMee onderzoek Wob (2022)
Enige nog openstaande aanbeveling is het vastleggen en publiceren van een werkinstructie voor de actieve openbaarmakingen. Dat wordt in 2024 opgepakt.

Doorwerkingsonderzoek schuldhulpverlening (2022)
Over de aanbevelingen uit dit onderzoek is eerder gerapporteerd in de 'Monitoring aanbevelingen Rekenkamer 2022'. Inmiddels zijn de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek opgenomen in het Beleidsplan Bestaanszekerheid 2024-2028. Het beleidsplan is besproken in het portefeuille-houdersoverleg HBEL (Huizen, Blaricum, Eemnes, Laren). Vervolgens is het de bedoeling dat het beleidsplan in 2024 wordt voorgelegd aan de raad. Het beleidsplan wordt jaarlijks geëvalueerd, voor het eerst in januari 2025.

Subsidies (2021)
De voortgang per aanbeveling:

- Centraal punt met informatie over subsidies: Er is een website operationeel met informatie over beleid, formulieren om een aanvraag in te dienen en een verwijzing naar subsidies@huizen.nl. Er is een werkgroep ingesteld die deze postbus beheert. Naar aanleiding van deze aanbeveling is ook een leeswijzer opgenomen om het gebruik van de website voor de gebruiker te vereenvoudigen.
- Jaarlijks totaaloverzicht met informatie over verstrekte subsidies en budgetten: Verstrekte en afgewezen subsidies staan op de website. Een update van de laatste aanvragen is in voorbereiding.
- Subsidieavond voor de raad: Er is een informatiesessie gehouden met een presentatie van de website.
- Maak afwegingscriteria en afwegingen beter zichtbaar: De stappen en criteria staan op de website.
- Onderzoek de effectiviteit van het subsidiebeleid: Er is in algemene zin meer aandacht voor het in beeld brengen van, en sturen op de maatschappelijke effecten van de inzet van subsidies (Visie en Ontwikkelagenda Sociaal Domein Basisprincipe 8: Sturen op resultaten.

Daarmee zijn de derde, vierde en vijfde aanbeveling afgerond/onderdeel geworden van doorlopende werkprocessen. De opvolging van de eerste en tweede aanbevelingen krijgt nog een vervolg.

Onderzoeken artikel 213a Gemeentewet (2021)
Aanbeveling was om artikel 213a onderzoeken uit te voeren. Het college heeft besloten de artikel 213a onderzoeken met ingang van de begroting 2022 jaarlijks op te nemen in paragraaf Bedrijfs-voering. Zie hierboven. Nu de artikel 213a onderzoeken een vaste plek hebben gekregen in de paragraaf Bedrijfsvoering (zowel in begroting, als in de jaarrekening), is doorlopende aandacht voor deze onderzoeken geborgd. Opvolging van het rekenkameronderzoek is hiermee afgerond.

DoeMee onderzoek Meldingen Openbare Ruimte (MOR)(2021)
Het middel Meldingen Openbare Ruimte is volop en dagelijks in gebruik en is een belangrijke pijler in de serviceverlening aan de inwoners van Huizen en de organisatie daarvan. De huidige applicatie van de Meldingen Openbare Ruimte moet nodig worden vervangen. Vervanging is in 2023 grotendeels voorbereid en in 2024 voorzien. Ook bij die vervanging zijn de adviezen van de rekenkamer betrokken.

Specifiek per advies van de rekenkamer:

- Vastleggen van schriftelijke richtlijnen: In 2023 is gericht ervaring opgedaan als voorbereiding voor de vastlegging. De uiteenlopende aard van de meldingen maakt gedetailleerde richtlijnen, zo blijkt, niet goed bruikbaar. Een zekere flexibiliteit binnen richtlijnen op hoofdlijnen vergroot en stimuleert de mogelijkheden tot klantgerichte maatwerkoplossingen.

Eind 2023 is het beeld van de beoogde gemeentebrede richtlijnen voor een eenduidige werkwijze duidelijk genoeg uitgekristalliseerd om vastgelegd te worden.
- Structureel meten van de klanttevredenheid: Dat wordt steekproefsgewijs opgepakt, omdat de aversie tegen meten van tevredenheid bij ieder individueel contact bij melders toeneemt. De terugkoppeling op meldingen wordt daarnaast stap voor stap verbeterd, ook in en met de nieuwe applicatie.
- Informatievoorziening met betrekking tot klanttevredenheid: In het uitvoeringsbeleid dat in 2024 voorzien is, wordt ook de wijze van informatievoorziening naar de raad opgenomen.
- Actief gebruik maken van MOR-data: Het inzetten van de data uit de meldingen in het (preventief) beheer van de openbare ruimte gebeurt inmiddels al structureel. In de oude applicatie zijn de mogelijkheden om trendinformatie uit de data te halen moeilijker dan in de nieuwe applicatie, dus daar is ook vooruitgang in de mogelijkheden en bruikbaarheid voorzien. Het gebruik van dergelijke data maakt deel uit van de ontwikkeling van het assetbeheer waar aan gewerkt wordt.

Zoals eerder aangegeven: De ontwikkeling op het gebied van de Meldingen Openbare Ruimte en de adviezen van de rekenkamer daarover zijn integraal onderdeel van bredere ontwikkelingen voor de taakuitvoering in het fysiek domein.

Geheimhouding (2021)
Over de aanbevelingen uit dit onderzoek is eerder gerapporteerd in de ‘Monitoring aanbevelingen Rekenkamer 2021’. Enige toen nog openstaande aanbeveling was: “Een duidelijke handleiding op te stellen voor de ambtelijke organisatie over geheimhouding, de afbakening met verwante begrippen zoals vertrouwelijkheid en niet-openbaar, en hoe je hier als ambtenaar mee omgaat bij het opstellen van een collegevoorstel en een raadsvoorstel.” Inmiddels is vanuit de griffie een notitie opgesteld over de bepalingen over geheimhouding in de gemeentewet en wat dat betekent voor voorstellen voor college/commissie en raad. Er zijn schrijfsessies georganiseerd voor collega’s, waar dit onderwerp uitgebreid is besproken door de gemeentesecretaris en de griffier. Opvolging van de aanbevelingen is daarmee afgerond.

Effecten van bezuinigingen (2018)
Over de aanbevelingen uit dit onderzoek is eerder gerapporteerd in de ‘Rapportage aanbevelingen onderzoeken Rekenkamercommissie’ van 2019. Alle aanbevelingen zijn toen onderschreven. Bij de bezuinigingsvoorstellen bij de begroting 2021, zijn de aanbevelingen in praktijk gebracht.

Overig
Over de onderzoeken Quickscan jeugdzorg (2020) en Burgerparticipatie (2019) is al eerder gerapporteerd dat alle overgenomen aanbevelingen zijn geïmplementeerd. Het onderzoek naar de implementatie van het VN-verdrag Handicap in gemeentelijk beleid (2019) heeft geen specifieke aanbevelingen opgeleverd.

Verbonden partijen

In de paragraaf verbonden partijen moet aandacht worden 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/organisaties 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 onderwijsbeleid). 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 Gemeentearchief Gooise Meren en Huizen
- Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Huizen, Blaricum en Laren (m.i.v. 1 januari 2023)

Samenwerkingsvorm: Netwerksamenwerking (op contractbasis)
- Metropoolregio Amsterdam (MRA)

Vennootschappen en coöperaties:
- N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.
- SRO Huizen B.V.

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 'Weerstandsvermogen 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.

De opgenomen financiële gegevens per verbonden partij betreft de stand per 31 december 2022 (jaarrekening 2022), omdat de jaarrekeninggegevens per 31 december 2023 nog niet beschikbaar zijn.

Met ingang van de jaarrekening 2023 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.

Om de bijdrage aan de verbonden partij per inwoner te bepalen is van onderstaande inwoneraantallen uitgegaan:

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

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek
Vestigingsplaats	Bussum in de gemeente Gooise Meren
Visie/openbaar belang	De Regio behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten op tal van terreinen zoals ruimtelijke ordening, milieu, natuurbeheer, volksgezondheid, verkeer en vervoer, volkshuisvesting en leerlingenzaken, gericht op een harmonische ontwikkeling van de regio.
Link met programma	Algemeen bestuur en dienstverlening, Openbare orde en veiligheid, Sociale infrastructuur, Maatschappelijke ondersteuning, Ruimtelijke en economische ontwikkeling.
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Eemnes (partieel), Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdemeren.
Rechtsvorm	Openbaar lichaam op grond van artikel 8 WGR (Wet gemeenschappelijke regelingen).
Bevoegdheden	Coördinerende bevoegdheden in het algemeen en overgedragen bevoegdheden voor Grondstoffen- en Afvalstoffen Dienst (GAD), Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD), Regionale Ambulance Voorziening (RAV). Bevoegd tot dienstverlening op basis van maatwerkcontracten.
Bestuurlijk belang	Huizen heeft één vertegenwoordiger in het algemeen bestuur, alsmede een zetel in het dagelijks bestuur. Elk algemeen bestuurslid (met uitzondering van de voorzitter) heeft één stem. Voor het tot stand komen van een besluit bij stemming wordt de volstrekte meerderheid vereist van het aantal uitgebrachte stemmen.
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 Regionale Samenwerkingsagenda (RSA) 2023-2026. 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 etcetera.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De kosten van de dienstverlening door de Regio aan Huizen in 2023 bedragen € 9.731.345 met als grootste post de GAD van € 4.591.829 die wordt doorberekend aan de burger via de afvalstoffenheffing. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 9.731.345 (€ 236,83 per inwoner) 2022: € 9.337.033 (€ 226,23 per inwoner) 2021: € 8.645.964 (€ 209,48 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Wethouder G. Rebel
Ambtelijk trekker	R. van Zuiden (algemene dienst en GAD) R. Blom (GGD en RAV)
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen geweest in 2023. Wel is op basis van de wijziging van de WGR een nieuwe tekst van de gemeenschappelijke regeling (GR) voorbereid waarin een aantal wijzigingen is opgenomen.

Risico's

Onze Regio is financieel kwetsbaar door de geringe schaalgrootte. In 2023 heeft de gemeenteraad van Wijdemeren besloten tot een fusie waardoor op termijn het draagvlak nog meer vermindert indien die fusie met een gemeente buiten de regio zou plaatsvinden; de komende jaren zal hierover meer duidelijkheid ontstaan.

Beleidsvoornemens

De nieuwe RSA 2023-2026 is behandeld en vastgesteld door de raad. Daarnaast is in 2023 naar aanleiding van de startnotitie over de actualisering van de GR voor de Regio een zienswijze door de raad vastgesteld; de GR-tekst 2024 is eind 2023 door de Regio aangeboden ter vaststelling in 2024.

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 portefeuillehoudersoverleggen 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 de 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	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/openbaar belang	De Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten op tal van terreinen in het veiligheidsdomein zoals brandweerzorg, geneeskundige zorg, bevolkingszorg, nazorg multidisciplinaire crisisbeheersing, het inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer, nazorg bij branden, rampen, zware ongevallen en crises en adviseren van bevoegd gezag over risico's.
Link met programma	Openbare orde en veiligheid
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdemeren.
Rechtsvorm	Openbaar lichaam op grond van artikel 8 WGR (Wet gemeenschappelijke regelingen).
Bevoegdheden	Bevoegdheden die voortvloeien uit de Wet veiligheidsregio's.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de aan deze regeling deelnemende gemeenten. Huizen heeft één vertegenwoordiger in het algemeen bestuur. Elk lid van het algemeen bestuur heeft in de vergadering één stem. De besluiten worden genomen bij meerderheid van stemmen. Indien de stemmen staken, geeft de stem van de voorzitter de doorslag.
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 2023 is € 3.333.143 bijgedragen ten behoeve van de regionale brandweerorganisatie en € 85.776 bijgedragen ten behoeve van de gemeentelijke bevolkingszorg. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit (brandweer + gemeentelijke bevolkingszorg): 2023: € 3.333.143 (€ 81,12 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	K. Meijer

Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Nadat achtereenvolgens geconfronteerd te zijn met de COVID-19 crises en de Russische invasie in Oekraïne is een nieuwe grootschalige crisis dit jaar uitgebleven. Wel ging de oorlog tussen Rusland en Oekraïne onverminderd door, waardoor grote aantallen vluchtelingen naar Nederland kwamen. De Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (VRGV) heeft in samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland (VRF) de besturen geadviseerd en daarbij de coördinatie voor de regionale spreiding van vluchtelingen en de voorbereiding van crisisnoodopvang op zich genomen. **Klimaatverandering en Energietransitie** Door klimaatverandering zullen perioden van extreme droogte vaker voorkomen. De kans dat bos- en heidebranden zich ontwikkelen tot grote (onbeheersbare) branden neemt daardoor toe. De regio Gooi en Vechtstreek is omringd door natuurgebieden en kan bij toekomstige onbeheersbare natuurbranden met maatschappelijke ontwrichting te maken krijgen. De brandweer in Gooi en Vechtstreek bereidt zich hier onder andere op voor door gemeenten en terreinbeheerders te adviseren over risicobeperkende maatregelen, meer aandacht te geven aan het oefenen op grote natuurbranden en extra planvorming op te stellen. Daarnaast wordt ook de repressieve capaciteit versterkt, door de aanschaf van nieuwe, specialistische natuurbrandbestrijdingsvoertuigen, die begin 2024 worden geleverd. De ontwikkelingen op het gebied van de energietransitie lijken in een voortdurende stroomversnelling te verkeren. Bij zowel productie, transport als opslag van nieuwe energiebronnen wordt steeds vaker een beroep op de Veiligheidsregio gedaan voor advisering over veiligheidsaspecten. De samenwerking met andere Veiligheidsregio's, ook landelijk, leidt er ondertussen toe dat voorlopige regelgeving is vastgesteld en dat relevante kennis voor advisering breder wordt gedeeld. Op het gebied van incidentenbestrijding en blustechnieken vindt op dit gebied het nodige overleg plaats, zodat op een zo veilig en verantwoord mogelijke wijze kan worden ingespeeld op deze nieuwe ontwikkelingen. **Versterking crisisbeheersing** Hedendaagse crises zijn in toenemende mate complex, langdurig, grensoverschrijdend en lang niet altijd meer plaatsgebonden. De COVID-19 crisis en de Oekraïne- en asielcrisis zijn hiervan voorbeelden. Ze hebben veel capaciteit gevraagd van het Rijk, de Veiligheidsregio en gemeenten. Om het stelsel van crisisbeheersing goed opgewassen te houden tegen deze ontwikkelingen wordt ingezet op een aantal punten van versterking op het vlak van crisisbeheersing en informatie-voorziening. Vanuit het Rijk is voor deze versterking via de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) structureel geld vrijgemaakt voor de Veiligheidsregio's. Om te voldoen aan de landelijke doelstellingen op het gebied van crisisbeheersing is binnen de Veiligheidsregio begin 2023 het project Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's opgestart. **Verplichtend karakter (voorheen taakdifferentiatie)** De operationele organisatie van de brandweer wordt vormgegeven door een mix van vrijwilligers en beroepsbrandweer. Europese regelgeving zorgt ervoor dat de huidige wijze van organiseren binnen de brandweer niet kan worden gehandhaafd. Volgens die regelgeving moeten mensen die gelijk werk verrichten namelijk gelijk beloond worden. Binnen het Veiligheidsberaad heeft een denktank een denklijn uitgewerkt die kan bijdragen aan een oplossing. In 2022 is dit uitgewerkt in een landelijk implementatieplan "Verplichtend karakter", waarin het afschaffen van consignatie en kazernering van vrijwilligers verder is uitgewerkt. Elementen die voor de brandweerorganisaties Gooi en Vechtstreek en

	Flevoland van groot belang zijn om de kwaliteit en continuïteit van het operationele optreden te kunnen blijven garanderen.
Risico's	Taakdifferentiatie brandweerpersoneel en het effect hiervan op de vrijwilligers en de veiligheid, de meldplicht datalekken, langdurige opvang voor vluchtelingen en asielzoekers. Door klimaatverandering zullen perioden van extreme droogte vaker voorkomen. De kans dat bos- en heidebranden zich ontwikkelen tot grote (onbeheersbare) branden neemt toe.
Beleidsvoornemens	Thema's die de nodige aandacht krijgen zijn: • Post-COVID-19. • Verkenning scenario's verdere samenwerking VRGV en VRF. • De doorontwikkeling van de crisisbeheersing en KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk) om te komen van een klassieke rampenbestrijder naar een moderne crisisbeheerser. • Verdere versterking veiligheidsregio en crisisbeheersing.
Sturingsmogelijkheden (nieuw)	De Veiligheidsregio (VR) kent een speciale structuur op basis van de Wet 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 koninklijk besluit benoemd. Dat betekent dat voor de raad geen terugroeprecht geldt ten aanzien van 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 en dergelijke. De VR kent een wettelijk takenpakket (art. 10 WVR) zodat de colleges verplicht zijn de GR minimaal overeenkomstig dat takenpakket in te richten.
Financiële gegevens	

	01-01-2022	**31-12-2022**
Eigen vermogen	€ 4.778.791	€ 4.765.124
Vreemd vermogen	€ 32.157.024	€ 30.190.596
Financieel resultaat	€ 991.659	positief 2021
Financieel resultaat	-/- € 125.071	negatief 2022

Verloop reserves	**Ultimo**
Algemene reserve:	
2022	€ 1.492.500
2021	€ 1.492.500
2020	€ 804.149
2019	€ 780.499
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 3.397.695
2021	€ 2.294.633
2020	€ 837.593
2019	€ 564.107

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling Tomingroep
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/openbaar belang	De Tomingroep heeft tot doel de Wet sociale werkvoorziening (WSW) uit te voeren.
Link met programma	Maatschappelijke ondersteuning
Deelnemende gemeenten	Almere, Blaricum, Eemnes, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, en Wijdemeren.
Rechtsvorm	Het werkvoorzieningsschap is een openbaar lichaam op grond van artikel 8 WGR. Daarnaast bedient de Tomingroep zich van een B.V. waarin de bedrijfsmatige activiteiten zijn ondergebracht. Het werkvoorzieningsschap (tevens enig aandeelhouder) en de B.V. hebben samenwerkings-overeenkomsten op basis waarvan de doelgroep wordt begeleid en gedetacheerd bij de B.V. en/of andere werkgevers.
Bevoegdheden	De gemeentebesturen hebben hun bevoegdheden op grond van de Wet sociale werkvoorziening overgedragen. Deze overdracht van bevoegdheden is in een gemeenschappelijke regeling vastgelegd. Eind 2017 is de gemeenschappelijke regeling op de onderdelen financiële- en stemverhoudingen, de ambtelijke samenwerking en de samenstelling van het dagelijks bestuur aangepast. Dit om de governance beter aan te laten sluiten bij de huidige context en tijdsgeest.
Bestuurlijk belang	De gemeente Huizen heeft één vertegenwoordiger afgevaardigd in het algemeen bestuur (AB) van Tomingroep. Het algemeen bestuur wordt gevormd door één collegelid per gemeente, aan te wijzen door de gemeenteraad van die gemeente. In de vergaderingen van het algemeen bestuur worden alle besluiten genomen bij gewone meerderheid van de uitgebrachte stemmen.
Maatschappelijk belang (nieuw)	Voor inwoners uit de doelgroep van de WSW en sinds 1 januari 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 gemeente ontvangt van het Rijk de WSW-subsidie op basis van het aantal inwonende WSW-ers en betaalt deze door aan Tomingroep. De door de gemeente via het gemeentefonds hiervoor ontvangen middelen over 2023 voor een bedrag van € 1.646.184, voor de realisatie van afgerond 49 arbeidsplekken in 2023, zijn doorbetaald aan de Tomingroep. De afrekening in verband met de over- of onderrealisatie van arbeidsplekken in 2023, afgerond 48, komt voor 2023 uit op een restitutie van € 31.372. Daarnaast was de begeleidingsvergoeding voor de Participatiedoelgroep € 54.867. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 1.646.184 en € 54.867 Participatiewetdoelgroep en restitutie onderrealisatie € 31.372 (€ 40,63 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 K. van Werven
Ambtelijk trekker	D.P. Aartsen
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Tomingroep heeft primair de opdracht om de taken en bevoegdheden van de gemeente op grond van de WSW uit te voeren. Door de komst van de Participatiewet in 2015 is de WSW komen te vervallen en daarmee ook de nieuwe instroom. Voor zittende medewerkers blijven gemeenten subsidie ontvangen. Door het vervallen van de WSW wordt de WSW-populatie door natuurlijk verloop steeds kleiner. In de afgelopen jaren is de uitstroom van de WSW-populatie sneller gegaan dan verwacht. Hierdoor vloeit tijdelijk een deel van de door het Rijk ontvangen subsidie terug naar de gemeente. De afname van het aantal WSW-ers heeft nog steeds een ingrijpend effect op de financiële positie van Tomingroep. Mede omdat het natuurlijk verloop niet bij iedere gemeente even snel gaat ontstaan er grotere verschillen in het aandeel en belang van gemeenten. Eind 2017 is daarom besloten de gemeenschappelijke regeling (GR) op de onderdelen financiële- en stemverhoudingen, de ambtelijke samenwerking en de samenstelling van het dagelijks bestuur, aan te passen. De verhouding tussen de deelnemende gemeenten wordt op basis van de aangepaste GR bepaald naar rato van het gemiddeld gemeentelijk aandeel in het aantal SE SW-werknemers (standaard eenheid sociale werkvoorziening) over de afgelopen tien jaar (tienjaarlijks voortschrijdend gemiddelde), gemeten op 31 december van het voorgaande jaar.
Risico's	De B.V. garandeert een nulresultaat (dus geen verliezen) in het werkvoorzieningsschap. De komst van de Participatiewet is gepaard gegaan met bezuinigingen op de subsidiegelden voor de WSW van € 650 miljoen en op de re-integratie-budgetten van de gemeenten. Dit betekent een ingrijpend effect op de begroting van de gemeente en de financiële positie van Tomingroep en heeft een transformatienoodzaak met zich meegebracht voor Tomingroep. Niet transformeren en herstructureren leidt tot grote financiële tekorten. Zoals onderstaand bij beleidsvoornemens vermeld verloopt de transformatie en herstructurering van de Tomingroep tot leerwerkbedrijf niet volgens plan. Naar verwachting zal er in de jaren vanaf 2024 een aanzienlijke aanvullende bijdrage vanuit het werkvoorzieningsschap aan de B.V. nodig zijn.
Beleidsvoornemens	Door het algemeen bestuur is in 2020 de opdracht gegeven tot het uitwerken van een toekomstscenario voor Tomingroep en de rol die Tomingroep kan vervullen bij re-integratie in brede zin. In het 4e kwartaal van 2021 is een nieuw bedrijfsplan vastgesteld voor de periode 2022-2025. Het plan vormt enerzijds een antwoord op de afname van de WSW-populatie en anderzijds op het toenemende aantal P(articipatie)-wetters met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt die niet direct op de reguliere arbeidsmarkt aan de slag kunnen. Tomingroep zet zich de komende jaren in als leerwerkbedrijf waarbij het uitgangspunt is het ontwikkelen van werknemersvaardigheden met als doel uitstroom naar een reguliere baan. In het bedrijfsplan wordt uitgegaan van een andere financieringssystematiek voor de P-wetters, maar de GR en de daarin gemaakte afspraken over de verhouding en zeggenschap tussen de deelnemende gemeenten blijft ongewijzigd.

Inmiddels zijn twee jaren van het bedrijfsplan afgesloten met geconsolideerd een klein positief resultaat. Door diverse ontwikkelingen staat het resultaat van Tomingroep B.V. sterk onder druk. Dat komt door exogene factoren maar vooral ook doordat het aantal WSW-medewerkers sneller terugloopt dan verwacht terwijl de instroom van P-wetters achterblijft. De doelstelling van het bedrijfsplan raakt hierdoor steeds uit zicht. Op dit moment vindt een evaluatie, een zogenaamde mid-term review, van het bedrijfsplan plaats. Op basis van de uitkomsten daarvan zullen de gemeenten samen met de Raad van Commissarissen en de directie van de Tomingroep de komende periode actief moeten sturen op de realisatie of mogelijke bijstelling van de doelstellingen van het bedrijfsplan.

Omdat de WSW-populatie in dienst is bij Tomingroep B.V. wordt jaarlijks een contract tussen het werkvoorzieningsschap en de B.V. afgesloten waarin beleidsvoornemens en prestatie-indicatoren geformuleerd worden.

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 (AB) van de GR:

- 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 (DB) van de GR 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 heeft gewerkt aan de wijziging van de GR. De raad heeft een belangrijke rol in het wijzigingsproces. De wijziging met toelichting wordt voor het geven van een zienswijze aan de raad van maart 2024 voorgelegd, waarna de raad vervolgens besluit toestemming te verlenen 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 B.V.:

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

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek (OFGV)
Vestigingsplaats	Lelystad
Visie/openbaar belang	Deze regeling is opgezet door de deelnemers met als doel om een robuuste omgevingsdienst te vormen ten behoeve van een adequate uitvoering van milieugerelateerde omgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van de fysieke leefomgeving, voor zover de deelnemers hiertoe mandaten verlenen. De OFGV is een organisatie die met vakkundige medewerkers en in samenwerking met de deelnemers, op een ondernemende en verbindende manier wil bijdragen aan een veilige, schone en duurzame leefomgeving.
Link met programma	Ruimtelijke en economische ontwikkeling
Deelnemende partijen	De provincies Flevoland en Noord-Holland en de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Zeewolde, Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdemeren.
Rechtsvorm	Openbaar lichaam op grond van artikel 8 WGR (Wet gemeenschappelijke regelingen).
Bevoegdheden	Geen overgedragen bevoegdheden.
Bestuurlijk belang	Huizen heeft één vertegenwoordiger in het algemeen bestuur bestaande uit 14 leden. De verdeling van de stemmen in het algemeen bestuur geschiedt naar rato van de omvang van de ingebrachte taken en derhalve naar rato van de financiële bijdrage per deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling, met dien verstande dat een deelnemer niet meer dan 49% van het totaal aantal stemmen kan hebben. Het Huizer aandeel in 2023 was afgerond 2%.
Maatschappelijk belang (nieuw)	De OFGV heeft oog voor en bevordert de omgevingskwaliteit. De OFGV is dé dienst die in Flevoland en in de regio Gooi en Vechtstreek, adequaat uitvoering geeft aan vergunningverlenings-, toezicht- en handhavingstaken op het gebied van de fysieke leefomgeving (milieu). De opdracht hiervoor is verstrekt door de deelnemende gemeenten en provincies. De OFGV wordt door hen beschouwd als een eigen backoffice.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	Het verloop van de Huizer bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 262.257 (€ 6,38 per inwoner) 2022: € 240.848 (€ 5,84 per inwoner) 2021: € 241.998 (€ 5,86 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Burgemeester N. Meijer, tevens lid van het algemeen bestuur van het OFGV.
Ambtelijk trekker	V. de Graaf en T. Minning
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	In 2023 is de OFGV gestart met een doorontwikkelingstraject, mede ingegeven door in 2022 gehouden visitaties. Alle omgevingsdiensten zijn onvoldoende robuust gebleken en om deze robuustheid te verkrijgen dienen alle verplichte taken te worden ingebracht. Het bestuur heeft daarom eind 2023 opdracht gegeven om tot die vereiste robuustheid te

komen. Verwacht wordt dat de bijdrage van Huizen hierdoor zal toenemen. Wat die toename zal zijn, is afhankelijk van het tempo van de doorontwikkeling die in 2024 verder zal worden vormgegeven.

Risico's

Geen bijzonderheden.

Beleidsvoornemens

Geen bijzonderheden.

Sturingsmogelijkheden (nieuw)

De raad heeft de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op begrotingswijzigingen en begrotingen, evenals op de resultaatbestemming.

Financiële gegevens

	01-01-2022	**31-12-2022**
Eigen vermogen	€ 1.642.644	€ 2.555.454
Vreemd vermogen	€ 4.266.090	€ 5.559.170
Financieel resultaat	€ 569.799	positief 2021
Financieel resultaat	€ 923.890	positief 2022

Verloop reserves	**Ultimo**
Algemene reserve:	
2022	€ 668.600
2021	€ 668.600
2020	€ 619.000
2019	€ 619.000
Bestemmingsreserves:	
2022	€ 962.965
2021	€ 404.247
2020	€ 156.263
2019	€ 261.256

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling samenwerking sociale zaken 2008
Vestigingsplaats	Huizen
Visie/openbaar belang	Intergemeentelijke uitvoering van de wetgeving op het gebied van sociale zaken.
Link met programma	Sociale infrastructuur en Maatschappelijke ondersteuning.
Deelnemende gemeenten	Huizen en BEL-gemeenten (Blaricum, Eemnes, Laren).
Rechtsvorm	Huizen is centrumgemeente op grond van artikel 8 WGR.
Bevoegdheden	De intergemeentelijke afdeling sociale zaken heeft uitvoeringsbevoegdheden die voortvloeien uit de relevante wetgeving op het gebied van sociale/maatschappelijke zaken. De gemeentebesturen zijn volledig autonoom met betrekking tot beleid en dergelijke.
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 2 vertegenwoordigers in het portefeuillehoudersoverleg van de 4 deelnemende gemeenten.
Maatschappelijk belang (nieuw)	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.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De bijdrage in de uitvoeringskosten van de samenwerking van de BEL-gemeenten voor 2023 van € 3.953.483. Dit is inclusief de kosten voor de lokale uitvoering van de ambulante begeleiding inzake WMO en Jeugdzorg. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 3.953.483 (€ 96,22 per Huizer inwoner) 2022: € 3.707.480 (€ 89,83 per Huizer inwoner) 2021: € 3.322.010 (€ 80,49 per Huizer inwoner)
Bestuurlijk trekker	Wethouder F.F.H. van der Kleij
Ambtelijk trekker	P. Filius
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Geen vermeldenswaardige ontwikkelingen.
Risico's	Geen bijzondere risico's.
Beleidsvoornemens	Via het afdelingsplan zijn de accenten bepaald.
Sturingsmogelijkheden (nieuw)	Kaderstellend: Door vaststelling van de gemeentebegroting en beleidskaders, zoals de visie sociaal domein en het beleidsplan bestaanszekerheid, 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.

Financiële gegevens	Er is geen sprake van vermogensvorming, aangezien er sprake is van een gemeenschappelijke regeling met een centrumgemeente constructie.

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling Gemeentearchief Gooise Meren en Huizen
Vestigingsplaats	Naarden in de gemeente Gooise Meren
Visie/openbaar belang	De centrumgemeente voert voor de aangesloten gemeenten de Archiefwet uit voor wat betreft de historische archivering.
Link met programma	Sociale infrastructuur
Deelnemende gemeenten	Gooise Meren en Huizen.
Rechtsvorm	Gooise Meren is centrumgemeente op grond van artikel 8 WGR.
Bevoegdheden	Uitvoeringsbevoegdheden die voortvloeien uit de Archiefwetgeving.
Bestuurlijk belang	Huizen heeft één vertegenwoordiger in de commissie van advies, bestaande uit bestuurlijke vertegenwoordigers van Gooise Meren en Huizen.
Maatschappelijk belang (nieuw)	De fusie van het Streekarchief Gooi en Vechtstreek en het Gemeentearchief Gooise Meren en Huizen per 1 januari 2024 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, onder andere door middel van een e-depot; 4. bijdragen aan de lokale geschiedenis, bereikbare bezoeklocatie.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	De bijdrage in de kosten in 2023 van € 111.260. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 111.260 (€ 2,71 per inwoner) 2022: € 92.077 (€ 2,23 per inwoner) 2021: € 83.166 (€ 2,02 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Burgemeester N. Meijer
Ambtelijk trekker	B. Kirpensteijn
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Per 1 januari 2024 is het Streekarchief Gooi en Vechtstreek en het Gemeentearchief Gooise Meren en Huizen gefuseerd tot één archiefdienst. De gezamenlijke archiefdienst gaat verder onder de naam Archief Gooi en Vechtstreek. Het Archief Gooi en Vechtstreek zal haar dienstverlening blijven uitvoeren vanuit de huidige twee locaties in Naarden en Hilversum.
Risico's	Als gevolg van de fusie is de financiële bijdrage aanzienlijk gestegen.
Beleidsvoornemens	Voor 2024 staat op de planning: • Digitaal vernietigen; • Formaliseren lopende overbrenging bouwarchief analoog en digitaal; • Scannen en overbrengen persoonskaarten Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens (GBA); • Email archivering.

Sturingsmogelijkheden (nieuw)	In de nieuwe situatie voert het college van Hilversum 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. Doordat de samenwerking plaatsvindt in de vorm van een centrumregeling, is er geen sprake van overdracht van bevoegdheden.
Financiële gegevens	Er is geen sprake van vermogensvorming, aangezien er sprake is van een gemeenschappelijke regeling met een centrumgemeente constructie.

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Huizen, Blaricum en 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	Algemene dekkingsmiddelen en financiën
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Laren en Huizen.
Rechtsvorm	Huizen is centrumgemeente op grond van artikel 8 WGR.
Bevoegdheden	Het team Belastingen, WOZ en Verzekeringen heeft uitvoeringsbevoegdheden die voortvloeien uit de relevante wetgeving. De gemeentebesturen zijn volledig autonoom met betrekking tot het beleid en het vaststellen van de belastingtarieven.
Bestuurlijk belang	Iedere gemeente heeft 1 vertegenwoordiger in het portefeuillehouderoverleg belastingsamenwerking.
Maatschappelijk belang (nieuw)	Het voor de drie gemeenten uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ), het heffen en invorderen van de gemeentelijke belastingen en het 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 Blaricum en Laren in rekening gebracht.
Bestuurlijk trekker	Wethouder G. Rebel
Ambtelijk trekker	H.B. de Bruijn
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Er zijn geen te vermelden ontwikkelingen of veranderingen.
Risico's	Juiste, tijdige en volledige aanlevering van belastinggegevens door de BEL-organisatie.
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	Er is geen sprake van vermogensvorming, aangezien er sprake is van een gemeenschappelijke regeling met een centrumgemeente constructie.

Naam regeling	Metropoolregio 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 Metropoolregio 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 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 metropoolregio 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, 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	Naast een zetel in de algemene vergadering wordt de gemeente Huizen ook vertegenwoordigd door de Regio Gooi en Vechtstreek. In het MRA-bestuur is de gemeente Huizen vanuit de Regio Gooi en Vechtstreek ook vertegenwoordigd (wethouder gemeente Gooise Meren).
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 bijdrage aan de MRA bedraagt in 2023 € 91.590 voor het onderdeel MRA. Dit is een bijdrage van € 2,22 per inwoner (€ 1,59 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: € 2,22 per inwoner (€ 1,59 regulier + € 0,63 voor personele uitbreiding) 2022: € 1,56 per inwoner 2021: € 1,50 per inwoner
Bestuurlijk trekker	Wethouder R. Boom
Ambtelijk trekker	R. van Noord
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	In april 2020 is de MRA-agenda 2020-2024 gelanceerd. De huidige agenda loopt af in 2024. Het doel van de MRA is om voor de periode 2024-2027 tot een actuele en gedragen nieuwe agenda te komen. Hiervoor is in de commissie Fysiek Domein van 18 oktober 2023 de concept propositie MRA-agenda behandeld.
Risico's	Geen bijzondere financiële risico's: bij opzegging van het convenant stopt ook de financiële relatie/bijdrage.
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)	Naast een zetel in de algemene vergadering is de gemeente Huizen, via de Regio Gooi en Vechtstreek, vertegenwoordigt in het MRA-bestuur. Zie ook bestuurlijk belang.
Financiële gegevens	De MRA maakt onderdeel uit van de Regio Gooi en Vechtstreek. Voor de financiële gegevens wordt hiernaar verwezen.

Naam regeling	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
Vestigingsplaats	Den Haag
Visie/openbaar belang	De BNG heeft tot doel het aanbieden van financiële diensten zoals kredietverlening, betalingsverkeer, elektronisch bankieren en dergelijke voor overheden en maatschappelijke instellingen.
Link met programma	Algemene dekkingsmiddelen en financiën
Deelnemende partijen	Het Rijk, provincies, gemeenten en waterschappen.
Rechtsvorm	De BNG is een structuurvennootschap.
Bevoegdheden	Geen overgedragen bevoegdheden.
Bestuurlijk belang	Huizen is vertegenwoordigd in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Stemrecht naar rato van het aantal aandelen met een Huizer aandeel van 0,15%.
Maatschappelijk belang (nieuw)	De BNG Bank N.V. 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.
Financieel belang/ bijdrage (per inwoner)	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 in 2023. 2023: € 214.890 2022: € 195.980 2021: € 155.580 Bovenstaande bedragen zijn ontvangen in het genoemde boekjaar over het voorgaande jaar. Het over 2023 te ontvangen dividend zal na publicatie van het jaarverslag van de BNG worden ontvangen in 2024.
Bestuurlijk trekker	Wethouder G. Rebel
Ambtelijk trekker	S. Lemstra
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De BNG heeft de hoogst mogelijke credit rating van Moody's (Aaa) en Standard & Poor's (AAA) en een rating AA+ van Fitch. De BNG behoort daarmee tot de meest kredietwaardige banken ter wereld. De BNG valt rechtstreeks onder toezicht van de Europese Centrale Bank en is aangemerkt als nationaal systeemrelevante bank. Systeemrelevante banken worden te groot geacht om failliet te laten gaan. Overheden nemen daarom de taak op zich om deze banken, indien nodig, te redden met financiële steun. Systeemrelevante banken moeten een extra kapitaalbuffer aanhouden om onverwachte verliezen op te vangen. De bank voldoet aan de hogere eis.
Risico's	Bij gelijkblijvende deelneming zijn er geen bijzondere risico's. De BNG heeft het predicaat 'nationaal systeemrelevante bank'. De Nederlandsche Bank (DNB) heeft dat bepaald. Dat betekent dat de BNG zo belangrijk wordt gevonden dat deze niet 'om mag vallen'.

Doordat de BNG als systeemrelevant is aangemerkt, dient de bank bovenop het minimum vereiste kapitaal een systeemrelevantiebuffer aan te houden. De bank voldoet hieraan.

Beleidsvoornemens

Geen bijzonderheden.

Sturingsmogelijkheden (nieuw)

De BNG heeft jaarlijks een Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA). Hierin staan de volgende onderwerpen ter stemming:

1. Dividendvoorstel
2. Decharge verlenen aan de leden van het Executive Committee en de Raad van Commissarissen
3. Samenstelling van de Raad van Commissarissen

Het Huizer aandeel in deze stemming is 0,15%, berekend naar rato van aantal aandelen.

Financiële gegevens

	01-01-2022	**31-12-2022**
Eigen vermogen	€ 5.062.000.000	€ 4.615.000.000
Vreemd vermogen	€ 143.995.000.000	€ 107.459.000.000
Achtergestelde schulden	€ 36.000.000	€ 38.000.000
Financieel resultaat	€ 236.000.000	positief 2021
Financieel resultaat	€ 300.000.000	positief 2022

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 partijen	Alle gemeenten gelegen aan het Gooi- en Eemmeer en Veluwerandmeren.
Rechtsvorm	Coöperatie (privaatrechtelijke samenwerkingsvorm).
Bevoegdheden	Voorbereiden en uitvoeren van onderhoudswerkzaamheden (met name bestrijding van waterplantenproblematiek), toezicht, coördinatie ruimtelijke ontwikkelingen, belangenbehartiging waterkwaliteit/ waterveiligheid.
Bestuurlijk belang	Huizen is vertegenwoordigd met één lid die zitting heeft in het dagelijks en algemeen bestuur van de coöperatie bestaande uit 16 leden. Besluitvorming vindt plaats bij gewone meerderheid.
Maatschappelijk belang (nieuw)	Toegang naar de havens en naar eiland Huizerhoef is op diepte en waterplantenvrij en van goede vaarbewegwijzering voorzien. Het eiland Huizerhoef 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 bijdrage voor 2023 van € 46.536. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaren ziet er als volgt uit: 2023: € 46.536 (€ 1,13 per inwoner) 2022: € 36.485 (€ 0,88 per inwoner) 2021: € 36.085 (€ 0,87 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Wethouder R. Boom
Ambtelijk trekker	G. Klompmaker/L. Mercx
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Dit betreft een samenwerkingsvorm om tot een gerichte aanpak van beheer en onderhoud in dit gebied te komen, waarbij de basis op orde het uitgangspunt is. Daarnaast wordt gezocht naar een positieve recreatieve impuls voor het gehele gebied van de randmeren. Als watersportgemeente heeft Huizen groot belang bij een goed beheer van het Gooimeer, het aanpakken van de waterplantenoverlast en een benutting van de recreatieve potentie van het Gooimeer en de aangrenzende randmeren.
Risico's	Geen bijzonderheden.
Beleidsvoornemens	Het maaien van waterplanten die voor overlast voor de watersport zorgen is een aanhoudend aandachtspunt. De gemeente stuurt zoveel mogelijk op een structurele aanpak van de waterplantenoverlast, waardoor maaien op termijn niet meer of veel minder nodig zal zijn.

