



2021

**Programmabegroting
Belastingnota**

Programmaplan 2021

De programmabegroting 2021-2024 is als volgt ingedeeld:

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

Begroting in één oogopslag

De infographic geeft een overzicht van de inkomsten en uitgaven in 2021, het begrotingsresultaat en wat de bron is van de inkomsten.

Algemene financiële beschouwingen

Hierin wordt een uiteenzetting gegeven van de financiële positie in de begroting waarbij aandacht wordt besteed aan het (structurele) begrotingsresultaat, het verloop van de vrij aanwendbare reserves (egaliseringsreserve en reserve schommeling algemene uitkering), de structurele stelposten voor loon- en prijsontwikkeling en financieel meerjarenperspectief.

Tevens wordt hier een overzicht gegeven van het Europese Monetaire Unie-saldo (EMU-saldo) en de geprognosticeerde meerjarenbalans.

Beleidsbegroting

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

Het programmaplan bevat de volgende onderdelen:

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

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

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

Financiële begroting

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

Bijlagen

Na de financiële begroting zijn vier bijlagen opgenomen te weten:

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

Belastingnota

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

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

Inhoudsopgave

		Blz.
	Programmabegroting 2021	
	Aanbieding begroting	9
	Kerngegevens	11
	Begroting in één oogopslag	13
Hoofdstuk 1	Algemeen financiële beschouwingen	15
	BELEIDSBEGROTING	29
Hoofdstuk 2	Programmaplan	31
	Algemeen bestuur en dienstverlening	33
	Openbare orde en veiligheid	37
	Beheer en inrichting openbare ruimte	47
	Sociale infrastructuur	57
	Maatschappelijke ondersteuning	63
	Ruimtelijke en economische ontwikkeling	71
	Toelichting Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	77
	Kosten van overhead	81
	Heffing vennootschapsbelasting	82
Hoofdstuk 3	Paragrafen	83
	Lokale heffingen	85
	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	101
	Onderhoud kapitaalgoederen	117
	Financiering	123
	Bedrijfsvoering	127
	Verbonden partijen	133
	Grondbeleid	147
	FINANCIËLE BEGROTING	151
Hoofdstuk 4	Overzicht baten en lasten	153
Hoofdstuk 5	Overzicht incidentele baten en lasten	161
Hoofdstuk 6	Specificatie programma's en producten	165
Hoofdstuk 7	Nieuw beleid	169
Bijlagen		
	1 Staat van subsidies en verbonden partijen en indirecte subsidies	173
	2 Begrotingstoetsing en actualisatie begroting	181
	3 Investeringsoverzicht	199
	4 Staat van reserves en voorzieningen	203

Huizen, 29 september 2020

Aan de raad

**Onderwerp: Begroting 2021 en
Meerjarenraming 2022 – 2024**

Hierbij bieden wij u de jaarbegroting 2021, de belastingnota 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 aan, inclusief een beschouwing van de financiële positie, de programma's, paragrafen en de staten en overzichten.

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

Provinciaal toezicht

Een belangrijk aandachtspunt vanuit de kaderbrief financieel toezicht 2021 van de provincie is, net als voor de begroting 2020, het structureel en reëel evenwicht. Extra aandacht is er voor het overzicht incidentele baten en lasten vanwege de ruime interpretatiemogelijkheden die de BBV biedt. In de voorliggende begroting is extra aandacht geweest voor de toelichting op de opgenomen posten. Zoals vorig jaar aangegeven hebben wij in het financiële systeem de posten gelabeld als incidenteel of structureel waardoor de totstandkoming van het structurele evenwicht beter geborgd is. Hiermee voldoen we aan het verzoek van de toezichthouder om voldoende aandacht te besteden aan de kwaliteit en volledigheid van de incidentele baten en lasten.

Een ander aandachtspunt is het reëel ramen van de lasten in het sociaal domein. Op basis van de rekeningcijfers en de realisatiecijfers van het 1^e half jaar 2020 zijn de lasten binnen het sociaal domein aangepast in de begroting 2021.

Financiële koers

Onze financiële positie zoals opgenomen in de voorliggende begroting, vereist forse maatregelen om de begroting structureel sluitend te krijgen. Door het opnemen van de laatste ontwikkelingen binnen het sociaal domein op met name de Jeugdzorg en WMO zijn er forse structurele tekorten ontstaan vanaf 2021.