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 B.V. 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	Sociale infrastructuur
Deelnemende gemeenten	Gemeente Huizen en de samenwerkingspartner N.V. Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (SRO).
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Bevoegdheden	Op basis van de statuten heeft de B.V. de gebruikelijke bevoegdheden. In de aandeelhouders- en samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en N.V. SRO is nader bepaald hoe de governance en financiering verlopen.
Bestuurlijk belang	De gemeente is voor 50% aandeelhouder van de B.V. en beschikt daarnaast over één prioriteitsaandeel.
Maatschappelijk belang (nieuw)	Op aanwijzing van onze gemeente dienen de betrokken accommodaties vooral ruimte te bieden aan onderwijs-, sport-, welzijns- en vrijetijdsactiviteiten voor de inwoners van onze gemeente. Daarom is in de opdracht aan SRO Huizen B.V. 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 B.V. 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 B.V. 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. Met ingang van 1 juli 2023 is ook de regie over de uitvoering van de Buurtsportcoachregeling bij SRO Huizen B.V. belegd. Hiervoor is de Beheer- en exploitatieovereenkomst uitgebreid met een addendum ‘sportstimulering’.
Financieel belang/ bedrag (per inwoner)	Naast het startkapitaal ten behoeve van de B.V. heeft de gemeente belang bij een zo goed mogelijk ondernemingsresultaat van de B.V. In 2023 is een exploitatiebijdrage aan SRO betaald van € 1.345.798. Hiervan heeft € 152.900 betrekking op de Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ) en betreft € 1.192.898 de reguliere exploitatiebijdrage. Daarnaast is voor het 2e halfjaar van 2023 een bijdrage aan SRO betaald van € 167.702 voor de Buurtsportcoachregeling. Totale bijdrage 2023 aan SRO bedraagt € 1.513.500. Het verloop van de bijdrage over de afgelopen 3 jaar ziet er als volgt uit: 2023: € 1.513.500 (€ 29,03 regulier+€ 3,72 MEOZ+€ 4,08 BSC = € 36,83 per inwoner)

	2022: € 1.130.065 (€ 27,38 per inwoner) 2021: € 1.087.798 (€ 26,36 per inwoner)
Bestuurlijk trekker	Wethouder F.F.H. van der Kleij (sport) voor wat betreft de inhoud van beleid. Wethouder G. Rebel (financiën) voor wat betreft het ondernemingsbelang.
Ambtelijk trekker	L. Schoppen in combinatie met O. Laassel als adviseur van de aandeelhouder en C. Heinen voor de Buurtsportcoachregeling.
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	SRO is op 1 januari 2021 gestart met de werkzaamheden voor SRO Huizen B.V. Op grond van de gemaakte afspraken is de samenwerking met SRO zowel in het bestuurlijk overleg als in de AVA (Algemene Vergadering van Aandeelhouders) geëvalueerd. Geconcludeerd is dat deze samenwerking goed verloopt en dat de in de overeenkomsten vastgelegde afspraken goed werkbaar zijn en dus op dit moment geen aanpassing behoeven. Mede vanwege de ontvangen gelden via de SPUK MEOZ (Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden) sluit SRO Huizen B.V. 2023 af met een positief bedrijfsresultaat na belastingen van € 179.000. Nadat de jaarrekening van SRO Huizen B.V. formeel is vastgesteld door de aandeelhoudersvergadering en de resultaatbestemming is bepaald, wordt de raad hierover per mededeling geïnformeerd bij de behandeling van de jaarstukken in de raad van 11 juli 2024.
Risico's	Met name voor wat betreft de energiekosten is sprake van een kostenstijging die de indexeringsafspraken met de gemeente fors overschrijdt. Dit heeft te maken met het aflopen van het energiecontract per 1 januari 2023 en de fors hogere energieprijzen vanaf dat moment mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Voor 2022 en 2023 worden deze hogere lasten gecompenseerd door de SPUK MEOZ. Vanaf 2024 dienen (structurele) maatregelen te worden genomen om de begroting sluitend te maken. Via het jaarplan 2024 is de raad hierover geïnformeerd. Naast de energiekosten stijgen ook de overige kosten, met name de personele kosten als gevolg van de CAO-afspraken. Vanaf de start van de B.V. heeft de gemeente een financieel en maatschappelijk belang bij het beheer en de exploitatie van de binnensportaccommodaties en de zwembaden. Dat betekent dat wij in 2024 met SRO in overleg gaan over mogelijke kostenbesparingen om de kostenstijgingen in de toekomst op te vangen.
Beleidsvoornemens	De beleidsvoornemens voor SRO Huizen B.V. zijn opgenomen in het jaarplan 2024 dat op 28 november 2023 door ons college en vervolgens op 4 december 2023 door de AVA is vastgesteld. Per mededeling aan de commissie Sociaal Domein is de raad hierover geïnformeerd.
Sturingsmogelijkheden (nieuw)	De gemeente heeft 3 rollen ten opzichte van SRO Huizen B.V., 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: wethouder sport. 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 B.V., maar maken onderdeel uit van de gemeentelijke begroting. 2. Opdrachtgever: wethouder sport. Bij de oprichting van SRO Huizen B.V. heeft de raad de (maatschappelijke) opdracht voor de B.V. 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 N.V. SRO, de gemeente Huizen en SRO Huizen B.V. 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	Stichting Goois Natuurreservaat (GNR)
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/openbaar belang	Het GNR heeft tot doel de instandhouding van het natuurschoon in het Gooi en de openstelling daarvan voor publiek.
Link met programma	Beheer en inrichting openbare ruimte
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren.
Rechtsvorm	Stichting; de inrichting en werkwijze zijn sterk vergelijkbaar met een gemeenschappelijke regeling waarbij een openbaar lichaam is opgericht.
Bevoegdheden	Geen overgedragen bevoegdheden.
Bestuurlijk belang	Huizen heeft één zetel in het bestuur.
Maatschappelijk belang (nieuw)	Het Goois Natuurreservaat is ruim 2.800 hectare groot (circa 1.650 hectare bos en circa 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 klimaat-verandering. 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 110 kilometer fietspaden door het gebied onder verantwoordelijkheid van de stichting.
Financieel belang/ bedrag (per inwoner)	Huizen participeert met de 5 Gooise gemeenten in de reguliere exploitatielasten (te verdelen naar rato van het aantal inwoners). Het aandeel van de gemeente Huizen in de participantenbijdrage 2023 was ongeveer 19%. Na verrekening van de terug te vragen omzetbelasting van € 99.511 (de omzetbelasting is toegenomen door het uittreden van de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland) is in 2023 netto € 309.879 als bijdrage betaald (€ 7,54 per inwoner). Inclusief

	aanwending van een deel van de uittreedsom van de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland was de gevraagde participantenbijdrage voor 2023 € 632.870. 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 -/- € 99.511 terug te vorderen omzetbelasting = € 309.879 netto (€ 7,54 per inwoner). Exclusief de aanwending van de uittreedsom van de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland € 632.870. 2022: € 407.680 -/- € 79.310 terug te vorderen omzetbelasting = € 328.370 netto (€ 7,96 per inwoner). 2021: € 420.230 -/- € 59.987 terug te vorderen omzetbelasting = € 360.243 netto (€ 8,73 per inwoner).
Bestuurlijk trekker	Wethouder R. Boom
Ambtelijk trekker	G. Speek
Controller	H.B. de Bruijn
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	In december 2023 is de besluitvorming afgerond van het beheer van de uittreedsommen (naar aanleiding van het uittreden van de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland) en de nieuwe Participantenovereenkomst die de oude, Samenwerkingsovereenkomst 1992, heeft vervangen. Alle bestuursleden hebben de Participantenovereenkomst getekend waarna door het GNR de opdracht is gegeven aan de gemeente Huizen om de resterende uittreedsommen aan de participanten uit te betalen. De raad is vooralsnog niet akkoord met het voorgestelde beheer en ingroeimodel van de uittreedsommen. Het ingroeimodel van de uittreedsommen wordt opnieuw behandeld op 1 februari 2024 in de vergadering van de commissie Algemeen Bestuur en Middelen (ABM).
Risico's	Bij gelijkblijvende deelneming en subsidiëring zijn er geen bijzondere risico's. Indien participanten en externe financiering (De Nationale Postcode Loterij sponsort onder andere projecten) wegvallen worden de lasten zwaarder en moet worden bezien of bijstellingen nodig zijn.
Beleidsvoornemens	Het beleidsplan 2020-2023 is het actuele kader. 14 december 2023 heeft het bestuur van het GNR het beleidsplan 2024-2027 vastgesteld. Naar verwachting wordt deze in het 1e kwartaal van 2024 voor zienswijze aangeboden aan de raad.
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	€ 35.206	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

Grondbeleid is geen doel op zich maar een middel, bijvoorbeeld om doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting en maatschappelijke voorzieningen na te streven.

Grondbeleid

In de nota Grondbeleid 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 en dergelijke 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.

De gemeente heeft het grondbeleid vastgelegd in de nota Grondbeleid. De nota Grondbeleid is op 1 oktober 2015 door de raad vastgesteld. De nota is opgesteld als beleidskader en vormt een sturingsinstrument om gemeentelijke beleidsdoelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, economie, milieu en maatschappelijke doeleinden te realiseren. In de nota worden onder meer de uitgangspunten, doel en uitvoering uitgeschreven. Tevens wordt ingegaan op de wijze van verantwoording en de risico's. Er wordt naar gestreefd de nota Grondbeleid aansluitend bij inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet te herzien. De inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt plaats op 1 januari 2024.

Grondexploitatie

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 om het tekort te nemen ten laste van het begrotingsresultaat. Er zijn geen algemene risicoreserves voor grondexploitaties en ook geen reserves gekoppeld aan een complex.

De nettoresultaten uit grondexploitaties worden tussentijds of na afsluiting van een complex in het resultaat verantwoord. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid/zekerheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Relevant daarbij zijn de voortgang in de werkzaamheden, de risico-inschatting en het voorzichtigheidsbeginsel. Zolang er geen sprake is van een voldoende mate van betrouwbaarheid/zekerheid, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. De POC (Percentage of Completion) methode wordt toegepast op de winstnemingen.

Winst-/verliesneming

Voor het complex de Oude Haven 2e fase is, op basis van de Percentage of Completion (POC) methode, een winstneming van € 49.083 verantwoord. Dit is tevens de laatste winstneming, de grondexploitatie is per 31 december 2023 afgesloten.

Aan- en verkopen

In 2023 zijn geen gronden binnen de grondexploitaties gekocht of verkocht.

Ontwikkelingen

In 2023 zijn diverse ontwikkelingen afgerond en/of in gang gezet:

- In 2023 hebben de laatste werkzaamheden plaatsgevonden voor de Oude Haven 2e fase. Hiermee is de ontwikkeling afgerond. De grondexploitatie is afgesloten.

- Inmiddels is de Oude Haven 3e fase definitief gegund aan VORM Ontwikkeling B.V. Met VORM Ontwikkeling B.V. wordt de planontwikkeling verder geconcretiseerd. Daarbij is ook gekeken of een integrale ontwikkeling haalbaar is. Inmiddels is gebleken dat dat niet het geval is. Begin 2022 is ingestemd met de koop- en realiseringsovereenkomst voor de ontwikkeling. De procedure voor de omgevingsvergunning loopt, waarbij inmiddels een beroepschrift is ingediend. Daarmee is onzeker wanneer de start van de werkzaamheden kan gaan plaatsvinden.

- De grondexploitatie voor het project Silverdome is in 2021 geopend. In 2021 is de grond geleverd, heeft de ontwikkelaar de huidige bebouwing laten slopen en is de grond bouwrijp gemaakt. De ontwikkeling van het project Silverdome is gestagneerd. Juridisch wordt bezien wat de mogelijkheden zijn om alsnog spoedig tot uitvoering te komen. Hiertoe wordt een finaal overleg met de initiatiefnemer gehouden.

Grondbeleid 2023

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Voorziening n.t.m. kosten	Winst/verlies-neming	Boekwaarde 31-12-2023	Geraamde kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat excl. voorgaande winstnemingen	Geraamd eindresultaat incl. voorgaande winstnemingen
Bouwgronden in exploitatie										
De Oude Haven 2e fase	**-222.686**	173.603			49.083	**-**			**-**	**-**
De Oude Haven 3e fase	**2.242.443**	51.370				**2.293.814**	944.262	4.109.123	**871.047**	**871.047**
Silverdome	**-1.080.549**	46.513				**-1.034.036**	320.313		**713.723**	**713.723**
Totaal	**939.209**	**271.486**	**-**	**-**	**49.083**	**1.259.778**	**1.264.575**	**4.109.123**	**1.584.770**	**1.584.770**

Wet open overheid

De Woo (Wet open overheid) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en beoogt een nog betere informatievoorziening aan burgers omtrent overheidsinformatie. De wet beoogt ook een cultuurverandering ten aanzien van openbaarheid. Binnen de Woo is er sprake van passieve en actieve openbaarmaking.

Passieve openbaarmaking
Voor het afhandelen van een Woo-verzoek zijn handleidingen opgesteld. Zo is er een ‘handleiding Procedurele behandeling’ waarin is vermeld hoe we omgaan met een Woo-verzoek en hoe de procedure van afhandeling verloopt. Voor de inhoudelijke behandeling van een Woo-verzoek is eveneens een handleiding opgesteld. Tot slot hebben we ook nog wat ‘Praktische tips’ beschreven die kunnen helpen bij het afhandelen van een Woo-verzoek. De Woo-verzoeken die binnenkomen en zijn afgehandeld publiceren we op www.huizen.nl. De bijbehorende stukken kunnen worden opgevraagd.

Actieve openbaarmaking
Het actief openbaar maken van de 11 informatiecategorieën wordt op termijn verplicht (artikel 3.3 Woo). Deze verplichting wordt de komende jaren gefaseerd en per categorie ingevoerd. Het is nog niet bekend wanneer welke categorie openbaar moet worden. Dit wordt voor elke categorie vastgesteld met een Koninklijk Besluit.

Informatiehuishouding
Werkendeweg werken we aan verbeteringen van de processen in relatie tot het optimaliseren van onze informatiehuishouding. Een goede digitale informatiehuishouding is daarvoor essentieel. In 2023 hebben we nagedacht over een integraal programma met daarin onze ambities en uitvoering van de Woo en waarin we eveneens de koppeling met andere wetten meenemen, zoals het Besluit digitale toegankelijkheid overheid, Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer, Archiefwet, Wet hergebruik overheidsinformatie, Wet digitale overheid. De uitvoering start in 2024.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 27 oktober 2016 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

De algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Aangezien er geen voorzieningen worden getroffen, of op andere wijze een verplichting opgenomen, voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet bijvoorbeeld worden gedacht aan overlopende verlofaanspraken. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming (vier jaar). Indien er sprake is van éénmalige schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Toerekening overhead
Bij de berekening van de tarieven van de lokale heffingen worden de kosten van overhead extracomptabel toegerekend op basis van personeelslasten (CBS-methodiek). De kosten van overhead worden volgens deze benadering volledig omgeslagen naar rato van de personele lasten, inclusief inhuur derden, per taakveld.
De gemeenteraad stelt jaarlijks een algemeen overheadpercentage vast op basis van de integrale kostprijsberekening. De indirecte kosten, kosten overhead en renteomslag, worden uitgedrukt in een percentage van de totale directe kosten. Dit percentage is van toepassing voor de vennootschapsbelasting.

Toerekening rente
In het geval er geen sprake is van externe financiering, mag er geen rente over de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa toegerekend worden aan de betreffende taakvelden.
De gemeente Huizen heeft geen aangetrokken geldleningen, de investeringen worden volledig uit eigen middelen gefinancierd. De kapitaallasten bestaan hierdoor uitsluitend uit afschrijvingslasten.

Grondslagen voor waardering

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief worden op de waardering daarvan in mindering gebracht. Bijdragen uit reserves worden daarentegen niet op de activering in mindering gebracht.

Economische levensduur verlengende investeringen worden geactiveerd. Hiervan is sprake indien de investeringen ten behoeve van een bestaand object leiden tot een substantiële levensduurverlenging. Het gaat hier dus niet om (groot) onderhoud. Onderhoud is niet levensduurverlengend, maar dient om het object gedurende de gebruiksduur in goede staat te houden. De kosten van (klein en groot) onderhoud worden niet geactiveerd.

Investeringen worden bruto geactiveerd, de inruilwaarde wordt niet verrekend met de aanschafprijs. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele waarde van het actief aan het eind van de gebruiksduur (restwaarde). Indien een eventuele restwaarde of inruilwaarde bij verkoop van een actief hoger is dan de boekwaarde, dan komt deze ten gunste van het resultaat.

De afschrijving wordt gestart in het jaar van ingebruikname van het betreffende actief.

De afschrijvingslasten worden in principe lineair verdeeld over de levensduur van de activa. Wel kan op annuïtaire basis de lastendoorberekening aan derden plaatsvinden.

De afschrijvingen worden berekend volgens de volgende methoden:
- lineaire afschrijving, geen rente (LIGR);
- handmatige afschrijving, geen rente (HAGR);
- geen afschrijving, geen rente (GAGR).

De verwachte economische levensduur bepaalt de termijn van afschrijving. De maximale afschrijvingstermijnen van de vaste activa worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	**Maximale afschrijvingstermijnen in jaren**
Gronden en terreinen	-
Woonruimten	10,15,20,40
Bedrijfsgebouwen	1,5,10,15,20,25,30,40
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1,3,5,10,15,20,25,30,40,55,60,70,80
Vervoermiddelen	5,6,8,10,16
Machines, apparaten en installaties	2,3,4,5,6,7,8,10,12,13,15,16,20,25,30,45
Overige materiële vaste activa	4,5,6,7,8,10,11,12,16,20

Immateriële vaste activa

- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

- Investeringen met een economisch nut worden geactiveerd indien de verkrijgingsprijs hoger is dan € 50.000,-, maar investeringen waartegenover tarieven, leges en retributies staan, worden altijd geactiveerd. Kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde worden niet geactiveerd.

  Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

- Investeringen in riolering en inzameling van huishoudelijk afval worden als aparte categorie opgenomen onder de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. De investeringen in riolering verlopen via een jaarlijks budget, waaruit de kapitaallasten gedekt worden. Over- en onderschrijdingen worden via de voorziening rioolvervanging vereffend.

- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd indien de verkrijgingsprijs hoger is dan € 300.000,-. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd.

- In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Van alle gronden in de gemeente die in erfpacht zijn uitgegeven is geen boekwaarde in de balans opgenomen.

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

- Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

- De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de nominale waarde (aflossingswaarde).

Jaarlijks wordt door de gemeenteraad de nota van uitgangspunten vastgesteld met betrekking tot de begroting. Onderdeel van die nota is de bijlage "Tabel activering activa", waarin de criteria worden opgenomen waaronder activa worden verantwoord. Tevens is daarin een tabel met afschrijvingstermijnen per soort activa opgenomen.

Vlottende activa

Voorraden

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

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd, kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst op basis van de eindwaarde worden genomen (POC). Verliezen uit de grondexploitatie worden genomen zodra deze bekend zijn en onafwendbaar blijken te zijn.

Uitzettingen

De vorderingen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid van vorderingen is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betreffende verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De berekening van de actuariële voorzieningen van de pensioenverplichtingen naar (ex-)wethouders wordt halverwege het jaar opgesteld door een externe partij. Hierbij wordt rekening gehouden met de tot dan toe bekende feiten en omstandigheden.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die terzake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald volgens de volgende richtlijnen en beginselen:

- bestendige gedragslijn: waarderingsmethodiek en resultaatbepaling moeten ten opzichte van voorgaande jaren consistent zijn;
- toerekenings- en realisatiebeginsel: baten en lasten moeten, op basis van feitelijk gerealiseerde prestaties en leveranties, worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben;
- voorzichtigheidsbeginsel: voorziene verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar moeten in acht genomen worden als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn, terwijl baten c.q. winsten pas worden verwerkt in de jaarrekening als zij gerealiseerd zijn;
- matching principe: integrale verantwoording van baten en lasten in relatie tot de periode waarin de prestatie is geleverd;
- all-inclusive beginsel: ten behoeve van de inzichtelijkheid moeten financiële mutaties bij voorkeur over de exploitatie lopen.

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

Op grond van een interne analyse is geconcludeerd dat de gemeente Huizen over 2023 geen vennootschapsbelasting (vpb) is verschuldigd. Aangezien hierover nog geen definitieve uitspraak van de belastingdienst is ontvangen, is in de jaarrekening geen rekening gehouden met vennootschapsbelasting. Het "Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vpb 1969" wordt gepresenteerd op basis van definitieve aanslagen.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de Kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- de rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- de financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 15 februari 2024 door de raad is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Afwijkingen
    worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
    a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
    b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
    c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
    Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.
  - Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium staan de kaders in de frauderisico-analyse, zoals vastgesteld op 9 januari 2024. Aangezien alleen in het geval van misbruik sprake is van onrechtmatigheid, worden deze gevallen opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 4.295.766) waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.
  - Een rapporteringstolerantie van € 150.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

Programmarekening

Overzicht van baten en lasten per programma

Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging			Begroting 2023 na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's						
Algemeen Bestuur en Dienstverlening	3.383.743	580.000	**-2.803.743**	3.678.582	495.500	**-3.183.082**
Openbare Orde en Veiligheid	4.534.685	24.803	**-4.509.882**	5.028.689	122.303	**-4.906.386**
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	17.885.254	12.083.986	**-5.801.268**	19.310.248	15.367.821	**-3.942.427**
Sociale Infrastructuur	12.072.445	2.738.194	**-9.334.251**	11.971.930	3.027.688	**-8.944.242**
Maatschappelijke Ondersteuning	47.807.186	13.028.938	**-34.778.248**	62.138.986	24.141.468	**-37.997.518**
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	5.042.210	1.783.457	**-3.258.753**	6.311.791	2.492.014	**-3.819.777**
Totaal programma's	**90.725.523**	**30.239.378**	**-60.486.145**	**108.440.226**	**45.646.794**	**-62.793.432**
Algemene dekkingsmiddelen en financiën						
Algemene dekkingsmiddelen:						
• Lokale heffingen	824.868	5.833.961	**5.009.093**	889.473	5.877.966	**4.988.493**
• Algemene uitkeringen	-	71.437.038	**71.437.038**	-	74.068.365	**74.068.365**
• Dividend	500	151.000	**150.500**	-	214.890	**214.890**
• Saldo van de financieringsfunctie	3.000	781.977	**778.977**	3.000	2.345.686	**2.342.686**
• Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**	-	-	**-**
Financiën	2.942.275	-	**-2.942.275**	406.495	-	**-406.495**
Totaal alg.dekkingsmiddelen en financiën	**3.770.643**	**78.203.976**	**74.433.333**	**1.298.968**	**82.506.907**	**81.207.939**
Overhead						
Personeel (leidinggevenden en ondst.taken)	11.003.799	3.980.618	**-7.023.181**	11.303.572	4.864.039	**-6.439.533**
Financiën, toezicht en controle	244.319	-	**-244.319**	245.043	-	**-245.043**
Personeelszaken en organisatie	2.311.078	-	**-2.311.078**	2.042.758	-	**-2.042.758**
Inkoop	653	-	**-653**	653	-	**-653**
Interne en externe communicatie	294.677	-	**-294.677**	333.046	-	**-333.046**
Juridische zaken	75.000	-	**-75.000**	75.000	-	**-75.000**
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	50.054	160	**-49.894**	99.276	160	**-99.116**
Informatievoorziening en automatisering	2.065.121	-	**-2.065.121**	2.047.976	-	**-2.047.976**
Facilitaire zaken en huisvesting	1.494.478	71.000	**-1.423.478**	1.892.964	71.000	**-1.821.964**
Documentaire informatievoorziening	214.031	-	**-214.031**	215.378	-	**-215.378**
Totaal overhead	**17.753.210**	**4.051.778**	**-13.701.432**	**18.255.666**	**4.935.199**	**-13.320.467**
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	-	-	**-**	-	-	**-**
Totaal saldo van baten en lasten	**112.249.376**	**112.495.132**	**245.756**	**127.994.860**	**133.088.900**	**5.094.040**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves						
Algemeen Bestuur en Dienstverlening	-	-	**-**	-	-	**-**
Openbare Orde en Veiligheid	-	13.500	**13.500**	-	13.500	**13.500**
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	-	77.047	**77.047**	3.448.295	80.618	**-3.367.677**
Sociale Infrastructuur	-	815.953	**815.953**	-	3.309.610	**3.309.610**
Maatschappelijke Ondersteuning	-	16.285	**16.285**	1.226.902	2.109.165	**882.263**
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	801.600	214.540	**-587.060**	801.600	541.649	**-259.951**
Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën	85.294	-42.166	**-127.460**	3.311.514	1.105.918	**-2.205.596**
Totaal mutaties reserves	**886.894**	**1.095.159**	**208.265**	**8.788.311**	**7.160.460**	**-1.627.851**
Resultaat	**113.136.270**	**113.590.291**	**454.021**	**136.783.171**	**140.249.360**	**3.466.189**

Omschrijving	Realisatie 2023			Afwijking begroting na wijziging vs realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's						
Algemeen Bestuur en Dienstverlening	3.542.878	530.592	**-3.012.286**	135.704	35.092	**170.796**
Openbare Orde en Veiligheid	5.179.380	191.031	**-4.988.349**	-150.691	68.728	**-81.963**
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	19.330.188	15.526.619	**-3.803.569**	-19.940	158.798	**138.858**
Sociale Infrastructuur	12.586.776	3.490.408	**-9.096.368**	-614.846	462.720	**-152.126**
Maatschappelijke Ondersteuning	57.304.930	23.466.488	**-33.838.442**	4.834.056	-674.980	**4.159.076**
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	6.196.015	2.222.968	**-3.973.047**	115.776	-269.046	**-153.270**
Totaal programma's	**104.140.167**	**45.428.106**	**-58.712.061**	**4.300.059**	**-218.688**	**4.081.371**
Algemene dekkingsmiddelen en financiën						
Algemene dekkingsmiddelen:						
• Lokale heffingen	1.221.447	6.050.535	**4.829.087**	-331.974	172.569	**-159.406**
• Algemene uitkeringen	-114.000	76.462.698	**76.576.698**	114.000	2.394.333	**2.508.333**
• Dividend	-	214.890	**214.890**	-	-	**-**
• Saldo van de financieringsfunctie	7.741	2.317.413	**2.309.671**	-4.741	-28.273	**-33.015**
• Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**	-	-	**-**
Financiën	269.001	-	**-269.001**	137.494	-	**137.494**
Totaal alg.dekkingsmiddelen en financiën	**1.384.189**	**85.045.536**	**83.661.346**	**-85.221**	**2.538.629**	**2.453.407**
Overhead						
Personeel (leidinggevenden en ondst.taken)	11.311.107	4.983.148	**-6.327.959**	-7.535	119.109	**111.574**
Financiën, toezicht en controle	223.608	-	**-223.608**	21.435	-	**21.435**
Personeelszaken en organisatie	1.443.049	-	**-1.443.049**	599.709	-	**599.709**
Inkoop	701	-	**-701**	-48	-	**-48**
Interne en externe communicatie	200.721	150	**-200.571**	132.325	150	**132.475**
Juridische zaken	294.796	4.543	**-290.253**	-219.796	4.543	**-215.253**
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	120.674	27	**-120.647**	-21.398	-133	**-21.531**
Informatievoorziening en automatisering	2.064.694	-	**-2.064.694**	-16.718	-	**-16.718**
Facilitaire zaken en huisvesting	1.865.582	94.590	**-1.770.992**	27.382	23.590	**50.972**
Documentaire informatievoorziening	232.133	-	**-232.133**	-16.755	-	**-16.755**
Totaal overhead	**17.757.067**	**5.082.458**	**-12.674.609**	**498.599**	**147.259**	**645.858**
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	-	534	**534**	-	534	**534**
Totaal saldo van baten en lasten	**123.281.423**	**135.556.634**	**12.275.210**	**4.713.437**	**2.467.734**	**7.181.170**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Algemeen Bestuur en Dienstverlening	-	-	**-**	-	-	**-**
Openbare Orde en Veiligheid	-	10.384	**10.384**	-	-3.116	**-3.116**
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	3.512.720	62.080	**-3.450.640**	-64.425	-18.538	**-82.963**
Sociale Infrastructuur	3.050	803.706	**800.656**	-3.050	-2.505.904	**-2.508.954**
Maatschappelijke Ondersteuning	4.057.024	3.602.607	**-454.417**	-2.830.122	1.493.442	**-1.336.680**
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	1.685	309.059	**307.374**	799.915	-232.590	**567.325**
Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën	12.336.293	10.829.786	**-1.506.508**	-9.024.779	9.723.868	**699.088**
Totaal mutaties reserves	**19.910.772**	**15.617.621**	**-4.293.150**	**-11.122.461**	**8.457.161**	**-2.665.299**
Resultaat	**143.192.195**	**151.174.255**	**7.982.060**	**-6.409.024**	**10.924.895**	**4.515.871**

Toelichting baten en lasten per programma

De analyse van de verschillen in de toelichtingen per programma geven nader inzicht in de oorzaken van de afwijking tussen de realisatie en de begroting na wijziging. Het verschil in de doorbelasting salarislasten wordt verklaard in de 'Toelichting kosten van overhead'.

Programma Algemeen Bestuur en Dienstverlening

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Lasten	3.678.582	3.542.878	135.704
Baten	495.500	530.592	35.092
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.183.082**	**-3.012.286**	**170.796**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Resultaat	**-3.183.082**	**-3.012.286**	**170.796**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Hogere vrijval van de voorziening pensioenverplichtingen wethouders dan begroot. Wachtgelden en pensioenverplichtingen zijn lastig in te schatten/te berekenen, omdat de pensioen indexatie en de actuariële waardebepaling pas eind december bekend worden gemaakt en de begroting in oktober voor het laatst wordt bijgesteld.	105.687	
• Lagere salarislasten door het later invullen van vacatures.	50.625	
• Hogere lasten voor softwarepakketten binnen Burgerzaken dan begroot als gevolg van een flinke stijging aan lasten voor PinkRoccade modules, aanschaf van Oribi ten behoeve van het tegengaan van identiteitsfraude en toegang e-Herkenning van Connectis voor het gebruik bij Burgerzaken.		50.512
• Hogere lasten voor leges op reisdocumenten doordat de lasten per abuis niet zijn meeverhoogd met de baten. De baten en de lasten dienen ongeveer gelijk te zijn.		21.512
• Lagere verkiezingslasten dan begroot. De inschatting van de lasten voor verkiezingen zijn gemaakt op basis van voorgaande jaren, in de praktijk zijn deze lasten lager uitgevallen, onder andere door besparingen op aanschaf van nieuwe materialen.	30.300	

• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	105.668	49.460
Verschil saldo van baten en lasten	**292.280**	**121.484**

Programma Openbare Orde en Veiligheid

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Lasten	5.028.689	5.179.380	-150.691
Baten	122.303	191.031	68.728
Totaal saldo van baten en lasten	**-4.906.386**	**-4.988.349**	**-81.963**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	13.500	10.384	-3.116
Resultaat	**-4.892.886**	**-4.977.965**	**-85.079**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Hogere doorbelasting van lasten en hogere doorbelasting van baten afdelingskosten naar taakveld openbare orde en veiligheid.	8.696	96.492
• Hogere salarislasten dan begroot nadat tijdelijke urenuitbereidingen hier onjuist zijn verantwoord, dit is per 1 januari 2024 gecorrigeerd.		23.817
• Lagere lasten voor salarissen door het niet tijdig kunnen invullen van vacatures en door het niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden als gevolg van capaciteitsgebrek.	48.819	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	59.065	78.234
Verschil saldo van baten en lasten	**116.580**	**198.543**

Programma Beheer en Inrichting Openbare Ruimte

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Lasten	19.310.248	19.330.188	-19.940
Baten	15.367.821	15.526.619	158.798
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.942.427**	**-3.803.569**	**138.858**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-3.367.677	-3.450.640	-82.963
Resultaat	**-7.310.104**	**-7.254.209**	**55.895**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Lagere doorbelasting afdelingskosten naar taakveld verkeer en vervoer wegens wijziging van de verdeling.	70.715	
• Lagere lasten verkeersleefbaarheid door minder gewerkte uren door inhuur van derden voor de uitvoering van het project laadinfrastructuur.	34.076	
• Hogere lasten herinrichting Noorderweg in 2023 doordat de werkzaamheden eerder zijn gestart. De volledige uitvoering was begroot in 2024.		39.522
• Lagere lasten mobiliteitsplan omdat niet alle plannen ten uitvoer zijn gekomen. Een deel van het incidentele budget wordt doorgeschoven naar 2024.	52.196	
• Lagere lasten herinrichting Schoutenlaan omdat de werkelijke lasten voor de infrastructurele werken lager uitviel dan oorspronkelijk begroot.	66.728	
• Lagere lasten aanleg kunstwerken door minder aanleg van bruggen en tunnels. Uitstel van vervanging doordat de werken in nog uit te werken projecten liggen.	107.000	
• Lagere lasten meldingen openbare ruimte (MOR) wegen, service en onderhoud, doordat er minder materiaal is gebruikt en onvoldoende personele inzet voorhanden was om kleine herstelwerkzaamheden te verrichten.	24.190	
• Per saldo een lagere onttrekking uit de voorziening infrastructuur onder andere door lagere lasten van investeringen en groot onderhoud.		250.000
• Hogere lasten onderhoud bruggen en tunnels doordat diverse kunstwerken verwijderd zijn in plaats van gerepareerd.		28.856
• Lagere lasten inspecties civiele constructies doordat er geen inspectie/advisering heeft plaatsgevonden in 2023 en ook niet nodig was. In 2022 is een volledige inspectie van het hele areaal geweest.	21.000	
• Lagere lasten materialen gladheidsbestrijding doordat de aanschaf van materialen doorgeschoven is naar 2024.	160.747	
• Hogere lasten openbare verlichting door meer herstel van schade aan lichtmasten.		56.781

• Per saldo een lagere onttrekking uit de voorziening openbare verlichting doordat de planning is gewijzigd. De werkzaamheden voor vervanging van armaturen worden in 2024 uitgevoerd.		135.424
• Lagere doorbelasting straatreiniging vanwege minder uitgevoerde werkzaamheden.		27.396
• Hogere lasten onderhoud verkeersborden vanwege meer onderhoud aan verkeersborden. Daarnaast zijn er meer digitale snelheidsdisplays vervangen.		25.616
• Per saldo lagere lasten aanleg parkeerplaatsen doordat er nauwelijks werkzaamheden zijn uitgevoerd voor de aanleg van parkeerplaatsen.	30.000	29.546
• Lagere lasten onderhoud parkeergarage Keuchenius in verband met uitstel van investeringen in verband met mogelijke sloop.	38.929	
• Lagere lasten voor het groot onderhoud van parkeergarage Keuchenius en daarmee een lagere onttrekking aan de voorziening.		52.286
• Lagere lasten onderhoud parkeergarage De Regentesse omdat niet alle onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd. De werkzaamheden zullen naar verwachting in 2024 worden uitgevoerd.	241.034	
• Lagere onttrekking aan de voorziening parkeergarage De Regentesse omdat onderhoudswerkzaamheden niet zijn uitgevoerd.		251.599
• Lagere lasten onderhoud busstation omdat het onderhoud voor het busstation is uitgesteld naar 2024.	40.323	
• Lagere onttrekking aan de voorziening busstation omdat onderhouds-werkzaamheden niet zijn uitgevoerd.		42.491
• Hogere baten Goois Natuurreservaat omdat er meer rente ontvangen is over het Huizer aandeel uit de afkoopsom van de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam.	64.425	
• Lagere lasten Goois Natuurreservaat als gevolg van een hoger bedrag aan doorgeschoven btw, onder andere vanwege het uittreden van de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam.	42.897	
• Lagere doorbelasting afdelingskosten naar openbaar groen.	35.671	
• Hogere incidentele baten door verkoop van de verreiker.	23.500	
• Per saldo laat de rioolexploitatie een nadeel zien van € 7.447. Op de projecten zijn uiteindelijk lagere lasten verantwoord. De uitvoering van het project Stad en Lande start bijvoorbeeld later dan gepland, terwijl andere projecten weer hogere lasten dan begroot met zich meebrachten. Op het jaarlijks onderhoud zijn hogere lasten verantwoord, bij het groot onderhoud zijn echter weer lagere lasten verantwoord. Dit heeft per saldo geleid tot een hogere storting in de voorziening vervanging riolering van € 188.273. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de kosten van overhead en compensabele btw extracomptabel meegenomen te worden in de exploitatie riolering. Ook in de mutatie van de voorziening vervanging riolering wordt het saldo van overhead en compensabele btw niet op het taakveld riolering verantwoord. Door de lagere lasten ontstaat er een nadelig saldo op de terug te vorderen compensabele btw. De voordelen bij de investeringen worden gecompenseerd door een lagere onttrekking uit de voorziening.	789.290	796.737
• Per saldo laat de exploitatie afvalstoffen een lager dan begroot nadeel zien van € 50.775 in verband met een lagere kwijtschelding afvalstoffenheffing, lagere doorbelasting van het aandeel straatreiniging en lagere extracomptabele kosten van overhead. Daarnaast is er een lagere opbrengst afvalstoffenheffing gerealiseerd. Dit heeft per saldo geleid tot een lagere onttrekking uit de voorziening afvalstoffen van € 127.448. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de kosten van overhead en compensabele btw extracomptabel meegenomen te worden in de exploitatie.	37.945	88.720
• Lagere lasten kwijtschelding afvalstoffenheffing doordat er minder beroep op de kwijtscheldingsregeling is gedaan dan is begroot.	38.341	
• Hogere lasten begraafplaats groenvoorziening door een hogere (14,7%) dan begrote (3,7%) indexering op de uurtarieven van de Tomingroep, door bekostiging van het onderzoek begraafplaatsen uit het budget en door een hogere dan begrote inzet van de Tomingroep op de begraafplaats.		71.923

• Hogere baten uitgifte/afkoop grafrechten. De opbrengsten worden gestort in de voorziening onderhoud begraafplaatsen ten behoeve van toekomstig onderhoud.	75.271	75.271
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	349.715	232.968
Verschil saldo van baten en lasten	**2.343.992**	**2.205.134**

Programma Sociale Infrastructuur

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Lasten	11.971.930	12.586.776	-614.846
Baten	3.027.688	3.490.408	462.720
Totaal saldo van baten en lasten	**-8.944.242**	**-9.096.368**	**-152.126**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	3.309.610	800.656	-2.508.954
Resultaat	**-5.634.632**	**-8.295.712**	**-2.661.080**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Lagere doorbelasting van baten en lagere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld onderwijsbeleid en leerlingzaken.	79.053	5.220
• Vrijval van het restant van de specifieke uitkering (SPUK) Sport inzake de jaren 2021 (€ 40.121) en 2022 (€ 40.841).	80.962	
• Lagere lasten leerlingenvervoer doordat er minder leerlingen zijn vervoerd ten opzichte van de verwachting.	91.147	
• Lagere lasten voor onderwijszorgarrangementen bij De Wijngaard en de J.H. Donnerschool door lagere aantallen die hier gebruik van gemaakt hebben ten opzichte van de verwachting.	66.374	
• Hogere baten en lasten Brede SPUK. De uitvoering van deze specifieke uitkering (SPUK) was nog niet opgenomen in de begroting.	182.881	175.481
• Hogere baten en lasten SPUK Noodfonds Energie Amateursportverenigingen (NEAS). De uitvoering van deze specifieke uitkering (SPUK) was nog niet opgenomen in de begroting.	102.469	102.469
• Lagere lasten en lagere baten sportstimulering omdat de beschikbare middelen vanuit het collegeprogramma niet zijn benut (€ 30.000). De kosten hiervoor zijn verantwoord op het budget Brede SPUK lokaal sportakkoord.	39.891	4.040

• Lagere lasten inzake onderhoud grasvelden Stadspark doordat de kosten voor aanschaf van ledverlichting en beregening zijn begroot, echter zijn de werkelijke lasten (aanschaf) geactiveerd.	53.843	
• De hogere lasten betreffen 1) de aanvullende exploitatievergoeding ten behoeve van de energiecompensatie vanuit het jaarplan 2023 van SRO Huizen B.V. en 2) de SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ) 2022 ter compensatie van de energielasten voor zwembaden. De afrekening van de compensatiemaatregelen met SRO Huizen B.V. vindt plaats bij de vaststelling van de jaarrekening 2023. De hogere baten betreft de afrekening van SPUK MEOZ 2022, de afrekening van SPUK MEOZ 2023 vindt in 2024 plaats.	100.410	325.063
• Lagere lasten omdat de post vervanging inventaris de Meent sinds 2021 in het contract met SRO Huizen B.V. is opgenomen en niet meer op deze manier wordt verantwoord. Deze post kan vervallen en leidt daarmee tot een structurele bezuiniging.	26.987	
• Lagere baten huur zwembad De Meent, doordat de verduurzamingsopgave nog niet is uitgevoerd en dit ook nog niet is doorgevoerd in de huur.		27.580
• Hogere lasten SPUK IJsbanen en Zwembaden (IJZ). De uitvoering van deze specifieke uitkering (SPUK) was nog niet opgenomen in de begroting, het bedrag is echter wel uitbetaald aan SRO Huizen B.V.		34.112
• Lagere kapitaallasten Wolfskamer doordat er vervangingsinvesteringen met betrekking tot de sportvelden zijn doorgeschoven naar 2024 in afwachting van het project sportvelden Wolfskamer.	52.763	
• Lagere kapitaallasten Bestevaer doordat de vervanging van de geplande sportvelden nog niet is afgerond in 2023 en derhalve is doorgeschoven naar 2024. De sportvelden worden vanaf het jaar dat deze in gebruik genomen worden pas afgeschreven.	99.926	
• Lagere doorbelasting van baten en lagere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld sportaccommodaties.	77.393	2.750
• Lagere lasten stimulering kunst en cultuur doordat er door personele wisselingen een aantal zaken heeft stilgelegen die in 2024 verder worden opgepakt en uitgewerkt. Deze incidentele middelen zijn gereserveerd voor de cultuurnota en de uitvoering van incidentele uitgaven uit het coalitieprogramma zullen worden doorgeschoven naar 2024.	48.079	
• Lagere lasten Huizer Museum doordat de werkzaamheden inzake de vervanging van de motor van de lift nog niet zijn uitgevoerd, deze middelen worden doorgeschoven naar 2024.	32.000	
• Hogere lasten Openbare Bibliotheek. € 55.096 betreft een aanvullende subsidie tegemoetkoming energiekosten en indexering. Het restant betreft met name de afschaffing van de jeugdcontributie, die maar voor een deel is begroot.		84.609
• Hogere lasten huur Openbare Bibliotheek. De verhoging van de servicekosten zijn niet opgenomen in de begroting 2023 (€ 37.150) en daarnaast is sprake van een afrekening over 2022 (€ 19.748).		56.898
• Hogere doorbelasting van afdelingskosten naar het taakveld openluchtrecreatie.		61.877
• Lagere baten omdat de voorziening groot onderhoud Jan van Galenstraat niet in 2023 maar in 2024 zal vrijvallen. De resterende middelen (€ 143.572) worden in de juniactualisering doorgeschoven naar 2024.		143.572
• Lagere baten omdat de voorziening groot onderhoud Trompstraat niet in 2023 maar in 2024 zal vrijvallen. De resterende middelen (€ 139.066) worden in de juniactualisering doorgeschoven naar 2024.		139.066
• Lagere lasten fietsroutenetwerk omdat de uitvoering van de (regionale) fietsroutes nog niet is gestart.	42.285	
• Lagere doorbelasting van afdelingskosten naar het taakveld samenkracht en burgerparticipatie.	41.536	
• Versa Welzijn heeft de teveel ontvangen subsidie over de periode januari t/m augustus 2023 in augustus 2023 terugbetaald aan de gemeente. Per abuis zijn deze terugbetaalde gelden als extra baten begroot.		170.000
• Hogere baten in verband met onjuist afgeraamde huurinkomsten wijkcentrum De Draaikom. Hiertegenover staan hogere subsidielasten van Versa Welzijn.	74.801	78.800

• Lagere baten omdat de voorziening groot onderhoud wijkcentrum De Draaikom niet in 2023 maar in 2024 zal vrijvallen. De resterende middelen (€ 112.323) worden in de juniactualisering doorgeschoven naar 2024.		112.323
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	1.644.537	1.565.604
Verschil saldo van baten en lasten	**2.937.337**	**3.089.463**