De gemeente Huizen beschikt over een reservepositie waar al een aantal jaren op wordt teruggevallen om incidentele wensen te bekostigen. Over de periode 2018-2019 is totaal € 11,25 miljoen aan de reserves onttrokken. Als er geen maatregelen worden getroffen, staan voor de periode 2020-2024 onttrekkingen geraamd van in totaal € 24,3 miljoen. Hiermee maakt onze riant reservepositie een flinke duikeling naar beneden. Gerealiseerd moet worden dat deze ontwikkeling niet eindeloos door kan gaan.

De indicatoren en de normen met betrekking tot de financiële positie, opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een gemeente. Als een indicator onvoldoende scoort of meerdere jaren op rij verslechtert, kan dit aanleiding zijn om bij te sturen. De indicatoren voor de gemeente Huizen verhouden zich echter "goed tot zeer goed" tot de normen, met uitzondering van de structurele begrotingsruimte waarvoor een fors pakket aan maatregelen wordt voorgesteld om minimaal met ingang van 2024 het evenwicht te herstellen.

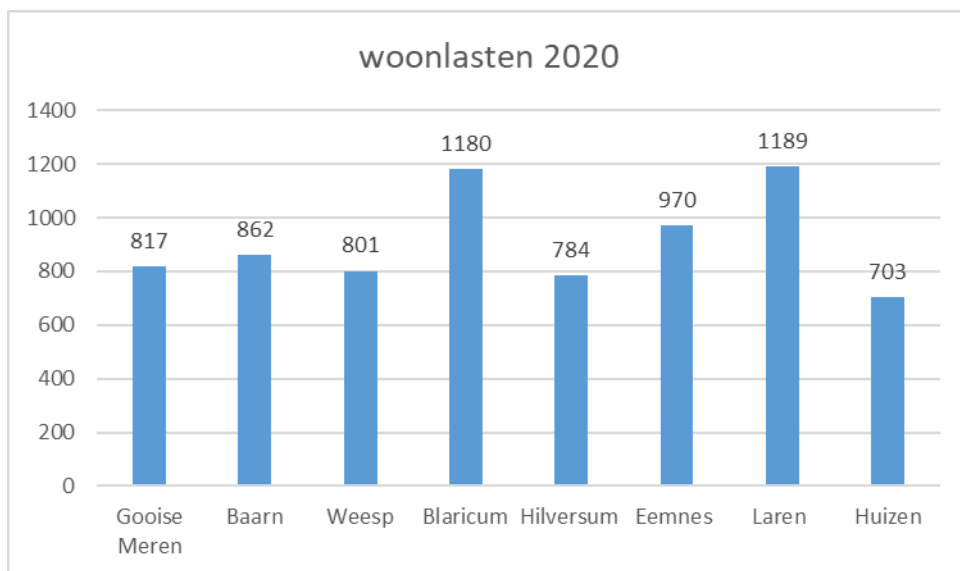
In totaliteit beoordelen wij de weerstandscapaciteit als "zeer goed" op basis van de beschikbare structurele weerstandscapaciteit ten opzichte van de structurele begrotingspositie, waarin de gekwantificeerde risico's zijn opgenomen.

Op het moment van het opmaken van deze begroting was de septembercirculaire gemeentefonds nog niet beschikbaar. In het raadsvoorstel zal de meest actuele stand van de begroting worden opgenomen. Waarbij tevens door ons college een voorstel wordt gedaan voor maatregelen om per 2024 de begroting weer in evenwicht te brengen.

Woonlasten

Matiging van de lasten voor onze burgers en bedrijven blijft, indien haalbaar, de inzet van het college. Naast de in het collegeakkoord 2018-2022 vastgestelde uitgangspunten zijn de begrotingsuitgangspunten voor het jaar 2021 van invloed op de koopkracht. Verder wordt in de begroting rekening gehouden met bestaand beleid en wordt rekening gehouden met de verwachte prijsstijgingen uit de Macro Economische Verkenningen van het CPB.

Huizen blijft nog steeds een gemeente met lage gemeentelijke woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing en Rioolheffing) in de regio Gooi en Vechtstreek, ook vanuit de Benchmark binnen de Provincie Noord-Holland staat Huizen op de 4^e plaats in de ranking van gemeente met lage woonlasten. Daarnaast hanteert Huizen een sociaal belastingbeleid. In tegenstelling tot veel Nederlandse gemeenten hoeven huurders in Huizen geen rioolbelasting te betalen. Bovendien kent Huizen een ruimhartig kwijtscheldingsbeleid.



Woonlasten zijn gebaseerd op een woning met een gemiddelde WOZ waarde

	Woonlasten*
2018	€ 647,00
2019	€ 694,00
2020	€ 703,00
2021	€ 736,00

**Huizer tarieven van de laatste 4 jaren (bron coelo) 2021 voorlopige berekening.*

Uit bovenstaande tabel/grafiek blijkt dat de woonlasten 2021, op basis van de voorliggende begroting (zonder maatregelen), aanzienlijk onder de woonlasten 2020 van de regiogemeenten zullen uitkomen.

Burgemeester en wethouders van Huizen,

De secretaris,

De burgemeester,

P.W.J. Veldhuisen

mr. N. Meijer

Kerngegevens

Omschrijving		Raming 2021	Raming 2020		
Sociale structuur					
Inwoners		41.114	41.276		
Uitkeringsgerechtigden WWB 65- en IOAW/Z		715	769		
Fysieke structuur					
Oppervlakte gemeente	ha	2.333	2.333		
Aantal woningen		18.924	18.860		
Lengte van wegen	km	259	259		
- wegen met open verharding	km	184	183		
- wegen met gesloten verharding	km	75	75		
Openbaar groen	ha	213	213		
Financiële structuur					
		Totaal (x € 1 mln.)	Per inwoner (x € 1)	Totaal (x € 1 mln.)	Per inwoner (x € 1)
Uitgaven (saldo lasten)		104	2.527	98	2.376
Opbrengst lokalen heffingen (woningen)		13,2	322	12,5	303
Gemeentefondsuitkering (incl. Sociaal Domein)		59	1.431	56	1.367
Boekwaarde vaste activa		118,7	2.887	125,4	3.038
Reserves en voorzieningen		118,6	2.886	120,0	2.907

Deze begroting in één oogopslag geeft u een beeld van de voor 2021 geraamde inkomsten en uitgaven van de gemeente Huizen.

BEGROTING 2021 IN ÉÉN OOGOPSLAG



INKOMSTEN

 ALGEMENE UITKERING RIJK	€ 55,5 MILJOEN
 SPECIFIEKE UITKERING RIJK	€ 15,0 MILJOEN
 ONROERENDEZAAKBELASTING (OZB)	€ 4,9 MILJOEN
 HUREN EN PACTEN	€ 2,3 MILJOEN
 BELASTINGEN EN LEGES	€ 11,6 MILJOEN
 OVERIGE INKOMSTEN (O.A. RENTE)	€ 6,5 MILJOEN
 ONTTREKKING RESERVES	€ 4,8 MILJOEN

+100,6
MILJOEN

UITGAVEN

 ALGEMEEN BESTUUR EN DIENSTVERLENING	€ 3,0 MILJOEN
 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	€ 4,4 MILJOEN
 BEHEER EN INRICHTING OPENBARE RUIMTE	€ 16,7 MILJOEN
 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	€ 10,8 MILJOEN
 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	€ 46,4 MILJOEN
 RUIMTELIJKE EN ECONOMISCHE ONTWIKKELING	€ 4,3 MILJOEN
 OVERHEAD	€ 15,4 MILJOEN
 OVERIGE UITGAVEN	€ 2,9 MILJOEN

-103,9
MILJOEN

NETTO RESULTAAT * : -€ 3,3 MILJOEN

* = exclusief bezuinigingsmaatregelen en septembercirculaire 2020

Hoofdstuk 1

Algemene financiële beschouwingen

1. Actuele ontwikkelingen

1.1 'Ongekende harde klap' Nederlandse economie

De contactbeperkende maatregelen om te pandemie tegen te gaan hebben in Nederland geleid tot een uitzonderlijke terugval in economische activiteiten. In de augustusraming van het CPB wordt rekening gehouden met een krimp van de economie in 2020 van 5,1%, gevolg door een groei in 2021 van 3%, waarbij de werkloosheid oploopt naar 6,5% in 2021. Daarmee blijft de werkloosheid nog flink onder het niveau van de vorige recessie in 2014, waarbij de werkloosheid uitkwam op een kleine 8%. Het tekort op de rijksbegroting komt in 2020 op ruim 7% en in 2021 ruim 4%. Bovenstaande cijfers betreffen de zogenaamde basisraming, waarbij geen sprake zal zijn van een tweede coronagolf. In deze voorspellingen is ook geen rekening gehouden met een derde steunpakket voor ondernemingen.