Programma Maatschappelijke Ondersteuning

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Lasten	62.138.986	57.304.930	4.834.056
Baten	24.141.468	23.466.488	-674.980
Totaal saldo van baten en lasten	**-37.997.518**	**-33.838.442**	**4.159.076**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	882.263	-454.417	-1.336.680
Resultaat	**-37.115.255**	**-34.292.859**	**2.822.396**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Lagere lasten en baten achterstandsbeleid Rijk doordat er minder gebruik is gemaakt van vroegschoolse educatie. Dit leidt tevens tot een lagere vrijval van de SPUK OAB (specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid) van de balans.	301.440	198.075
• Lagere lasten en baten inhalen onderwijsvertragingen COVID-19. In 2023 zijn niet alle activiteiten op het gebied van cultuur en voorschoolse educatie uitgevoerd. Deze worden doorgeschoven naar 2024. Dit leidt tevens tot een lagere vrijval van de SPUK NPO (specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs) van de balans.	201.067	201.067
• Lagere lasten peuterspeelzaalwerk omdat er minder peuters gebruik hebben gemaakt van de regeling voor kinderen van kostwinners dan verwacht.	40.886	
• Lagere doorbelasting van baten en lagere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld samenkracht en burgerparticipatie.	39.863	2.997
• Lagere lasten uitvoering beleidsplan Sociaal Domein. In 2023 kwamen Brede SPUK-middelen beschikbaar die eerst zijn ingezet voor doeleinden die onder deze regeling ondergebracht konden worden. Het restant zal doorgeschoven worden naar 2024. De uitvoering van het beleidsplan Sociaal Domein loopt over de reserve Sociaal Domein.	32.270	

• De uitvoering van de Brede SPUK-regeling is niet in de begroting opgenomen, waardoor een overschrijding op de lasten is ontstaan op taakveld samenkracht en burgerparticipatie. Hiertegenover staat een vrijval van de balans van de ontvangen Rijksmiddelen.	104.240	102.747
• Hogere baten en hogere lasten vluchtelingenboot Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Deze posten betreffen zowel de vergoeding van het COA voor de opvang van asielzoekers op de hotelschepen als de kosten van deze opvang.	95.902	102.430
• Lagere baten vluchtelingen Oekraïne dan begroot. Het aangevraagde voorschot inzake de SPUK Bekostigingsregeling Opvang Ontheemden Oekraïne (SPUK BOOO) 2023 bedraagt € 11 miljoen, dit bedrag is echter nog niet ontvangen van het Rijk in afwachting van de uitkomsten van het gesprek met het Rijk. Van dit bedrag is € 2,6 miljoen voor de aanschaf van de woonunits op het Ellertsveld. Hiervoor zal, zoals het er nu naar uitziet, geen vergoeding van het Rijk worden ontvangen. De woonunits staan nu geactiveerd op de balans. De vrijval ter grote van de werkelijke besteding van de SPUK-middelen is € 1,6 miljoen lager uitgevallen dan begroot. Verder zijn er nagekomen Rijksmiddelen ontvangen (SPUK Bekostigingsregeling Opvang Ontheemden Oekraïne 2022) inzake leefgeld particuliere opvang 2022 van € 171.876. Deze middelen kunnen vrijvallen ten gunste van de geoormerkte middelen voor de opvang van ontheemde Oekraïners binnen de egalisatiereserve.		1.272.228
• Lagere lasten voor de opvang van Oekraïners ten opzichte van het aangevraagde voorschot SPUK BOOO 2023, mede doordat de aanschaf van de woonunits ter waarde van ongeveer € 2,6 miljoen is geactiveerd, in afwachting van de uitkomsten van het gesprek met het Rijk. Voor het overige restant geldt dat, net als vorig jaar, de kosten voor opvang lager uitvallen dan de opbrengsten vanuit de regeling.	5.255.658	
• Lagere lasten Wet inburgering 2021 worden onder andere veroorzaakt door de latere aanstelling van integratieconsulenten. Dit resulteert in een overschot van € 76.299 inzake de structurele uitvoeringskosten. Het overschot van het incidentele budget van € 87.893 wordt doorgeschoven naar 2024. Daarnaast is er een hogere inzet van de SPUK.	164.192	
• Lagere lasten verhoogde asielinstroom door onder andere minder inburgeringstrajecten. Het incidentele budget van € 18.593 wordt doorgeschoven naar 2024.	64.563	
• Hogere lasten WMO-collectief vervoer omdat de vervoersvraag meer dan verwacht is toegenomen. Hierdoor valt het verwachte voordeel, zoals geschetst in de bestuursrapportage 2023 en verwerkt in de begroting 2023, minder hoog uit (€ 113.651 toen tegenover € 46.978 nu).		66.673
• Hogere doorbelasting van baten en hogere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld sociale wijkteams.	332	210.237
• Lagere lasten vangnet en advies doordat een deel van de kosten onder de SPUK Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verantwoord konden worden. De hierdoor niet bestede, van de Regio Gooi en Vechtstreek ontvangen middelen voor versterking procesregie, zullen doorgeschoven worden naar 2024 (€ 48.570).	52.837	
• Lagere lasten Jeugd en Gezin. De lasten die de Regio in de bestuursrapportage 2023 had opgenomen voor JGZ-zorg Oekraïnse kinderen was reeds in 2022 voldaan en was ook toereikend voor 2023. Er zijn derhalve in 2023 geen nieuwe kosten door de Regio in rekening gebracht (voordeel € 69.487). Daarnaast zijn er middelen vanuit het collegeprogramma beschikbaar gesteld voor preventieve jeugdactiviteiten. Dit budget is in 2023 niet volledig besteed omdat initiatieven ook nog bekostigd konden worden uit de incidentele middelen voor uitvoering van het beleidsplan Sociaal Domein en de NPO-middelen (voordeel € 34.931).	105.649	
• Lagere lasten doordat de middelen vanuit de meicirculaire 2023 (€ 71.031) ten behoeve van de aanpak van armoede in 2023 niet zijn ingezet en derhalve zullen worden doorgeschoven naar 2024. De overige resterende incidentele middelen ten behoeve van de tijdelijke uitbreiding van consulenten vroegsignalering (€ 3.188) worden ook doorgeschoven naar 2024.	74.219	

• Gedupeerden toeslagenproblematiek. Het voordeel van per saldo € 100.709 wordt met name veroorzaakt door de vrijval van de SPUK-middelen 2023 op basis van de verantwoording (Sisa) over 2023. Het voordeel ontstaat omdat nagenoeg alle kosten op basis van normbedragen wordt gedeclareerd bij het Rijk in plaats van de werkelijke kosten.	157.277	56.568
• Lagere lasten sociale wijkteams omdat het incidentele budget uit de meicirculaire 2022 voor 'versterking en ondersteuning wijkteams' in 2023 niet volledig benut is. Het budget zal voor de dekking van begrote uitgaven in 2024 worden doorgeschoven in de juniactualisering 2024.	142.742	
• Lagere lasten uitvoering beleidsplan Sociaal Domein, veilig, gezond en kansrijk opgroeien. In 2023 kwamen Brede SPUK-middelen beschikbaar die eerst zijn ingezet voor doeleinden die onder deze regeling ondergebracht konden worden. Het restant zal doorgeschoven worden naar 2024. De uitvoering van het beleidsplan Sociaal Domein loopt over de reserve Sociaal Domein.	26.442	
• Hogere lasten individuele bijzondere bijstand doordat er in de decemberactualisering per abuis tweemaal een aframing van het restant aan TONK-middelen (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) heeft plaatsgevonden van € 243.786 in plaats van éénmaal. Het resterende verschil betreft een hoger aantal toekenningen voor energietoeslag (€ 39.250).		283.487
• Lagere lasten Met Gezond Boeren Verstand doordat er minder verstrekkingen hebben plaatsgevonden in 2023.	27.395	
• Hogere baten door herwaardering van de vorderingen van Sociale Zaken (SoZa).	50.204	
• Lagere bijstandslasten voor zelfstandigen (BBZ). Per saldo is er ten opzichte van de begroting inzake de BBZ een voordeel van € 20.096. Dit voordeel komt voor het grootste deel (€ 18.390) doordat er minder zogenaamde levensvatbaarheidsonderzoeken voor het midden- en kleinbedrijf zijn uitgevoerd in 2023.	78.861	63.765
• Lagere uitkeringslasten van de gebundelde uitkering (BUIG). Per saldo is er ten opzichte van de begroting een voordeel van € 32.992. Een afwijking van 0,3%. Deze marginale afwijking heeft met name betrekking op de WWB-uitkering 65- (Wet werk en bijstand). Op jaarrekeningbasis is er een voordeel van € 5.016. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein.	69.604	36.612
• Lagere lasten regionale uitvoering BBZ omdat er in 2023 minder uitvoeringslasten door de gemeente Hilversum zijn doorberekend voor de begeleiding van BBZ-cliënten.	46.762	
• Lagere lasten Stadsbank schuldhulpverlening als gevolg van minder schuldhulpverleningstrajecten.	23.987	
• Lagere doorbelasting van baten naar taakveld begeleide participatie en hogere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld begeleide participatie.		46.624
• Lagere lasten Wet sociale werkvoorziening (WSW), uitvoering door de Tomingroep. Er is sprake van een onderrealisatie voor 2023 van € 25.753. Het voordeel wordt gestort in de reserve Sociaal Domein.	25.753	
• Lagere doorbelasting van baten naar taakveld arbeidsparticipatie en hogere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld arbeidsparticipatie.		175.166
• Hogere lasten participatiebudget. Op het totale participatiebudget van € 1.232.602 is er een tekort van € 82.762 (+6,7%). Dit tekort is met name veroorzaakt door de gemaakte (incidentele) kosten voor de haalbaarheidsstudie van een sociaal ontwikkelbedrijf. De totale kosten hiervoor bedroegen € 104.174. Besloten is dat in geval een overschrijding van het participatiebudget als gevolg van deze haalbaarheidsstudie plaatsvindt, de overschrijding gedekt gaat worden uit de reserve Werk en Participatie. De € 82.762 wordt in het kader van de resultaatbestemming dan ook aan deze reserve onttrokken.	67.169	149.932
• Lagere doorbelasting van baten naar taakveld maatwerkvoorzieningen (WMO) en lagere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld maatwerkvoorzieningen (WMO).	297.504	3.793

• Hogere lasten individuele WMO-voorzieningen. Per saldo is er afgerond € 216.000 meer uitgegeven. Hier liggen een tweetal oorzaken aan ten grondslag. Ten eerste zijn er meer rolstoelvoorzieningen verstrekt dan begroot (afgerond € 48.000). Ten tweede is er aan vervoersvoorzieningen meer uitgegeven dan begroot (€ 166.000). Voor beiden geldt dat het benodigde budget jaarlijks kan fluctueren, afhankelijk van het aantal rolstoel-/vervoersvoorzieningen. De opvang van vluchtelingen uit Oekraïne heeft ook voor een stijging van de kosten gezorgd van afgerond € 80.000 verdeeld over woon-, rolstoel- en vervoersvoorzieningen. De afwijking loopt over de reserve Sociaal Domein. In de mededeling Sociaal Domein behorend bij de jaarrekening 2023 zal uitgebreid worden ingegaan op de afwijkingen.	55.820	273.634
• Per saldo hogere doorbelasting van baten en hogere doorbelasting van afdelingskosten naar de taakvelden maatwerkdienstverlening 18+.	219.566	258.118
• Lagere lasten WMO-uitvoeringskosten. Het structurele budget voor incidentele uitgaven is in 2023 niet volledig benut.	21.977	
• Lagere doorbelasting van baten en lagere doorbelasting van afdelingskosten naar taakvelden maatwerkdienstverlening 18-.	421.593	655
• Er zijn minder persoonsgebonden budgetten (pgb's) jeugd verstrekt dan verwacht. Het voordeel wordt toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein.	27.705	
• Per saldo hogere doorbelasting van baten en lagere doorbelasting van afdelingskosten naar de taakvelden jeugdhulp met verblijf/pleegzorg/ gezinsgericht.	117.196	
• Per saldo hogere doorbelasting van baten en hogere doorbelasting van afdelingskosten naar de taakvelden jeugdbehandeling GGZ/jeugdhulp crisis/gesloten plaatsing.	180	275.360
• Per saldo lagere doorbelasting van baten en hogere doorbelasting van afdelingskosten naar de taakvelden geëscaleerde zorg 18+/beschermd wonen/maatschappelijke opvang en vrouwenopvang.	22.489	197.924
• Het voordelige resultaat op beschermd wonen van € 310.586 betreft de restitutie van de Regio Gooi en Vechtstreek van het geprognosticeerde overschot 2023 op beschermd wonen. Het algemeen bestuur van de Regio heeft medio december 2023 tot restitutie hiervan besloten naar aanleiding van de ingediende zienswijzen van de raden met betrekking tot de bestuursrapportage 2023 van de Regio. Deze middelen zullen in de reserve Sociaal Domein gestort worden.	310.586	
• Hogere doorbelasting van baten en hogere doorbelasting van afdelingskosten naar de taakvelden jeugdbescherming en jeugdreclassering.	120	183.545
• Hogere doorbelasting van afdelingskosten naar taakveld volksgezondheid.		30.944
• De uitvoering van de Brede SPUK-regeling is niet in de begroting opgenomen, waardoor een overschrijding op de lasten is ontstaan op taakveld volksgezondheid. Hiertegenover staat een vrijval van de balans van de ontvangen Rijksmiddelen.	120.379	120.379
• De uitvoering van de "Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken" is niet in de begroting opgenomen, waardoor een overschrijding op de lasten is ontstaan op taakveld volksgezondheid. Hiertegenover staat een vrijval van de balans van de ontvangen Rijksmiddelen.	31.757	31.757
• Per saldo is voor de uitvoering van jeugdhulp met verblijf een nadeel van € 628.728. Enerzijds zijn er lagere lasten bij jeugd kortdurend verblijf (€ 24.668) anderzijds zijn er hogere lasten bij jeugd specialistische GGZ (€ 41.859), jeugd 24-uurs verblijf (€ 437.916), jeugd jeugdzorgplus (€ 57.806), jeugd gezinshuizen (€ 92.985), jeugd driemilieuvoorziening (€ 5.378) en jeugd beschermd wonen (€ 17.451). De afwijking loopt over de reserve Sociaal Domein. In de mededeling Sociaal Domein behorend bij de jaarrekening 2023 zal uitgebreid worden ingegaan op de afwijkingen.	24.668	653.395

• Per saldo is er voor de uitvoering van jeugdhulp zonder verblijf sprake van een voordeel van € 378.544. Enerzijds zijn er lagere lasten bij jeugd begeleiding (€ 47.273), jeugd dagbesteding (€ 167.496), jeugd EED (Ernstige Enkelvoudige Dyslexie) (€ 80.607), jeugd ambulante jeugdhulp (€ 287.627). Anderzijds zijn er hogere lasten bij jeugd vervoer (€ 127.279), jeugd pleegzorg (€ 11.561) en jeugd behandelingsgerichte dagbesteding (€ 65.618). De afwijking loopt over de reserve Sociaal Domein. In de mededeling Sociaal Domein behorend bij de jaarrekening 2023 zal uitgebreid worden ingegaan op de afwijkingen.	583.003	204.459
• Per saldo is voor de uitvoering van kinderbeschermingsmaatregelen, jeugdreclassering en drang sprake van een nadeel van € 57.875. Er zijn hogere lasten bij jeugd reclassering (€ 13.236) en jeugd bescherming (€ 44.638). De afwijking loopt over de reserve Sociaal Domein. In de mededeling Sociaal Domein behorend bij de jaarrekening 2023 zal uitgebreid worden ingegaan op de afwijkingen.		57.875
• Hogere lasten Landelijk Transitiearrangement (LTA) van € 302.107. De afwijking loopt over de reserve Sociaal Domein. In de mededeling Sociaal Domein behorend bij de jaarrekening 2023 zal uitgebreid worden ingegaan op de afwijkingen.		302.107
• Per saldo is er voor WMO-voorzieningen een voordeel van € 116.148. Enerzijds zijn er lagere lasten bij huishoudelijke verzorging (€ 120.494), WMO-dagbesteding (€ 36.251) en WMO-kortdurend verblijf (€ 62.470). Anderzijds zijn er hogere lasten bij WMO-begeleiding (€ 37.700) en een lagere eigen bijdrage WMO (€ 68.367). De afwijking loopt over de reserve Sociaal Domein. In de mededeling Sociaal Domein behorend bij de jaarrekening 2023 zal uitgebreid worden ingegaan op de afwijkingen.	219.215	103.067
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	1.740.617	1.638.994
Verschil saldo van baten en lasten	**11.463.690**	**7.304.614**

Programma Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling

Omschrijving	**Begroting 2023 na wijziging**	**Realisatie 2023**	**Afwijking begroting vs realisatie**
Lasten	6.311.791	6.196.015	115.776
Baten	2.492.014	2.222.968	-269.046
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.819.777**	**-3.973.047**	**-153.270**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-259.951	307.374	567.325
Resultaat	**-4.079.728**	**-3.665.673**	**414.055**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Hogere lasten doordat de watersysteemheffing voor ongebouwd/ongebouwd wegen voor het belastingjaar 2021 € 26.000 hoger is uitgevallen dan voor het belastingjaar 2020.		26.610
• Extra lasten door een onvoorziene schadepost door olielekkage in de werkhaven.		30.525
• Hogere baten toeristenbelasting door hogere voorlopige aanslagen.	33.773	
• Hogere doorbelasting afdelingskosten naar taakveld milieu wegens wijziging van de verdeling.		66.019
• Lagere lasten voor het project Energiebesparing Bedrijven, omdat de bijdrage van de provincie in een eerdere actualisering reeds was doorgeschoven. Door late facturatie valt 50% cofinanciering vanuit de provincie toch nog in 2023.	28.675	
• Lagere lasten bij de uitvoering van het project Verduurzaming Maatschappelijk Vastgoed. Deze is pas eind 2023 weer op volledige sterkte gekomen na opgelopen vertraging.	74.343	
• Lagere lasten voor het opstellen van de bodemkwaliteitskaart, het bodembeheerplan en het actieplan geluid. De werkzaamheden worden begin 2024 afgerond.	50.745	
• Lagere lasten voor de invoering van de nieuwe Omgevingswet, groenstructuurplan en omgevingsvisie. Hiervoor was een bedrag voor onvoorziene zaken in de begroting opgenomen. Uiteindelijk hebben zich geen onvoorziene zaken voorgedaan.	43.521	
• Lagere lasten door minder juridisch advies en taxaties dan begroot.	24.510	
• Hogere doorbelasting afdelingskosten naar taakveld ruimtelijke ordening wegens wijziging van de verdeling.		34.622
• Hogere doorbelasting van lasten infosystemen naar taakveld ruimtelijke ordening wegens wijziging van de verdeling.		18.069
• Bij de afronding van de grondexploitatie De Oude Haven 2e fase zijn er meer kosten gemaakt bij de inrichting van het openbaar gebied, riolering en groen. Daarmee is de grondexploitatie De Oude Haven 2e fase afgesloten per 31 december 2023.	5.048	45.691
• De Oude Haven 3e fase heeft stilgelegen. De begroting bevatte lasten voor de voorbereiding en het bouwrijp maken van het terrein welke niet zijn uitgevoerd. Het nadelige resultaat bevat de lagere baten aan verdeelde kosten.	64.060	64.060
• Silverdome heeft stilgelegen waardoor de lasten voor de voorbereiding en het woonrijp maken lager zijn uitgevallen. In de begroting was een winstneming opgenomen, maar op basis van het voorzichtigheidsbeginsel is deze niet doorgevoerd.	15.531	212.472
• Hogere doorbelasting afdelingskosten naar taakveld wonen bouwen wegens wijziging van de verdeling.		58.711
• Lagere lasten doordat het project Goed Verhuurderschap in het najaar 2023 is ingericht en vormgegeven waardoor lasten nog niet met de middelen van 2023 besteed kunnen worden.	37.684	
• Lagere baten door meer kleinere leges dan begroot en enkele grote leges die nog niet gefactureerd zijn.		42.550
• Lagere lasten doordat de decentralisatie-uitkering (september 2022) ten behoeve van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen in 2023 nog niet is besteed. Dit zal in 2024 worden opgepakt.	18.375	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	146.381	96.587
Verschil saldo van baten en lasten	**542.646**	**695.916**

Toelichting algemene dekkingsmiddelen en financiën

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Lasten			
• Lokale heffingen	889.473	1.221.447	-331.974
• Algemene uitkeringen	-	-114.000	114.000
• Dividend	-	-	-
• Saldo van de financieringsfunctie	3.000	7.741	-4.741
Totale lasten	**892.473**	**1.115.188**	**-222.715**
Baten			
• Lokale heffingen	5.877.966	6.050.535	172.569
• Algemene uitkeringen	74.068.365	76.462.698	2.394.333
• Dividend	214.890	214.890	-
• Saldo van de financieringsfunctie	2.345.686	2.317.413	-28.273
Totale baten	**82.506.907**	**85.045.536**	**2.538.629**
Totaal saldo van baten en lasten	**81.614.434**	**83.930.348**	**2.315.914**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-2.205.596	-1.506.508	699.088
Resultaat	**79.408.838**	**82.423.840**	**3.015.002**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Lokale heffingen		
• Salarissen Belastingen		140.011
• De discussie over het door te belasten bedrag aan Blaricum en Laren loopt nog. Nadat deze discussies zijn afgerond zal de uitkomst hiervan op basis van de werkelijkheid in de begroting 2024 worden verwerkt.		99.539
• OZB niet-woningen: licht hogere baten door minder leegstand c.q. minder toegekende bezwaren.	27.542	

• Meer precariobelasting opbrengsten als gevolg van nieuwe en langer durende bouwprojecten.	33.305	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	41.820	22.522
Verschil saldo van baten en lasten	**102.666**	**262.072**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	**Voordelig**	**Nadelig**
Algemene uitkeringen		
• Hogere baten algemene uitkering gemeentefonds. Dit betreft de inkomsten uit de decembercirculaire waarvan de effecten niet meer verwerkt konden worden in de begroting. In de decembercirculaire zijn de volgende zaken verwerkt: het tweede deel van de energietoeslag, invoeringskosten Omgevingswet, meerkosten sociaal domein Oekraïners, kosten maatschappelijke begeleiding statushouders, ontwikkeling uitkeringsfactor en een correctie in het aantal huishoudens met een laag inkomen. De extra baten als gevolg van de energietoeslag van € 1.952.590 worden bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2023 gestort in de reserve Sociaal Domein. De uitbetaling van de volledige energietoeslag 2023 heeft namelijk in december 2023 al plaatsgevonden en is onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. De vergoeding voor de invoeringskosten van de Omgevingswet (€ 201.695) zal bij de juniactualisering 2024 als budget worden opgevoerd in verband met nog te maken kosten.	2.302.248	
• Vrijval van een balanspost inzake de algemene uitkering.	114.000	
• Afrekening algemene uitkering vorige jaren.	92.086	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	-	-
Verschil saldo van baten en lasten	**2.508.333**	**-**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	**Voordelig**	**Nadelig**
Saldo van financieringsfunctie		
• Lagere rentebaten dan begroot als gevolg van het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB) waarbij de dagrente over het rekening-courant saldo langer op 3,9% is gebleven dan verwacht, gecombineerd met een iets lager saldo op de rekening-courant.		36.015
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	7.742	4.741
Verschil saldo van baten en lasten	**7.742**	**40.757**

Financiën

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Lasten	406.495	269.001	137.494
Baten	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**-406.495**	**-269.001**	**137.494**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-
Resultaat	**-406.495**	**-269.001**	**137.494**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Financiën		
• De stelpost onvoorzien is voor 25% benut in 2023. Het resterende deel is niet afgeraamd maar beschikbaar gehouden ter dekking van eventuele onvoorziene zaken in het laatste kwartaal van 2023.	263.358	
• Het bedrag betreft per saldo twee stelposten, te weten groot onderhoud en belastingsamenwerking. Van beide stelposten is verzuimd deze af te ramen bij de decemberactualisering.		18.280
• Het restant van de stelpost prijsontwikkeling is bij de decemberactualisering niet afgeraamd maar beschikbaar gehouden ter dekking van mogelijke prijsstijgingen die zich in het laatste kwartaal nog voor zouden kunnen doen.	50.220	
• De begrotingspost assurantie-risicobeheer is niet benut. Met deze post wordt beoogd bijzonderheden die zich voordoen binnen verzekeringen, waarvoor geen dekking op een polis van toepassing is, op te vangen dan wel investeringen te doen die de schade beperken.	29.500	
• Vrijval van de balanspost (€ 167.325) voor de afrekening van de compensabele omzetbelasting van de Regio Gooi en Vechtstreek over de periode 2018-2020 waarbij geen rekening was gehouden dat de ontvangst (waarvoor de balanspost was opgenomen) moest worden doorbetaald aan de Regio Gooi en Vechtstreek. Daarnaast is in november 2023 een naheffing omzetbelasting 2020 betaald van € 22.873.		188.981
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	1.677	
Verschil saldo van baten en lasten	**344.755**	**207.261**

Toelichting kosten van overhead

Overhead

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)	6.439.533	6.327.959	111.574
Financiën, toezicht en controle	245.043	223.608	21.435
Personeelszaken en organisatie	2.042.758	1.443.049	599.709
Inkoop	653	701	-48
Interne en externe communicatie	333.046	200.571	132.475
Juridische zaken	75.000	290.253	-215.253
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	99.116	120.647	-21.531
Informatievoorziening en automatisering (ICT)	2.047.976	2.064.694	-16.718
Facilitaire zaken en huisvesting	1.821.964	1.770.992	50.972
Documentaire informatievoorziening (DIV)	215.378	232.133	-16.755
Totaal overhead	**13.320.467**	**12.674.609**	**645.858**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Personeel (leidinggevenden en ondersteunende taken)		
• Hogere lasten voor in rekening gebrachte kosten voor het tot stand komen van een vaststellingsovereenkomst wegens verkeerd advies van de betreffende partij. De gemeente Huizen is met de betreffende partij nog in onderhandeling over de te ontvangen vergoeding.	36.533	87.546
• Hogere lasten voor zwangerschaps- en ouderschapsverlof met name door een toename van de kosten voor inhuur. Dit is zowel in hoeveelheid als in prijs gestegen.		108.838
• Lagere lasten omdat er minder dakpanconstructies nodig zijn geweest in 2023.	45.526	
• Lagere lasten door minder gebruik van regelingen binnen het budget lokaal arbeidsvoorwaardenbeleid, zoals het generatiepact.	60.274	
• Hogere baten betreffen onder andere de meerkosten voor de inzet van inhuur tijdens de bezwaarprocedures. De kosten staan verantwoord onder salarissen afdeling Financiën.	109.651	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	85.116	29.142
Verschil saldo van baten en lasten	**337.100**	**225.526**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Financiën, toezicht en controle		
• Lagere lasten voor fiscaal advies vanwege capaciteitsbeperking bij de adviseur en het doorschuiven van nacalculaties gemengde omzetbelasting van voorgaande jaren naar 2024.	23.549	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	5.943	8.056
Verschil saldo van baten en lasten	**29.491**	**8.056**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Personeelszaken en organisatie		
• Het restant betreft enerzijds € 392.833 aan reguliere middelen die in de reserve gestort zijn. Het verdere restant van € 432.291 zijn de resterende gelden uit het door de raad beschikbaar gestelde miljoen en bestaat voor € 169.779 aan nog niet ingevulde vacatures. Omtrent de invulling/verdeling van de resterende € 262.512 is nog geen besluit genomen. Omdat deze gelden structureel in de begroting zijn opgenomen wordt dit restant niet in de reserve gestort maar komen deze ten gunste van het begrotingsresultaat.	815.124	
• Het werkelijke saldo verlofsparen is onder andere gebaseerd op aanvragen van medewerkers, deze zijn geheel vrijwillig waardoor het moeilijk is om in te schatten. Daarnaast is er een hogere storting in de voorziening geweest dan begroot om het saldo gelijk te stellen aan de werkelijke aanvragen.		6.782
• De hogere lasten betreffen de kosten voor de uitbetaling van een Ziektewet-uitkering aan medewerkers die ziek uit dienst gaan en de kosten van uitbetaling van de wettelijke transitievergoeding bij uitdiensttreding. Dit is vooraf niet in te schatten of te begroten.		77.376
• Door groei van de organisatie en het verloop van medewerkers, ontstaan jaarlijks meer vacatures die door krapte op de arbeidsmarkt moeilijk in te vullen zijn en langer openstaan. Hierdoor zijn er meer middelen (media campagnes, recruitmentbureaus en dergelijke) ingezet om vacatures ingevuld te krijgen.		33.126
• Ondanks de groei van de formatie is het budget voor opleidingen niet mee verhoogd waardoor er minder budget per medewerker beschikbaar is. Door het niet kunnen opleiden en het niet kunnen deelnemen aan trainingen in coronatijd is er nog steeds sprake van een inhaalslag.		53.672
• De hogere lasten betreffen de kosten voor uitkeringen en de verzekering eigen risicodragerschap WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). De jaarlijkse premie is al € 155.000 en daarmee hoger dan wordt begroot. Er wordt nog € 20.000 aan uitbetaalde uitkeringen teruggevorderd bij verzekeraars.		74.644
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	57.066	26.881
Verschil saldo van baten en lasten	**872.190**	**272.481**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Inkoop		
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	0	48
Verschil saldo van baten en lasten	**0**	**48**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Interne en externe communicatie		
• Lagere lasten doordat de werkelijke lasten per abuis zijn geboekt op het onderdeel personeel. De begroting en de werkelijke lasten vallen per saldo tegen elkaar weg binnen overhead.	85.000	
• Lagere lasten door het niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden en inzetten van middelen vanwege onvoldoende capaciteit, deze middelen komen in 2025 weer ter beschikking voor de start van het programma Wet open overheid (Woo).	30.132	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	21.420	4.077
Verschil saldo van baten en lasten	**136.552**	**4.077**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Juridische zaken		
• Hogere lasten dan begroot voor rechtskundige bijstand als gevolg een aantal bijzondere zaken c.q. procedures en adviezen zoals de Driftweg, ZZP-geschil, bibliotheek, Ellertsveld, Zeezicht, Oost-West as en woningsluiting Roef.		219.796
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	4.543	
Verschil saldo van baten en lasten	**4.543**	**219.796**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Bestuurszaken en bestuursondersteuning		
• Hogere lasten voor onderzoekskosten dan begroot als gevolg van hogere voorbereidingskosten voor de gebiedsontwikkeling van de Wolfskamer.		26.065
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	18.567	14.032
Verschil saldo van baten en lasten	**18.567**	**40.098**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Informatievoorziening en automatisering (ICT)		
• Hogere lasten door een personele stijging van 58 medewerkers (inclusief externen) en een hoge hoeveelheid defecten door de ouderdom van laptops.		40.506
• Lagere lasten als gevolg van het later uitvoeren van herinvesteringen, met name in nieuwe laptops voor het personeel.	136.436	
• Hogere lasten aan inhuur en reguliere kosten dan begroot doordat er € 48.000 is geboekt die, conform het collegevoorstel, ten laste van de reserve Sociaal Domein hadden moeten komen en er is € 18.000 geïnvesteerd in een work-around doordat de dienstverlening van een externe partij niet goed functioneerde.		66.197
• Lagere lasten dan begroot doordat eenmalige uitgaven voor nieuwe ontwikkelingen na de decentralisatie van informatiebudgetten vaak uit eigen budgetten gefinancierd worden.	25.000	
• Hogere lasten door onderhoud aan de Wifi-punten in het gemeentehuis. Verder zijn er per abuis lasten geboekt op deze kostenplaats die ergens anders binnen overhead geboekt hadden moeten worden.		47.303
• Lagere lasten doordat de uitnutting vanuit het projectenportfolio zou plaatsvinden, maar de uitvoering van deze projecten duurt langer dan verwacht.	112.159	
• Hogere lasten als gevolg van een personele stijging van 58 medewerkers, hogere drukte bij werkplekbeheer waardoor de personele lasten gestegen zijn. Verder zijn de licentiekosten van Micorsoft in maart verhoogd waardoor deze jaarlasten ook zijn gestegen.		132.899
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	30.377	33.786
Verschil saldo van baten en lasten	**303.973**	**320.691**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Facilitaire zaken en huisvesting		
• De hogere baten van het bedrijfsrestaurant zijn per abuis niet meeverhoogd met de lasten en de prijssijgingen voor voedingsmiddelen zijn hoger ingeschat dan verwacht.	52.632	
• Hogere lasten voor portokosten als gevolg van diverse situaties in Huizen, zoals een woningsluiting aan de Roef en de asielboot waarover inwoners geïnformeerd moesten worden.		28.555
• Bij de decemberactualisering is een lijst opgesteld met budgetten die moeten worden doorgeschoven naar 2024 omdat de betreffende werkzaamheden om diverse redenen niet in 2023 konden worden uitgevoerd. Dit is echter niet op alle budgetten (op de juiste wijze) verwerkt. Om de werkzaamheden in 2024 alsnog te kunnen uitvoeren worden alle resterende budgetten groot onderhoud bij de eerstvolgende begrotingsactualisering alsnog doorgeschoven naar 2024. Eventueel benodigde correcties met betrekking tot het groot onderhoud 2024 worden verwerkt bij de oktoberactualisering. Het effect op het begrotingsresultaat is nul, aangezien dit mutaties op onderhoudsvoorzieningen betreft.	16.475	
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	29.926	19.506
Verschil saldo van baten en lasten	**99.033**	**48.061**

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Documentaire informatievoorziening (DIV)		
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	5.723	22.478
Verschil saldo van baten en lasten	**5.723**	**22.478**

Toelichting bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (vpb). 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.

Over het boekjaar 2020 is de definitieve aanslag in maart 2022 ontvangen. Het belastbare bedrag is € 18.543,- positief, waarover de te betalen vpb € 3.059,- bedraagt. Dit is in overeenstemming met de ingediende aangifte. De eerder vastgestelde niet verrekende verliezen t/m 2019 van € 104.810,- zijn in deze aangifte voor het volledige bedrag verrekend.

In 2023 is de definitieve aanslag voor het boekjaar 2021 ontvangen. Het vastgestelde belastbare bedrag van de aanslag bedraagt € 3.235,- negatief. Dit bedrag is in mindering gebracht op de belastbare winst over 2020. Over 2020 is een bedrag aan vennootschapsbelasting van € 534,- (=16,5% van € 3.235,-) terugontvangen in 2023.

De aangifte vennootschapsbelasting over het boekjaar 2022 is in februari 2024 ingediend. De definitieve aanslag is in maart 2024 ontvangen. De vastgestelde belastbare winst van de aanslag bedraagt € 33.863,- en het bedrag van de aanslag is € 5.079,- (=15% van € 33.863,-)

Voor de aangifte vennootschapsbelasting over het boekjaar 2023 is uitstel aangevraagd tot 1 mei 2025.

Toelichting toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting vs realisatie
Algemeen Bestuur en Dienstverlening	-	-	-
Openbare Orde en Veiligheid	13.500	10.384	-3.116
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	-3.367.677	-3.450.640	-82.963
Sociale Infrastructuur	3.309.610	800.656	-2.508.954
Maatschappelijke Ondersteuning	882.263	-454.417	-1.336.680
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	-259.951	307.374	567.325
Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën	-2.205.596	-1.506.508	699.088
Totaal mutaties reserves	**-1.627.851**	**-4.293.150**	**-2.665.299**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
Openbare Orde en Veiligheid		
• Egalisatiereserve: Lagere onttrekking aan de reserve als gevolg van het niet volledig benutten van middelen door capaciteitsgebrek.		3.116
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte		
• Reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat: Hogere storting als gevolg van een hogere ontvangen afkoopsom met betrekking tot het Goois Natuurreservaat.		64.425
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.		18.538
Sociale Infrastructuur		
• Egalisatiereserve: Lagere onttrekking als gevolg van het doorschuiven van werkzaamheden naar 2024 aan de camperplaatsen, waarbij de onttrekking abusievelijk op het programma Beheer en Inrichting Openbare Ruimte doorgeschoven is (€ 11.890). Daarnaast is er sprake van lagere lasten voor de uitvoering van de Cultuurnota en de Sportnota (€ 22.707 respectievelijk € 13.500). Tevens is de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed uitgesteld naar 2024 (€ 45.000). Tot slot is abusievelijk een foutieve raming opgenomen voor de onttrekking aan de reserve ten behoeve van de verbetering van de breedtesport (€ 10.390).		108.297
• Afschrijvingsreserve Rehobothschool: De vrijval van de afschrijvingsreserve Rehobothschool heeft plaatsgevonden op het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën in plaats van op het programma Sociale Infrastructuur. Dit geeft een nadeel op het programma Sociale Infrastructuur van € 2.403.000 en een voordeel van dezelfde omvang op het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën. De vrijgevallen middelen zijn overigens toegevoegd aan de egalisatiereserve.		2.403.000
• Saldo overige verschillen, geen toelichtingswaardige afwijking.	7.931	5.588

Maatschappelijke Ondersteuning		
• Reserve verhoogde asielinstroom: Hogere storting dan begroot met name ten gevolge van een aanvullende Rijksbijdrage voor maatschappelijke begeleiding vanuit de decembercirculaire (€ 26.070). Lagere onttrekking als gevolg van lagere lasten wegens minder inburgeringstrajecten (€ 82.121). Het restant (€ 67.921) betreft inburgeringstrajecten waarvan de onttrekking heeft plaatsgevonden op het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën, zodat op dat programma een voordeel is ontstaan en op het programma Maatschappelijke Ondersteuning een nadeel.		179.675
• Reserve Sociaal Domein: De per saldo hogere storting in de reserve kan in hoofdzaak worden toegeschreven aan de volgende onderdelen: het overschot van de uitkeringslasten gebundelde uitkering (BUIG) ten opzichte van de Rijksbijdrage van € 5.016 is gestort in de reserve, terwijl op begrotingsbasis een voordeel/storting was begroot van € 387.024, een tekort op het participatie/re-integratiebudget van € 82.762, een lagere bijdrage aan de Tomin voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) voor een bedrag van € 25.753 als gevolg van onderrealisatie, lagere lasten WMO-subsidies/bijdragen van € 24.080, hogere lasten WMO-projecten van € 241, hogere uitgaven aan persoonsvolgende budgetten van € 4.096. De uitgaven voor het beleidsplan Sociaal Domein van € 92.135 zijn onttrokken aan de reserve, echter begroot was een onttrekking van € 150.364. Er is sprake van een onderuitputting op de budgetten huishoudelijke verzorging (€ 141.589) en WMO-begeleiding (€ 326.444) zodat deze voordelen zijn gestort in de reserve Sociaal Domein. Op de budgetten jeugdzorg is sprake van een tekort van € 569.789. Dit bedrag is dan ook onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. Daarnaast is € 2.022.441 gestort in de reserve als gevolg van ontvangen middelen via de decembercirculaire gemeentefonds 2023. Dit betreft de ontvangen energietoeslag 2023 van € 1.952.950 en de ontvangen bijdrage voor de meerkosten van het sociaal domein voor Oekraïners van € 69.491. Deze middelen konden vanwege het tijdstip van het verschijnen van de decembercirculaire niet meer worden geraamd in de begroting. De volledige uitbetaling van de energietoeslag (€ 2.456.250) is al eind 2023 ten laste van de reserve Sociaal Domein gebracht. Dit was € 243.671 meer dan begroot. Ten slotte heeft de (geraamde) onttrekking aan de reserve Sociaal Domein van € 68.589 voor de inzet van trainees binnen de afdeling Maatschappelijk Ondersteuning plaatsgevonden op het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën, zodat ook hier een nadeel is ontstaan van € 68.589.	1.643.484	2.800.489
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling		
• Reserve milieubeleid: Betreft met name een storting in de reserve milieu (€ 800.000) vanuit het collegeprogramma welke in de begroting per abuis op het programma Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling is begroot, in plaats van op het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën. Voor de woningisolatie is er meer onttrokken dan begroot (€ 6.304). Daarnaast zijn de bedragen voor ruimtelijke milieutaken (€ 50.000) niet besteed en deze schuiven door naar 2024. Hetzelfde geldt voor de transitievisie warmte (€ 84.924). Als laatste is voor de energietransitie minder onttrokken (€ 19.275).	806.304	154.784
• Reserve toerisme: Lagere onttrekking doordat er minder subsidie is verstrekt voor nieuw toerisme. Het restant van het product nieuw toerisme zal worden gebruikt in 2024.		3.682
• Reserve stedelijke vernieuwing: De hogere lasten van € 5.550 in de exploitatie van de panden Hoofdwinkel-centrum van met name het onderhoud, hebben geleid tot een hogere onttrekking aan de reserve.	5.550	

• Algemene reserve: Lagere onttrekking door lagere beheerkosten van starters- en blijversleningen dan begroot.		975
• Egalisatiereserve: Vanuit het besluit Prioriteiten begroting 2021 is er minder onttrokken voor verduurzaming van maatschappelijk vastgoed dan begroot (€ 84.343), omdat het project eind 2023 pas op volle sterkte is gekomen. Daarnaast zijn de lasten voor het bodemonderzoek van het Voedselbos lager uitgevallen dan begroot (€ 745).		85.088
Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën		
• Reserve arbeidsvoorwaarden: Hogere storting in de reserve vanwege een lagere besteding van middelen lokale arbeidsvoorwaarden dan begroot door onder andere minder gebruik van regelingen zoals het generatiepact.		48.183
• Reserve organisatie-ontwikkeling: Een hogere storting in de reserve enerzijds door de ontvangen middelen voor vervanging wegens inzet van ambtelijke uren ten behoeve van de vluchtelingen uit Oekraïne die niet volledig ingezet zijn voor inhuur en anderzijds door een lagere uitnutting van de reguliere middelen. Beiden zijn volledig in de reserve organisatie-ontwikkeling gestort. Verder zijn de lasten op het centraal budget inhuur en tijdelijke krachten afgeraamd en doorbelast naar afdelingen maar is de reservemutatie per abuis niet afgeraamd.		893.818
• Reserve reparatie-uitkering WW: Een hogere storting in de reserve als gevolg van een meevaller in de premie.		3.037
• Reserve milieubeleid: Per abuis is de storting van € 800.000 begroot op het programma Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling, waardoor er hier een nadeel ontstaat.		800.000
• Algemene reserve: Hogere storting in de reserve als gevolg van hogere rentebaten voor met name startersleningen.		14.774
• Afschrijvingsreserve Rehobothschool: Betreft de vrijval van de afschrijvingsreserve ten gunste van de egalisatiereserve. Deze vrijval is begroot op het programma Sociale Infrastructuur, waardoor er op dit programma een nadeel ontstaat en hier (op het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën) een voordeel.	2.403.000	
• Reserve verhoogde asielinstroom: De begrote onttrekking staat opgenomen in het programma Maatschappelijke Ondersteuning, waardoor op het programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën een voordeel ontstaat en op het programma Maatschappelijke Ondersteuning een nadeel.	67.921	
• Reserve Sociaal Domein: De werkelijke kosten van inhuur voor implementatie van datagedreven werken bij het sociaal domein zijn lager uitgevallen, waardoor er minder (€ 48.460) uit de reserve Sociaal Domein is onttrokken. Daarnaast heeft op dit programma de onttrekking plaatsgevonden van de werkelijke kosten (€ 34.440) voor de inzet van trainees op de afdeling Maatschappelijke Ondersteuning. De begrote onttrekking (€ 68.589) staat echter opgenomen onder het programma Maatschappelijke Ondersteuning.		12.020

Toelichting begrotings- en kredietoverschrijdingen

Begrotingsoverschrijdingen

Indien een programma een overschrijding op de begrote lasten heeft of als er sprake is van een overschrijding op de begrote toevoeging aan de reserves, dan dient er een toelichting op de overschrijding opgenomen te worden.

Overschrijding begrote lasten

In 2023 is er sprake van een overschrijding op de begrote lasten op de programma's:
Openbare Orde en Veiligheid, Beheer en Inrichting Openbare Ruimte en Sociale Infrastructuur.

Onderschrijding begrote baten

In 2023 is er sprake van een onderschrijding op de begrote baten op het programma:
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling.

Programma Openbare Orde en Veiligheid

Begroting lasten 2023 na wijziging	5.028.689
Realisatie lasten 2023	5.179.380
Overschrijding begrote lasten 2023	**150.691**

De overschrijding van de begrote lasten in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Per saldo een lagere onttrekking aan de voorziening onderhoud van de brandweerkazerne als gevolg van het niet tijdig doorschuiven van niet bestede middelen voor onderhoudswerkzaamheden.		13.842
• Hogere doorbelasting afdelingskosten naar taakveld openbare orde en veiligheid.		96.422
• Hogere salarislasten dan begroot nadat tijdelijke urenuitbredingen hier onjuist zijn verantwoord.		23.817
• De begrote lasten voor de uitvoering en voorbereiding van rampenbestrijding zijn prematuur afgeraamd in de laatste begrotingsactualisering, in werkelijkheid zijn er onverwachts veel lasten geboekt na de actualisering.		20.378

Programma Beheer en Inrichting Openbare Ruimte

Begroting lasten 2023 na wijziging	19.310.248
Realisatie lasten 2023	19.330.188
Overschrijding begrote lasten 2023	**19.940**

De overschrijding van de begrote lasten in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Per saldo een overschrijding van de lasten van € 19.940 in het programma Beheer en Inrichting Openbare Ruimte (BIOR). Binnen het programma BIOR zijn de volgende onderdelen voornamelijk de oorzaak: verkeer € 59.256 (voordeel), parkeren € 31.725 (nadeel), openbaar groen € 89.253 (voordeel), riolering € 26.071 (nadeel) en begraafplaatsen en crematoria € 117.962 (nadeel). Voor een nadere specificatie, zie de "Toelichting baten en lasten per programma", programma BIOR.		19.940

Programma Sociale Infrastructuur

Begroting lasten 2023 na wijziging	11.971.930
Realisatie lasten 2023	12.586.776
Overschrijding begrote lasten 2023	**614.846**

De overschrijding van de begrote lasten in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Hogere lasten Brede SPUK. De uitvoering van deze specifieke uitkering (SPUK) was nog niet opgenomen in de begroting. Hier staan eveneens hogere baten tegenover.		175.481
• Hogere lasten SPUK Noodfonds Energie Amateursportverenigingen (NEAS). De uitvoering van deze specifieke uitkering (SPUK) was nog niet opgenomen in de begroting. Hier staan eveneens hogere baten tegenover.		102.469
• Hogere lasten exploitatiebijdrage SRO sportaccommodaties veroorzaakt door de aanvullende exploitatievergoeding ten behoeve van de energiecompensatie vanuit het jaarplan 2023 van SRO Huizen B.V. en tevens de SPUK Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ) 2022 ter compensatie van de energielasten voor zwembaden. De afrekening van de compensatiemaatregelen met SRO Huizen B.V. vindt plaats bij de vaststelling van de jaarrekening 2023.		325.063

Programma Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling

Begroting baten 2023 na wijziging	2.492.014
Realisatie baten 2023	2.222.968
Onderschrijding begrote baten 2023	**269.046**

De onderschrijding van de begrote baten in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Lagere winstneming grondexploitatie Silverdome.		196.940
• Lagere winstneming grondexploitatie De Oude haven 2e fase, vanwege hogere lasten bij afronding van het project.		40.644
• Lagere baten uit bouwleges.		42.550

Conclusie overschrijding begrote lasten en onderschrijding begrote baten programma's

De overschrijdingen van de begrote lasten en de onderschrijding van de begrote baten op de programma's zijn onderdeel van de rechtmatigheidsbevindingen. Dit is uiteengezet in de toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Overschrijding begrote toevoegingen aan reserves

In 2023 is er sprake van een overschrijding op de toevoegingen aan de reserves voor de programma's: Beheer en Inrichting Openbare Ruimte, Sociale Infrastructuur en Maatschappelijke Ondersteuning. Daarnaast is er sprake van een overschrijding op de toevoegingen aan de reserves voor de Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën.

Programma Beheer en Inrichting Openbare Ruimte

Begroting toevoeging aan reserves 2023 na wijziging	3.448.295
Realisatie toevoeging aan reserves 2023	3.512.720
Overschrijding begrote toevoeging aan reserves 2023	**64.425**

De overschrijding van de begrote toevoeging aan de reserves in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat: Hogere storting als gevolg van een hogere ontvangen afkoopsom met betrekking tot het Goois Natuurreservaat.		64.425

Programma Sociale Infrastructuur

Begroting toevoeging aan reserves 2023 na wijziging	-
Realisatie toevoeging aan reserves 2023	3.050
Overschrijding begrote toevoeging aan reserves 2023	**3.050**

De overschrijding van de begrote toevoeging aan de reserves in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Reserve Sociaal Domein: Hogere storting in de reserve omdat er sprake is van een voordelig saldo in de exploitatie van de dagbesteding bij de kinderboerderij.		2.178
• Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds: Hogere storting in de reserve vanwege een lagere bijdrage voor stimulering kunst en cultuur.		872

Programma Maatschappelijke Ondersteuning

Begroting toevoeging aan reserves 2023 na wijziging	1.226.902
Realisatie toevoeging aan reserves 2023	4.057.024
Overschrijding begrote toevoeging aan reserves 2023	**2.830.122**

De overschrijding van de begrote toevoeging aan de reserves in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Reserve verhoogde asielinstroom: Hogere storting dan begroot met name ten gevolge van een aanvullende Rijksbijdrage voor maatschappelijke begeleiding vanuit de decembercirculaire (€ 26.070).		29.633
• Reserve Sociaal Domein: * Het overschot van de uitkeringslasten gebundelde uitkering (BUIG) ten opzichte van de Rijksbijdrage van € 5.016 is gestort in de reserve, terwijl op begrotingsbasis een voordeel/storting was begroot van € 387.024 (afwijking € 382.008 voordelig). * Een lagere bijdrage aan de Tomin voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) voor een bedrag van € 25.753 als gevolg van onderrealisatie. * Er is sprake van een onderuitputting op de budgetten huishoudelijke verzorging (€ 141.589) en WMO-begeleiding (€ 326.444) zodat deze voordelen zijn gestort in de reserve Sociaal Domein. * Lagere lasten WMO-subsidies/bijdragen van € 24.080 wat gestort is in de reserve Sociaal Domein. * Er is € 2.022.441 gestort in de reserve als gevolg van ontvangen middelen via de decembercirculaire gemeentefonds 2023. Dit betreft de ontvangen energietoeslag 2023 van € 1.952.950 en de ontvangen bijdrage voor de meerkosten van het sociaal domein voor Oekraïners van € 69.491. Deze middelen konden vanwege het tijdstip van het verschijnen van de decembercirculaire niet meer worden geraamd in de begroting. * Het geprognosticeerde overschot op de budgetten van het sociaal domein van het 4e kwartaal 2023 voor een bedrag van € 642.191 is geraamd als een negatieve onttrekking in plaats van een storting in de reserve Sociaal Domein. Er is derhalve sprake van een verschuiving tussen de baten en de lasten (saldoneutraal).		2.800.489

Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën

Begroting toevoeging aan reserves 2023 na wijziging	3.311.514
Realisatie toevoeging aan reserves 2023	12.336.293
Overschrijding begrote toevoeging aan reserves 2023	**9.024.779**

De overschrijding van de begrote toevoeging aan de reserves in dit programma is met name veroorzaakt door:

Toelichting	Voordelig	Nadelig
• Algemene reserve: Betreft de resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2022.		7.764.966
• Reserve organisatie-ontwikkeling: Een hogere storting in de reserve enerzijds door de ontvangen middelen voor vervanging wegens inzet van ambtelijke uren ten behoeve van de vluchtelingen uit Oekraïne die niet volledig ingezet zijn voor inhuur en anderzijds door een lagere uitnutting van de reguliere middelen. Beiden zijn volledig in de reserve organisatie-ontwikkeling gestort.		393.818
• Reserve arbeidsvoorwaarden: Hogere storting in de reserve vanwege een lagere besteding van middelen lokale arbeidsvoorwaarden dan begroot door onder andere minder gebruik van regelingen zoals het generatiepact.		48.183
• Algemene reserve: Hogere storting in de reserve als gevolg van hogere rentebaten voor met name startersleningen.		14.774
• Reserve milieubeleid Per abuis is de storting van € 800.000 begroot op het programma Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling, maar heeft de werkelijke storting hier (programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën) plaatsgevonden, zodat er hier een nadeel ontstaat.		800.000
• Reserve reparatie-uitkering WW: Een hogere storting in de reserve als gevolg van een meevaller in de premie.		3.037

Conclusie overschrijding begrote toevoegingen aan reserves

De reservemutaties hebben in 2023 plaatsgevonden conform door de raad vastgesteld beleid.

Kredietoverschrijdingen

Indien een investeringskrediet een overschrijding op de begrote lasten heeft, dient er een toelichting op de overschijding opgenomen te worden.

De totale overschrijding van de in 2023 afgesloten investeringskredieten bedraagt € 77.651.

De volgende investeringskredieten zijn overschreden:

Omschrijving	Bedrag
• Uitbreiding camperplaatsen	560
• Bovenweg kunstgrasveld toplaag	77.091
Totaal	**77.651**

Conclusie

Uitbreiding camperplaatsen
Hogere lasten dan begroot. Betreft een klein verschil op een totaal krediet van € 16.125 veroorzaakt door hogere lasten in de aanpassing van de drink- en rioolwaterinstallatie.

Herinrichting Bovenweg kunstgrasveld toplaag
Hogere lasten door hogere aanschafkosten inzake de kunstgrasvelden. Hier tegenover staan hogere huurbaten van Korfbalvereniging Huizen (KVH) en extra huurbaten van Montris, waardoor de kapitaallasten volledig zijn gedekt.

Overzicht aanwending bedrag voor onvoorzien

In de primitieve begroting is een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 350.000.
De raming is gerelateerd aan de artikel 12-norm: 0,6% van de algemene uitkering, naar de stand van de septembercirculaire 2022. Berekening vindt plaats over de uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is.

In het begrotingsjaar 2023 zijn de volgende begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht:

Omschrijving	**Begrotingswijziging in de raadsvergadering d.d.**	**Bedrag**
• Inzet ten behoeve van het afboeken van een oninbare vordering.	wijziging 2023-20, raad 2-11-2023	52.697
• Vergoeding herstel houtrot kozijnen basisschool De Parel.	wijziging 2023-35, raad 14-12-2023	33.945
Totaal		**86.642**

Deze begrotingswijzigingen zijn getoetst op de criteria: onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen posten die het jaarrekeningsaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid of een eindig doel hebben.

Structurele baten en lasten zijn in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening opgenomen. Voor deze posten geldt in het algemeen dat zij tot nadere besluitvorming voor onbepaalde tijd opgenomen zijn, en er is (nog) geen einddatum bekend. De hoogte van de structurele baten en lasten kan jaarlijks fluctueren. Van structurele baten en lasten is ook sprake indien de ramingen bijvoorbeeld om het jaar opgenomen zijn. Zolang deze posten maar periodiek terug blijven komen en er geen eindtijd bepaald is, zijn ze structureel van aard.

Hieronder worden per programma de incidentele baten en lasten vanaf € 15.000 afzonderlijk weergegeven.

Algemeen Bestuur en Dienstverlening

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Storting voorziening wachtgeldaanspraken voormalige wethouders	Storting in voorziening om aan toekomstige verplichtingen te voldoen		62.876
• Actualisering voorziening pensioenverplichtingen wethouders	Vrijval deel voorziening pensioenverplichtingen wethouders	296.713	
• Indexatie voorziening pensioenverplichtingen wethouders	Indexatie voorziening pensioenverplichtingen wethouders 2023		150.201
• Overige incidentele baten en lasten		-	-
Totaal		**296.713**	**213.077**

Openbare Orde en Veiligheid

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Diverse lasten pilot integraal toezicht openbare ruimte	Pilot integrale aanpak overlast openbare ruimte 2017 t/m 2023		226.537
• Kwartiermaker en coördinator Bestuurlijk Interventieteam	Opzet Bestuurlijk Interventieteam Gooi en Vechtstreek 2022 en 2023		18.479
• Subsidie project Opzet Bestuurlijk Interventieteam Gooi en Vechtstreek	Opzet Bestuurlijk Interventieteam Gooi en Vechtstreek 2022 en 2023	7.398	
• Coördinator en administratieve ondersteuning Bestuurlijk Interventieteam	Doorontwikkeling Bestuurlijk Interventieteam Gooi en Vechtstreek 2023		75.972

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Subsidie project Bestuurlijk Interventieteam Gooi en Vechtstreek fase 2	Doorontwikkeling Bestuurlijk Interventieteam Gooi en Vechtstreek 2023	29.972	
• Bijdrage Bestuurlijk Interventieteam Gooi en Vechtstreek 2023	Cofinanciering regiogemeenten project Bestuurlijk Interventieteam G&V	46.000	
• Bestuurlijke boetes overtreding Alcoholwet, dwangsom brandveiligheid	Niet jaarlijks begrote bestuurlijke boetes en dwangsommen	14.760	
• Overige incidentele baten en lasten		-	26.522
Totaal		**98.129**	**347.509**

Beheer en Inrichting Openbare Ruimte

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Inhuur capaciteit laadinfrastructuur en elektrisch vervoer	Strategienota publieke laadinfrastructuur/elektrisch vervoer 2021-2025		36.995
• Onderzoeken uitvoering Mobiliteitsplan (Collegeprogramma 2022-2026)	Uitvoering Mobiliteitsplan 2023 t/m 2026		17.804
• Aandeel gemeente Huizen uittreedsommen Goois Natuurreservaat	Uittreedsommen gemeente Amsterdam en provincie Noord-Holland	3.471.322	
• Afrekening gemeentelijke bijdrage Grondstoffen en Afvalstoffendienst 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek	276.547	193.985
• Beleidsondersteuning begraafplaatsen gemeente Huizen	Diverse onderzoeken begraafplaatsen gemeente Huizen 2023		28.284
• Verkoop Manitou MLT625 verreiker	Verkoop van gemeentelijke eigendommen (tractie)	23.500	
• Overige incidentele baten en lasten		29.532	18.008
Totaal		**3.800.901**	**295.076**

Sociale Infrastructuur

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Vrijval extra verlening Specifieke uitkering stimulering sport 2021	Specifieke uitkering stimulering sport 2021	40.121	
• Vrijval extra verlening Specifieke uitkering stimulering sport 2022	Specifieke uitkering stimulering sport 2022	40.841	
• Afrekening gemeentelijke bijdrage leerlingenvervoer 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek		43.912

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Vergoeding 1e inrichting Jan van Galenstraat t.b.v. onderwijs Oekraïne	Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden		17.112
• Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden 2023	Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	17.112	
• Subsidie afschaffing jeugdcontributie 13 t/m 18 jaar bibliotheek 2023	Subsidie afschaffing jeugdcontributie bibliotheek 2019 t/m 2023		22.572
• Subsidie Informatiepunt Digitale Overheid 2023 aan Bibliotheek Gooi+	Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid 2023-2026		39.579
• Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid 2023	Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid 2023-2026	39.579	
• Aanvullende subsidie 2023 Bibliotheek Gooi+	Incidentele subsidie i.v.m. hogere kosten CAO, energie en leveranciers		55.096
• Afrekening servicekosten 2022 Bibliotheek Gooi+	Afrekening servicekosten 2022		19.748
• Extra storting voorziening groot onderhoud sportcentrum De Meent	Extra storting voorziening groot onderhoud 2023		154.364
• Uitkering SPUK IJZ zwembad De Meent ronde 3 aan SRO Huizen B.V.	Specifieke uitkering Regeling ijsbanen en zwembaden ronde 3		34.112
• SPUK IJZ zwembad De Meent november 2021 t/m januari 2022	Specifieke uitkering Regeling ijsbanen en zwembaden ronde 3	34.112	
• Uitkering SPUK MEOZ De Meent en Sijsjesberg 2022 aan SRO Huizen B.V.	Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden		100.410
• SPUK MEOZ zwembad De Meent en Sijsjesberg 2022	Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	100.410	
• Afrekening Jeugdfonds Sport en Cultuur Noord-Holland	Afrekening budget Sport t/m 2020	31.403	
• Continuering project buurtsportcoaches (Collegeprogramma 2022-2026)	Continuering project buurtsportcoaches 2023 t/m 2026		116.890
• Pilot Gecombineerde Leefstijl Interventies en de Buurtsportcoach Plus	Eénmalige bijdrage van Vereniging Sport en Gemeenten	15.000	
• Uitvoering sportakkoord en sport- en beweegstimulering 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026		53.762
• Brede SPUK-regeling onderdeel Lokaal Sportakkoord 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026	53.762	
• Uitvoering Brede Regeling Combinatiefuncties 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026		182.881
• Brede SPUK-regeling onderdeel Brede Regeling Combinatiefuncties 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026	182.881	
• Subsidie meerkosten energie 2022-2023 amateursportverenigingen	SPUK noodfonds energie amateursportverenigingen 2022-2023		102.469
• Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen 2023	SPUK noodfonds energie amateursportverenigingen 2022-2023	102.469	
• Incidentele lasten renovatie kunstgras korfbalveld 2023	Budget verbeteringen terreinen en voorzieningen breedtesport in 2023		38.110
• Overige incidentele baten en lasten		62.625	98.806
Totaal		**720.314**	**1.079.821**

Maatschappelijke Ondersteuning

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Lasten maatregelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		219.238

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	219.238	
• Correctie waardering vorderingen bijstandsuitkeringen	Correctie waardering vorderingen 2023	50.204	
• Baten kapitaalverstrekking (aflossing en rente) Tozo 1 t/m 5	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) 2023	92.164	
• Specifieke uitkering Tijdelijke overbruggingsregeling zelfst. ondernemers	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) 2023		92.164
• Afrekening subsidie WSW 2022 van Tomingroep	Afrekening subsidie WSW 2022	108.345	
• ESF-subsidie project GOVERT 2016-2018 van gemeente Hilversum	ESF-subsidie project GOVERT december 2016 t/m november 2018	144.284	
• Lasten gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2023		56.568
• Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2023	146.873	
• Uitkeringen energietoeslag aan huishoudens met een minimuminkomen	Regeling om huishoudens te helpen bij betaling van de energierekening		2.456.250
• Salarissen en lasten project Vroegsignalering 2023	Pilot Vroegsignalering en Budgetcoach jongeren 2020-2023		71.551
• Diverse lasten integratie en participatie statushouders	Maatregelen verhoogde asielinstroom 2017 t/m 2023		70.947
• Lasten opvang vluchtelingen en vergoeding COA vluchtelingenboot	Opvang vluchtelingen op vluchtelingenboot COA 2023	95.902	102.430
• Lasten opvang vluchtelingen uit Oekraïne	Opvang vluchtelingen uit Oekraïne 2023		5.657.438
• Specifieke uitkering Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Tegemoetkoming gemeentelijke kosten opvang ontheemden Oekraïne	9.597.416	
• Aanvullende vrijval SPUK opvang ontheemden Oekraïne 2022	SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2022	171.726	
• Vergoeding beëindigde vervoersvoorzieningen 2022	Terugkoopregeling vervoersvoorzieningen 2022	39.364	
• Restitutie aandeel reserve Bescherming & Opvang 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek	1.103.961	
• Afrekening gemeentelijke bijdrage uitvoeringsprogramma B&O 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek		593.235
• Afrekening gemeentelijke bijdrage WMO vervoer 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek	151.550	
• Subsidie Coalitie Veerkrachtig en Sociaal Huizen 2023 aan Versa Welzijn	Brede SPUK-regeling 2023-2026		74.126
• Brede SPUK-regeling onderdeel Versterken sociale basis 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026	74.126	
• Aanvullende subsidie respijtzorg mantelzorgers 2023 Vrijwilligerscentrale	Brede SPUK-regeling 2023-2026		22.034
• Brede SPUK-regeling onderdeel Mantelzorg 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026	22.034	
• Bijdrage inzet gemeentelijke procesregisseurs Vangnet en Advies	Bijdrage pilot Vangnet 2.0 van Regio Gooi en Vechtstreek voor 2023	110.217	
• Afrekening gemeentelijke bijdrage inkoop en contractbeheer 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek		87.965
• Extra bijdrage vervoerskosten LTA 2023	Aanvullende gemeentelijke bijdrage 2023 Regio Gooi en Vechtstreek		23.032
• Afrekening gemeentelijke bijdrage GGD (AGZ en GBO) 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek		51.852
• Lasten uitvoering lokaal preventieakkoord Huizen	Regeling lokale preventieakkoorden/preventieaanpakkken 2021-2023		31.757
• Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden/preventieaanpakken 2022	Regeling lokale preventieakkoorden/preventieaanpakkken 2021-2023	26.757	
• Diverse activiteiten terugdringen gezondheidsachterstanden	Brede SPUK-regeling 2023-2026		40.868
• Brede SPUK-regeling onderdeel Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Brede SPUK-regeling 2023-2026	40.868	
• Plustaken Jeugd en Gezin 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026		26.442
• Brede SPUK-regeling onderdeel Kansrijke Start 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026	26.442	
• Uitvoeren pilot "Kind naar Gezonder Gewicht"	Brede SPUK-regeling 2023-2026		15.144

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Brede SPUK-regeling onderdeel Aanpak overgewicht en obesitas 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026	15.144	
• Uitvoering Valpreventie onderdelen 2 en 3	Brede SPUK-regeling 2023-2026		22.423
• Brede SPUK-regeling onderdeel Valpreventie 2023	Brede SPUK-regeling 2023-2026	22.423	
• Afrekening gemeentelijke bijdrage Jeugd en Gezin 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek	53.933	
• Aanvullende dienstverlening Veilig Gezond Kansrijk Opgroeien	Uitvoering projecten beleidsplan Sociaal Domein 2019 t/m 2022		90.171
• Overige incidentele baten en lasten		89.237	43.606
Totaal		**12.402.208**	**9.849.243**

Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Ontvangen vergoeding en opruimen olielekkage riviercruiseschip werkhaven	Niet jaarlijks begrote post herstel schade en (verzekerings)uitkering	37.153	36.071
• Verkoop diverse percelen grond aan Liander N.V.	Verkoop van gemeentelijke eigendommen	30.197	
• Incidentele subsidies nieuwe evenementen (Collegeprogramma 2022-2026)	Subsidie diverse kerstactiviteiten 2023		30.543
• Subsidie realisatie toeristisch product Smederij De Botterwerf 2023	Actieplan Evenementen 2023		15.000
• Subsidies woningisolatie aan woningeigenaren en uitvoeringslasten	Subsidieregeling Woningisolatie Huizen 2020 t/m 2023		127.823
• Stimulerend toezicht energiebesparing bedrijven Omgevingsdienst F&GV	Begeleiden en initiëren duurzame energiemaatregelen 't Plaveen		57.350
• Subsidie Stimulerend Energietoezicht Bedrijven van provincie Noord-Holland	Subsidie project "Energietoezicht en Zonwinst Huizen" 2023-2025	28.675	
• Onderzoeken en projectrealisatie verduurzaming huisvesting	Project verduurzaming maatschappelijk vastgoed gemeente Huizen		50.657
• Subsidie ontwikkeling basisorganisatie energiecoöperatie HuizenDuurzaam	Activiteiten energietransitie Milieuprogramma 2021-2025		58.800
• Uitvoering subsidieregeling en inzet opbouwmedewerker energietransitie	Verstrekking energiebesparende voorzieningen huur- en koopwoningen		266.145
• Specifieke uitkering aanpak energiearmoede Ministerie van BZK	Financiering verlagen energierekening van kwetsbare huishoudens	266.145	
• Uitvoeren integrale duurzaamheidsopgave	Decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten klimaatakkoord		36.900
• Implementatie nieuwe Omgevingswet 2023	Implementatie nieuwe Omgevingswet 2017 t/m 2023		134.317
• Afrekening gemeentelijke bijdrage RSA/Beleid en Bestuur 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek	18.571	
• Afrekening gemeentelijke bijdrage Regionaal Urgentie Bureau 2022	Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022 Regio Gooi en Vechtstreek	19.599	
• Leges omgevingsvergunning grote projecten	Eénmalig hogere opbrengsten door bouw meerdere grote projecten	480.367	
• Inhuur medewerker vergunningen WABO	Inhuur medewerker vergunningen WABO in 2023		64.538
• Winstneming grondexploitatie Oude Haven 2e fase	Winstneming grondexploitatie Oude Haven 2e fase in 2023	49.083	

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Overige incidentele baten en lasten		4.805	13.390
Totaal		**934.594**	**891.533**

Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën

Omschrijving	Toelichting	Baten	Lasten
• Verrekening uitkering gemeentefonds met gemeente Amsterdam	Vrijval afdracht huisvestingslasten Visio 2021	114.000	
• Decentralisatie-uitkering Invoeringskosten Omgevingswet	Vergoeding van transitiekosten en invoeringskosten Omgevingswet	201.695	
• Decentralisatie-uitkering Leerlingenvervoer Oekraïne	Tegemoetkoming voor leerlingenvervoer aan leerlingen uit Oekraïne	105.808	
• Decentralisatie-uitkering Meerkosten Oekraïne sociaal domein	Compensatie voor zorg en ondersteuning Oekraïense ontheemden	69.491	
• Decentralisatie-uitkering Taal voor ontheemden uit Oekraïne	Aanbieden van taalonderwijs aan volwassen Oekraïense ontheemden	54.718	
• Decentralisatie-uitkering Energietoelage	Financiële ondersteuning energierekening huishoudens	1.952.950	
• Algemene uitkering gemeentefonds vorige jaren	Algemene uitkering gemeentefonds 2021 en 2022	92.086	
• Naheffing omzetbelasting i.v.m. nacalculatie mengpercentage btw 2020	Correctie beschikking fiscale btw i.v.m. nacalculatie mengpercentage		22.873
• Correctie beschikking compensabele btw nacalculatie mengpercentage	Teruggaaf compensabele btw nacalculatie mengpercentage btw 2020	21.595	
• Doorbetaling teruggaaf compensabele btw aan Regio Gooi en Vechtstreek	Teruggaaf compensabele btw bijdragen Regio G&V 2018 t/m 2020		167.325
• Suppletie omzetbelasting bijdragen Regio G&V 2021 en 2022	Correctie voorbelasting bijdragen Regio G&V		20.378
• Migratie belastingadministraties Blaricum en Laren naar gemeente Huizen	Implementatiekosten belastingsamenwerking Huizen-Blaricum-Laren		94.415
• Doorbelasting migratie belastingadministraties aan Blaricum en Laren	Implementatiekosten belastingsamenwerking Huizen-Blaricum-Laren	94.415	
• Overige incidentele baten en lasten		3.844	2.676
Totaal		**2.710.602**	**307.667**

Totaal incidentele baten en lasten	**20.963.461**	**12.983.926**

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om:
- onttrekkingen aan bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten van geactiveerde investeringen;
- onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve met als doel het dekken van structurele lasten in de exploitatie.

Omschrijving	Toevoeging reserve			Onttrekking reserve		
	Totaal 2023	Waarvan structureel	Waarvan incidenteel	Totaal 2023	Waarvan structureel	Waarvan incidenteel
Openbare Orde en Veiligheid						
• Egalisatiereserve				10.384		10.384
Totaal Openbare Orde en Veiligheid	**-**	**-**	**-**	**10.384**	**-**	**10.384**
Beheer en Inrichting Openbare Ruimte						
• Egalisatiereserve				36.995		36.995
• Reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat	3.471.322		3.471.322			
• Reserve milieubeleid				1.978		1.978
• Afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark	41.398		41.398	23.107	23.107	
Totaal Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	**3.512.720**	**-**	**3.512.720**	**62.080**	**23.107**	**38.973**
Sociale Infrastructuur						
• Egalisatiereserve				53.834		53.834
• Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	872		872	100.000		100.000
• Reserve Sociaal Domein	2.178		2.178			
• Afschrijvingsreserve schoolwoningen				32.620	32.620	
• Afschrijvingsreserve kop Oude Haven				75.153	75.153	
• Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties				117.711	109.780	7.931
• Afschrijvingsreserve Erfgooiers College				276.516	276.516	
• Afschrijvingsreserve Dr. Maria Montessorischool				63.812	63.812	
• Afschrijvingsreserve kustvisie				84.060	77.748	6.312
Totaal Sociale Infrastructuur	**3.050**	**-**	**3.050**	**803.706**	**635.628**	**168.077**
Maatschappelijke Ondersteuning						
• Reserve verhoogde asielinstroom	160.143		160.143	70.947		70.947
• Reserve Sociaal Domein	3.896.881		3.896.881	3.515.375		3.515.375
• Afschrijvingsreserve Waterstraat 2				16.285	16.285	
Totaal Maatschappelijke Ondersteuning	**4.057.024**	**-**	**4.057.024**	**3.602.607**	**16.285**	**3.586.322**
Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling						
• Algemene reserve				10.525	10.525	
• Egalisatiereserve				57.262		57.262
• Reserve toerisme				15.000		15.000
• Reserve milieubeleid	1.685		1.685	186.699		186.699
• Reserve stedelijke vernieuwing				39.573		39.573
Totaal Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling	**1.685**	**-**	**1.685**	**309.059**	**10.525**	**298.534**

Omschrijving	Toevoeging reserve			Onttrekking reserve		
	Totaal 2023	Waarvan structureel	Waarvan incidenteel	Totaal 2023	Waarvan structureel	Waarvan incidenteel
Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën						
• Algemene reserve	341.274	41.274	300.000			
• Egalisatiereserve	2.624.731	221.731	2.403.000			
• Reserve verhoogde asielinstroom				67.921		67.921
• Reserve Sociaal Domein				171.324		171.324
• Reserve milieubeleid	800.000		800.000			
• Reserve stedelijke vernieuwing				300.000		300.000
• Reserve egalisatie schommeling alg. uitkering	37.052	37.052		122.574		122.574
• Afschrijvingsreserve Rehobothschool				2.403.000		2.403.000
• Reserve arbeidsvoorwaarden	57.914	9.731	48.183			
• Reserve organisatie-ontwikkeling	693.818		693.818			
• Reserve reparatie-uitkering WW	16.537		16.537			
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen en Financiër	**4.571.327**	**309.789**	**4.261.538**	**3.064.819**	**-**	**3.064.819**
Totaal	**12.145.805**	**309.789**	**11.836.016**	**7.852.655**	**685.546**	**7.167.109**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector

De gemeente dient van elke topfunctionaris, ongeacht of er sprake is van overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm (€ 223.000), op grond van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) de volgende gegevens op te nemen:

Omschrijving	**P.W.J. Veldhuisen**	**J.P. Cnossen**	**J. Veenstra**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris Algemeen directeur	Wnd gemeentesecretaris Algemeen directeur	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 01/04	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 44.167	€ 129.066	€ 117.872
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.634	€ 21.750	€ 19.549
Totaal bezoldiging	**€ 49.801**	**€ 150.817**	**€ 137.422**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 48.938	€ 223.000	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 49.801**	**€ 150.817**	**€ 137.422**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 863 Zie toelichting	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris Algemeen directeur	Wnd gemeentesecretaris Algemeen directeur	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 140.411	€ 124.030	€ 113.167
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.602	€ 22.032	€ 21.020
Totaal bezoldiging	**€ 163.014**	**€ 146.062**	**€ 134.187**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 192.931	€ 216.000	€ 216.000

Van overige functionarissen moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm.
De overschrijding van de bezoldiging van P.W.J. Veldhuisen is terug te voeren op de afwikkeling van het dienstverband.
De overschrijding komt door de uitbetaling van verplichte bezoldigingscomponenten en verlof. Op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT leidt dit tot een toegestane overschrijding van de norm omdat de opbouw van het verlof toerekenbaar is aan eerdere jaren en in die jaren voldoende ruimte onder de norm aanwezig was.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector

De gemeente dient van elke topfunctionaris, op grond van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), de uitkeringen wegens beëindigen van het dienstverband van topfunctionarissen te vermelden.

Omschrijving	**P.W.J. Veldhuisen**
Functiegegevens	
Functie bij beëindigen dienstverband	Gemeentesecretaris - Algemeen directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkering wegens beëindigen dienstverband	€ 14.646
Individueel toepasselijk maximum	**€ 66.750**
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	**€ 14.646**
Waarvan betaald in 2023	€ 14.646
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Het individueel toepasselijk maximum met betrekking tot de uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband is de bezoldiging over de twaalf maanden voorafgaand aan de beëindiging van het dienstverband exclusief belastbare onkostenvergoedingen, met een maximum van € 75.000 naar rato van de omvang van het dienstverband.

Balans

Balans

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	**314.171**	**315.004**
* Bijdragen aan activa in eigendom van derden	314.171	315.004
Materiële vaste activa	**59.615.267**	**57.493.144**
* Investeringen met een economisch nut	58.569.902	56.442.095
* Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.045.365	1.051.049
Financiële vaste activa	**54.994.748**	**50.320.694**
* Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	264.891	264.891
* Leningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	50.259.669	45.071.002
* Overige langlopende leningen	3.633.780	3.206.247
* Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	836.408	1.778.554
TOTAAL VASTE ACTIVA	**114.924.187**	**108.128.843**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	**1.259.778**	**939.209**
Onderhanden werk		
- bouwgronden in exploitatie	1.259.778	939.209
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**51.637.372**	**44.799.600**
* Vorderingen op openbare lichamen	10.122.986	9.286.243
* Rekening-courantverhouding met het Rijk	39.419.711	34.488.056
* Overige vorderingen	2.094.676	1.025.301
Liquide middelen	**414.531**	**421.533**
* Kassaldi	6.716	3.258
* Banksaldi	407.815	418.275
Overlopende activa	**11.246.225**	**1.733.049**
* De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- het Rijk	9.747.170	26.095
- overige Nederlandse overheidslichamen	216.094	214.725
* Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.282.961	1.492.230
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**64.557.907**	**47.893.390**
TOTAAL	**179.482.094**	**156.022.233**

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vpb 1969 - -

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	**113.171.944**	**100.896.733**
* Algemene reserves	67.823.743	57.261.772
* Bestemmingsreserves	37.366.141	35.869.995
* Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	7.982.060	7.764.966
Voorzieningen	**36.900.644**	**35.981.682**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**23.509**	**23.569**
* Waarborgsommen	23.509	23.569
TOTAAL VASTE PASSIVA	**150.096.096**	**136.901.984**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**20.452.948**	**11.933.384**
* Overige schulden	20.452.948	11.933.384
Overlopende passiva	**8.933.050**	**7.186.865**
* Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.741.509	1.362.611
* De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- het Rijk	4.370.856	3.136.932
- overige Nederlandse overheidslichamen	2.668.229	2.586.079
* Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	152.455	101.243
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**29.385.998**	**19.120.249**
TOTAAL	**179.482.094**	**156.022.233**

Totaal gewaarborgde geldleningen	**399.985.696**	**389.086.547**

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Vaste activa zijn voor langere tijd vastgelegde vermogensbestanddelen, die niet op korte termijn in liquide middelen zijn om te zetten. Indien een actief is bestemd om duurzaam geëxploiteerd c.q. gebruikt te worden, kan er gesproken worden van een vast actief.

Onder de vaste activa worden, conform artikel 33 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), afzonderlijk opgenomen:
- immateriële vaste activa;
- materiële vaste activa;
- financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden op grond van artikel 34 van het BBV onderverdeeld in:
- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen worden geactiveerd indien:
a. er sprake is van een investering door een derde;
b. de investering bijdraagt aan de publieke taak;
c. de derde zich heeft verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen;
d. de bijdrage kan worden teruggevorderd indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Het verloop van de bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden	Boekwaarde 01-01-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdr.derden Afw.dz.verm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Renteloze lening Schoutenhuis	310.839					310.839
SV Huizen, investeringssubsidie kleedkamers	4.165				833	3.332
Totaal	**315.004**	**-**	**-**	**-**	**833**	**314.171**

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden op grond van artikel 35 van het BBV onderverdeeld in:
- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben economisch nut indien ze verhandelbaar zijn (er een markt voor is) en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

Het verloop van de investeringen met een economisch nut wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Investeringen met economisch nut	Boekwaarde 01-01-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdr.derden Afw.dz.verm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	7.408.876	9.122				7.417.998
Woonruimten	272.319	2.603.828			7.781	2.868.367
Bedrijfsgebouwen	38.916.137	1.398.335			2.002.644	38.311.828
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.174.050	810.973		74.642	490.032	8.420.349
Vervoermiddelen	341.116	80.500			94.784	326.832
Machines, apparaten en installaties	1.034.152	53.894		6.236	167.224	914.587
Overige materiële vaste activa	776.711	168.557			154.059	791.209
Subtotaal	**56.923.363**	**5.125.209**	**-**	**80.878**	**2.916.524**	**59.051.170**
Waardevermindering gemeentelijke eigendommen	481.268					481.268
Totaal	**56.442.095**	**5.125.209**	**-**	**80.878**	**2.916.524**	**58.569.902**

In de boekwaarde per 01-01-2023 van de post "Gronden en terreinen" is een verwachte waardevermindering van gemeentelijke eigendommen van € 481.268,- opgenomen. De ingeschatte waardevermindering wordt niet direct geëffectueerd door op de eigendommen af te schrijven, maar wordt gestort in de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen, zodat eventueel waardeherstel in de toekomst via de voorziening kan worden verwerkt. Daadwerkelijke afwaardering is afhankelijk van de definitieve bestemming van de eigendommen.
In 2023 heeft er geen mutatie in de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen plaatsgevonden in verband met de herberekening van de verwachte waardevermindering op basis van de thans voorziene verkoopopbrengst van de gronden. De verwachte waardevermindering blijft hiermee op € 481.268,-.

Investeringen in riolering dienen opgenomen te worden onder de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Het jaarlijkse bedrag aan vervangingsinvesteringen in riolering wordt gedekt uit de voorziening vervanging riolering.

Het verloop van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Investeringen met economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 01-01-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdr.derden Afw.dz.verm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						
Riolering Noorderweg	-	33.000			33.000	-
Riolering Stad en Lande Zuid	-	51.458			51.458	-
Riolering Rokerijweg	-	712.239			712.239	-
Riolering 't Harde	-	15.376			15.376	-
Riolering Schoutenlaan	-	576.052			576.052	-
Riolering Aalberselaan	-	16.725			16.725	-
Riolering parallelweg Bestevaer	-	34.811			34.811	-
Riolering Bovenweg	-	7.152			7.152	-
Minigemaal Zomerkade	-	25.277			25.277	-
Totaal	**-**	**1.472.090**	**-**	**-**	**1.472.090**	**-**

Investeringen met een maatschappelijk nut genereren geen middelen, maar vervullen een publieke taak. Het betreft investeringen in de openbare ruimte zoals wegen, straten, pleinen, bruggen, openbare verlichting en groenvoorzieningen.

Het verloop van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	Boekwaarde 01-01-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdr.derden Afw.dz.verm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						
Herinrichting Bad Vilbelpark (infrastructuur)	503.266				13.244	490.022
Integraal Inpassingsplan HOV Huizen (wegen)	-	1.465.454		1.465.454		-
Nieuwe Bussummerweg (infrastructuur)	-	6.545				6.545
Herinrichting Bad Vilbelpark (groen)	226.855				9.863	216.992
Integraal Inpassingsplan HOV Huizen (groen)	320.927	10.879				331.806
Totaal	**1.051.049**	**1.482.878**	**-**	**1.465.454**	**23.107**	**1.045.365**

Hieronder volgt een nadere toelichting op de mutaties in de lopende investeringen in 2023. Voor een uitgebreider overzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlage 'Staat van vaste activa'.

Omschrijving	Toelichting	Bedrag
Gronden en terreinen		
Grond aanloophaven	Verhuis- en inrichtingskosten i.v.m. beëindiging huur woning Kooizand 70	9.122
Totaal		**9.122**
Woonruimten		
Tijdelijke woonunits Ellertsveld	Aankoop zorgwoningen t.b.v. opvang ontheemden Oekraïne	2.603.828
Totaal		**2.603.828**
Bedrijfsgebouwen		
Verbouwing nevenpost brandweerkazerne	Globale kostenramingen uitbreiding nevenpost brandweerkazerne	4.955
Nieuwbouw Rehobothschool	Bouwprojectmanagement nieuwbouw Rehobothschool	31.649
Nieuwbouw wissellokalen kindcentrum Koers	Bouwprojectmanagement nieuwbouw wissellokalen kindcentrum Koers	3.517
Nieuwbouw/renovatie Erfgooiers College	Afrekening bijdrage nieuwbouw Erfgooiers College	94.381
Akoestische panelen schoolwoningen	Aanbrengen akoestische wandpanelen schoolwoningen	15.792
Nieuwbouw gymzaal Koers	Bouwprojectmanagement nieuwbouw gymzaal Koers	12.455
Vervanging/verduurzaming gymlokaal Damwand	Projectmanagement/start vervanging gymlokaal Damwand	347.964
Nieuwbouw wijkcentrum Draaikom	Projectmanagement/start nieuwbouw wijkcentrum Draaikom	887.621
Totaal		**1.398.335**
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		
Integraal Inpassingsplan HOV Huizen (infrastruct.)	Lasten voorbereiding infrastructuur HOV Huizen	1.465.454
	Subsidie "Integraal Inpassingsplan HOV Huizen" van provincie N-Holland	-1.465.454
Integraal Inpassingsplan HOV Huizen (groen)	Lasten voorbereiding groenvoorzieningen HOV Huizen	10.879
Nieuwe Bussummerweg (infrastructuur)	Quick wins Nieuwe Bussummerweg	6.545
Huizer Hockey Club, toplaag waterkunstgrasveld 2	Vervanging toplaag waterkunstgrasveld 2	134.250
	Specifieke uitkering stimulering sport 2023	-23.494
Huizer Hockey Club, toplaag kunstgrasveld 3	Vervanging toplaag kunstgrasveld 3	126.424
	Specifieke uitkering stimulering sport 2023	-22.124

Omschrijving	Toelichting	Bedrag
Bovenweg, toplaag kunstgrasveld	Vervanging toplaag kunstgrasveld korfbalvereniging	158.911
	Specifieke uitkering stimulering sport 2023	-27.809
Bovenweg, stortkosten kunstgrasveld	Vervanging toplaag kunstgrasveld korfbalvereniging	6.943
	Specifieke uitkering stimulering sport 2023	-1.215
Kustvisie, 2e fase	Begeleiding en omgevingsmanagement project Gooierhoofd	384.445
Vervangingsinvesteringen riolering	Diverse vervangingen riolering	1.472.090
Totaal		**2.225.845**
Vervoermiddelen		
Auto 352	Levering Renault Trucks Master R4500	11.000
Vorkheftruck 496	Levering Manitou MT625 Comfort verreiker 496	69.500
Totaal		**80.500**
Machines, apparaten en installaties		
Stadspark, beregeningsinstallatie	Aanbrengen beregeningsinstallatie sportvelden SC AH '78	35.635
	Specifieke uitkering stimulering sport 2023	-6.236
Installaties uitbreiding camperplaatsen	Inrichten Sani Service Station camperplaatsen	10.669
iPhones	15 stuks Apple iPhone SE 3 128GB Midnight	7.591
Totaal		**47.658**
Overige materiële vaste activa		
Stadspark, LED-verlichting	Aanbrengen LED-verlichting lichtinstallatie SC AH '78	21.114
Gemeentehuis, zitmeubilair 2e/3e verdieping	Levering zitmeubilair 2e en 3e verdieping gemeentehuis	49.113
Gemeentehuis, lampen entree/flexplekken	Vervanging ronde lampen gemeentehuis	25.414
Gemeentehuis, plaatmeubilair 2e/3e verdieping	Levering plaatmeubilair 2e en 3e verdieping gemeentehuis	64.252
CiVision Middelen (S/4 HANA)	Implementatie en ondersteuning iVerplichting	2.621
PIMS@all	Implementatie module Recruit Motion	6.043
Totaal		**168.557**
Totaal materiële vaste activa		**6.533.845**

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden op grond van artikel 36 van het BBV onderverdeeld in:
- kapitaalverstrekkingen;
- leningen u/g;
- overige langlopende leningen u/g;
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

Kapitaalverstrekkingen hebben betrekking op de participatie in risicodragend (eigen) vermogen en de verstrekking van financieringsmiddelen aan verbonden partijen in de vorm van vreemd vermogen. Leningen u/g en uitzettingen worden gerangschikt onder de vaste activa als de rente voor tenminste één jaar vast staat.