Bij een eventuele tweede besmettingsgolf zal de economie ook in 2021 krimpen (3,2%) en de werkloosheid verder oplopen naar 10%. Het tekort op de rijksbegroting zal dan uitkomen op ruim 11%.

1.2 Financieel toezicht

De provincie Noord-Holland heeft in haar kaderbrief financieel toezicht 2021 aangegeven welke toetsaspecten en ontwikkelingen de aandacht zullen krijgen bij de beoordeling van de begroting 2021.

Ieder jaar moet de provincie beslissen of een gemeente onder de werking van het preventief financieel toezicht moet komen. Daarbij wordt primair gekeken naar het al dan niet aanwezig zijn van een structureel en reëel begrotingsevenwicht.

Hierbij wordt ook beoordeeld of er geen sprake is van een zogenaamd opschuivend sluitend meerjarenperspectief. Hiervan is sprake als in de voorgaande begroting alleen de laatste jaarschijf in evenwicht was en dat dit zich ook weer voordoet in de nieuwe begroting. Voor de gemeente Huizen is dit niet het geval, aangezien in de begroting 2020 de jaarschijven 2022 en 2023, met behulp van een bezuinigingspakket, structureel in evenwicht waren. Dit betekent dat voor de begroting 2021 tenminste de jaarschijf 2024 in evenwicht moet zijn. Zonder begrotingsevenwicht zal preventief financieel toezicht worden ingesteld wat betekent dat de begroting en de wijzigingen hierop eerst ter goedkeuring aan de provincie moeten worden voorgelegd voordat tot uitvoering hiervan kan worden overgegaan.

De berekening van het structureel begrotingsevenwicht van deze begroting is opgenomen in het hieronder opgenomen meerjarenperspectief. Een apart hoofdstuk (5) is in de begroting opgenomen met een toelichting op de incidentele baten en lasten.

Om de structurele begrotingspositie te kunnen bepalen zal door de provincie dit jaar specifieke aandacht zijn voor de incidentele baten en lasten in de begroting, inclusief de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Ook de ramingen van de sociaal domein zullen worden beoordeeld of deze reëel zijn. Hierbij zal de provincie gebruik maken van de laatste jaarrekening en de verwachte realisatie voor 2020.

De provincie is zich ervan bewust dat "in deze periode van onzekerheid het moeilijk zal zijn een aantal verwachtingen in cijfers te vangen". Maar dat "desalniettemin het financieel toezicht op reguliere wijze moet blijven uitvoeren".

De afgelopen maanden hebben heel veel gemeenten kenbaar gemaakt dat de financiële situatie onhoudbaar is geworden door de sterk toenemende zorgkosten. Ook de VNG luidt de noodklok bij het kabinet omtrent sterk oplopende tekorten bij gemeenten.

In navolging van een aantal provincies heeft op 20 augustus 2020 nu ook Gedeputeerde Staten van Noord-Holland een brandbrief geschreven aan de minister van BZK waarin is aangegeven dat veel Noord-Hollandse gemeenten zich in een benarde financiële positie bevinden. GS doet hierbij een dringend beroep op de minister om gemeenten nu te helpen zodat zij hun taken goed kunnen blijven uitvoeren. Als gevolg van het uitblijven van het herstel van de balans tussen taken en de daarbij behorende middelen zal een kaalslag van de kwaliteit van gemeentelijke voorzieningen nauwelijks te voorkomen zijn, aldus GS.

GS van Noord Holland is niet voornemens acties te ondernemen die, zoals zij zeggen, buiten de wettelijke kaders gaan. *“Wij onderzoeken wel of wij binnen de bestaande kaders - en in afstemming met onze collega-provincies - ruimte kunnen vinden het preventieve toezicht in een verlichte vorm te kunnen uitvoeren. Als een tekort-begroting wordt aangeboden of naar ons oordeel een begroting niet structureel en reëel in evenwicht is, leidt dit wel altijd tot preventief toezicht”*, aldus GS.

Nog voor de coronacrisis schatte accountantskantoor BDO het totale tekort van alle gemeenten op een miljard euro, waarbij meer dan 200 van de 355 gemeenten financieel gezien in het rood staan. Ook Huizen ontkomt voor de begroting 2021 niet aan de landelijke tendens van (sterk) oplopende tekorten en zullen er drastische bezuinigingsmaatregelen moeten worden genomen.