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de financiële vaste activa weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afwaarderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen						
Aandelen N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	214.890					214.890
Aandelenkapitaal SRO Huizen B.V.	10.001					10.001
Agio SRO Huizen B.V.	40.000					40.000
Totaal	**264.891**	**-**	**-**	**-**	**-**	**264.891**
Leningen aan openbare lichamen						
Fixe-beleggingen	34.700.000	6.400.000	4.100.000			37.000.000
Lineaire beleggingen	10.371.002	4.000.000			1.111.333	13.259.669
Totaal	**45.071.002**	**10.400.000**	**4.100.000**	**-**	**1.111.333**	**50.259.669**
Overige langlopende leningen						
The Pride, geldlening clubgebouw	64.000				3.200	60.800
SV Huizen, lening bouw tribune	122.139				1.838	120.300
HSV de Zuidvogels, geldlening accommodatie	540.000				15.000	525.000
Skiclub Wolfskamer, geldlening	164.667				10.400	154.267
Huizer Hockey Club, geldlening	-	130.000				130.000
AV Zuidwal, geldlening clubgebouw	41.667				2.778	38.889
Startersleningen Stimuleringsfonds VHV	2.269.947	330.667				2.600.614
Blijversleningen Stimuleringsfonds VHV	3.827	82				3.909
Totaal	**3.206.247**	**460.749**	**-**	**-**	**33.216**	**3.633.780**
Overige uitzettingen						
Obligaties (buitenlands schuldpapier)	1.000.000		1.000.000			-
Debiteuren bijstandsuitkeringen	778.554					836.408
Totaal	**1.778.554**	**-**	**1.000.000**	**-**	**-**	**836.408**
Totaal financiële vaste activa	**50.320.694**	**10.860.749**	**5.100.000**	**-**	**1.144.549**	**54.994.748**

In 2023 is er een krediet van € 300.000,- beschikbaar gesteld voor de 7e tranche Startersleningen. Dit bedrag is gestort in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Eind 2023 is er een lening van € 130.000,- verstrekt aan de Huizer Hockey Club ten behoeve van groot onderhoud aan het clubgebouw en vervanging van de opslagruimte.

Uitzettingen

De uitgezette middelen worden gevormd door fixe-beleggingen, lineaire beleggingen, langlopende deposito's en obligaties. Ter verbetering van het rendement op overtollige middelen worden deze uitzettingen als belegging aangehouden.

Fixe-beleggingen zijn beperkt verhandelbare leningen die niet 'openbaar' worden aangeboden/verkregen. Twee partijen onderhandelen rechtstreeks over de voorwaarden en leggen deze vast in een contract. De voorwaarden hebben betrekking op de periode, het rentepercentage en de terugbetaling van de hoofdsom.

Fixe-beleggingen	Bedrag	Rente %	Einddatum
GR Meerschap Paterswolde	500.000	4,16%	09-2024
Gemeente Nieuwegein	5.000.000	2,63%	11-2024
GR Meerschap Paterswolde	500.000	4,06%	11-2024
Gemeente De Fryske Marren	3.000.000	2,73%	02-2025
Gemeente Groningen	1.200.000	3,27%	02-2026
GR Veiligheidsregio Twente	2.500.000	1,08%	05-2027
Gemeente Gorinchem	5.000.000	1,08%	02-2028
Gemeente De Fryske Marren	5.000.000	1,15%	03-2028
Gemeente Emmen	5.000.000	1,22%	12-2031
Gemeente Heeze-Leende	1.300.000	1,40%	02-2032
GR Veiligheidsregio Twente	3.000.000	1,35%	04-2032
Gemeente Zuidplas	5.000.000	3,31%	09-2033
Totaal	**37.000.000**		

Lineaire beleggingen zijn vergelijkbaar met fixe-beleggingen, met als verschil dat bij fixe-beleggingen de hoofdsom aan het einde van de looptijd wordt afgelost en bij lineaire beleggingen wordt de hoofdsom gelijkmatig over de looptijd afgelost.

Lineaire beleggingen	Bedrag	Rente %	Einddatum
Gemeente Schiermonnikoog	625.000	0,57%	05-2028
Gemeentelijk Belastingkantoor Twente	318.000	0,44%	03-2029
Gemeente Schiermonnikoog	666.669	0,95%	02-2031
Gemeente Brummen	7.650.000	3,01%	10-2032
Gemeenschappelijke regeling Avri	4.000.000	3,32%	04-2033
Totaal	**13.259.669**		

Deposito's zijn niet verhandelbare beleggingen die door een belegger voor een bepaalde, vaste periode tegen een vaste rentevergoeding zijn ondergebracht bij een bank. De looptijd van een deposito kan variëren van een dag (daggeld) tot enkele jaren (langlopend). Aan het einde van de periode vindt terugbetaling van de hoofdsom plaats.

Obligaties zijn verhandelbare schuldbekentenissen als onderdeel van een obligatielening, uitgegeven door een overheid of bedrijf. Een obligatie geeft recht op een vaste rente en op terugbetaling van de hoofdsom aan het einde van de looptijd. Bij tussentijdse verkoop van de obligatie is de hoogte van de terug te ontvangen hoofdsom afhankelijk van de dan geldende koers van de obligatie.

Alle bovengenoemde beleggingen waren op het moment van aangaan conform de (rating)eisen uit de Wet fido en de Ruddo (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden). De ratings van alle financiële instellingen zijn in de loop van de tijd echter verlaagd. Op basis van de Wet fido en de Ruddo hoeven deze beleggingen daarentegen niet tussentijds beëindigd te worden.

Met ingang van 15 december 2013 is het verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen moeten aanhouden bij het Ministerie van Financiën. Door het schatkistbankieren zal de huidige portefeuille, ten aanzien van financiële instellingen, geen wijziging meer ondergaan, anders dan het aflopen van beleggingen.

In april 2023 is de obligatielening van Credit Agricole London (€ 1.000.000,-) terugontvangen.

Als alternatief voor het aanhouden van overtollige middelen in de schatkist is het toegestaan dat decentrale overheden aan elkaar leningen verstrekken. Voorwaarde is dat er geen toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken decentrale overheden. Dit betekent dat een gemeente wel krediet mag verstrekken aan een andere gemeente of gemeenschappelijke regeling.

De leningen aan de gemeente Urk zijn in september (€ 2.000.000,-) en november 2023 (€ 2.000.000,-) terugontvangen.

In september 2024 wordt de lening aan de Gemeenschappelijke Regeling Meerschap Paterswolde (€ 500.000,-) terugontvangen en in november 2024 de leningen aan de gemeente Nieuwegein (€ 5.000.000,-) en de Gemeenschappelijke Regeling Meerschap Paterswolde (€ 500.000,-).

Een specificatie van de vorderingen bijstandsuitkeringen betreffende de gemeente Huizen wordt in onderstaand overzicht weergegeven. Een groot deel van het bedrag van de betreffende vorderingen zal in de loop van de jaren oninbaar blijken te zijn. Er is een inschatting gemaakt van het bedrag dat naar alle waarschijnlijkheid invorderbaar zal zijn. Van het saldo ultimo 2023 is naar verwachting € 836.408,- (2022: € 778.554,-) invorderbaar.
De herwaardering van de vorderingen heeft geresulteerd in een bate van € 50.204,- in de exploitatie.

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Opboek-ingen	Ontvangsten	Buiten invordering	Saldo 31-12-2023	Invorderbaar
Leningen Besluit Zelfstandigen	427.740,00	60.997,00	49.613,00	75.074,00	364.050,00	143.435,00
Bijzondere bijstand WWB	124.419,00	936,00	5.704,00	14.476,00	105.175,00	44.178,00
Terugvorderingen WWB	1.622.577,00	99.067,00	110.391,00	201.810,00	1.409.443,00	393.921,00
Leningen krediethypotheek	86.996,00	48.769,00			135.765,00	135.765,00
Ouderbijdragen WWB	63.947,00				63.947,00	1.470,00
Onderhoudsplicht	9.900,00	5.400,00			15.300,00	15.300,00
Boeten WWB	35.854,00		513,00	2.639,00	32.702,00	13.762,00
Vorderingen TOZO	341.148,00	5.212,00	92.264,00	10.544,00	243.552,00	88.577,00
Totaal	**2.712.581,00**	**220.381,00**	**258.485,00**	**304.543,00**	**2.369.934,00**	**836.408,00**

Vlottende activa

Vlottende activa zijn voor korte tijd vastgelegde vermogensbestanddelen die op korte termijn in liquide middelen zijn om te zetten.

Onder de vlottende activa worden, conform artikel 37 van het BBV, afzonderlijk opgenomen:
- voorraden;
- uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
- liquide middelen;
- overlopende activa.

Voorraden

De voorraden worden op grond van artikel 38 van het BBV onderverdeeld in:
- grond- en hulpstoffen;
- onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie;
- gereed product en handelsgoederen;
- vooruitbetalingen.

Gronden die niet gebruikt worden voor de eigen taakuitoefening van de gemeente, maar die bedoeld zijn om (op termijn) te verkopen, worden aangemerkt als voorraden.

Bij bouwgronden in exploitatie is er sprake van het voor eigen rekening en risico van de gemeente bouwgrond produceren met het doel die te verkopen of in erfpacht uit te geven. De raad heeft dan een exploitatiebegroting vastgesteld. Onder de vervaardigingsprijs van de bouwgronden in exploitatie behoren de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, zoals kosten van grondaankoop en bouw- en woonrijp maken, alsmede een redelijk aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten.

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 01-01-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Winst/verlies -neming	Boekwaarde 31-12-2023
De Oude Haven 2e fase	-222.686	173.603		49.083	-
De Oude Haven 3e fase	2.242.443	51.370			2.293.814
Silverdome	-1.080.549	46.513			-1.034.036
Totaal	**939.209**	**271.486**	**-**	**49.083**	**1.259.778**

Hieronder volgt een toelichting op de bouwgronden in exploitatie.

De Oude Haven 2e fase

De grond is in 2020 geleverd. De laatste werkzaamheden voor de 2e fase Oude Haven zijn in 2023 gereraliseerd. Er is in de voorgaande jaren een tussentijdse winst genomen van € 695.621,-. De exploitatie wordt in 2023 afgesloten met een winst van € 49.083,-.

De Oude Haven 3e fase

In 2015 zijn de RAB-gronden (voormalig terrein Vos Bouwmaterialen) in eigendom verworven ten behoeve van de ontwikkeling van de 3e fase Oude Haven. Inmiddels is de tender voor de ontwikkeling van het gebied definitief gegund aan VORM Ontwikkeling BV. Begin 2022 is ingestemd met de koop- en realiseringsovereenkomst voor de ontwikkeling. Na verdere planuitwerking en het voeren van de benodigde ruimtelijke procedures kan naar verwachting in 2024 de grond worden geleverd en met de bouw worden begonnen.

De Oude Haven 3e fase	Bedrag
Boekwaarde 31-12-2023	**2.293.814**
Geraamde nog te maken kosten	
Voorbereidingskosten	10.553
Woonrijp maken	393.096
Verlegging riolering	17.500
Groenvoorziening	10.500
Onderhoud bouwterrein	20.000
Overhead/loonkosten	292.613
Stelpost geluid- en geurwerende maatregelen	100.000
Onvoorzien	100.000
Totaal	**944.262**
Geraamde opbrengsten	
Verkoop grond	4.109.123
Totaal	**4.109.123**
Geraamde eindresultaat	**871.047**

Silverdome

De grondexploitatie Silverdome is in de raad van september 2021 vastgesteld. De levering van de grond aan Residence Bestevaer B.V. heeft in 2021 plaatsgevonden. Er zullen 53 huurwoningen worden gerealiseerd.

Silverdome	**Bedrag**
Boekwaarde 31-12-2023	**-1.034.036**
Geraamde nog te maken kosten	
Onderhoud openbaar gebied	5.000
Woonrijp maken	203.776
Voorbereiding, administratie en toezicht	31.872
Overhead/loonkosten	58.603
Onvoorzien	21.062
Totaal	**320.313**
Geraamde opbrengsten	
Verkoop grond	-
Totaal	**-**
Geraamde eindresultaat	**713.723**

Voor een nadere toelichting op de risico's en (potentiële) verplichtingen in de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf 'Grondbeleid' in het jaarverslag.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen vallen onder de vlottende activa indien de rentevaste periode, het interval gedurende de looptijd van de geldlening waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante geldvergoeding, korter dan één jaar is.

De uitzettingen worden op grond van artikel 39 van het BBV onderverdeeld in:
- vorderingen op openbare lichamen;
- verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen;
- overige verstrekte kasgeldleningen;
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
- rekening-courantverhouding met het Rijk;
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
- overige vorderingen;
- overige uitzettingen.

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Toelichting	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen		
Belastingdienst	Declaratie compensabele btw 2023	6.900.357
	Aangifte btw november 2023	13.388
Gemeente Blaricum	Afrekening uitkeringskosten en doorgeschoven btw 2023	1.255.772
	4e termijn uitvoering en apparaatskosten belastingsamenwerking	173.315
Gemeente Eemnes	Afrekening uitkeringskosten en doorgeschoven btw 2023	475.650
Gemeente Laren	Afrekening uitkeringskosten en doorgeschoven btw 2023	517.239
	4e termijn uitvoering en apparaatskosten belastingsamenwerking	202.762
Provincie Noord-Holland	Energiekosten 2023 van de lichtmasten aan de Crailoseweg	5.801
Ministerie van Binnenlandse Zaken/Koninkrijksrel.	Verrekening uitkering gemeentefonds 2021	38.490
Ministerie van Financiën	Rente schatkistbankieren 4e kwartaal 2023	540.213
Totaal		**10.122.986**
Rekening-courantverhouding met het Rijk		
Rekening-courant schatkistbankieren	Saldo van de rekening-courant schatkistbankieren bij het Rijk	39.419.711
Totaal		**39.419.711**
Overige vorderingen		
Debiteuren algemeen	Privaatrechtelijke- en publiekrechtelijke vorderingen	1.370.983
Debiteuren belastingen	Gemeentelijke belastingen/overige heffingen Huizen, Blaricum en Laren	723.693
Totaal		**2.094.676**
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**51.637.372**

De vorderingen op openbare lichamen worden gecorrigeerd voor de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van de volgende jaren. Deze nog te ontvangen bedragen worden opgenomen onder de overlopende activa.

Het grootste deel van de vorderingen wordt binnen de daarvoor gestelde termijnen ontvangen, zodat er van weinig of geen risico sprake is. Periodiek worden wanbetalers aangemaand om aan hun verplichtingen te voldoen. In voorkomende gevallen is tussenkomst van een gerechts- of belastingdeurwaarder noodzakelijk. In 2023 is voor een bedrag van € 80.020,- aan vorderingen als oninbaar afgeboekt. Dit betreft € 22.906,- belastingvorderingen en € 57.114,- overige vorderingen.

Voor decentrale overheden is het toegestaan om een bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. Vanaf 1 juli 2021 hoeven gemeenten minder overtollige middelen te stallen bij het Rijk. De drempel voor het verplicht schatkistbankieren is verhoogd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal en wordt derhalve € 2.262.740,- (= 2% van € 113.137.000,-).

Het bedrag aan middelen, dat voor ieder kwartaal van 2023, in het kader van het drempelbedrag door de gemeente buiten 's Rijks schatkist is aangehouden, wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Gemiddelde bedrag
1e kwartaal 2023	411.500
2e kwartaal 2023	402.980
3e kwartaal 2023	408.705
4e kwartaal 2023	409.973

In het saldo van € 52.845.869,- dat per 1 januari 2023 in het kader van het verplicht schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën is gestald, is een bedrag van € 18.357.813,- begrepen, dat betrekking heeft op de ontvangen afkoopsommen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam vanwege uittreding uit het Goois Natuurreservaat (GNR). Deze middelen zijn in 2022 tijdelijk bij de gemeente Huizen ondergebracht in afwachting van een definitieve oplossing voor het beheer van de afkoopsommen. Eind 2023 zijn de ontvangen afkoopsommen uitbetaald aan de participanten in het GNR. Het aandeel van de gemeente Huizen (€ 3.471.322,-) is gestort in de reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat.

Liquide middelen

De liquide middelen worden op grond van artikel 40 van het BBV onderverdeeld in de kas- en banksaldi.

Omschrijving	Saldo 31-12-2023
Kassaldi	
Kas	4.749
Wisselgeld subkassen	1.967
Totaal	**6.716**
Banksaldi	
BNG hoofdrekening	284.944
BNG belastingen	74.625
BNG AV Huizen	43.663
Rabobank	2.214
ING Bank	2.370
Totaal	**407.815**
Totaal liquide middelen	**414.531**

Overlopende activa

De overlopende activa worden op grond van artikel 40a van het BBV onderverdeeld in:
- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel;
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen.

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Toelichting	Saldo 31-12-2023
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen		
Het Rijk	Nog te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk	9.747.170
Overige Nederlandse overheidslichamen	Nog te ontvangen voorschotbedragen van de provincie Noord-Holland	216.094
Totaal		**9.963.264**
Nog te ontvangen bedragen		
Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen	Nog te ontvangen rente 2023 belegde gelden	465.287
Wederpartij strafzaak	Schadevergoeding vaststellingsovereenkomst strafzaak W&S	10.000
Stichting Kinderboerderij De Warande	Nog te ontvangen dagbesteding juli t/m december 2023	41.997
Belastingdienst	Suppletie compensabele btw 2021 en 2022 Regio Gooi en Vechtstreek	259.928
SVB Servicecentrum PGB	Afrekening voorschot PGB WMO HH en BG 2023	5.700
Gemeente Hilversum	Afrekening TOZO 2022 en 2023	156.963
Werkvoorzieningschap Tomingroep	Afrekening WSW-subsidie 2023	31.372
Regio Gooi en Vechtstreek	Afrekening volwasseneneducatie 2023	9.195
	Afrekening beschermd wonen 2023	218.580
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	Afrekening BBZ kapitaalverstrekkingen 2023	12.500
Totaal		**1.211.522**
Vooruitbetaalde bedragen		
Diverse crediteuren	Ontvangen facturen in 2024 verantwoord, betaald in december 2023	38.095
PostNL	Betaalde borg voor portokosten	6.970
Totaal		**45.065**
Verrekeningen		
Verrekeningen betalingsverkeer	Diverse afdrachten betalingsverkeer	4.324
Verrekeningen bijstandsuitkeringen HBEL	Te verrekenen/verhalen voorschotten toekomstige uitkeringen HBEL	18.583
Verrekeningen salaris gemeentepersoneel	Te verrekenen bedragen salarissen personeel	3.466
Totaal		**26.374**
Totaal overlopende activa		**11.246.225**

In het onderstaande overzicht wordt het verloop weergegeven van de nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Specifiek bestedingsdoel	Naam overheidslichaam	Saldo 01-01-2023	Toevoeging	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2023
Nog te ontvangen van het Rijk					
Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen	Ministerie van BZK	9.499	1.453	8.071	2.881
Regeling tijdelijke huisvesting ontheemden	Ministerie van OCW	7.440		7.440	-
Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslager	Ministerie van Financiën	9.155	157.277	19.559	146.873
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Ministerie van JenV	-	9.597.416		9.597.416
Totaal		**26.095**	**9.756.146**	**35.071**	**9.747.170**
Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen					
Datagestuurde energieaanpak 't Plaveen Huizen	Provincie Noord-Holland	5.000			5.000
Route fietsnetwerk Bad Vilbelpark	Provincie Noord-Holland	201.635			201.635
Opzet Bestuurlijk Interventieteam G&V	Provincie Noord-Holland	8.090	7.398	12.000	3.488
Bestuurlijk Interventieteam G&V fase 2	Provincie Noord-Holland	-	29.972	24.000	5.972
Totaal		**214.725**	**37.369**	**36.000**	**216.094**
Totaal nog te ontvangen voorschotbedragen		**240.820**	**9.793.515**	**71.071**	**9.963.264**

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

In 2023 is de definitieve aanslag voor het boekjaar 2021 ontvangen. Het vastgestelde belastbare bedrag van de aanslag bedraagt € 3.235,- negatief. Dit bedrag is in mindering gebracht op de belastbare winst over 2020.
Over 2020 is een bedrag aan vennootschapsbelasting van € 534,- (= 16,5% van € 3.235,-) terugontvangen.
De aangifte vennootschapsbelasting over het boekjaar 2022 is in februari 2024 ingediend. De definitieve aanslag is in maart 2024 ontvangen. De vastgestelde belaste winst van de aanslag bedraagt € 33.863,- en het bedrag van de aanslag is € 5.079,- (= 15% van € 33.863,-).
Voor de aangifte vennootschapsbelasting over het boekjaar 2023 is uitstel aangevraagd tot 1 mei 2025.

PASSIVA

De passiva betreffen het vermogen van de gemeente. Het vermogen bestaat uit het eigen vermogen en het vreemd vermogen. De passiva weerspiegelen de geldelijke waarde van de productiemiddelen (activa). Het geeft aan hoe de activa zijn gefinancierd.

Vaste passiva

Onder de vaste passiva worden, conform artikel 41 van het BBV, afzonderlijk opgenomen:
- eigen vermogen;
- voorzieningen;
- vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft het saldo van de bezittingen en schulden van de gemeente. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

De reserves zijn op grond van artikel 43 van het BBV te onderscheiden naar:
- algemene reserve;
- bestemmingsreserves.

Een algemene reserve is een reserve zonder bepaalde bestemming en dient als buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers of andere, niet te kwantificeren, risico's. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde (te wijzigen) bestemming heeft gegeven.

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven. De bestemming van het netto-resultaat uit de jaarrekening 2023 is niet in dit overzicht verwerkt. Voor de bestemming van het netto-resultaat 2023 zal aan de gemeenteraad een voorstel worden gedaan.

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Bestemming result. 2022	Toevoeging	Onttrekking	Afschrijving op activa	Saldo 31-12-2023
Algemene reserves						
Algemene reserve	53.940.167		341.274	10.525		54.270.916
Egalisatiereserve	3.321.605	7.764.966	2.624.731	158.476		13.552.827
Subtotaal	**57.261.772**	**7.764.966**	**2.966.006**	**169.001**	**-**	**67.823.743**
Bestemmingsreserves	35.869.995		9.179.800	7.008.634	675.020	37.366.141
Totaal	**93.131.767**	**7.764.966**	**12.145.805**	**7.177.635**	**675.020**	**105.189.884**

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de reserves wordt verwezen naar de bijlage 'Staat van reserves'. Een beschrijving van de aard en de reden van elke reserve wordt gegeven in het overzicht 'Classificatie reserves en voorzieningen'.

Jaarlijks wordt bij de vaststelling van de "Nota van Uitgangspunten voor de Begroting" door de gemeenteraad het totaaloverzicht van de reserves geactualiseerd. In 2023 is de reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat ingesteld.

Hieronder volgt een toelichting op de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Omschrijving	Toelichting	Toevoeging	Onttrekking
Algemene reserve	Beheervergoeding en creditrente startersleningen 2023	41.180	10.514
	Beheervergoeding en creditrente blijversleningen 2023	94	12
	Overheveling van reserve stedelijke vernieuwing	300.000	
Egalisatiereserve	Bestemming resultaat 2022	7.764.966	
	Toevoeging disconteringspercentage	221.731	
	Aanpak polarisatie en radicalisering 2023		10.384
	Verbeteringen sportaccommodaties 2023		38.110
	Cultuurnota 2020-2023		6.793
	Verduurzaming maatschappelijk vastgoed 2023		50.657
	Pilot oprichting jongerenpanel 2023		555
	Strategienota publieke laadinfrastructuur 2023		36.995
	Aanpak waterplantenoverlast Gooimeer 2023		7.500
	Vrijval afschrijvingsreserve Rehobothschool	2.403.000	
	Verkennend bodemonderzoek Voedselbos		6.605
	Voortzetting jongerenpanel		876
Algemene reserves		**10.730.972**	**169.001**
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	Saldo budget Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds 2023	872	
	Restant middelen coronacultuurgelden		100.000
Reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat	Aandeel uittreedsom GNR gemeente Huizen	3.471.322	
Reserve toerisme	Actieplan Evenementen 2023		15.000
Reserve verhoogde asielinstroom	Lasten verhoogde asielinstroom 2023		70.947
	Tijdelijke uitbreiding 3e integratieconsulent		67.921
	Algemene-/decentralisatie-uitkeringen statushouders	160.143	
Reserve Sociaal Domein	Saldo Gebundelde uitkering 2023	5.016	
	Saldo middelen re-integratie en participatie 2023		82.762
	Saldo middelen WSW, WMO en Jeugd 2023	517.865	801.692
	Beleidsplan Sociaal Domein 2023		92.135
	Implementatie Datagedreven werken Sociaal Domein		134.884
	Extra inzet regionale WMO-toezichthouder		20.518
	Overschot Bescherming en Opvang 2022	510.726	
	Extra middelen energiearmoede	88.790	
	Overschot TONK middelen 2023	109.852	
	Prognose Sociaal Domein 4e kwartaal 2023	642.191	
	Uitkeringskosten studietoeslag 2023		38.985
	Kosten energietoeslag 2023		2.456.250
	Trainees afdeling Maatschappelijke Ondersteuning		36.440
	Extra bijdrage vervoerskosten LTA 2023		23.032
	Middelen decembercirculaire 2023	2.022.441	
	Exploitatie-overschot dagbesteding kinderboerderij 2023	2.178	
Reserve milieubeleid	Exploitatie 4 watertappunten 2023		1.978
	Subsidieregeling woningisolatie		127.823
	Project Ketensamenwerking/gebundelde energiediensten	1.685	
	Milieuprogramma 2023		58.876
	Aanvulling reserve milieubeleid	800.000	
Reserve stedelijke vernieuwing	Exploitatie diverse panden HWC 2023		39.573
	Overheveling naar algemene reserve (Startersleningen)		300.000
Reserve egalisatie schommeling alg. uitkering	Toevoeging disconteringspercentage	37.052	
	Onttrekking conform Programmabegroting 2023		122.574
Reserve arbeidsvoorwaarden	Toevoeging disconteringspercentage	9.731	
	Saldo arbeidsvoorwaardenbeleid 2023	48.183	

Omschrijving	Toelichting	Toevoeging	Onttrekking
Reserve organisatie-ontwikkeling	Overschot budget middelen organisatie-ontwikkeling 2023	392.833	
	Uren inzet organisatie t.b.v. opvang ontheemden Oekraïne	300.985	
Reserve reparatie-uitkering WW	Inhouding premie reparatie-uitkering 2023	16.537	
Afschrijvingsreserves	Afschrijvingslasten activa 2023		675.020
	Vrijval afschrijvingsreserve Rehobothschool		2.403.000
	Correctie boekwaarde afschrijvingsreserves	41.398	14.243
Bestemmingsreserves		**9.179.800**	**7.683.654**
Totaal		**19.910.772**	**7.852.655**

Het totaal saldo van baten en lasten van de jaarrekening 2023 is bepaald op € 12.275.210,- voordelig. Het saldo van de mutaties van de reserves bedraagt € 4.293.150,- nadelig. Dit betekent dat er per saldo in de reserves is gestort. Het resultaat komt derhalve uit op € 7.982,060,- voordelig.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn vreemd vermogen. Voorzieningen geven een schatting van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per de balansdatum min of meer onzeker zijn, en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum.

Voorzieningen worden, conform artikel 44 van het BBV, gevormd wegens:
- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval t.g.v. exploitatie	Bijdrage aan vaste activa	Saldo 31-12-2023
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	6.274.784	248.360	293.483	296.713		5.932.948
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	13.844.868	3.252.461	3.343.721			13.753.607
Voorzieningen bijdragen toekomstige verv.invest.	13.470.160	2.817.401			1.472.090	14.815.471
Voorzieningen middelen derden met spec.besteding	2.873.138	510.698	503.950			2.879.885
Subtotaal	**36.462.950**	**6.828.920**	**4.141.155**	**296.713**	**1.472.090**	**37.381.911**
Voorziening herw. gemeentelijke eigendommen	481.268					481.268
Totaal	**35.981.682**	**6.828.920**	**4.141.155**	**296.713**	**1.472.090**	**36.900.644**

Het saldo per 01-01-2023 van de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen (€ 481.268,-) is als een verwachte waardevermindering van gemeentelijke eigendommen op de boekwaarde van de materiële vaste activa (gronden en terreinen) in mindering gebracht.
In 2023 heeft er geen mutatie in de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen plaatsgevonden in verband met de herberekening van de verwachte waardevermindering op basis van de thans voorziene verkoopopbrengst van de gronden. De verwachte waardevermindering blijft hiermee op € 481.268,- en is op de boekwaarde per 31-12-2023 van de materiële vaste activa (gronden en terreinen) in mindering gebracht.

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de voorzieningen wordt verwezen naar de bijlage 'Staat var voorzieningen'. Een beschrijving van de aard en de reden van elke voorziening wordt gegeven in het overzich 'Classificatie reserves en voorzieningen'.

Jaarlijks wordt bij de vaststelling van de "Nota van Uitgangspunten voor de Begroting" door de gemeenteraad het totaaloverzicht van de voorzieningen geactualiseerd. In 2023 zijn geen nieuwe voorzieningen ingesteld

Hieronder volgt een toelichting op de toevoegingen en aanwendingen/vrijval van de voorzieningen

Omschrijving	Toelichting	Toevoeging	Aanwending Vrijval
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	Pensioenen (vm) wethouders 2023		272.253
	Actualisering pensioenverplichtingen wethouders		296.713
	Indexatie pensioenverplichtingen wethouders	150.201	
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	Wachtgeldverplichting ex-wethouders		21.230
	Actualisering wachtgeldverplichtingen ex-wethouders	62.876	
Voorziening verlofsparen	Verlofsparen 2023	35.282	
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's		**248.360**	**590.196**
Voorziening infrastructuur	Saldo infrastructuur 2023		1.267.000
	Budget infrastructuur 2023	1.148.463	
Voorziening vervanging inventaris De Meent	Vervanging inventaris sportcentrum De Meent 2023	26.987	
Voorziening groot onderhoud accommodaties	Onderhoudsplanningen gemeentelijke accommodaties	2.077.011	2.076.721
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		**3.252.461**	**3.343.721**
Voorziening vervanging riolering	Saldo rioolexploitatie 2023	2.547.998	
	Actualisering 2023	269.403	
	Investeringen riolering 2023		1.472.090
Voorzieningen bijdragen toekomstige vervangingsinvesteringen		**2.817.401**	**1.472.090**
Voorziening afvalstoffen	Saldo exploitatie afvalstoffen 2023		127.449
Voorziening begraafplaatsen	Saldo exploitatie begraafplaatsen 2023	510.698	376.501
Voorzieningen middelen derden met specifieke besteding		**510.698**	**503.950**
Totaal		**6.828.920**	**5.909.958**

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Schulden zijn op balansdatum bestaande en qua omvang vaststaande verplichtingen die gewoonlijk door uitstroom van middelen worden afgewikkeld. Schulden vallen onder de vaste passiva indien de rentevaste periode, het interval gedurende de looptijd van de geldlening waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante geldvergoeding, langer dan één jaar is.

Onder de vaste schulden worden, conform artikel 46 van het BBV, afzonderlijk opgenomen:
- obligatieleningen;
- onderhandse leningen;
- door derden belegde gelden;
- waarborgsommen;
- overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Een waarborgsom is een bedrag dat een debiteur stort als zekerheidsstelling voor het naleven van zijn verplichting.

Omschrijving	Saldo 31-12-2023
Waarborgsommen haven	15.925
Overige waarborgsommen	7.584
Totaal	**23.509**

De waarborgsommen haven betreffen borgsommen voor de uitgifte van sepcards en sleutels voor vaste elektriciteitsaansluitingen.

Onder de overige waarborgsommen zijn opgenomen de borgsommen van € 988,- voor de uitgifte van sleutels van gymlokalen en andere gemeentelijke accommodaties en de borg van € 6.596,- van de huurders van de panden Trekkerweg 3, Tuinstraat 14, Ceintuurbaan 1b en Brederode 22 en 24.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva worden, conform artikel 47 van het BBV, afzonderlijk opgenomen:
- netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
- overlopende passiva.

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

Schulden vallen onder de vlottende passiva indien de rentevaste periode, het interval gedurende de looptijd van de geldlening waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante geldvergoeding, korter dan één jaar is.

De netto-vlottende schulden worden op grond van artikel 48 van het BBV onderverdeeld in:
- kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen;
- overige kasgeldleningen;
- banksaldi;
- overige schulden.

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Naam crediteur	Omschrijving	Saldo 31-12-2023
Crediteuren algemeen	Verplichtingen aan leveranciers voor levering van goederen en diensten	20.239.419
Crediteuren WMO HBEL	Verstrekkingen aan cliënten WMO	151.898
Crediteuren bijstandsuitkeringen HBEL	Bijstandsuitkeringen en verstrekkingen kindarrangementen MGBV	61.631
Totaal		**20.452.948**

De overige schulden hebben voornamelijk betrekking op betalingen aan leveranciers voor de levering van goederen en diensten aan de gemeente. De facturen zijn reeds in de administratie verantwoord, maar de daadwerkelijke betaling heeft op 31 december 2023 nog niet plaatsgevonden. De betaling van de verstrekkingen WMO, de bijstandsuitkeringen en de verstrekkingen kindarrangementen zullen ook in 2024 plaats gaan vinden.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn op grond van artikel 49 van het BBV te onderscheiden naar:
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen;
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen.

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Toelichting	Saldo 31-12-2023
Nog te betalen bedragen		
Diverse crediteuren	Nog niet gefactureerde prestaties door derden in 2023 geleverd	724.868
SVB Servicecentrum PGB	Afrekening voorschot PGB Jeugd 2023	25.600
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	Afrekening TOZO 2023	92.264
	Afrekening BBZ 2020, 2022 en 2023	60.533
Belastingdienst	Afdracht loonheffing/Zvw december 2023 HBEL	223.522
Regio Gooi en Vechtstreek	Afrekening Onderwijsjeugdarrangementen 2023	135.000
Tomin Groep	Begeleidingsvergoeding 2022 en 2023	107.450
Gemeente Blaricum	Afrekening belastingopbrengsten 2023	115.868
Gemeente Laren	Afrekening belastingopbrengsten 2023	173.764
Totaal		**1.658.869**
Vooruitontvangen bedragen		
Diverse debiteuren	Vooruitontvangen huur 2024 van huurders gemeentelijke eigendommen	103.334
Regio Gooi en Vechtstreek	Subsidie terugdringen dak- en thuisloosheid	41.921
Gemeente Blaricum	Vergoeding opvangonderwijs Oekraïnse leerlingen	7.200
Totaal		**152.455**

Omschrijving	Toelichting	Saldo 31-12-2022
Verrekeningen		
Verrekeningen betalingsverkeer	Diverse verrekeningen betalingsverkeer	35.765
Verrekeningen bijstandsuitkeringen HBEL	Diverse verrekeningen bijstandsuitkeringen HBEL	46.876
Totaal		**82.640**
Vooruitontvangen voorschotbedragen overheidslichamen		
Het Rijk	Vooruitontvangen voorschotbedragen van het Rijk	4.370.856
Overige Nederlandse overheidslichamen	Vooruitontvangen voorschotbedragen van overige NL overheidslichamen	2.668.229
Totaal		**7.039.085**
Totaal overlopende passiva		**8.933.050**

In het saldo per 1 januari 2023 van de nog te betalen bedragen is een bedrag van € 18.357.813,- begrepen, dat betrekking heeft op de ontvangen afkoopsommen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam vanwege uittreding uit het Goois Natuurreservaat (GNR). Deze middelen zijn in 2022 tijdelijk bij de gemeente Huizen ondergebracht in afwachting van een definitieve oplossing voor het beheer van de afkoopsommen. Eind 2023 zijn de ontvangen afkoopsommen uitbetaald aan de participanten in het GNR. Het aandeel van de gemeente Huizen (€ 3.471.322,-) is gestort in de reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat.

In het onderstaande overzicht wordt het verloop weergegeven van de ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel die ultimo 2023 nog niet zijn besteed, en die volgens de voorwaarden van de betreffende uitkering nog in een komend begrotingsjaar tot besteding kunnen komen.

Specifiek bestedingsdoel	Naam overheidslichaam	Saldo 01-01-2023	Ontvangen bedragen	Vrijval of terugbet.	Saldo 31-12-2023
Vooruitontvangen van het Rijk					
Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	Ministerie van OCW	747.634			747.634
Regeling inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen	Ministerie van OCW	221.177	199.471	219.238	201.410
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Ministerie van OCW	-	42.502	17.112	25.390
Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026	Ministerie van OCW	-	701.690	467.831	233.859
Voorschoolse educatie ontheemde peuters	Ministerie van OCW	-	45.000		45.000
Regeling stimulering sport 2021	Ministerie van VWS	30.739	9.488	40.227	-
Regeling stimulering sport 2022	Ministerie van VWS	72.567		72.567	-
Regeling Sportakkoord 2022	Ministerie van VWS	31.628		26.575	5.053
Regeling lokale preventieakkoorden 2022	Ministerie van VWS	12.620			12.620
Regeling ijsbanen en zwembaden ronde 3	Ministerie van VWS	34.112		34.112	-
Regeling stimulering sport 2023	Ministerie van VWS	-	227.013	108.907	118.106
Regeling lokale preventieakkoorden 2023	Ministerie van VWS	-	30.000	26.757	3.243
Regeling Brede SPUK 2023-2026	Ministerie van VWS	-	659.726	446.806	212.920
Regeling noodfonds energie amateursportverenigin	Ministerie van VWS	-	102.760	102.469	292
Regeling meerkosten energie openbare zwembader	Ministerie van VWS	-	411.416	100.410	311.006
Aanpak energiearmoede	Ministerie van BZK	738.438	239.068	268.590	708.916
Regeling lokale aanpak isolatie	Ministerie van BZK	-	466.096		466.096
Versterkingsgelden lokale integrale aanpak 2021	Ministerie van J en V	15.000		15.000	-
Regeling tijdelijke onderst. toezicht/handhaving	Ministerie van J en V	110.248		110.248	-
Versterkingsgelden lokale integrale aanpak 2022	Ministerie van J en V	74.602			74.602
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Ministerie van J en V	752.692		752.692	-
Versterkingsgelden lokale integrale aanpak 2023	Ministerie van J en V	-	32.750		32.750
Wet inburgering 2021	Ministerie van SZW	260.204	429.284	304.043	385.445

Specifiek bestedingsdoel	Naam overheidslichaam	Saldo 01-01-2023	Ontvangen bedragen	Vrijval of terugbet.	Saldo 31-12-2023
Regeling uitkering onderwijsroute	Ministerie van SZW	35.270	36.967	72.237	-
Capaciteit decentrale overheden klimaat-/energiebel	Ministerie van I en W	-	735.894		735.894
Verduurzaming gebouw Ericaweg 22	Rijksdienst Ondernemend NL	-	50.621		50.621
Totaal		**3.136.932**	**4.419.745**	**3.185.821**	**4.370.856**
Vooruitontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen					
Integraal Inpassingsplan HOV Huizen	Provincie Noord-Holland	2.573.007	1.522.811	1.465.454	2.630.363
Versterken maatschappelijke sector gem. Huizen	Provincie Noord-Holland	13.072			13.072
Energietoezicht en Zonwinst Huizen	Provincie Noord-Holland	-	39.476	28.675	10.801
Energiebesparingsprogramma woningen	Provincie Noord-Holland	-	14.668	675	13.993
Totaal		**2.586.079**	**1.576.955**	**1.494.804**	**2.668.229**
Totaal vooruitontvangen voorschotbedragen		**5.723.010**	**5.996.700**	**4.680.625**	**7.039.085**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen zijn de gewaarborgde leningen aan instellingen van € 399.985.696,-.
De gegarandeerde gewaarborgde geldleningen bedragen € 222.696,-. Vanaf 2023 worden de bedragen met betrekking tot de gewaarborgde geldleningen ter zake van woningbouw, die zijn overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW), opgenomen in het overzicht van de gewaarborgde geldleningen.
De gewaarborgde geldleningen als achtervang bedragen € 399.763.000,-.
Een gedetailleerd overzicht van de gewaarborgde geldleningen is te vinden in de bijlage 'Staat van gewaarborgde geldleningen'.

Tevens is de gemeente verplichtingen aangegaan door het sluiten van meerjarige contracten. Hieronder volgt een overzicht van de meerjarige contracten van € 100.000,- of hoger.

Omschrijving	Contract-periode	Bedrag per jaar
Levering gas	2022-2023	441.254
Levering elektriciteit	2024-2025	487.165
Integraal onderhoud buitenwijken en Stad & Lande	2020-2023	316.970
Integraal onderhoud Bovenmaten en Huizermaten	2020-2023	604.123
Beschut werk Tomingroep BV	2020-2023	255.000
Vervanging en onderhoud openbare verlichting	2019-2023	336.453

Classificatie reserves en voorzieningen

Reserves

Reserves zijn eigen vermogen en kunnen worden onderscheiden naar algemene reserves en bestemmingsreserves.

Een algemene reserve is een reserve zonder bepaalde bestemming en dient als buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers of andere, niet te kwantificeren, risico's.

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde (te wijzigen) bestemming heeft gegeven.

Disconteringspercentage
Aan de egalisatiereserve, de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering en de reserve arbeidsvoorwaarden wordt rente toegevoegd. De rente over het financieringsoverschot (2%) is hiervoor de grondslag. Alle andere renteopbrengsten over het eigen vermogen worden ingezet als algemeen dekkingsmiddel. Met ingang van 2017 is dit niet meer toegestaan op grond van de wijziging van de BBV, die aangeeft dat indien er geen externe financiering is, er geen rente over het eigen vermogen mag worden berekend. De gemeente Huizen heeft geen aangetrokken geldleningen, de investeringen worden volledig uit eigen middelen gefinancierd. Daarom worden er vanaf 2017, om de bovengenoemde reserves vrij aanwendbaar te houden, via resultaatbestemming toevoegingen gedaan op basis van een disconteringspercentage van 2%.

Classificatie reserves:
- algemene reserves;
- bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn vreemd vermogen. Voorzieningen geven een schatting van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn, en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum. Bij voorzieningen gaat het min of meer om onzekere verplichtingen die te zijner tijd schulden kunnen worden.

Voorzieningen kunnen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten, zoals bijvoorbeeld groot onderhoud.

Onder voorzieningen behoren ook nog niet bestede middelen van derden met een specifieke aanwending. Hieronder vallen ook tarieven van derden met een "gebonden besteding", d.w.z. dat de middelen moeten worden teruggegeven als ze niet aan het specifieke doel waarvoor ze geheven zijn worden uitgegeven.

Er worden geen voorzieningen getroffen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume. Verplichtingen waarvan het bedrag fluctueert dienen wel als voorziening opgenomen te worden.

Voorzieningen worden mede gevormd voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen (investeringen met een economisch nut), waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Classificatie voorzieningen:
- voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's;
- voorzieningen ter egalisering van kosten;
- voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor ter bestijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- voorzieningen voor van derden verkregen middelen met een specifieke besteding.

Reserves

Algemene reserves

Algemene reserve

Doel : Het vormen van een buffer om algemene, niet te kwantificeren, risico's op te kunnen vangen. De reserve is niet vrij aanwendbaar.

Mutatie : Na specifieke besluitvorming

Egalisatiereserve

Doel : 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. De reserve is vrij aanwendbaar.

Mutatie : Uit het rekeningresultaat en na specifieke besluitvorming. Om de waarde van de reserve op peil te houden, vindt er jaarlijks een toevoeging plaats op basis van een disconteringspercentage van 2%.

Bestemmingsreserves

Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds

Doel : Het reserveren van gelden voor de aankoop van kunst en cultuur, promotie van en informatieverstrekking over het cultureel erfgoed en het verwerven van kunstwerken met cultuurhistorische waarde voor Huizen.

Mutatie : Onder-/overschrijdingen van de budgetten worden toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve.

Reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat

Doel : Het opvangen van de hogere bijdrage aan het Goois Natuurreservaat als gevolg van het uittreden van de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland.

Mutatie : Het aandeel van de gemeente Huizen (€ 3.471.322,-) in de totaal ontvangen uittreedsom van de gemeente Amsterdam en de provincie Noord-Holland is in 2023 gestort in de reserve.
Volgens een vastgesteld ingroeimodel wordt jaarlijks de hogere bijdrage onttrokken aan de reserve. Om de waarde van de reserve op peil te houden, vindt er jaarlijks een toevoeging plaats op basis van een disconteringspercentage van 2%.

Reserve Stadspark

Doel : De ontwikkeling van het Stadspark, inclusief de kinderboerderij. Op basis van het collegeprogramma 2014-2018 wordt in deze raadsperiode € 750.000,- uit de vrij besteedbare reserves ingezet voor de ontwikkeling van het Stadspark. Hiertoe is een bestemmingsreserve gevormd ten laste van de egalisatiereserve.

Mutatie : De lasten voor de ontwikkeling van het Stadspark, inclusief de kinderboerderij, worden onttrokken aan de reserve.

Reserve toerisme

Doel : Bevordering van de toeristische ontwikkeling van Huizen.

Mutatie : Bedragen kunnen worden onttrokken aan de reserve om de toeristische ambities, opgenomen in de nota Toerisme, te realiseren. Daarnaast kan de reserve worden aangewend voor activiteiten die bijdragen aan de verdere toeristische ontwikkeling van Huizen.

Reserve verhoogde asielinstroom

Doel : Bekostiging van incidentele uitvoeringskosten en/of inburgeringsvoorzieningen in verband met inburgering en participatie van inburgeraars vanuit de verhoogde asielinstroom en de zogenaamde “ondertussengroep”, de personen voor wie de nieuwe Wet inburgering te laat komt, als ook van inburgeraars die onder de nieuwe Wet inburgering vallen. Dit in aanvulling op de structurele middelen die het Rijk beschikbaar stelt voor uitvoering en inburgeringsvoorzieningen voor de nieuwe Wet inburgering, die op 1 januari 2022 is ingegaan.

Mutatie : De decentralisatie-uitkeringen Verhoogde asielinstroom 2016 en 2017 en de middelen vanuit de Meicirculaire 2018 t/m 2021 zijn gestort in de reserve. Indien door het Rijk incidenteel extra middelen beschikbaar worden gesteld in verband met verhoogde asielinstroom, dan zullen deze middelen, voor zover noodzakelijk, worden toegevoegd aan de reserve.
De reserve kan worden aangewend voor uitvoeringskosten en/of trajectkosten in verband met inburgering en participatie van inburgeraars, die zowel onder de oude regeling als de nieuwe Wet inburgering vallen.

Reserve Werk en Participatie

Doel : Bekostiging van uitvoeringsmaatregelen in het kader van re-integratie en participatie.

Mutatie : De reserve is in 2020 gevormd (€ 500.000,-) ten laste van de reserve Sociaal Domein. Specifieke uitvoeringsmaatregelen in het kader van re-integratie en participatie worden aan de reserve onttrokken.

Reserve Sociaal Domein

Doel : Het egaliseren van de middelen Sociaal Domein.

Mutatie : Het overschot/tekort op de volgende budgetten wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve:

- (im)materiële maatwerkvoorzieningen WMO,
- opvang en beschermd wonen,
- de persoonsvolgende budgetten,
- Jeugdzorg (individuele voorzieningen, bescherming, reclassering en opvang), inclusief persoonsgebonden budgetten en eigen bijdragen,
- re-integratie en WSW,

Het saldo van de uitkeringslasten van de BUIG (Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten) en de rijksbijdrage gebundelde uitkering wordt bij een overschot toegevoegd en bij een tekort onttrokken aan de reserve.

Algemene voorzieningen (collectief vervoer, cliëntondersteuning, sociale wijkteams, doventolk) vallen niet onder de werking van de reserve.

Daarnaast kan de reserve aangewend worden voor specifieke projecten.

Voor de reserve wordt uitgegaan van een plafond van € 10.000.000,-.

Reserve milieubeleid

Doel : Het uitvoeren van het milieubeleid.

Mutatie : Op basis van specifieke besluitvorming wordt de reserve aangewend voor specifieke milieuprojecten en duurzame investeringen en voorzieningen.

Reserve stedelijke vernieuwing

Doel : Financiering van projecten in het kader van stadsvernieuwing en volkshuisvesting, d.w.z. aankoop van panden en terreinen, verplaatsing van bedrijven, projectsubsidies, verhuis- en herinrichtingskosten en verstrekking van startersleningen, blijversleningen en verzilverleningen. Met ingang van 2012 is het financieren van maatregelen en projecten uit de structuurvisie een bestedingsdoel.

Mutatie : Projecten in het kader van de stedelijke vernieuwing komen ten laste van de reserve. Specifieke (woninggerelateerde) verkoopopbrengsten, afdracht van overwinst bij verkoop van woningen en compensatiegelden voor het onttrekken van woningen aan de woningvooraad worden toegevoegd aan de reserve. Verder worden de middelen voor verstrekking van startersleningen, blijversleningen en verzilverleningen uit de reserve gefinancierd. Bij beëindiging van de startersleningen, blijversleningen en verzilverleningen vloeien deze middelen weer terug naar de reserve. Voor de bekostiging van maatregelen uit de omgevingsvisie kan ook een beroep worden gedaan op de reserve.

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

Doel : Het opvangen van schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering om minder fluctuaties in de gemeentebegroting te laten ontstaan. De reserve is vrij aanwendbaar.

Mutatie : Jaarlijks zal bij de begroting een voorstel worden gedaan tot onttrekking aan of storting in de reserve. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief. Bij instelling van de reserve in 2008 is een bovengrens bepaald van € 4.000.000,-. In de voorjaarsnota 2010 is deze grens losgelaten. Als ondergrens geldt een nulstand van de reserve.
Om de waarde van de reserve op peil te houden, vindt er jaarlijks een toevoeging plaats op basis van een disconteringspercentage van 2%.

Afschrijvingsreserves

Afschrijvingsreserve Waterstraat 2
Afschrijvingsreserve schoolwoningen
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties
Afschrijvingsreserve Erfgooiers College
Afschrijvingsreserve Dr. Maria Montessorischool
Afschrijvingsreserve kustvisie
Afschrijvingsreserve Rehobothschool
Afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark
Afschrijvingsreserve wijkcentrum Draaikom

Doel : Afschrijving van activa budgettair neutraal laten verlopen door de afschrijvingslasten ten laste van deze reserves te brengen.

Mutatie : De afschrijvingslasten worden onttrokken aan de reserve.

Reserve arbeidsvoorwaarden

Doel : Uitvoering van het lokale arbeidsvoorwaardenbeleid.

Mutatie : Onder-/overschrijdingen van de budgetten voor arbeidsvoorwaardenbeleid worden toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve. Op basis van specifieke besluitvorming, in het kader van het arbeidsvoorwaardenbeleid, kunnen middelen aan de reserve worden onttrokken. Om de waarde van de reserve op peil te houden, vindt er jaarlijks een toevoeging plaats op basis van een disconteringspercentage van 2%.

Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid

Doel : Uitvoering van het leeftijdsbewust personeelsbeleid zoals vraaggerichte stageplekken, individuele regelingen voor werknemers en dakpanconstructies, waarbij bijvoorbeeld een "nieuwe" werknemer wordt ingewerkt door de met pensioen gaande werknemer.

Mutatie : De financiering van het leeftijdsbewust personeelsbeleid is gecompenseerd door het schrappen van de lastenreservering in de risicoparagraaf van de IZA liquidatie-uitkering voor arbeidsvoorwaardengeld van € 353.562,- (2009) en € 38.451,- (2012). In 2010 is er een extra bedrag van € 108.000,- gestort voor individuele regelingen en loopbaanonderzoeken vanuit de restant middelen vacaturegelden. De werkelijke lasten worden onttrokken aan de reserve.

Reserve organisatie-ontwikkeling

Doel : Het beschikbaar hebben van middelen om in te spelen op nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot de ambtelijke organisatie.

Mutatie : Onder-/overschrijding van het budget voor organisatie-ontwikkeling wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve. Op basis van specifieke besluitvorming kunnen middelen aan de reserve worden onttrokken.

Reserve reparatie-uitkering WW

Doel : Het reserveren van de inhoudingen op het brutosalaris van de medewerkers voor de uitvoering van de verplichting uit de CAO met betrekking tot aanvullende WW-uitkeringslasten.

Mutatie : Jaarlijks worden de werkelijk ingehouden werknemerspremies, volgens het geldende percentage op het brutosalaris van de medewerkers, gestort in de reserve. De jaarlijks toegekende reparatie-uitkeringen aan de daarvoor in aanmerking komende personen worden onttrokken aan de reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening pensioenverplichtingen wethouders

Doel : Het tot uitdrukking brengen van de pensioenaanspraken van (ex-)wethouders.

Mutatie : Jaarlijks wordt op basis van actuele aanspraken bekeken in hoeverre de voorziening aanpassing behoeft. In 2014 heeft er een éénmalige storting van € 2.734.420,- in de voorziening plaatsgevonden ten behoeve van de pensioenaanspraken van voormalige wethouders.

Rente : De voorziening wordt berekend op basis van contante waarde, waardoor er jaarlijks rente wordt toegerekend.

Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders

Doel : Het tot uitdrukking brengen van de wachtgeldaanspraken van gewezen wethouders.

Mutatie : Jaarlijks wordt op basis van actuele aanspraken bekeken in hoeverre de voorziening aanpassing behoeft.

Rente : De voorziening wordt berekend op basis van contante waarde, waardoor er jaarlijks rente wordt toegerekend.

Voorziening verlofsparen

Doel : Het reserveren van middelen om te kunnen voldoen aan de mogelijk toekomstige opname van bovenwettelijke verlofuren.

Mutatie : De toevoeging aan de voorziening vindt plaats op basis van de werkelijke aanvragen verlofsparen voor dat jaar. De onttrekking uit de voorziening wordt gebaseerd op de werkelijk opgenomen uren verlofsparen in het betreffende jaar.

Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen

Doel : De afnemende waardeontwikkeling voor een aantal gemeentelijke eigendommen effectueren. Afhankelijk van de definitieve bestemming van de eigendommen kan een waardevermindering er toe leiden dat een afwaardering (op termijn) onvermijdelijk wordt. De ingeschatte waardevermindering wordt niet geëffectueerd door op de eigendommen direct af te schrijven, maar door middel van een voorziening, zodat eventueel waardeherstel in de toekomst via de voorziening kan worden verwerkt.

Mutatie : De voorziening wordt ingezet op het moment dat de grond een definitieve bestemming krijgt, respectievelijk de waardevermindering van het gemeentelijk eigendom definitief is. Jaarlijks vindt er een herberekening plaats van de verwachte waardevermindering op basis van de op dat moment voorziene verkoopopbrengst van de gronden.

Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitaties

Doel : Het tot uitdrukking brengen van de nog te maken kosten voor afgesloten grondexploitaties, waar geen opbrengsten meer zijn te verwachten, maar nog wel kosten moeten worden gemaakt.

Mutatie : De nog te maken kosten van de afgesloten grondexploitaties worden onttrokken aan de voorziening. Toekomstige stortingen in de voorziening vinden plaats op basis van af te sluiten bouwgronden in exploitatie, waarbij het voorziene bedrag aan nog te maken kosten als storting zal worden toegevoegd.

Voorzieningen ter egalisering van kosten

Voorziening infrastructuur

Doel : Het verbeteren van de kwaliteit van de infrastructuur middels groot onderhoud, investeringen i.c.m. rioolvervanging en (gesubsidieerde) projecten.

Mutatie : De lasten van het verbeteren van de infrastructuur worden jaarlijks onttrokken aan de voorziening. Stortingen in de voorzieningen vinden plaats op basis van een meerjarenonderhoudsplanning.

Voorziening vervanging inventaris De Meent

Doel : Het egaliseren van de lasten van vervanging van de inventaris van sportcentrum De Meent.

Mutatie : De lasten van vervanging van de inventaris worden jaarlijks onttrokken aan de voorziening. Stortingen in de voorziening vinden plaats op basis van een meerjarenvervangingsplanning.

Voorziening groot onderhoud accommodaties

Doel : Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud van gemeentelijke accommodaties.

Mutatie : De lasten van groot onderhoud worden jaarlijks onttrokken aan de voorzieningen. Stortingen in de voorzieningen vinden plaats op basis van een meerjarenonderhoudsplanning per accommodatie.

Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven

Voorziening vervanging riolering

Doel : Het egaliseren van de tarieven rioolheffing, die bij de burgers in rekening gebracht worden. Uitgangspunt bij de vaststelling van de tarieven rioolheffing is dat de door de tarieven gedekte lasten moeten worden gerealiseerd. In de tarieven is ook een component opgenomen voor toekomstige investeringen, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

Mutatie : Onder-/overschrijding van in de tarieven begrepen lasten wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de voorziening. Teneinde de voorziene hoge lasten ter vervanging van de riolering in de nieuwbouwwijken (Oostermeent) te kunnen bekostigen, worden middelen gespaard in de voorziening. Om de voorziening op peil te houden, vindt er jaarlijks een actualisering (disconteringspercentage 2%) plaats ten laste van de exploitatie.

Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met een specifieke besteding

Voorziening afvalstoffen

Doel : Het matigen van de afvalstoffenheffing en verhaal van 100% dekking van de hiermee samenhangende kosten.

Mutatie : Bij de jaarlijkse bepaling van de tarieven voor de afvalstoffenheffing worden de dan beschikbare middelen uit de voorziening afvalstoffen verrekend. Om jaarlijkse schommelingen in de afvalstoffenheffing te dempen wordt, conform het collegeprogramma 2018-2022, een buffer aangehouden met een maximum van € 100.000,-.

Voorziening zwerfafval

Doel : Het financieren van het (meerjaren)uitvoeringsplan zwerfafval 2013-2022.

Mutatie : De jaarlijkse zwerfafvalvergoeding van 2013 t/m 2022 van Nedvang wordt gestort in de voorziening en de lasten voor de uitvoering van zwerfafvalprojecten en de bijdrage aan kenniscentrum Nederland Schoon worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening begraafplaatsen

Doel : Het egaliseren van de tarieven van de begraafplaatsen Ceintuurbaan en Naarderstraat. Uit de tarieven dienen de exploitatielasten van de begraafplaatsen gedekt te worden.

Mutatie : Toevoeging aan de voorziening van ontvangen grafrechten bij uitgifte of bij verlenging van een grafruimte, afkoop van grafonderhoud en ruimingskosten. Jaarlijks wordt het aantal grafruimten waarvan het onderhoud is afgekocht, vermenigvuldigd met het tarief, onttrokken aan de voorziening. Tevens is er een onttrekking van bedragen benodigd voor een inhaalslag bij het ruimen van graven. De tarieven voor onderhoud worden jaarlijks bijgesteld voor gestegen prijzen. Teneinde de voorziening op peil te houden, vindt er jaarlijks een actualisering (disconteringspercentage 2%) plaats ten laste van de exploitatie. Met ingang van 2017 worden de onderhoudsbedragen van de 600 graven op de Ceintuurbaan, waarvoor het onderhoud eeuwigdurend is afgekocht, niet meer onttrokken aan de voorziening.

Staat van reserves 2023

Omschrijving	Stand 01-01-2023	Bestemming resultaat 2022	Stand per 01-01-2023 na bestemming resultaat 2022	Vermeerderingen			Verminderingen				Stand 31-12-2023
				Toevoeging via res.bestemm.	Bijdrage van andere reserves	Bijdrage van vaste activa	Onttrekking via res.bestemm.	Bijdrage aan andere reserves	Bijdrage aan vaste activa	Afschrijving op activa	
Algemene reserves											
Algemene reserve	53.940.167		53.940.167	41.274	300.000		10.525				54.270.916
Egalisatiereserve	3.321.605	7.764.966	11.086.571	221.731	2.403.000		158.476				13.552.827
Totaal algemene reserves	**57.261.772**	**7.764.966**	**65.026.738**	**263.006**	**2.703.000**	**-**	**169.001**	**-**	**-**	**-**	**67.823.743**
Bestemmingsreserves											
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	146.253		146.253	872			100.000				47.125
Reserve uittreedsom Goois Natuurreservaat	-		-	3.471.322							3.471.322
Reserve Stadspark	33.120		33.120								33.120
Reserve toerisme	132.594		132.594				15.000				117.594
Reserve verhoogde asielinstroom	321.860		321.860	160.143			138.868				343.134
Reserve Werk en Participatie	462.639		462.639								462.639
Reserve Sociaal Domein	6.919.667		6.919.667	3.899.058			3.686.699				7.132.027
Reserve milieubeleid	386.356		386.356	801.685			188.677				999.364
Reserve stedelijke vernieuwing	1.083.992		1.083.992				39.573	300.000			744.419
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	1.852.594		1.852.594	37.052			122.574				1.767.072
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	276.842		276.842							16.285	260.557
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	554.532		554.532							32.620	521.912
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.352.750		1.352.750							75.153	1.277.598
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	2.289.294		2.289.294				7.931			109.780	2.171.583
Afschrijvingsreserve Erfgooiers College	10.458.094		10.458.094							276.516	10.181.578
Afschrijvingsreserve Maria Montessorischool	2.361.057		2.361.057							63.812	2.297.245
Afschrijvingsreserve kustvisie	1.872.252		1.872.252				6.312			77.748	1.788.193
Afschrijvingsreserve Rehobothschool	2.403.000		2.403.000					2.403.000			-
Afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark	688.723		688.723	41.398						23.107	707.014
Afschrijvingsreserve wijkcentrum Draaikom	101.531		101.531								101.531

Omschrijving	Stand 01-01-2023	Bestemming resultaat 2022	Stand per 01-01-2023 na bestemming resultaat 2022	Vermeerderingen			Verminderingen				Stand 31-12-2023
				Toevoeging via res.bestemm.	Bijdrage van andere reserves	Bijdrage van vaste activa	Onttrekking via res.bestemm.	Bijdrage aan andere reserves	Bijdrage aan vaste activa	Afschrijving op activa	
Reserve arbeidsvoorwaarden	486.573		486.573	57.914							544.487
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	3.942		3.942								3.942
Reserve organisatie-ontwikkeling	1.642.241		1.642.241	693.818							2.336.060
Reserve reparatie-uitkering WW	40.089		40.089	16.537							56.626
Totaal bestemmingsreserves	**35.869.995**	**-**	**35.869.995**	**9.179.800**	**-**	**-**	**4.305.634**	**2.703.000**	**-**	**675.020**	**37.366.141**
Totaal reserves	**93.131.767**	**7.764.966**	**100.896.733**	**9.442.805**	**2.703.000**	**-**	**4.474.635**	**2.703.000**	**-**	**675.020**	**105.189.884**

Staat van voorzieningen 2023

Omschrijving	Stand 01-01-2023	Vermeerderingen			Verminderingen				Stand 31-12-2023
		Toevoeging van exploitatie	Bijdrage van andere voorz.	Bijdrage van vaste activa	Aanwending voorziening	Vrijval voorziening t.g.v. expl.	Bijdrage aan andere voorz.	Bijdrage aan vaste activa	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's									
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	5.575.675	150.201			272.253	296.713			5.156.910
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	24.366	62.876			21.230				66.012
Voorziening verlofsparen	18.208	35.282							53.491
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	481.268								481.268
Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitaties	175.267								175.267
Totaal vz. voor verplichtingen, verliezen en risico's	**6.274.784**	**248.360**	**-**	**-**	**293.483**	**296.713**	**-**	**-**	**5.932.948**
Voorzieningen ter egalisatie van kosten									
Voorziening infrastructuur	2.684.112	1.148.463			1.267.000				2.565.575
Voorziening vervanging inventaris De Meent	194.086	26.987							221.073
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	239.985	30.922			20.500				250.407
Voorziening groot onderhoud busstation	62.307	5.840							68.147
Voorziening groot onderhoud openbare verlichting	9.186	394.530			265.969				137.747
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	610.077	42.452			2.297				650.232
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	463.693	77.683			76.301				465.074
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	961.950	111.547			147.390				926.107
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	517.949	76.611			178.705				415.855
Voorziening groot onderhoud De Baat	333.041	36.848			82.218				287.671
Voorziening groot onderhoud De Meent	479.559	290.919			770.478				-
Voorziening groot onderhoud sporthal Wolfskamer	170.254	27.019			4.304				192.969
Voorziening groot onderhoud kleedgebouw Stadspark	87.691	10.542							98.233
Voorziening groot onderhoud buitensportsportaccommodaties	493.303	157.454			11.584				639.173
Voorziening groot onderhoud havens	1.966.500	58.965			47.858				1.977.607
Voorziening groot onderhoud Botterwerf	55.500	9.596			8.981				56.115
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	15.347	5.000			6.239				14.108
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	46.766	5.810							52.576
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	3.836	835							4.671
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.840.204	155.689			138.287				1.857.606
Voorziening groot onderhoud speelplaatsen	157.899	130.126			90.066				197.959
Voorziening groot onderhoud kunstwerken	1.000	7.000			6.555				1.445

Omschrijving	Stand 01-01-2023	Vermeerderingen			Verminderingen				Stand 31-12-2023
		Toevoeging van exploitatie	Bijdrage van andere voorz.	Bijdrage van vaste activa	Aanwending voorziening	Vrijval voorziening t.g.v. expl.	Bijdrage aan andere voorz.	Bijdrage aan vaste activa	
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	451.689	82.308			49.407				484.590
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	271.793	2.215							274.008
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	258.121	46.606			39.300				265.428
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	52.295	6.680			8.340				50.635
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	1.274.082	210.644			113.642				1.371.084
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	142.642	93.170			8.299				227.513
Totaal voorzieningen ter egalisatie van kosten	**13.844.868**	**3.252.461**	**-**	**-**	**3.343.721**	**-**	**-**	**-**	**13.753.607**
Voorzieningen bijdragen toekomstige verv.investeringen									
Voorziening vervanging riolering (voorheen rioolexploitatie)	13.470.160	2.817.401						1.472.090	14.815.471
Totaal vz. bijdragen toekomstige verv.investeringen	**13.470.160**	**2.817.401**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.472.090**	**14.815.471**
Voorzieningen middelen derden met specifieke besteding									
Voorziening afvalstoffen	388.341				127.449				260.893
Voorziening zwerfafval	9.080								9.080
Voorziening begraafplaatsen	2.475.716	510.698			376.501				2.609.912
Totaal vz. middelen derden met specifieke besteding	**2.873.138**	**510.698**	**-**	**-**	**503.950**	**-**	**-**	**-**	**2.879.885**
Totaal voorzieningen	**36.462.950**	**6.828.920**	**-**	**-**	**4.141.155**	**296.713**	**-**	**1.472.090**	**37.381.911**

Staat van gewaarborgde geldleningen 2023

Volg-num-mer	Oorspronke-lijk bedrag van de geldlening in euro's	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Gevallen van gemeenschappelijke waarborging van de geldlening/ namen van de andere borg(en)		Datum en nummer van het		Rente-percen-tage	Restantbedrag v.d. geldlening aan het begin v.h. dienstjaar 2023		Bedrag in de loop van het dienstjaar gewaar-borgde geldleningen	Bedrag van de gewone en buitenge-wone aflos-singen in 2023	Totaalbedrag van de gewone en buitenge-wone aflos-singen	Restantbedrag v.d. geldlening aan het einde v.h. dienstjaar 2023	
				Naam andere borg(en)	% gemeente	Raadsbesluit	Goedkeuringsbesluit		Totaal	Waarvan door gemeente				Totaal (10+12-13)	Waarvan door gemeente
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Gewaarborgde geldleningen als garant															
69a	301.366,70	Wijkgezondheidscen-trum Bovenmaat	Wijkgezondheidscentrum Huizen		100%	13-8-1992	01-09-92, 92.315130	5,00	131.029,00	131.029,00		13.102,90	183.440,60	117.926,10	117.926,10
86	200.000,00	Uitbreiding kleedac-commodatie	Huizer Hockey Club/Stichting Huizer Hockey Club	St. Waarborg-fonds Sport	50%	B&W 30-1-2014		4,60	118.286,00	59.143,00		9.996,00	91.710,00	108.290,00	54.145,00
87	135.000,00	Renoveren toplaag 7 tennisbanen en vernieuwen hekwerk	Stichting Blauw-Wit	St. Waarborg-fonds Sport	50%	B&W 12-4-2021		1,95	114.750,00	57.375,00		13.500,00	33.750,00	101.250,00	50.625,00
	636.366,70								**364.065,00**	**247.547,00**	**0,00**	**36.598,90**	**308.900,60**	**327.466,10**	**222.696,10**
Gewaarborgde geldleningen als achtervang															
514	711.207.000,00	Sociale Woningbouw	Stichting De Alliantie	WSW + achtervang	diverse verdeelsleutels				700.435.000,00	347.837.000,00	130.137.000,00	871.000,00	11.643.000,00	829.701.000,00	359.330.000,00
13711	4.000.000,00	Sociale Woningbouw	Stichting Dudok Wonen	WSW + achtervang	diverse verdeelsleutels				4.000.000,00	4.000.000,00	45.826.000,00	0,00	0,00	49.826.000,00	4.012.000,00
3182	70.916.000,00	Sociale Woningbouw	Stichting HABION	WSW + achtervang	diverse verdeelsleutels				62.743.000,00	19.077.000,00	38.000.000,00	10.598.000,00	18.771.000,00	90.145.000,00	19.153.000,00
664	53.189.000,00	Sociale Woningbouw	Stichting Omthuis	WSW + achtervang	diverse verdeelsleutels				53.189.000,00	282.000,00	23.932.000,00	698.000,00	698.000,00	76.423.000,00	341.000,00
4201	271.575.000,00	Sociale Woningbouw	Stichting Woonzorg Nederland	WSW + achtervang	diverse verdeelsleutels				262.896.000,00	17.643.000,00	117.210.000,00	12.609.000,00	21.288.000,00	367.497.000,00	16.927.000,00
	1.110.887.000,00								**1.083.263.000,00**	**388.839.000,00**	**355.105.000,00**	**24.776.000,00**	**52.400.000,00**	**1.413.592.000,00**	**399.763.000,00**
	1.111.523.366,70								**1.083.627.065,00**	**389.086.547,00**	**355.105.000,00**	**24.812.598,90**	**52.708.900,60**	**1.413.919.466,10**	**399.985.696,10**

Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 15 februari 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.295.766. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA)

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator
JenV	**A14**	**Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme in 2022** Gemeenten		Naam hoofdcategorie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A14/01*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: A14/02*
			1	Analyse van de lokale problematiek met betrekking tot radicalisering, (gewelddadig) extremisme en de evaluatie van de aanpak van radicalisering naar (gewelddadig) extremisme;	Ja
			2	Opbouwen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij het signaleren van mogelijke radicalisering	Ja
			3	Deskundigheidsbevordering en voorlichting van personen en organisaties die direct betrokken zijn bij de lokale integrale aanpak;	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A14/07*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A14/08*
				Ja	Ja
JenV	**A16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten		Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*
				€ 8.179.650	
				Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*
				€ 0	€ 41.790
JenV	**A20**	**Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026** Gemeenten		Beschikkingskenmerk	Naam taak/project
				Aard controle n.v.t. *Indicator: A20/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20/02*

Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A14/03*	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie Vanaf SiSa 2021 incl. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A14/04*	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 06 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A14/05*	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A14/06*
€ 0	€ 42.900	Ja	De gelden voor de netwerkanalyse Regio Gooi en Vechtstreek kunnen door capaciteitstekort in 2023 niet besteed worden.
€ 0	€ 0	Ja	De gelden voor de inzet en borging regionale netwerkregisseur kunnen door capaciteitstekort in 2023 niet besteed worden.
€ 0	€ 0	Nee	

Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
	€ 1.032.334	€ 239.579	€ 104.063
Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
€ 9.597.416	€ 16.218.450		

Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per taak/project Zelfstandige uitvoering (excl. SiSa tussen medeoverheden)	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per taak/project Incl. SiSa tussen medeoverheden	
Aard controle D1 *Indicator: A20/03*	*Aard controle R* *Indicator: A20/04*	*Aard controle R* *Indicator: A20/05*	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024				
		1	4338666	Deskundigheidsbevordering: overige trainingen
		2	4338666	Generieke preventieprojecten
			Kopie Beschikingskenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20/06*	Kopie Naam taak/project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20/07*
		1	4338666	Deskundigheidsbevordering: overige trainingen
		2	4338666	Generieke preventieprojecten
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*
			9	82
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*
			N.V.T.	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*
			€ 56.568	€ 61.073
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*
			€ 3.420	€ 31.160
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**
			Aard controle R *Indicator: B2/23*	*Aard controle R* *Indicator: B2/24*
			€ 0	€ 48.000

Ja	€ 0	€ 0	
Ja	€ 0	€ 0	
Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 09 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20/08*	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A20/11*
Nee	De gelden voor trainingen kunnen door capaciteitstekort in 2023 niet besteed worden.	Nee	Ja
Ja	Overeengekomen is dat de gelden voor generieke preventieprojecten in 2024 besteed kunnen worden.	Nee	Ja
Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
11	19	Ja	Ja
Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*		
Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*
		€ 0	€ 0
Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*
€ 38.148	€ 65.892	€ 19.745	€ 34.105
Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
€ 0	€ 0	€ 146.873	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024				
BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*
			348	€ 236.070
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning - bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*
			0	€ 0
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*
			295	599
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*
			€ 1.453	Ja
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*
			€ 39.579	€ 0
BZK	**C94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C94/02*
		1	LAI23-03441858	€ 0

Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
€ 292.227	44	€ 32.520	€ 33.778
Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
€ 0			
Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
0	0	337	74

Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
1	1.398	5	
Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle R* *Indicator: C94/04*	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en *Aard controle R* *Indicator: C94/05*	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen *Aard controle R* *Indicator: C94/06*
0	0	0	€ 0

			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertie zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling *Aard controle R* *Indicator: C94/07*	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle R* *Indicator: C94/08*
		1	€ 0	€ 0
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*
			€ 395.727	€ 38.320
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*
		1		
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*
			€ 219.238	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*
		1		
OCW	**D19**	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*
			€ 17.112	€ 74.495
OCW	**D22**	**Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters**	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)

Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle R* *Indicator: C94/09*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/10*		
€ 0	Nee		
Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
€ 33.784	€ 0	€ 322.873	
Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*		
Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
€ 0	€ 0	€ 221.179	
Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*			
Ja			
Eindverantwoording (Ja/Nee)			

				Aard controle R *Indicator: D22/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D22/02*
			1	€ 0	€ 0
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*
			1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484
			2	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*
			1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484
			2	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*
			1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484
			2	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484
EZK	**F28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**		Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*
				€ 0	€ 0
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*	
				Nee	
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.		Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*
				€ 10.030.054	€ 118.505
				Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)

Aard controle n.v.t. *Indicator: D22/03*			
Ja			
Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*	
Nee	
Nee	
Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*
Verwijderen onnodige bestrating door groen	Nee
Afkoppelen HWA wegen	Nee

Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
€ 362.565	-€ 382	€ 0	€ 0
Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**)

				Aard controle R *Indicator: G2/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2/08*
				€ 62.050	€ 14.934
				Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*
				€ 0	Ja
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*
				€ 12.500	€ 5.210
				BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*
				€ 0	€ 0
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/01*	*Aard controle R* *Indicator: G4/02*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0
			6	Totaal	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente

Aard controle R *Indicator: G2/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2/12*
€ 0	€ 594.870	€ 31.979	€ 0

Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente
Aard controle R *Indicator: G3/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3/06*
€ 29.466	€ 0	€ 0	€ 0

BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
Aard controle R *Indicator: G3/09*	*Aard controle R* *Indicator: G3/10*		
€ 0	€ 0	Ja	

Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
Aard controle R *Indicator: G4/03*	*Aard controle R* *Indicator: G4/04*	*Aard controle R* *Indicator: G4/05*	*Aard controle R* *Indicator: G4/06*
€ 0	€ 100	€ 87.082	€ 5.082
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 100	€ 87.082	€ 5.082

Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024					
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/07*	*Aard controle R* *Indicator: G4/08*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0
			6	Totaal	0
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/11*	*Aard controle R* *Indicator: G4/12*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	
			6	Totaal	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/16*	*Aard controle R* *Indicator: G4/17*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0
			6	Totaal	€ 0
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente
				Aard controle R *Indicator: G10/01*	*Aard controle R* *Indicator: G10/02*
				€ 223.472	€ 0
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente
				Aard controle R *Indicator: G12/01*	*Aard controle R* *Indicator: G12/02*
				€ 0	€ 0

Aard controle R *Indicator: G4/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*	
0	Ja	
0	Ja	
0	Ja	
0	Ja	
0	Ja	
0	N.v.t.	

Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
€ 0	€ 0	€ 0

Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*
€ 0	€ 0
€ 0	€ 0
€ 0	€ 0
€ 0	€ 0
€ 0	€ 0
€ 0	€ 0

Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*
Ja

Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*
Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*
			€ 36.967	€ 0
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*
			€ 227.013	€ 190.949
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*
		1	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5302110	€ 12.634
		2	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305003	€ 187
		3	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305100	€ 0
		4	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305112	€ 70
		5	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305113	€ 287
		6	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305211	€ 0
		7	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305240	€ 0
		8	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305302	€ 3.384
		9	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305312	€ 0
		10	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305340	€ 0
		11	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305410	€ 1.350
		12	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305502	€ 1.031
		13	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5804300	€ 2.417
		14	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw - De Baat	€ 0
		15	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw - Stadspark	€ 6.236
		16	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw - Div. inv.	€ 74.642
		17	3.3 - Overige kosten - 5305010	€ 6.669
		18	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305140	€ 457
		19	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5305346	€ 748
		20	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud - 5603910	€ 60
		21	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw - 7245306	€ 3.695
		22	2.2 - Roerende zaken - Dienstverlening - 5303007	€ 32.004
		23	2.3 - Roerende zaken - Beheer/expl. - 4801010/11	€ 45.078
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*
		1	1042129	€ 56.575
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1042129	Ja

Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
€ 0	€ 0	Ja	

Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
€ 12.634	€ 0	€ 0	
€ 187	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 0	€ 0	
€ 70	€ 0	€ 0	
€ 287	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 0	€ 0	
€ 3.384	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 0	€ 0	
€ 1.350	€ 0	€ 0	
€ 1.031	€ 0	€ 0	
€ 2.417	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 0	€ 0	
€ 6.236	€ 0	€ 0	
€ 74.642	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 0	€ 6.669	
€ 457	€ 0	€ 0	Artikel 13 activiteit
€ 748	€ 0	€ 0	Artikel 13 activiteit
€ 60	€ 0	€ 0	Artikel 13 activiteit
€ 3.695	€ 0	€ 0	Artikel 13 activiteit
€ 0	€ 32.004	€ 0	Artikel 13 activiteit
€ 0	€ 45.078	€ 0	Artikel 13 activiteit

Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
€ 0	€ 26.575	€ 0	€ 51.522

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024					
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*
				€ 26.757	€ 77.808
VWS	**H25**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**		Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*
			1	SPUKIJZ21-22053	€ 34.112
				Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*
			1	Extra locatie 1 - De Meent	Nov + dec 2021
			2	Extra locatie 1 - De Meent	jan-22
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 28.645
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 197.213
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 44.070
			4	Kansrijke Start	€ 33.052
			5	Mentale Gezondheid	€ 15.424
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 38.561
			7	Valpreventie	€ 113.480
			8	Leefomgeving	€ 22.035
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.509
			10	Versterken sociale basis	€ 80.428
			11	Mantelzorg	€ 22.035
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 22.035
			13	Welzijn op recept	€ 12.119
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.509
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 19.611
				Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/N.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*
			1	Lokaal Sportakkoord	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja
			4	Kansrijke Start	Ja
			5	Mentale Gezondheid	N.v.t.
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja
			7	Valpreventie	Ja
			8	Leefomgeving	N.v.t.
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.
			10	Versterken sociale basis	Ja

Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*		
Ja	Ja		
Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*	
€ 34.112	€ 34.112	Ja	
Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*
€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
€ 11.371	€ 11.371	€ 11.371	€ 11.371

Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/N.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
€ 27.187	€ 1.459	€ 27.187	Ja
€ 182.881	€ 14.332	€ 182.881	Ja
€ 40.868	€ 3.202	€ 40.868	Ja
€ 26.442	€ 6.610	€ 26.442	Ja
€ 0	€ 3.085	€ 0	N.v.t.
€ 15.144	€ 7.712	€ 15.144	Ja
€ 22.423	€ 22.696	€ 22.423	Ja
€ 0	€ 4.407	€ 0	N.v.t.
€ 0	€ 1.102	€ 0	N.v.t.
€ 74.126	€ 6.302	€ 74.126	Ja
€ 22.034	€ 1	€ 22.034	Ja
€ 6.587	€ 4.407	€ 8.080	Ja
€ 13.612	€ 0	€ 12.119	Ja
€ 3.305	€ 1.102	€ 3.305	Ja
€ 12.196	€ 3.922	€ 12.196	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024				
		11	Mantelzorg	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	Ja
		13	Welzijn op recept	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*	
			Nee	
VWS	**H31**	**Regeling specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/02*
			SPUKNEAS230015	€ 102.760
VWS	**H32**	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02*
			MEOZ23192	€ 411.415
			Naam zwembad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04*	Totale verlening per zwembad (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05*
		1	Sijsjesberg	€ 80.513
		2	De Meent	€ 330.902

Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H31/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05*	
€ 102.469	Ja		

Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03*
€ 100.410

Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H32/06*	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H32/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08*
€ 13.759	Ja	De cumulatieve besteding per zwembad betreft een uitbetaling van een voorschot voor zwembad Sijsjesberg in 2023. In 2024 wordt het restant van het definitieve bedrag uitbetaald.
€ 86.651	Ja	De cumulatieve besteding per zwembad betreft een uitbetaling van een voorschot voor zwembad De Meent in 2023. In 2024 wordt het restant van het definitieve bedrag uitbetaald.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Overzicht van baten en lasten per taakveld

TV	Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging			Begroting 2023 na wijziging		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	Algemeen Bestuur en Dienstverlening	**3.383.743**	**580.000**	**-2.803.743**	**3.678.582**	**495.500**	**-3.183.082**
0.1	Bestuur	1.898.442	-	**-1.898.442**	1.982.922	-	**-1.982.922**
0.2	Burgerzaken	1.485.301	580.000	**-905.301**	1.695.660	495.500	**-1.200.160**
	Openbare Orde en Veiligheid	**4.534.685**	**24.803**	**-4.509.882**	**5.028.689**	**122.303**	**-4.906.386**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.396.265	16.203	**-3.380.062**	3.620.134	203	**-3.619.931**
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.138.420	8.600	**-1.129.820**	1.408.555	122.100	**-1.286.455**
	Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	**17.885.254**	**12.083.986**	**-5.801.268**	**19.310.248**	**15.367.821**	**-3.942.427**
0.63	Parkeerbelasting	506	5.000	**4.494**	473	5.200	**4.727**
2.1	Verkeer en vervoer	4.346.050	239.766	**-4.106.284**	4.827.237	246.766	**-4.580.471**
2.2	Parkeren	180.735	1.062	**-179.673**	189.735	1.062	**-188.673**
2.5	Openbaar vervoer	8.828	-	**-8.828**	10.427	-	**-10.427**
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	3.743.765	28.943	**-3.714.822**	4.171.148	3.435.896	**-735.252**
7.2	Riolering	3.812.775	4.820.767	**1.007.992**	4.130.377	4.691.882	**561.505**
7.3	Afval	5.094.232	6.317.220	**1.222.988**	5.109.229	6.317.220	**1.207.991**
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	698.363	671.228	**-27.135**	871.622	669.795	**-201.827**
	Sociale Infrastructuur	**12.072.445**	**2.738.194**	**-9.334.251**	**11.971.930**	**3.027.688**	**-8.944.242**
2.3	Recreatieve havens	422.353	336.790	**-85.563**	451.320	358.654	**-92.666**
4.1	Openbaar basisonderwijs	75.817	1.904	**-73.913**	129.517	-	**-129.517**
4.2	Onderwijshuisvesting	2.282.297	382.037	**-1.900.260**	2.057.398	388.022	**-1.669.376**
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.880.602	5.306	**-1.875.296**	2.151.809	5.306	**-2.146.503**
5.1	Sportbeleid en activering	482.451	15.367	**-467.084**	293.164	15.367	**-277.797**
5.2	Sportaccommodaties	2.533.479	958.551	**-1.574.928**	2.894.856	1.004.651	**-1.890.205**
5.3	Cultuurpresentatie/productie/participatie	223.474	1.749	**-221.725**	261.452	1.749	**-259.703**
5.4	Musea	62.896	18	**-62.878**	117.890	18	**-117.872**
5.5	Cultureel erfgoed	132.020	58.248	**-73.772**	139.580	48.948	**-90.632**
5.6	Media	1.279.169	249.276	**-1.029.893**	1.353.399	288.855	**-1.064.544**
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	929.249	199.047	**-730.202**	641.423	208.473	**-432.950**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.768.638	529.901	**-1.238.737**	1.480.122	707.645	**-772.477**
	Maatschappelijke Ondersteuning	**47.807.186**	**13.028.938**	**-34.778.248**	**62.138.986**	**24.141.468**	**-37.997.518**
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.111.485	892.650	**-218.835**	1.270.046	1.086.211	**-183.835**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.997.667	133.546	**-1.864.121**	13.285.304	11.175.066	**-2.110.238**
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.067.813	110.516	**-2.957.297**	3.614.568	110.516	**-3.504.052**
6.3	Inkomensregelingen	14.690.416	11.327.378	**-3.363.038**	16.509.076	11.073.927	**-5.435.149**
6.4	WSW en beschut werk	1.799.922	500	**-1.799.422**	1.848.919	500	**-1.848.419**
6.5	Arbeidsparticipatie	1.977.640	4.199	**-1.973.441**	2.604.161	202.099	**-2.402.062**
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.398.169	438.748	**-1.959.421**	2.733.387	438.748	**-2.294.639**
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	3.590.912	4.302	**-3.586.610**	3.768.834	4.302	**-3.764.532**
6.71b	Begeleiding (WMO)	2.330.509	-	**-2.330.509**	2.007.747	-	**-2.007.747**
6.71c	Dagbesteding (WMO)	511.273	-	**-511.273**	411.848	-	**-411.848**
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	217.784	-	**-217.784**	414.924	-	**-414.924**
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	5.101.221	5.180	**-5.096.041**	3.132.650	5.180	**-3.127.470**
6.72b	Jeugdhulp behandeling	2.488.919	-	**-2.488.919**	4.859.550	-	**-4.859.550**
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	772.479	-	**-772.479**	1.032.829	-	**-1.032.829**
6.73a	Pleegzorg	329.200	-	**-329.200**	259.742	-	**-259.742**
6.73b	Gezinsgericht	917.980	-	**-917.980**	650.734	-	**-650.734**
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	2.755.055	-	**-2.755.055**	2.304.185	-	**-2.304.185**
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	**-**	77.472	-	**-77.472**
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	402.100	-	**-402.100**	432.392	-	**-432.392**
6.74c	Gesloten plaatsing	188.100	-	**-188.100**	146.349	-	**-146.349**
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	-	-	**-**	-472.611	279	**472.890**

TV	Omschrijving	Realisatie 2023		
		Lasten	Baten	Saldo
	Algemeen Bestuur en Dienstverlening	**3.542.878**	**530.592**	**-3.012.286**
0.1	Bestuur	1.873.794	-	**-1.873.794**
0.2	Burgerzaken	1.669.084	530.592	**-1.138.492**
	Openbare Orde en Veiligheid	**5.179.380**	**191.031**	**-4.988.349**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.658.371	2.220	**-3.656.151**
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.521.008	188.811	**-1.332.198**
	Beheer en Inrichting Openbare Ruimte	**19.330.188**	**15.526.619**	**-3.803.569**
0.63	Parkeerbelasting	195	5.459	**5.264**
2.1	Verkeer en vervoer	4.767.981	243.187	**-4.524.794**
2.2	Parkeren	221.460	491	**-220.969**
2.5	Openbaar vervoer	12.070	-	**-12.070**
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.081.896	3.521.298	**-560.597**
7.2	Riolering	4.156.448	4.710.281	**553.833**
7.3	Afval	5.100.556	6.296.114	**1.195.558**
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	989.584	749.788	**-239.795**
	Sociale Infrastructuur	**12.586.776**	**3.490.408**	**-9.096.368**
2.3	Recreatieve havens	483.048	402.814	**-80.234**
4.1	Openbaar basisonderwijs	130.621	-	**-130.621**
4.2	Onderwijshuisvesting	2.082.146	401.158	**-1.680.988**
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.895.551	109.301	**-1.786.250**
5.1	Sportbeleid en activering	577.510	364.971	**-212.539**
5.2	Sportaccommodaties	2.948.931	1.048.415	**-1.900.517**
5.3	Cultuurpresentatie/productie/participatie	214.295	353	**-213.942**
5.4	Musea	86.007	-	**-86.007**
5.5	Cultureel erfgoed	144.420	57.181	**-87.238**
5.6	Media	1.477.617	288.243	**-1.189.374**
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	914.631	203.258	**-711.373**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.632.000	614.715	**-1.017.285**
	Maatschappelijke Ondersteuning	**57.304.930**	**23.466.488**	**-33.838.442**
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	726.653	687.069	**-39.584**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8.071.911	10.229.872	**2.157.962**
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.480.534	280.332	**-3.200.202**
6.3	Inkomensregelingen	16.607.190	11.102.541	**-5.504.648**
6.4	WSW en beschut werk	1.875.347	37	**-1.875.309**
6.5	Arbeidsparticipatie	2.896.425	251.444	**-2.644.981**
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.714.117	411.172	**-2.302.945**
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	3.838.921	486	**-3.838.435**
6.71b	Begeleiding (WMO)	1.902.272	77	**-1.902.195**
6.71c	Dagbesteding (WMO)	315.460	21	**-315.439**
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	390.925	6	**-390.919**
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	2.837.499	106	**-2.837.393**
6.72b	Jeugdhulp behandeling	4.384.983	60	**-4.384.923**
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	935.073	60	**-935.013**
6.73a	Pleegzorg	301.737	17	**-301.720**
6.73b	Gezinsgericht	822.978	50	**-822.928**
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	2.520.718	60	**-2.520.658**
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	211.103	60	**-211.043**
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	826.314	60	**-826.254**
6.74c	Gesloten plaatsing	313.379	60	**-313.318**
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	-389.054	310.646	**699.700**

TV	Omschrijving	Begroting 2023 voor wijziging			Begroting 2023 na wijziging		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.81b	Maatschappelijke/vrouwenopvang (WMO)	139.930	111.279	**-28.651**	142.943	44.000	**-98.943**
6.82a	Jeugdbescherming	573.679	-	**-573.679**	603.579	-	**-603.579**
6.82b	Jeugdreclassering	92.300	-	**-92.300**	78.200	-	**-78.200**
7.1	Volksgezondheid	352.633	640	**-351.993**	422.158	640	**-421.518**
	Ruimtelijke en Economische Ontw.	**5.042.210**	**1.783.457**	**-3.258.753**	**6.311.791**	**2.492.014**	**-3.819.777**
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	118.631	2.620	**-116.011**	137.351	45.511	**-91.840**
2.4	Economische havens en waterwegen	62.037	84.186	**22.149**	258.876	277.444	**18.568**
3.1	Economische ontwikkeling	100.325	-	**-100.325**	130.599	-	**-130.599**
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	35.443	162.419	**126.976**	38.019	161.483	**123.464**
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	211.863	193.782	**-18.081**	272.142	196.886	**-75.256**
3.4	Economische promotie	303.374	63.791	**-239.583**	303.786	75.000	**-228.786**
7.4	Milieubeheer	863.936	-	**-863.936**	1.465.582	280.107	**-1.185.475**
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.033.066	-	**-1.033.066**	1.303.961	-	**-1.303.961**
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	421.833	845.914	**424.081**	311.679	595.090	**283.411**
8.3	Wonen en bouwen	1.891.702	430.745	**-1.460.957**	2.089.796	860.493	**-1.229.303**
	Totaal programma's	**90.725.523**	**30.239.378**	**-60.486.145**	**108.440.226**	**45.646.794**	**-62.793.432**
	Algemene dekkingsmiddelen en fin.	**3.770.643**	**78.203.976**	**74.433.333**	**1.298.968**	**82.506.907**	**81.207.939**
0.5	Treasury	3.500	932.977	**929.477**	3.000	2.560.576	**2.557.576**
0.61	OZB woningen	539.964	3.962.394	**3.422.430**	593.387	3.962.394	**3.369.007**
0.62	OZB niet-woningen	90.787	1.659.045	**1.568.258**	85.257	1.689.045	**1.603.788**
0.64	Belastingen overig	194.117	212.522	**18.405**	210.829	226.527	**15.698**
0.7	Algemene uitkering, ov.uitk.Gem.fonds	-	71.437.038	**71.437.038**	-	74.068.365	**74.068.365**
0.8	Overige baten en lasten	2.942.275	-	**-2.942.275**	406.495	-	**-406.495**
0.4	**Overhead**	**17.753.210**	**4.051.778**	**-13.701.432**	**18.255.666**	**4.935.199**	**-13.320.467**
0.9	**Vennootschapsbelasting (Vpb)**	-	-	**-**	-	-	**-**
	Totaal saldo van baten en lasten	**112.249.376**	**112.495.132**	**245.756**	**127.994.860**	**133.088.900**	**5.094.040**
0.10	**Mutaties reserves**	**886.894**	**1.095.159**	**208.265**	**8.788.311**	**7.160.460**	**-1.627.851**
0.11	**Resultaat rekening baten en lasten**	**113.136.270**	**113.590.291**	**454.021**	**136.783.171**	**140.249.360**	**3.466.189**

TV	Omschrijving	Realisatie 2023		
		Lasten	Baten	Saldo
6.81b	Maatschappelijke/vrouwenopvang (WMO)	219.366	39.274	**-180.092**
6.82a	Jeugdbescherming	739.990	60	**-739.930**
6.82b	Jeugdreclassering	183.209	60	**-183.149**
7.1	Volksgezondheid	577.881	152.856	**-425.025**
	Ruimtelijke en Economische Ontw.	**6.196.015**	**2.222.968**	**-3.973.047**
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	170.082	42.904	**-127.178**
2.4	Economische havens en waterwegen	290.838	269.455	**-21.382**
3.1	Economische ontwikkeling	131.141	-	**-131.141**
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	38.084	168.566	**130.481**
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	258.866	196.780	**-62.086**
3.4	Economische promotie	292.936	108.773	**-184.163**
7.4	Milieubeheer	1.362.205	297.940	**-1.064.265**
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.274.256	2.472	**-1.271.784**
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	271.486	320.569	**49.083**
8.3	Wonen en bouwen	2.106.121	815.509	**-1.290.612**
	Totaal programma's	**104.140.167**	**45.428.106**	**-58.712.061**
	Algemene dekkingsmiddelen en fin.	**1.384.189**	**85.045.536**	**83.661.346**
0.5	Treasury	7.741	2.532.303	**2.524.561**
0.61	OZB woningen	730.723	3.977.178	**3.246.455**
0.62	OZB niet-woningen	103.130	1.716.587	**1.613.457**
0.64	Belastingen overig	387.595	356.770	**-30.825**
0.7	Algemene uitkering, ov.uitk.Gem.fonds	-114.000	76.462.698	**76.576.698**
0.8	Overige baten en lasten	269.001	-	**-269.001**
0.4	**Overhead**	**17.757.067**	**5.082.458**	**-12.674.609**
0.9	**Vennootschapsbelasting (Vpb)**	-	534	**534**
	Totaal saldo van baten en lasten	**123.281.423**	**135.556.634**	**12.275.210**
0.10	**Mutaties reserves**	**19.910.772**	**15.617.621**	**-4.293.150**
0.11	**Resultaat rekening baten en lasten**	**143.192.195**	**151.174.255**	**7.982.060**

Controleverklaring

(Nog niet beschikbaar)

Overige bijlagen

Staat van Vaste Activa 2023

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
	Immateriële vaste activa										
7125020	Renteloze lening t.b.v. Schoutenhuis	GAGR	1995	-	310.839,45	-	-	-	-	-	310.839,45
7245010	SV Huizen, investeringssubsidie kleedkamers	LIGR	2008	20	4.165,00	-	-	-	-	833,00	3.332,00
	Bijdrage aan activa in eigendom derden				**315.004,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**833,00**	**314.171,45**
	Totaal immateriële vaste activa				**315.004,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**833,00**	**314.171,45**
	Materiële vaste activa										
7050104	Grond nevenpost brandweerkazerne	GAGR	2022	-	72.000,00	-	-	-	-	-	72.000,00
7085047	Gronden gymnastieklokalen onderwijs	GAGR	2000	-	450.301,08	-	-	-	-	-	450.301,08
7085048	Gronden noodscholen onderwijs	GAGR	2000	-	341.394,29	-	-	-	-	-	341.394,29
7085049	Gronden scholen bijzonder basisonderwijs	GAGR	2000	-	1.218.261,34	-	-	-	-	-	1.218.261,34
7085093	Grond schoolwoningen 4e kwadrant	GAGR	2000	-	279.748,24	-	-	-	-	-	279.748,24
7095010	Gronden scholen openbaar basisonderwijs	GAGR	2000	-	732.403,99	-	-	-	-	-	732.403,99
7115911	Gronden welzijnsgebouwen	GAGR	2000	-	274.320,12	-	-	-	-	-	274.320,12
7160041	Grond NSO nabij Flevoschool	GAGR	2001	-	134.999,61	-	-	-	-	-	134.999,61
7215001	Grond gebouw Waterstraat 2	GAGR	2000	-	335.797,36	-	-	-	-	-	335.797,36
7215020	Grond Brederode 22-24	GAGR	2018	-	163.000,00	-	-	-	-	-	163.000,00
7245711	Kosten Domeinen, uitbreiding ligplaatsen	GAGR	2006	-	140.219,00	-	-	-	-	-	140.219,00
7330004	Aankoop Ceintuurbaan 1B	GAGR	2012	-	348.444,68	-	-	-	-	-	348.444,68
7330008	Aankoop Tuinstraat 12	GAGR	2015	-	197.000,00	-	-	-	-	-	197.000,00
7330009	Aankoop Tuinstraat 14	GAGR	2015	-	197.000,00	-	-	-	-	-	197.000,00
7330010	Aankoop Ceintuurbaan 11	GAGR	2008	-	265.724,06	-	-	-	-	-	265.724,06
7330011	Aankoop Ceintuurbaan 9	GAGR	2008	-	260.861,00	-	-	-	-	-	260.861,00
7330012	Aankoop postkantoor	GAGR	2010	-	976.267,69	-	-	-	-	-	976.267,69
7330020	Grond aanloophaven	GAGR	2022	-	125.000,00	9.121,91	-	-	-	-	134.121,91
7350100	Aankoop Voorbaan 39	GAGR	2001	-	148.190,16	-	-	-	-	-	148.190,16
7350101	Sloop Voorbaan 39	GAGR	2006	-	23.062,57	-	-	-	-	-	23.062,57
7930012	Grond gemeentehuis	GAGR	1987	-	724.881,22	-	-	-	-	-	724.881,22

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
	Subtotaal				**7.408.876,41**	**9.121,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.417.998,32**
	Waardevermindering gem. eigendommen				481.267,69						481.267,69
	Gronden en terreinen				**6.927.608,72**	**9.121,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.936.730,63**
7215021	Brederode 22-24, opstal	LIGR	2018	40	272.319,46	-	-	-	-	7.780,56	264.538,90
7285000	Tijdelijke woonunits Ellertsveld	LIGR	2024	25	-	2.603.828,40	-	-	-	-	2.603.828,40
	Woonruimten				**272.319,46**	**2.603.828,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.780,56**	**2.868.367,30**
7050010	Brandweerkazerne	LIGR	1992	40	407.478,02	-	-	-	-	45.275,34	362.202,68
7050102	Aankoop nevenpost brandweerkazerne	LIGR	2022	24	243.636,60	-	-	-	-	10.592,90	233.043,70
7050103	Verbouwing nevenpost brandweerkazerne	LIGR	2024	24	7.350,75	4.954,95	-	-	-	-	12.305,70
7085000	2e Montessorischool, stichtingskosten	LIGR	2000	33	23.954,35	-	-	-	-	2.395,44	21.558,91
7085001	2e Montessorischool, stichtingskosten	LIGR	2000	33	56.075,95	-	-	-	-	5.607,60	50.468,35
7085006	Eben Haëzer/Vissersstraat, bouwkosten	LIGR	2000	32	135.708,46	-	-	-	-	15.078,72	120.629,74
7085013	Da Costaschool, stichtingskosten	LIGR	2000	33	29.585,95	-	-	-	-	2.958,60	26.627,35
7085014	Da Costaschool, stichtingskosten	LIGR	2000	33	71.112,10	-	-	-	-	7.111,21	64.000,89
7085017	De Ark, bouw permanent gebouw	LIGR	2000	28	128.206,92	-	-	-	-	25.641,38	102.565,54
7085018	De Wingerd, stichtingskosten (kleuterschool)	LIGR	2000	33	29.197,85	-	-	-	-	2.919,79	26.278,06
7085019	De Wingerd, stichtingskosten	LIGR	2000	33	70.206,35	-	-	-	-	7.020,64	63.185,71
7085020	Herstel bouwkundige gebreken Holleblok	LIGR	2000	33	31.386,25	-	-	-	-	3.138,63	28.247,62
7085022	De Springplank, bouw permanent gebouw	LIGR	2000	31	207.907,80	-	-	-	-	25.988,48	181.919,32
7085023	De Springplank, uitbreiding 2 lokalen	LIGR	2000	34	62.394,80	-	-	-	-	5.672,25	56.722,55
7085024	De Springplank, uitbreiding 6 lokalen	LIGR	2000	38	297.521,02	-	-	-	-	19.834,73	277.686,29
7085031	Visio, plateau monolift	LIGR	2000	30	3.136,87	-	-	-	-	448,12	2.688,75
7085032	Visio, 1e inrichting 14e groep	LIGR	2000	32	10.549,93	-	-	-	-	1.172,21	9.377,72
7085033	Visio, 1e inrichting 15e groep	LIGR	2000	33	10.492,35	-	-	-	-	1.049,24	9.443,11
7085034	Visio, 1e inrichting 16e groep	LIGR	2000	34	11.376,25	-	-	-	-	1.034,20	10.342,05
7085035	O.S.G. Huizermaat, stichtingskosten	LIGR	2000	45	198.497,75	-	-	-	-	9.022,63	189.475,12
7085036	O.S.G. Huizermaat, bouw sportzaal	LIGR	2000	45	11.002,88	-	-	-	-	500,13	10.502,75
7085043	Gymnastieklokaal Huizermaat-West (Holleblok)	LIGR	2000	33	90.496,04	-	-	-	-	9.049,60	81.446,44
7085044	Gymnastieklokaal Damwand	LIGR	2000	26	27.645,01	-	-	-	-	9.215,00	18.430,01
7085050	Aankoop gebouw v.d. Duyn van Maasdamlaan	LIGR	1999	61	589.350,81	-	-	-	-	15.928,40	573.422,41
7085051	Verbouwing belastingkantoor/Dr.M.Montessori	LIGR	1999	61	451.558,24	-	-	-	-	12.204,28	439.353,96
7085052	Dr. M. Montessorischool, hekwerk	LIGR	2002	58	10.197,63	-	-	-	-	275,61	9.922,02

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7085053	Dr. M. Montessorischool, onderwijsk.vernieuw.	LIGR	2004	56	75.586,56	-	-	-	-	2.042,88	73.543,68
7085054	Dr. M. Montessorischool, uitbreiding 1 lokaal	LIGR	2004	56	113.258,66	-	-	-	-	3.061,04	110.197,62
7085057	Rehobothschool, 2 lokalen	LIGR	2000	40	46.285,61	-	-	-	-	2.722,68	43.562,93
7085058	Rehobothschool, onderwijsk. vernieuwingen	LIGR	2004	20	8.913,35	-	-	-	-	8.913,35	-
7085064	Flevoschool, bouw	LIGR	2000	40	689.356,88	-	-	-	-	40.550,40	648.806,48
7085069	Gymnastieklokaal Ellertsveld	LIGR	2000	40	246.968,33	-	-	-	-	14.527,55	232.440,78
7085075	Visio, nieuwbouw	LIGR	2003	40	1.622.300,00	-	-	-	-	81.115,00	1.541.185,00
7085080	SG Huizermaat, voorbereidingskrediet bouw	LIGR	1999	46	7.745,54	-	-	-	-	352,07	7.393,47
7085081	SG Huizermaat, voorbereiding renovatie	LIGR	2002	43	171.954,01	-	-	-	-	7.816,09	164.137,92
7085082	SG Huizermaat, uitbreiding/renovatie	LIGR	2003	42	1.900.077,16	-	-	-	-	86.367,14	1.813.710,02
7085092	Schoolwoningen 4e kwadrant	LIGR	2000	40	554.531,59	-	-	-	-	32.619,51	521.912,08
7085095	Verenigingsruimte Damwand	LIGR	1986	40	1.435,65	-	-	-	-	478,55	957,10
7085100	Dr. Maria Montessorischool, 12e lokaal	LIGR	2007	53	53.274,23	-	-	-	-	1.439,84	51.834,39
7085101	Vernieuwbouw Dr. Maria Montessorischool	LIGR	2020	40	2.361.057,10	-	-	-	-	63.812,35	2.297.244,75
7085221	Voorbereidingskrediet Beatrixschool	LIGR	2009	40	117.677,75	-	-	-	-	4.526,07	113.151,68
7085222	Bouwkrediet nieuwbouw Beatrixschool	LIGR	2011	40	1.380.903,47	-	-	-	-	49.317,98	1.331.585,49
7085232	Nieuwbouw Rehobothschool	LIGR	2024	40	26.315,03	31.649,24	-	-	-	-	57.964,27
7085233	Nieuwbouw wissellokalen kindcentrum Koers	LIGR	2026	40	-	3.516,55	-	-	-	-	3.516,55
7085250	Nieuwbouw VdBrugghen/Schaepmanlaan	LIGR	2005	40	883.737,21	-	-	-	-	40.169,87	843.567,34
7085251	Van der Brugghenschool, 2 noodlokalen	LIGR	2017	10	67.244,45	-	-	-	-	16.811,11	50.433,34
7085252	Van der Brugghenschool, ventilatiesysteem	LIGR	2022	15	56.064,31	-	-	-	-	4.004,59	52.059,72
7085280	De Ark, onderwijsk.vern./uitbreiding 2 lokalen	LIGR	2004	24	124.642,23	-	-	-	-	24.928,45	99.713,78
7085290	Voorbereidingskrediet Schaepmanlaan	LIGR	2011	40	5.321,98	-	-	-	-	190,07	5.131,91
7085291	Nieuwbouw gymnastieklokaal Schaepmanlaan	LIGR	2013	40	564.998,80	-	-	-	-	18.833,29	546.165,51
7085293	Nieuwbouw 2 wissellokalen Schaepmanlaan	LIGR	2013	40	262.217,53	-	-	-	-	8.740,58	253.476,95
7085311	Nieuwbouw Tweemaster/Koers	LIGR	2013	40	1.517.852,25	-	-	-	-	50.595,08	1.467.257,17
7085320	De Springplank, uitbreiding	LIGR	2006	30	93.680,60	-	-	-	-	7.206,20	86.474,40
7085400	Flevoschool, onderwijsk. vernieuwingen	LIGR	2006	34	91.224,08	-	-	-	-	5.366,12	85.857,96
7085430	Brand SG Huizermaat	LIGR	2004	41	25.760,57	-	-	-	-	1.170,94	24.589,63
7085590	Renovatie complex Holleblok	LIGR	2008	25	1.718.041,49	-	-	-	-	171.804,15	1.546.237,34
7085591	Vervanging dak scholen complex Holleblok	LIGR	2021	13	379.170,25	-	-	-	-	34.470,02	344.700,23
7085610	Mulock Houwer, voorbereidingskrediet	LIGR	2011	40	175.000,00	-	-	-	-	6.250,00	168.750,00
7085611	Mulock Houwer, bouwkrediet	LIGR	2011	40	360.461,34	-	-	-	-	12.873,62	347.587,72
7085613	Noodlokalen Elan College	LIGR	2020	5	33.931,20	-	-	-	-	16.965,60	16.965,60
7085700	Erfgooierscollege, voorbereidingskrediet	LIGR	2016	40	326.830,25	-	-	-	-	9.903,95	316.926,30
7085701	Nieuwbouw/renovatie Erfgooierscollege	LIGR	2021	40	10.036.882,77	94.380,76	-	-	-	266.612,20	9.864.651,33
7085810	Uitbreiding kleutertoilet schoolwoningen	LIGR	2022	18	31.477,82	-	-	-	-	1.851,64	29.626,18

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7085811	Akoestische panelen schoolwoningen	LIGR	2023	18	-	15.792,41	-	-	-	877,36	14.915,05
7085901	Gymlokaal Koers, kozijnen en deuren	LIGR	2016	25	57.283,52	-	-	-	-	3.182,42	54.101,10
7085902	Nieuwbouw gymzaal Koers	LIGR	2026	40	-	12.455,46	-	-	-	-	12.455,46
7085930	Gymlokaal Damwand, vervanging/verduurzaming	LIGR	2024	40	23.523,58	347.964,49	-	-	-	-	371.488,07
7095001	Zuiderzeeschool/Holleblok, stichtingskosten	LIGR	2000	33	31.619,45	-	-	-	-	3.161,95	28.457,50
7095002	Zuiderzeeschool/Holleblok, stichtingskosten	LIGR	2000	33	25.219,75	-	-	-	-	2.521,98	22.697,77
7095003	Zuiderzeeschool/Holleblok, stichtingskosten	LIGR	2000	33	58.287,35	-	-	-	-	5.828,74	52.458,61
7095004	Renovatie speelplaats Holleblok	LIGR	2000	33	4.084,85	-	-	-	-	408,49	3.676,36
7095005	Herstel bouwkundige gebreken Holleblokscholen	LIGR	2000	33	8.899,75	-	-	-	-	889,98	8.009,77
7095008	Kamperfoelie/Delta, inwendige aanpassing	LIGR	2000	31	5.128,12	-	-	-	-	641,02	4.487,10
7095110	Verbouwing keuken Holleblok 12	LIGR	2022	11	20.904,40	-	-	-	-	2.090,44	18.813,96
7095140	Herontwikkeling Ellertsveld/De Werf	LIGR	2000	40	942.033,66	-	-	-	-	55.413,74	886.619,92
7095141	De Werf, ventilatieproblemen	LIGR	2006	34	12.442,04	-	-	-	-	731,88	11.710,16
7115011	Nieuwbouw wijkcentrum Draaikom	LIGR	2024	40	102.302,05	887.620,90	-	-	-	-	989.922,95
7115031	Verbouwing kelder Tramontano	LIGR	2005	20	10.879,53	-	-	-	-	5.439,77	5.439,76
7115070	Verbouwing Landweg 3	LIGR	2015	25	48.925,42	-	-	-	-	2.877,97	46.047,45
7115150	Verbouwing Vissersstraat 53	LIGR	2016	10	12.547,56	-	-	-	-	4.182,52	8.365,04
7115900	Investeringssubsidie St. Energiebesparing	HAGR	1993	40	12.521,58	-	-	-	-	864,35	11.657,23
7115901	Investeringssubsidie uitbreiding Kringloopwinkel	HAGR	2001	32	46.215,74	-	-	-	-	3.675,21	42.540,53
7115907	Zenderschool, verbouwing tbv GGD	LIGR	2001	40	30.629,25	-	-	-	-	1.701,63	28.927,62
7115908	Zenderschool, verbouwing tbv Aquarius	LIGR	2001	40	34.877,79	-	-	-	-	1.937,66	32.940,13
7115909	Zenderschool, verbouwing tbv Gooikikkers	LIGR	2001	40	21.451,59	-	-	-	-	1.191,76	20.259,83
7115920	Gosepa, nieuwbouw Gooierserf	LIGR	2002	40	496.317,14	-	-	-	-	26.121,95	470.195,19
7115930	Verbouwing Poolvos 2	LIGR	2003	40	31.676,30	-	-	-	-	1.583,82	30.092,48
7125250	Aankoop Botterwerf	LIGR	2015	30	605.733,36	-	-	-	-	27.533,33	578.200,03
7160010	De Wipneus, bouw 2e kinderdagverblijf	LIGR	1994	40	81.533,38	-	-	-	-	7.412,13	74.121,25
7160011	De Wipneus, uitbreiding 4 units	LIGR	1997	37	132.192,20	-	-	-	-	12.017,47	120.174,73
7160022	Kinderopvang Oostkade	LIGR	2002	35	544.213,67	-	-	-	-	38.872,41	505.341,26
7160030	Zenderschool, verbouw tbv kinderopvang	LIGR	2001	40	87.481,47	-	-	-	-	4.860,08	82.621,39
7160040	NSO nabij Flevoschool	LIGR	2000	40	212.086,13	-	-	-	-	12.475,65	199.610,48
7215000	Gebouw Waterstraat 2	LIGR	2000	40	276.841,90	-	-	-	-	16.284,82	260.557,08
7245017	SV Huizen, bouw tribune	LIGR	2010	40	82.439,77	-	-	-	-	3.053,32	79.386,45
7245507	Sijsjesberg, voorbereiding modernisering entree	LIGR	2021	30	1.148.340,73	-	-	-	-	30.219,49	1.118.121,24
7245514	Renovatie Sijsjesberg, horecavoorziening	LIGR	2011	25	34.053,76	-	-	-	-	2.619,52	31.434,24
7245515	Renovatie Sijsjesberg, centrumgebouw	LIGR	2011	30	333.753,57	-	-	-	-	18.541,87	315.211,70
7245531	De Meent, gevelbekleding	LIGR	2019	30	30.333,32	-	-	-	-	1.166,67	29.166,65
7245540	Multifunctionele accommodatie Wolfskamer	LIGR	2001	40	588.048,57	-	-	-	-	32.669,37	555.379,20

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7245550	Sporthal Wolfskamer, bouwkundige zaken	LIGR	2014	40	1.277.442,56	-	-	-	-	41.207,82	1.236.234,74
7245602	Kustvisie, strandpaviljoen en toiletten	LIGR	2022	20	150.462,66	-	-	-	-	7.919,09	142.543,57
7245610	Kinderboerderij De Warande, nieuwbouw	LIGR	2016	40	378.385,15	-	-	-	-	11.128,98	367.256,17
7245729	Toilet/douche nieuwe ligplaatsen	LIGR	2013	20	19.974,55	-	-	-	-	1.997,46	17.977,09
7245802	Toiletgebouw strandwacht	LIGR	2009	20	13.316,70	-	-	-	-	2.219,45	11.097,25
7310510	Onderkomen begraafplaats Naarderstraat	LIGR	1989	40	15.882,50	-	-	-	-	2.647,08	13.235,42
7902020	Havenkantoor	LIGR	2017	40	18.700,00	-	-	-	-	550,00	18.150,00
7920200	Verbouwing bedrijfsrestaurant	LIGR	2011	16	7.112,86	-	-	-	-	1.778,22	5.334,64
7930003	Verbouwing vleugel Sociale Zaken	LIGR	2007	20	95.678,51	-	-	-	-	23.919,63	71.758,88
7930004	Bouwkundige aanpassingen gemeentehuis	LIGR	2009	18	109.327,78	-	-	-	-	27.331,95	81.995,83
7930010	Gemeentehuis, voorbereiding nieuwbouw	LIGR	1987	40	9.983,18	-	-	-	-	2.495,80	7.487,38
7930011	Gemeentehuis, bouwkosten	LIGR	1987	40	674.892,30	-	-	-	-	168.723,08	506.169,22
7960100	Nieuwe gemeentewerf	LIGR	1998	40	582.818,44	-	-	-	-	38.854,56	543.963,88
7960103	Gemeentewerf, verbouwkosten	LIGR	2002	36	19.131,07	-	-	-	-	1.275,40	17.855,67
	Bedrijfsgebouwen				**38.916.137,49**	**1.398.334,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.002.644,40**	**38.311.827,85**
7060100	Herinrichting Bad Vilbelpark (infrastructuur)	LIGR	2021	40	503.266,00	-	-	-	-	13.243,84	490.022,16
7060101	Integraal Inpassingsplan HOV Huizen (wegen)	LIGR	2024	40	-	1.465.454,44	-	1.465.454,44	-	-	-
7060102	Nieuwe Bussummerweg (infrastructuur)	LIGR	2024	40	-	6.545,00	-	-	-	-	6.545,00
7070100	Herinrichting Bad Vilbelpark (groen)	LIGR	2021	25	226.855,47	-	-	-	-	9.863,28	216.992,19
7070101	Integraal Inpassingsplan HOV Huizen (groen)	LIGR	2024	20	320.927,17	10.878,86	-	-	-	-	331.806,03
7085111	2e Montessorischool, bestrating	LIGR	2012	25	9.147,96	-	-	-	-	653,43	8.494,53
7085261	De Parel/Holleblok, bestrating	LIGR	2012	25	11.530,96	-	-	-	-	823,64	10.707,32
7085301	Tweemaster/Holleblok, bestrating	LIGR	2012	25	14.370,23	-	-	-	-	1.026,45	13.343,78
7095101	1e Huizer Daltonschool, bestrating	LIGR	2012	25	8.594,73	-	-	-	-	613,91	7.980,82
7245003	SV Huizen, werkzaamheden rondom tribune	LIGR	2010	40	13.011,97	-	-	-	-	481,92	12.530,05
7245006	SV Huizen, natuurgrasveld 5	LIGR	2015	15	4.456,65	-	-	-	-	636,66	3.819,99
7245007	SV Huizen, natuurgrasveld 6	LIGR	2015	15	4.456,65	-	-	-	-	636,66	3.819,99
7245008	SV Huizen, ballenvangers veld 5	LIGR	2015	15	5.284,46	-	-	-	-	754,92	4.529,54
7245009	SV Huizen, ballenvangers veld 6	LIGR	2015	15	5.284,46	-	-	-	-	754,92	4.529,54
7245014	SV Huizen, 3 velden werkzaamheden	LIGR	2010	15	4.110,97	-	-	-	-	2.055,49	2.055,48
7245015	SV Huizen, hekwerk/verlichting/beregening	LIGR	2010	30	60.435,00	-	-	-	-	3.555,00	56.880,00
7245020	SV Huizen, kunstgras 1 ondergrond	LIGR	2008	30	93.368,75	-	-	-	-	6.224,58	87.144,17
7245023	SV Huizen, kunstgras hoofdveld toplaag	LIGR	2012	15	42.156,09	-	-	-	-	10.539,02	31.617,07
7245024	SV Huizen, kunstgras hoofdveld ondergrond	LIGR	2012	40	55.583,57	-	-	-	-	1.916,67	53.666,90
7245025	SV Huizen, kunstgras hoofdveld verhardingen	LIGR	2012	30	7.333,44	-	-	-	-	385,97	6.947,47
7245027	SV Huizen, kunstgras hoofdveld wensen	LIGR	2012	15	1.447,98	-	-	-	-	362,00	1.085,98

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7245035	SV Huizen, rasterhekwerk complex	LIGR	2015	30	40.647,11	-	-	-	-	1.847,60	38.799,51
7245054	HSV de Zuidvogels, rasterhekwerk complex	LIGR	2015	30	27.705,27	-	-	-	-	1.259,33	26.445,94
7245060	HSV de Zuidvogels, kunstgras 1 ondergrond	LIGR	2008	30	95.832,00	-	-	-	-	6.388,80	89.443,20
7245062	HSV de Zuidvogels, kunstgras 2 ondergrond	LIGR	2008	30	95.832,00	-	-	-	-	6.388,80	89.443,20
7245065	HSV de Zuidvogels, kunstgras hv toplaag	LIGR	2012	15	42.574,46	-	-	-	-	10.643,62	31.930,84
7245066	HSV de Zuidvogels, kunstgras hv ondergrond	LIGR	2012	40	55.583,57	-	-	-	-	1.916,67	53.666,90
7245067	HSV de Zuidvogels, kunstgras hv verhardingen	LIGR	2012	30	34.414,48	-	-	-	-	1.811,29	32.603,19
7245068	HSV de Zuidvogels, kunstgras hv verlichting	LIGR	2012	30	9.500,00	-	-	-	-	500,00	9.000,00
7245070	HSV de Zuidvogels, kunstgras hv wensen	LIGR	2012	15	35.691,95	-	-	-	-	8.922,99	26.768,96
7245103	HHC, rasterhekwerk complex	LIGR	2015	30	38.219,82	-	-	-	-	1.737,26	36.482,56
7245111	HHC, waterkunstgrasveld onderlaag	LIGR	2005	36	32.433,14	-	-	-	-	1.801,84	30.631,30
7245113	HHC, waterkunstgrasveld beregening	LIGR	2005	30	8.832,64	-	-	-	-	736,05	8.096,59
7245115	HHC, waterkunstgrasveld 1 toplaag	LIGR	2018	12	81.869,63	-	-	-	-	11.695,66	70.173,97
7245121	HHC, waterkunstgrasveld 2 onderlaag	LIGR	2011	36	27.115,86	-	-	-	-	1.129,83	25.986,03
7245123	HHC, waterkunstgrasveld 2 toplaag	LIGR	2024	12	-	134.249,96	-	23.494,00	-	-	110.755,96
7245131	HHC, kunstgrasveld 3 onderlaag	LIGR	2005	34	44.067,73	-	-	-	-	2.754,23	41.313,50
7245132	HHC, kunstgrasveld 3 toplaag	LIGR	2024	17	7.825,68	126.424,27	-	22.124,00	-	-	112.125,95
7245141	HHC, kunstgrasveld 4 onderlaag	LIGR	2005	34	36.491,28	-	-	-	-	2.280,71	34.210,57
7245150	HHC, verlichting veld 1, 3 en 4	LIGR	2005	40	38.805,58	-	-	-	-	1.763,89	37.041,69
7245153	HHC, masten ballenvangers veld 2, 3 en 4	LIGR	2012	40	29.767,73	-	-	-	-	1.026,47	28.741,26
7245203	Meentweide, BSV gravelveld 1	LIGR	2015	10	8.661,49	-	-	-	-	4.330,75	4.330,74
7245204	Meentweide, BSV gravelveld 2	LIGR	2015	10	2.985,39	-	-	-	-	1.492,70	1.492,69
7245210	Meentweide, combiveld gras	LIGR	2009	15	487,77	-	-	-	-	487,77	-
7245233	Meentweide, BSV rasterhekwerk terrein	LIGR	2015	30	21.093,27	-	-	-	-	958,79	20.134,48
7245245	Meentweide, rasterhekwerk complex	LIGR	2015	30	32.239,83	-	-	-	-	1.465,45	30.774,38
7245246	Meentweide, atletiekbaan asfalt	LIGR	2019	40	236.780,96	-	-	-	-	6.577,25	230.203,71
7245247	Meentweide, atletiekbaan coating	LIGR	2019	10	48.000,00	-	-	-	-	8.000,00	40.000,00
7245248	Meentweide, atletiekbaan coating techn.nr's	LIGR	2019	10	24.000,00	-	-	-	-	4.000,00	20.000,00
7245252	Meentweide, atletiekbaan toplaag	LIGR	2008	20	70.645,43	-	-	-	-	14.129,09	56.516,34
7245258	Meentweide, atletiekbaan toplaag	LIGR	2019	10	120.000,00	-	-	-	-	20.000,00	100.000,00
7245259	Meentweide, atletiekbaan toplaag techn.nr's	LIGR	2019	10	48.000,00	-	-	-	-	8.000,00	40.000,00
7245261	Meentweide, gras schoolvelden	LIGR	2008	20	2.803,75	-	-	-	-	560,75	2.243,00
7245283	Meentweide, atletiekbaan voorbereiding	LIGR	2019	40	20.534,55	-	-	-	-	570,40	19.964,15
7245290	Meentweide, grondwerk atletiekbaan	LIGR	1986	40	12.081,12	-	-	-	-	4.027,04	8.054,08
7245301	Stadspark, hekwerk grasveld 1	LIGR	2005	15	2.951,94	-	-	-	-	246,00	2.705,94
7245302	Stadspark, hekwerk tennisbaan	LIGR	2014	30	17.336,73	-	-	-	-	825,56	16.511,17
7245303	Stadspark, leunhek SC AH '78	LIGR	2009	15	15.027,98	-	-	-	-	939,25	14.088,73

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7245304	Stadspark, renovatie tennisbaan	LIGR	2014	30	24.871,87	-	-	-	-	1.184,37	23.687,50
7245310	Stadspark, AH '78 grasveld 2	LIGR	2017	15	7.876,30	-	-	-	-	875,14	7.001,16
7245400	Bovenweg, aanleg sportvelden	LIGR	1974	50	4.237,25	-	-	-	-	4.237,25	-
7245402	Bovenweg, kunsgras onderbodem	LIGR	2005	34	23.481,40	-	-	-	-	1.467,59	22.013,81
7245404	Bovenweg, eerste aanleg groen	LIGR	2005	20	6.608,93	-	-	-	-	3.304,47	3.304,46
7245407	Bovenweg, kunstgrasveld toplaag	LIGR	2023	17	30.688,62	158.910,76	-	27.809,00	-	9.517,08	152.273,30
7245408	Bovenweg, kunstgrasveld stortkosten	LIGR	2023	17	-	6.943,00	-	1.215,00	-	336,94	5.391,06
7245516	Renovatie Sijsjesberg, bad/leidingen	LIGR	2011	40	1.143.747,88	-	-	-	-	40.848,14	1.102.899,74
7245601	Project kustvisie, zwemplek	LIGR	2022	25	1.865.940,19	-	-	-	-	77.747,51	1.788.192,68
7245603	Kustvisie, 2e fase	LIGR	2024	25	288.346,83	384.445,03	-	-	-	-	672.791,86
7245710	Herinrichting kop Oude Haven	LIGR	2001	40	1.352.750,31	-	-	-	-	75.152,80	1.277.597,51
7245713	Steiger Oude Haven	LIGR	2008	30	87.661,72	-	-	-	-	5.844,11	81.817,61
7245720	Vernieuwen steigers gemeentelijke jachthaven	LIGR	1994	30	8.608,40	-	-	-	-	8.608,40	-
7245721	Ontsluitingsweg jachthaven	LIGR	2007	40	45.561,72	-	-	-	-	1.898,41	43.663,31
7245722	Damwanden/verhardingen jachthaven	LIGR	2007	40	188.255,90	-	-	-	-	7.844,00	180.411,90
7245723	Nutsvoorzieningen uitbreiding jachthaven	LIGR	2007	20	38.145,62	-	-	-	-	9.536,41	28.609,21
7245724	Steigers uitbreiding jachthaven	LIGR	2007	30	180.600,00	-	-	-	-	12.900,00	167.700,00
7245725	Baggeren jachthaven	LIGR	2007	40	44.751,00	-	-	-	-	1.864,63	42.886,37
7245726	Keerwand/havenkom botters jachthaven	LIGR	2007	40	415.200,00	-	-	-	-	17.300,00	397.900,00
7245727	Vervanging steiger jachthaven	LIGR	2008	40	39.510,66	-	-	-	-	1.580,43	37.930,23
7245730	Electra-/watervoorziening nabij kolkje	LIGR	2009	20	4.834,73	-	-	-	-	805,79	4.028,94
7245731	Voorziening fecaliën en bilgenwater	LIGR	2009	20	9.600,33	-	-	-	-	1.600,06	8.000,27
7245732	Electra-/watervoorziening jachthaven oud	LIGR	2009	20	17.941,31	-	-	-	-	2.990,22	14.951,09
7245733	Vernieuwen dekdelen/liggers steigers	LIGR	2014	20	58.336,44	-	-	-	-	5.303,31	53.033,13
7245741	Ophaalbrug, overige aanpassingen	LIGR	2002	30	8.629,82	-	-	-	-	958,87	7.670,95
7245763	Ontsluitingsweg haven algemeen	LIGR	2007	40	19.856,10	-	-	-	-	827,34	19.028,76
7245764	Keerwand/hellingbaan haven algemeen	LIGR	2007	40	238.119,32	-	-	-	-	9.921,64	228.197,68
7245780	Steigers werkhaven	LIGR	2009	30	79.914,91	-	-	-	-	4.994,68	74.920,23
7245781	Nutsvoorzieningen werkhaven	LIGR	2009	20	13.334,96	-	-	-	-	2.222,49	11.112,47
7245783	Werkhaven, riviercruise overig	LIGR	2018	25	36.832,96	-	-	-	-	1.841,65	34.991,31
7245784	Werkhaven, extra drijver steiger	LIGR	2018	20	5.092,50	-	-	-	-	339,50	4.753,00
7300074	Riolering Noorderweg	GAGR	2018	-	-	33.000,00	-	-	-	33.000,00	-
7300166	Riolering Stad en Lande Zuid	GAGR	2018	-	-	51.457,73	-	-	-	51.457,73	-
7300168	Riolering Rokerijweg	GAGR	2019	-	-	712.239,42	-	-	-	712.239,42	-
7300171	Riolering 't Harde	GAGR	2023	-	-	15.376,03	-	-	-	15.376,03	-
7300172	Riolering Schoutenlaan	GAGR	2023	-	-	576.052,22	-	-	-	576.052,22	-
7300173	Riolering Aalberselaan e.o.	GAGR	2023	-	-	16.724,82	-	-	-	16.724,82	-

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7300174	Riolering parallelweg Bestevaer	GAGR	2023	-	-	34.811,25	-	-	-	34.811,25	-
7300175	Riolering Bovenweg	GAGR	2023	-	-	7.152,00	-	-	-	7.152,00	-
7300200	Minigemaal Zomerkade	GAGR	2024	-	-	25.277,00	-	-	-	25.277,00	-
7310000	Uitbreiding begraafplaats Ceintuurbaan	LIGR	2002	40	55.423,28	-	-	-	-	2.917,01	52.506,27
7902021	Aanmeldsteiger havenkantoor	LIGR	2018	40	21.875,00	-	-	-	-	625,00	21.250,00
	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken				**9.225.098,91**	**3.765.941,79**	**0,00**	**1.540.096,44**	**0,00**	**1.985.229,91**	**9.465.714,35**
7961494	Zandauto begraafplaats 494	LIGR	2022	8	123.288,68	-	-	-	-	17.612,67	105.676,01
7962352	Auto 352	LIGR	2023	3	-	11.000,00	-	-	-	3.527,78	7.472,22
7962373	Vrachtauto (incl. bak/kraan) 373	LIGR	2017	8	45.625,00	-	-	-	-	22.812,50	22.812,50
7962454	Persunit 454	LIGR	2022	10	51.529,50	-	-	-	-	5.725,50	45.804,00
7962496	Vorkheftruck 496	LIGR	2023	8	-	69.500,00	-	-	-	8.687,50	60.812,50
7963333	Auto 333 Multicar	LIGR	2020	5	25.000,00	-	-	-	-	12.500,00	12.500,00
7963354	Multicar 354	LIGR	2022	5	95.672,48	-	-	-	-	23.918,12	71.754,36
	Vervoermiddelen				**341.115,66**	**80.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**94.784,07**	**326.831,59**
7010111	iPad's raads- en commissieleden	LIGR	2022	4	22.380,22	-	-	-	-	7.460,07	14.920,15
7050600	Noodstroomaggregaat	LIGR	2004	30	7.677,83	-	-	-	-	697,98	6.979,85
7050601	Mobiel noodstroomaggregaat	LIGR	2007	20	7.668,74	-	-	-	-	1.917,19	5.751,55
7060551	Strooier/afzetsysteem 352	LIGR	2011	16	5.262,50	-	-	-	-	1.315,63	3.946,87
7060552	Ombouw strooier 352	LIGR	2012	16	2.953,42	-	-	-	-	590,68	2.362,74
7060590	Natzoutinstallatie	LIGR	2012	16	11.767,17	-	-	-	-	2.353,43	9.413,74
7060591	Gladheidmelding sensor	LIGR	2012	12	1.675,41	-	-	-	-	1.675,41	-
7085112	2e Montessorischool, cv-installatie	LIGR	2015	15	7.201,21	-	-	-	-	1.028,74	6.172,47
7085223	Beatrixschool, installaties nieuwbouw	LIGR	2011	15	24.049,99	-	-	-	-	8.016,66	16.033,33
7085900	Gymlokaal Koers, cv-ketel	LIGR	2014	15	4.253,80	-	-	-	-	708,97	3.544,83
7115032	Zonnepanelen jongerencentrum Connect	LIGR	2018	25	19.712,45	-	-	-	-	985,62	18.726,83
7115041	Zonnepanelen 't Vuronger	LIGR	2018	25	18.225,90	-	-	-	-	911,30	17.314,60
7115140	Zonnepanelen Trompstraat 1	LIGR	2018	25	9.106,90	-	-	-	-	455,35	8.651,55
7160200	Zonnepanelen kinderdagverblijf De Wipneus	LIGR	2018	25	26.403,15	-	-	-	-	1.320,16	25.082,99
7245305	Stadspark, beregeningsinstallatie	LIGR	2023	30	-	35.634,51	-	6.236,00	-	979,95	28.418,56
7245512	Renovatie Sijsjesberg, installaties	LIGR	2011	15	21.710,59	-	-	-	-	7.236,86	14.473,73
7245513	Renovatie Sijsjesberg, zwembadinstallaties	LIGR	2011	20	240.904,00	-	-	-	-	30.113,00	210.791,00
7245524	De Meent, luchtbehandeling	LIGR	2014	15	33.007,29	-	-	-	-	5.501,22	27.506,07
7245551	Sporthal Wolfskamer, technische installaties	LIGR	2014	20	156.750,00	-	-	-	-	14.250,00	142.500,00

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7245620	Installaties uitbreiding camperplaatsen	LIGR	2023	20	6.016,50	10.668,50	-	-	-	834,25	15.850,75
7245782	Werkhaven, riviercruise walkast	LIGR	2018	15	23.086,00	-	-	-	-	2.308,60	20.777,40
7245840	Elektrische installatie Plein 2000	LIGR	2015	20	11.556,95	-	-	-	-	963,08	10.593,87
7320101	Electravoorziening dinsdagmarkt	LIGR	2014	10	1.209,20	-	-	-	-	1.209,20	-
7330100	Electrakast standplaats Nautisch Kwartier	LIGR	2018	20	3.269,92	-	-	-	-	217,99	3.051,93
7920014	iPhones	LIGR	2020	4	39.419,91	7.591,17	-	-	-	47.011,08	-
7930030	Liftinstallaties gemeentehuis	LIGR	2008	20	13.791,97	-	-	-	-	2.758,39	11.033,58
7930050	Zonnepanelen gemeentehuis	LIGR	2019	25	111.296,31	-	-	-	-	5.299,82	105.996,49
7940302	Vervanging telefooncentrale	LIGR	2021	8	20.193,18	-	-	-	-	3.365,53	16.827,65
7940940	Stroomvoorziening/airco	LIGR	2015	10	4.544,83	-	-	-	-	2.272,42	2.272,41
7960105	Airco-installatie gemeentewerf	LIGR	2015	10	2.790,25	-	-	-	-	1.395,13	1.395,12
7960107	Warmtepomp gemeentewerf	LIGR	2020	20	143.724,62	-	-	-	-	8.454,39	135.270,23
7962433	Sproei-installatie 433	LIGR	2022	10	32.542,20	-	-	-	-	3.615,80	28.926,40
	Machines, apparaten en installaties				**1.034.152,41**	**53.894,18**	**0,00**	**6.236,00**	**0,00**	**167.223,90**	**914.586,69**
7085292	Gymlokaal Schaepmanlaan, inrichting	LIGR	2013	20	23.782,15	-	-	-	-	2.378,22	21.403,93
7085612	OLP/meubilair Mulock Houwerschool	LIGR	2012	20	131.592,60	-	-	-	-	14.621,40	116.971,20
7085614	OLP/meubilair Elan College	LIGR	2020	10	37.611,00	-	-	-	-	5.373,00	32.238,00
7085990	Gymnastieklokalen, vervanging meubilair	LIGR	2017	20	39.132,25	-	-	-	-	2.795,16	36.337,09
7085991	Gymnastieklokalen, meubilair	LIGR	2018	20	23.107,00	-	-	-	-	1.540,47	21.566,53
7085992	Gymnastieklokalen, meubilair	LIGR	2020	20	25.428,70	-	-	-	-	1.495,81	23.932,89
7245249	Meentweide, atletiekbaan baaninventaris	LIGR	2019	10	61.800,00	-	-	-	-	10.300,00	51.500,00
7245306	Stadspark, LED-verlichting	LIGR	2023	30	-	21.113,64	-	-	-	703,79	20.409,85
7245552	Sporthal Wolfskamer, vaste inrichting	LIGR	2014	20	46.750,00	-	-	-	-	4.250,00	42.500,00
7245553	Sporthal Wolfskamer, losse inrichting	LIGR	2014	10	12.136,39	-	-	-	-	12.136,39	-
7310532	Begraafplaats Naarderstraat, zitmeubilair	LIGR	2018	11	18.909,00	-	-	-	-	3.151,50	15.757,50
7310540	Begraafplaats Naarderstraat, internetverbinding	LIGR	2019	10	6.516,75	-	-	-	-	1.086,13	5.430,62
7902022	Havenkantoor, internetverbinding	LIGR	2019	10	5.834,70	-	-	-	-	972,45	4.862,25
7930106	Gemeentehuis, zitmeubilair 2e/3e verdieping	LIGR	2023	11	-	49.112,65	-	-	-	4.464,79	44.647,86
7930109	Gemeentehuis, plaatmeubilair	LIGR	2018	16	28.535,92	-	-	-	-	2.594,17	25.941,75
7930112	Gemeentehuis, lampen entree/flexplekken	LIGR	2023	16	-	25.414,17	-	-	-	1.588,39	23.825,78
7930113	Gemeentehuis, plaatmeubilair 2e/3e verdieping	LIGR	2023	16	-	64.252,28	-	-	-	4.015,77	60.236,51
7930120	Zitmeubilair HNW	LIGR	2014	11	3.481,71	-	-	-	-	1.740,86	1.740,85
7930121	Plaatmeubilair HNW	LIGR	2014	16	15.135,99	-	-	-	-	2.162,28	12.973,71
7940703	CiVision Middelen (S/4 HANA)	LIGR	2020	7	41.824,82	2.621,13	-	-	-	11.111,49	33.334,46
7940706	Aanpassingen CiVision Heffen	LIGR	2017	8	2.199,75	-	-	-	-	1.099,88	1.099,87

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
7940709	CiVision Belastingen (S/4 HANA)	LIGR	2020	8	14.725,97	-	-	-	-	2.945,19	11.780,78
7940730	GidaB-mN	LIGR	2016	8	1.986,18	-	-	-	-	1.986,18	-
7940731	Cipers/SAP-licenties	LIGR	2016	8	4.254,82	-	-	-	-	4.254,82	-
7940744	PIMS@all	LIGR	2022	8	83.332,58	6.042,96	-	-	-	12.767,93	76.607,61
7940747	Vervanging/renovatie website	LIGR	2021	7	37.368,60	-	-	-	-	7.473,72	29.894,88
7940760	Begraafplaatsentoepassing	LIGR	2018	7	8.127,53	-	-	-	-	4.063,77	4.063,76
7940774	BWT+/MPM koppelingen	LIGR	2018	8	21.499,99	-	-	-	-	7.166,66	14.333,33
7940775	BWT+/MPM	LIGR	2020	8	47.138,75	-	-	-	-	9.427,75	37.711,00
7940795	Aanpassingen BAG	LIGR	2018	7	2.014,29	-	-	-	-	1.007,15	1.007,14
7940802	Aanpassingen Basisregistratie (Mid-Office)	LIGR	2017	7	3.833,92	-	-	-	-	3.833,92	-
7940803	Balie-afhandelsysteem Burgerzaken	LIGR	2021	5	9.686,10	-	-	-	-	3.228,70	6.457,40
7940930	I&A netwerkbekabeling	LIGR	2018	8	18.963,63	-	-	-	-	6.321,21	12.642,42
	Overige materiële vaste activa				**776.711,09**	**168.556,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**154.058,95**	**791.208,97**
	Totaal materiële vaste activa				**57.493.143,74**	**8.080.177,87**	**0,00**	**1.546.332,44**	**0,00**	**4.411.721,79**	**59.615.267,38**
	Financiële vaste activa										
7810010	Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	GAGR	1950	-	214.890,00	-	-	-	-	-	214.890,00
7810020	Aandelenkapitaal SRO Huizen B.V.	GAGR	2020	-	10.001,00	-	-	-	-	-	10.001,00
7810021	Agio SRO Huizen B.V.	GAGR	2021	-	40.000,00	-	-	-	-	-	40.000,00
	Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen				**264.891,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**264.891,00**
7125101	The Pride, geldlening clubgebouw	GAGR	2018	25	64.000,00	-	-	-	-	3.200,00	60.800,00
7245019	SV Huizen, lening bouw tribune	HAGR	2013	40	122.138,65	-	-	-	-	1.838,36	120.300,29
7245056	HSV de Zuidvogels, geldlening accommodatie	GAGR	2018	40	540.000,00	-	-	-	-	15.000,00	525.000,00
7245098	Skiclub Wolfskamer, geldlening	GAGR	2014	25	164.667,40	-	-	-	-	10.399,92	154.267,48
7245155	Huizer Hockey Club, geldlening	GAGR	2023	15	-	130.000,00	-	-	-	-	130.000,00
7245281	AV Zuidwal, geldlening clubgebouw	GAGR	2019	20	41.666,66	-	-	-	-	2.777,78	38.888,88
7350020	Startersleningen Stimuleringsfonds VHV	GAGR	2006	-	2.269.947,19	330.666,61	-	-	-	-	2.600.613,80
7350021	Blijversleningen Stimuleringsfonds VHV	GAGR	2018	-	3.827,14	82,24	-	-	-	-	3.909,38
	Overige langlopende leningen				**3.206.247,04**	**460.748,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.216,06**	**3.633.779,83**

Object-nummer	Omschrijving	Afschr. methode	Startjaar afschr.	Aantal jaren	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afwaarder. dz. waardev.	Afschrijving Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
	Totaal (geactiveerde) financiële vaste activa				**3.471.138,04**	**460.748,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.216,06**	**3.898.670,83**
	Totaal vaste activa				**61.279.286,23**	**8.540.926,72**	**0,00**	**1.546.332,44**	**0,00**	**4.445.770,85**	**63.828.109,66**

Staat van inkomensoverdrachten 2023

Naam ontvanger inkomensoverdracht	Betreft	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Programma Algemeen Bestuur en Dienstverlening				
Raadsfracties	Vergoeding raadsfractie	13.029	14.450	13.517
Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Jaarlijkse contributie	63.252	65.403	65.789
Vereniging van Noordhollandse Gemeenten	Jaarlijkse contributie	599	750	651
Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Bijdrage Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering	144.657	153.853	153.351
Ministerie van BZK	Jaarlijkse bijdrage Nationale Ombudsman	9.882	9.878	10.726
Versa Welzijn	Subsidie antidiscriminatievoorzieningen (ADV)	37.550	46.020	44.132
	Totaal	**268.971**	**290.354**	**288.166**
Programma Openbare Orde en Veiligheid				
Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Brandweer Gooi en Vechtstreek (BGV)	2.855.875	3.332.046	3.332.046
Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage SAMIJ-regeling (samenwerkingsregeling)	1.097	1.100	1.097
Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage gemeentelijke bevolkingszorg	84.891	85.776	85.776
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)	20.605	53.799	53.799
Gemeente Utrecht	Bijdrage regiovoorzieningen veiligheid (BRV)	10.583	16.728	17.709
Bureau Regionale Veiligheidsstrategie	BRV - compensabele btw 2022	0	0	-714
RIEC Midden-Nederland	BRV - compensabele btw 2022	0	0	-641
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage regionale pilot radicalisering ZVHGV	0	0	1.014
Vereniging Huizer Reddingsbrigade	Subsidie en exploitatievergoeding huur gebouw KNRM	38.550	38.950	38.950
Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF)	Jaarlijkse bijdrage	661	661	675
Gemeente Hilversum	Bijdrage toezicht Drank- en Horecawet/Alcoholwet	12.917	15.497	11.258
Diverse organisaties	Bijdrage coronatoegangsbewijzen (ctb 2021)	1.515	0	0
St. Dierenambulance Gooi en Vechtstreek	Subsidie vervoer zwerfdieren	9.109	23.091	23.091
St. Vogelopvangcentrum Midden Nederland	Subsidie opvang dieren	6.630	6.630	9.086
Stichting Egelopvang Midden Nederland	Subsidie opvang dieren	1.722	1.722	1.722
	Totaal	**3.044.155**	**3.576.000**	**3.574.868**
Programma Beheer en Inrichting Openbare Ruimte				
Veilig Verkeer Nederland Gooi-Noord	Subsidie verkeersveiligheidsprojecten	-307	0	0
Gemeente Laren	Bijdrage kosten BMC onderzoek beheer afkoopsommen GNR	0	3.390	2.801
Stichting Goois Natuurreservaat	Bijdrage Goois Natuurreservaat (GNR)	407.680	409.390	409.390
Stichting Goois Natuurreservaat	Bijdrage Goois Natuurreservaat (GNR) BTW compensatie	-79.310	-57.203	-99.511
Vereniging Samen Buren	Bijdrage onderhoud plantsoen Kombuis	1.335	0	1.335
Waternet	Bijdrage Bestuurlijk Overleg Water Amstel Gooi en Vecht	1.144	1.285	1.144
Stichting RIONED	Bijdrage begunstigerschap	4.465	4.916	4.916
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inzameling afvalstoffen (GAD)	4.434.318	4.509.267	4.509.267
	Totaal	**4.769.324**	**4.871.045**	**4.829.342**
Programma Sociale Infrastructuur				
Buurtvereniging Aanloophaven	Subsidie brugbediening in het vaarseizoen & (buurt)activiteiter	0	25.000	24.775
Talent Primair - Kamperfoelieschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	944
SRO Huizen B.V.	Bijdrage onderwijsvergoeding gymzalen	139.388	144.491	140.739
Talent Primair - Dr. Maria Montessorischool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	0
Talent Primair - 2e Montessorischool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	275	560	0
Talent Primair - De Gouden Kraal	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	0
VPCBO Ichthus - Beatrixschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	4.631	560	0
VPCBO Ichthus - Rehobothschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	0
VPCBO Ichthus - Van der Brugghenschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	4.341	560	1.361
VPCBO Ichthus - De Parel	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	1.753	560	762
VPCBO Ichthus - De Ark	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	0
Stichting R.K.O. Huizen - locatie Holleblok	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	309	560	0
Stichting R.K.O. Huizen - locatie Koers	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	770	560	0
Stichting R.K.O. Huizen - De Springplank	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	1.007	560	0
Vereniging De Flevoschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	0
Stichting Elan - De Wijngaard	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	0
Stichting Elan - Elan Primair	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	560	0
Erfgooiers College	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	1.750	0
Stichting Gooise Scholen Federatie	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	0	1.750	0
Stichting R.K.O. Huizen - Rousseaulaan	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	21.031	0	0
Stichting Basisonderwijs Gooi & Vechtstreek	Bijdrage eerste inrichting onderwijs Oekraïners	0	0	17.112
SRO Huizen B.V.	Bijdrage onderwijsvergoeding Elan College	14.585	24.308	24.794
Stichting Elan, Stichting Koninklijke Visio	Bijdrage gebruik eigen gymlokaal BSO	13.786	13.786	0
Erfgooiers College en SG Huizermaat	Bijdrage gebruik eigen sportvelden BVO	30.117	30.659	30.659
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage gemeenschappelijke regeling	0	0	66
SRO Huizen B.V.	Bijdrage schoolzwemmen	171.385	194.180	176.298
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inbesteden doelgroepenvervoer	686.446	848.941	785.212
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie bemiddeling/advisering maatschappelijke stages	37.502	37.400	37.400
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionaal Bureau Leerlingzaken	104.144	124.695	124.695
Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur N-H	Afrekening budget sport t/m 2020	0	-16.403	-31.403
Montris Kinderopvang	Bijdrage buurtsportcoachinzet 2023	0	0	14.063
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie buurtsport- en beweegcoaches Huizen	10.000	0	10.000
Stichting Sport Platform Huizen	Subsidie buurtsport- en beweegcoaches Huizen	7.500	0	3.750

Versa Welzijn	Subsidie buurtsport- en beweegcoaches Huizen	24.000	0	0
Winkeliersvereniging Oostermeent	Subsidie ijsbaan winkelcentrum Oostermeent (sportbeleid)	0	0	5.000
Diverse organisaties	Bijdrage lokaal sportakkoord	45.278	0	14.045
Diverse organisaties	Bijdrage incidentele sportactiviteiten	0	13.500	0
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	0	3.800	0
SRO Huizen B.V.	Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	64.004	0	34.112
Optisport Huizen B.V.	Bijdrage exploitatie 2019	268.342	0	0
Optisport Huizen B.V.	Bijdrage exploitatie 2020	153.453	0	0
Atletiekvereniging Zuidwal	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	6.218
BSV De Zuidvogels	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	5.340
Gymnastiekvereniging Turnlust	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	15.392
Tennisvereniging HLTC De Kuil	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	12.689
Stichting 't Hoogie (HSV De Zuidvogels)	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	24.433
Stichting Denksportcentrum De Kaers	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	1.742
Stichting Huizer Hockey Club	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	17.077
Surfclub Gooimeer	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	716
Watersportvereniging AVOH	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	979
Vereniging Skiclub Wolfskamer	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportver.	0	0	17.881
SRO Huizen B.V.	Bijdrage exploitatie	1.130.065	1.121.145	1.446.208
SRO Huizen B.V.	Bijdrage corona	-242.585	0	0
Stichting Taatje (SV Huizen)	Bijdrage onderhoud sportvelden	32.459	32.460	32.459
Stichting 't Hoogie (HSV De Zuidvogels)	Bijdrage onderhoud sportvelden	31.500	31.500	31.500
Stichting Huizer Hockey Club	Bijdrage onderhoud sportvelden	18.252	18.253	13.689
BSV De Zuidvogels	Bijdrage onderhoud sportvelden, aanpassing veldverlichting	21.767	21.767	21.767
Atletiekvereniging Zuidwal	Bijdrage schoonmaakkosten kleedkamers	2.659	2.509	2.659
Stichting Eldoret-Huizen	Subsidie eindafrekening einde projecten	0	-6.555	-6.466
Diverse overige instellingen	Coronabijdrage cultuur	144.701	9.022	9.022
Muziekvereniging Prinses Irene	Budgetsubsidie	9.605	9.700	9.605
Stichting Atelierroute Huizen	Budgetsubsidie	450	450	1.328
Spant!	Budgetsubsidie theater De Boerderij	72.000	72.000	72.000
Muziekvereniging Prinses Irene	Locatiesubsidie	1.700	1.700	1.700
Diverse organisaties	Locatiesubsidie	0	3.300	0
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage regioconservator	8.027	7.947	7.947
Diverse organisaties	Incidentele subsidie stimulering kunst en cultuur	0	8.000	0
The Moclas Singers	Subsidie incidenteel jubileumconcert	0	0	500
Dynamic Arts	Subsidie jongeren en jeugd in contact brengen met cultuur	15.000	0	2.770
Stichting Eindeloos Theaterwerk	Subsidie preview theatervoorstelling tijdens brugparade	0	0	2.838
Stichting Eindeloos Theaterwerk	Subsidie Theaterroute jeugd	0	0	3.675
Toneelvereniging Ontwaakt	Subsidie Huizer taallessen stimulering kunst en cultuur	0	0	1.500
Toneelvereniging Ontwaakt	Subsidie Huizer taallessen promotie cultureel erfgoed	0	1.000	1.000
Stichting Huizer Museum	Budgetsubsidie Huizer Museum	109.935	116.961	84.961
Historische Kring Huizen	Budgetsubsidie	730	0	0
Stichting Huizer Botters	Bijdrage exploitatie en subsidie behoud varend erfgoed	0	3.000	12.000
Stichting Huizer Botters	Bijdrage derving inkomsten COVID-19	-13.991	0	0
Historische schepen	Bijdrage liggeld historische schepen	1.500	1.500	1.500
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Cultuur en Recreatie	35.632	38.098	38.098
Stichting Bibliotheek Gooi+	Budgetsubsidie, inclusief cultuureducatie	1.001.105	1.044.482	1.089.512
Stichting Bibliotheek Gooi+	Subsidie afschaffen jeugdcontributie bibliotheek	22.572	0	0
Stichting Bibliotheek Gooi+	Subsidie informatiepunten digitale overheid 2023 (2023-2026)	0	0	39.579
Stichting Lokale Omroep HBEL	Budgetsubsidie	24.098	24.098	24.098
Stichting Kinderboerderij De Warande	Budgetsubsidie	55.860	57.672	58.422
Stichting Kinderboerderij De Warande	Bijdrage exploitatie dagbesteding	-1.622	0	-2.178
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage beheer en onderhoud fietsknooppuntennetwerk	0	2.285	0
Vereniging Huizer Reddingsbrigade	Subsidie strandtoezicht Zomerkade/Gooierhoofd	11.500	11.500	11.500
Coöperatie Gastvrije Randmeren	Bijdrage maaien waterplanten Gooimeer	36.485	46.624	46.536
Diverse organisaties	Bijdrage uitvoering nota ouderenbeleid	0	16.000	0
Stichting 't Gilde Gooi Noord	Budgetsubsidie	1.500	0	1.500
Samenwerkende Ouderenbonden Huizen	Budgetsubsidie	-1.066	0	0
Contactgroep Ouderenbeleid Huizen	Budgetsubsidie	3.211	0	2.750
Alzheimer Nederland, Gooi en Omstreken	Subsidie dementie-activiteiten	484	0	1.250
Sportadviesgroep	Subsidie ouderenevenement Leuk Leven Leef Vitaal	1.615	0	0
Sportadviesgroep	Subsidie projecten Veilig op de fiets en Doorfietsen	10.000	0	0
Koorhuys	Bijdrage kerstvoorstelling in de hal van de Oude Pastorie	500	0	0
Diverse organisaties	Bijdrage incidentele jeugdactiviteiten	0	17.206	0
Versa Welzijn	Subsidie maatschappelijke diensttijd jongerenwerk	0	0	7.632
Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur N-H	Afrekening budget cultuur t/m 2020	0	-11.373	-11.373
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	4.365
Scouting Flevo	Budgetsubsidie	2.575	2.575	2.575
Versa Welzijn	Subsidie jongerenwerk en beweegcoach	689.303	606.635	685.435
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inspecties kinderopvang	56.025	85.294	83.155
	Totaal	**5.110.529**	**4.865.953**	**5.362.437**

Programma Maatschappelijke Ondersteuning

Diverse organisaties	Subsidie onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	0	688.813	0
Christelijke Kinderopvang De Ark	Subsidie voor- en vroegschoolse educatie (VVE)	21.743	0	48.310
Stichting Kinderopvang Huizen	Subsidie voorschoolse educatie (VE)	348.953	0	347.417
Stichting Bibliotheek Gooi+	Subsidie voorleesexpress 2023 Huizen	0	0	8.540
Diverse organisaties	Subsidie centrale opvangklas basisonderwijs (COBO)	0	80.458	0
Stichting Openbaar Basisonderwijs Hilversum	Subsidie centrale opvangklas basisonderwijs (COBO)	11.858	0	330
Talent Primair	Subsidie centrale opvangklas basisonderwijs (COBO)	93.733	0	29.450
Versa Welzijn	Bijdrage maatwerk opstapje VE peuterspeelzalen	0	0	27.128

Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage versterken verzuimregistratie voortgezet onderwijs	11.645	11.655	11.650
Stichting Bibliotheek Gooi+	Subsidie cultuur- en voor- en vroegschoolse educatie	31.245	114.755	14.740
Diverse scholen	Bijdrage culturele activiteiten	10.000	19.833	43.371
Diverse organisaties	Diverse bijdragen en subsidies	0	15.000	0
Het Gooi on Stage, Stichting Yuverta	Subsidie beroepen-, stagemarkt en doedag voor het VMBO	2.500	0	2.500
ROC van Amsterdam	Bijdrage productief leren 2023 NPO	0	0	12.500
Versa Welzijn	Subsidie kinderwerk (inhalen onderwijsvertraging)	0	0	40.000
Diverse organisaties	Subsidie peuterspeelzaalwerk (PSZ)	0	80.470	0
Christelijke Kinderopvang De Ark	Subsidie peuterspeelzaalwerk (PSZ)	6.751	0	0
Stichting Startblok Huizen - Peuterschool	Subsidie peuterspeelzaalwerk (PSZ)	9.062	0	0
Stichting Kinderopvang Huizen	Subsidie peuterspeelzaalwerk (PSZ)	58.924	0	39.584
Stichting Speel-o-theek 't Gooi	Budgetsubsidie uitleen speelgoed stimulering ontwikkeling	1.975	1.975	1.975
Diverse organisaties	Subsidie mantelzorgondersteuning	0	249.875	0
Vrijwilligerscentrale Huizen	Budgetsubsidie Vrijwillige Thuishulp (VTH)	85.180	0	93.364
Versa Welzijn	Subsidie overheveling Vrijwillige Thuishulp (VTH)	13.764	0	14.107
Versa Welzijn	Subsidie preventief huisbezoek 80+	27.529	0	28.213
Versa Welzijn	Subsidie wonen welzijn mantelzorg (WWM)	114.703	0	117.555
Diverse organisaties	Subsidie welzijnsvoorzieningen (WWZ)	0	69.022	0
SchuldHulpMaatje Huizen	Subsidie project Schuldhulpmaatjes	9.600	0	9.600
Versa Welzijn	Subsidie Belbus	45.881	0	47.022
Versa Welzijn	Subsidie coördinator het Geheugenhuis te Huizen	9.620	0	0
Humanitas district Noordwest	Subsidie schuldhulpverlening	12.394	0	13.017
Versa Welzijn	Subsidie Boodschappen Plus Bus (BPB)	27.529	28.213	28.213
Versa Welzijn	Subsidie algemeen maatschappelijk werk (AMW)	23.171	0	0
Versa Welzijn	Subsidie (uitbreiding) Geheugenhuis	158.901	234.002	234.002
Versa Welzijn	Subsidie algemeen maatschappelijk werk (AMW)	155.996	208.736	197.492
Versa Welzijn	Subsidie maatschappelijk werk (MW)	6.215	0	6.360
ROC van Amsterdam	Subsidie schoolmaatschappelijk werk	28.800	28.670	16.300
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie vrijwillige inzet algemeen	132.962	135.621	132.962
VluchtelingenWerk Midden-Nederland	Subsidie instandhouding organisatie	26.304	30.034	24.803
De Alliantie Gooi en Vechtstreek	Bijdrage aan beheer Huizermaatweg 2020 t/m 2023	0	0	20.000
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage gemeente opgave asielopvang	0	17.217	17.217
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage contractmanagement inburgering	10.043	10.043	0
Versa Welzijn	Subsidie Dag van de Mantelzorg	1.130	0	0
Stichting Gooi en Vecht Inclusief	Subsidie LHBTQIA+ activiteiten	0	0	4.000
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inbesteden doelgroepenvervoer	724.472	547.130	583.238
Versa Welzijn	Subsidie Automaatje	29.823	0	30.565
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage sturing consultatie en adviesteam (C&A team)	15.470	88.609	88.787
Stichting Buurten met Buren	Subsidie project Buurten met Buren	1.950	0	1.950
Particulier, St. Voedselbos Huizen	Bijdrage oprichtingskosten stichting Voedselbos Huizen	0	0	2.000
Buurtcomité Hulweg i.o.	Subsidie buurtactiviteiten Hulweg	0	0	430
Buurtpanel 1276	Restitutie subsidie opheffing buurtpanel	0	0	-676
Vrijwilligerscentrale Huizen	Bijdrage project handmassage	0	0	1.000
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie Maatjesproject Vrijwillige Thuishulp	9.250	0	0
Versa Welzijn	Subsidie Coalitie Veerkrachtig en Sociaal Huizen	0	0	33.326
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie plan betrokken ondernemerschap/jong beginnen	0	0	40.800
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie respijtzorg voor mantelzorgers	0	0	22.034
Versa Welzijn	Subsidie inzet vervoersdiensten	0	0	6.587
Soroptimist International, Club Bussum e.o.	Subsidie Krachtevent 2023	0	0	1.600
Versa Welzijn	Subsidie coronamiddelen eenzaamheid	74.790	0	0
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie Vrijwilligersdag 2022	1.230	0	0
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie opstart verduurzamen vrijwilligerswerk	24.000	0	0
Stichting Huize Tolvrij	Subsidie inloophuis	0	0	5.000
Versa Welzijn	Subsidie eenzaamheid ouderen	0	0	15.626
Stichting Gebruikers de Brassershoeve	Subsidie seniorenmarkt	2.000	0	0
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	555
Versa Welzijn	Subsidie sociale wijkteams	110.115	156.026	112.853
Versa Welzijn	Subsidie buurtbemiddeling	14.513	0	43.173
Stichting Jude Foundation	Subsidie Haven 5	0	0	22.500
Diverse organisaties	Subsidie cliëntondersteuning	0	111.150	0
MEE Utrecht, Gooi & Vecht	Subsidie cliëntondersteuning	120.387	0	110.651
Alzheimer Nederland, Gooi en Omstreken	Subsidie Alzheimercafé	1.180	0	2.950
Stichting Viore	Subsidie "Leven met kanker"	9.400	0	9.400
Parkinson Vereniging	Subsidie Parkinson Café	500	0	500
Versa Welzijn	Subsidie Welzijn op recept + inzet MBVO	0	0	13.612
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Jeugd Gezondheidszorg	144.701	144.454	146.703
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage extra inzet jeugd en gezin	76.009	28.359	8.153
Versa Welzijn	Subsidie kinderwerk	82.586	0	44.640
Diverse organisaties	Subsidie inzake veilig, gezond en kansrijk opgroeien	0	11.394	0
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	691
Gemeente Hilversum	Bijdrage uitvoerings-/accountantskosten BBZ	60.028	85.309	38.547
Gemeente Gooise Meren	Bijdrage Sociale Recherche Gooi en Vechtstreek	70.928	85.000	72.550
Stichting Fonds Bijzondere Noden	Bijdrage Fonds Bijzondere Noden	0	1.900	0
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	29
Tomingroep B.V.	Doorbetaling doeluitkering Wet Sociale Werkvoorziening	1.604.892	1.646.184	1.620.431
Versa Welzijn	Subsidie GGZ/Licht Verstandelijk Gehandicapten (LVG)	165.172	168.465	168.465
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	396
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage werkgeversdienstverlening	177.364	175.011	175.011
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Werk en Inkomen	19.819	33.247	33.247
Versa Welzijn	Subsidie project Tijd voor Meedoen (TvM)	338.781	347.202	347.202
Versa Welzijn	Subsidie project Buurtwerk en Opbouwwerk	140.301	150.000	150.010
Vereniging Tijd voor Meedoen	Budgetsubsidie Tijd voor Meedoen	-31.711	0	0
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	601
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	375
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	59
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	16

Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	4
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	0	0
Stichting Huizer Botters	Subsidie WMO-dagbesteding	6.000	0	6.000
Diverse particulieren	WMO financiële tegemoetkomingen	69.125	16.000	25.487
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Gezondheid en Zorg	49.825	34.356	34.356
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer Maatwerk 18+	120.754	233.917	241.225
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	81
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	13
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	39
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage ambulante jeugdhulp	121.730	138.517	138.298
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Jeugd en Onderwijs	74.845	85.976	85.975
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer Maatwerk 18-	107.744	113.637	113.103
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage maatschappelijke dienstverlening "Veilig Thuis"	295.876	327.201	327.201
Slachtofferhulp Nederland	Budgetsubsidie uitvoeren van slachtofferhulp	9.700	9.700	10.272
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Restitutie bijdrage bescherming en opvang	-77.717	-510.726	-510.726
Vereniging Tijd voor Meedoen	Budgetsubsidie personele kosten Tijd voor Meedoen	0	13.277	0
Versa Welzijn	Bijdrage budgetcoach jongeren	23.920	25.000	25.002
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contract geëscaleerde zorg 18+	21.559	23.100	23.100
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Doorbelasting bijdrage gemeentelijke regeling	0	0	46
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contract geëscaleerde zorg 18-	20.168	21.979	21.979
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Meldkamer Ambulancezorg	17.390	0	0
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Algemene Gezondheidszorg	261.072	339.840	339.448
Versa Welzijn	Subsidie wandelchallenge 2023	0	0	1.000
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar	1.303.013	1.271.650	1.200.932
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage brede doeluitkering voor Jeugd en Gezin	0	34.931	0
	Totaal	**7.943.845**	**7.984.187**	**7.672.566**

Programma Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling

Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Metropoolregio Amsterdam	0	28.000	28.722
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Economie en Innovatie	67.915	69.066	69.066
Ondernemersvereniging 't Hart van Huizen	Subsidie Bedrijveninvesteringszone (BIZ)	115.430	115.094	115.094
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	20.000
Diverse organisaties	Subsidie Huizerweek	0	6.250	0
Stichting Huizer Havendagen	Subsidie organisatie Huizer Havendag	19.000	0	-4.500
Stichting Huizer Botters	Subsidie organisatie Havenkomconcert	2.446	0	0
Stichting Oldtimers Huizen	Subsidie organisatie Oldtimer Festival Huizen	11.000	0	11.000
Diverse organisaties	Subsidie nieuwe evenementen	0	69.115	0
Stichting Triathlon Huizen	Subsidie Huizer Triathlon	3.500	0	0
Ondernemersvereniging 't Hart van Huizen	Subsidie kerstactiviteiten	6.000	0	6.000
Stichting Huizer Botters	Subsidie kerstactiviteiten	6.640	0	9.043
Stichting Hashtagwecare	Subsidie kerstactiviteiten	4.000	0	0
Stichting Hashtagwecare	Subsidie festival Vrij 2023	0	0	4.741
Ondernemingsver. Winkelcent. Oostermeent	Subsidie kerstactiviteiten	5.200	0	10.000
Grand Café 't heertje	Subsidie organisatie Play-en Music Plein 2000	0	0	15.000
BeachSport Nederland	Subsidie beachevenement	0	0	7.500
Gasterij 't Nennetje	Subsidie kerstactiviteiten	0	0	4.000
Buurtvereniging Aanloophaven	Subsidie kerstactiviteiten	0	0	1.500
Dochter van de Smid	Subsidie nieuw toeristisch product smederij	15.000	18.682	15.000
Omgevingsdienst Flevoland & G en V streek	Jaarbijdrage werkzaamheden OFGV	240.848	262.257	262.257
Stichting Omgevingseducatie G, V- en E streek	Bijdrage natuur- en milieu-educatie (NME)	2.800	5.000	5.680
Diverse particulieren	Subsidie eenvoudige energiemaatregelen	40.000	0	0
Diverse particulieren	Subsidie woningisolatie	101.164	115.552	124.802
Coöperatie HuizenDuurzaam U.A.	Subsidie ontwikkelen basisorganisatie energiecoöperatie	0	50.000	50.000
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Milieu en Duurzaamheid	90.374	93.061	93.061
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Ruimte en Mobiliteit	115.456	110.531	110.531
Stichting Instituut voor Bouwrecht	Subsidie Instituut voor Bouwrecht	300	310	0
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionaal Urgentie Bureau	57.447	45.358	45.358
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Wonen	49.270	51.849	51.849
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Ketensamenwerking/energiediensten RESM	30.878	0	0
	Totaal	**1.014.268**	**1.069.725**	**1.065.305**

Programma Algemene Dekkingsmiddelen en Financiën

Gemeente Amsterdam	Doorbetaling huisvesting Visio leerlingen	0	0	-114.000
Regio Gooi en Vechtstreek	Btw suppleties diverse jaren	25.496	0	166.108
	Totaal	**25.496**	**0**	**52.108**

Programma Overhead				
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling	0	0	32
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionale Samenwerking Personeel en Organisatie	-9.309	2.400	0
Personeelsvereniging gemeente Huizen	Subsidie personeelsvereniging gemeente Huizen	2.549	2.705	2.604
Diverse organisaties	Subsidie voor wijkinitiatieven en ontwikkeling van buurtpanels	0	26.000	0
Vereniging De Dorpsraad Huizen	Bijdrage oprichtingskst dorpsraad Huizen/restitutie opheffing	8.000	0	-3.535
Verstrekking aan een particulier initiatief	Bijdrage initiatief omheining burendag	0	0	808
Diverse organisaties	Bijdrage evenementen	0	2.000	0
Stichting Het Gooi Bevrijd	Bijdrage drive by konvooi Het Gooi Bevrijd	500	0	0
Gemeente Gooise Meren	Bijdrage regionale Veteranendag 2022	5.778	0	0
Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie beheer online marktplaats "Huizen voor elkaar"	16.365	43.548	36.977
Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Inkoop en contractbeheer - API	3.426	0	0
Gemeente Gooise Meren	Bijdrage streekarchief	92.077	97.599	111.260
	Totaal	**119.384**	**174.252**	**148.147**
	Totaal inkomensoverdrachten	**22.295.971**	**22.831.516**	**22.992.937**

Uitgave
Burgemeester en wethouders
Gemeente Huizen
Postbus 5
1270 AA Huizen

Redactie en productie
Team financieel beleid en beheer
Gemeente Huizen

Reproductie
Gemeente Huizen