1.3 Begrotingsregels

Beleidsindicatoren

De BBV regeling verplicht gemeenten een lijst met voorgeschreven beleidsindicatoren in hun begroting en jaarrekening op te nemen. Deze indicatoren zijn bij het betreffende programma opgenomen, met peildatum augustus 2020. De meest actuele gegevens zijn beschikbaar via: www.waarstaatjegemeente.nl. De lijst met verplichte beleidsindicatoren is ten opzichte van de begroting 2020 niet gewijzigd.

De commissie BBV geeft in notities aan op welke wijze een bepaald onderwerp in de begroting verwerkt kan of moet worden. ‘Kan’, omdat de regelgeving meerdere verwerkingsopties toestaat en ‘moet’ als de regelgeving verplicht tot een bepaalde verwerkingwijze. De BBV-notities bevatten dan ook aanbevelingen (‘kan’) en stellige uitspraken (‘moet’) voor de juiste toepassing en uitvoering van het BBV.

Begin 2020 zijn er door de commissie BBV twee notities geactualiseerd, namelijk:

- Notitie “Materiële vast activa”. De belangrijkste wijziging hierin heeft betrekking op de verplichting om bij achterstallig onderhoud een voorziening te vormen. In de vorige notitie Materiële vaste activa werd nog de mogelijkheid geboden om het achterstallig onderhoud financieel in te lopen binnen een termijn van vier jaar wanneer een gemeente onvoldoende middelen heeft om een dergelijke voorziening in één keer te vormen. In de geactualiseerde notitie is deze mogelijkheid komen te vervallen. Het is niet langer toegestaan om bij onvoldoende financiële middelen een termijn van vier jaar te hanteren voor het vormen van de voorziening.
- Notitie “Hoofdlijnen van het BBV”. Deze notitie in de eerste plaats bedoeld voor de opstellers van de begroting en de jaarstukken en richt zich op de meer begrotingstechnische kant van de financiële informatie. Wel is een nieuw hoofdstuk opgenomen voor de leden van o.a. de gemeenteraad en algemeen besturen over het hoe en wat van het BBV. Dit met als doel het bevorderen van een eenduidige interpretatie en toepassing van de begroting en jaarstukken van gemeenten. De notitie “Hoofdlijnen van het BBV” notitie vervangt de oude notitie “Raamwerk baten en lasten”.

De commissie BBV verwacht in de loop van 2020 nog de volgende notities te actualiseren:

- Meerjarig financieel inzicht
- Kadernota rechtmatigheid (aanpassingen n.a.v. rechtmatigheidsverantwoording door het college m.i.v. de jaarrekening 2021)
- Rente
- Lokale heffingen

De notitie ‘prospectief inzicht’ laat nog steeds op zich wachten. Deze notitie zou eind 2019 al moeten zijn uitgebracht. De notitie wordt uitgebracht ter ondersteuning van gemeenteraden (of leden van het Algemeen Bestuur) om hun autorisatiefunctie op een adequate wijze toe te passen.

2. Meerjarenperspectief

De begroting is het tweede ijkmoment van de jaarlijkse budgetcyclus (financiële verordening gemeente Huizen 2017, artikel 6).

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2020 is het hieronder opgenomen meerjarenperspectief geactualiseerd. Dat wil zeggen dat de financiële effecten verwerkt zijn van de begrotingstoetsing 2021, de begrotingsactualisering oktober 2020 en dat de risicoparagraaf is bijgewerkt.

In het raadsvoorstel worden (onder voorbehoud van definitieve besluitvorming) tevens de zaken opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid maar die wel de toekomstige financiële positie beïnvloeden. Dit betreft de voorstellen voor de raadsvergadering van 17 september, 29 oktober en voor de vergadering van 5 november (met o.a. de onderhoudsplanning voor riool- en infrastructuur). Daarnaast worden de effecten van de septembercirculaire 2020 meegenomen wat mogelijk zal leiden tot een aanvullende mutatie voor de reserve schommeling algemene uitkering.

Structureel begrotingstekort dramatisch gestegen

In de raadsvergadering van 25 juni 2020 is de voorjaarsnota 2020 behandeld. Hierin is uitgegaan van een verwacht structureel begrotingstekort (excl. prioriteiten) van € 1,1 miljoen vanaf 2024. Direct na de voorjaarsnota 2020 werd duidelijk dat het financieel perspectief negatief beïnvloed ging worden door een sterk hoger dan verwachte toename van de kosten van zowel Jeugdzorg als Wmo. Dit heeft voor de begroting 2021 geleid tot een structurele lastenstijging van afgerond € 3,5 miljoen. Ten opzichte van de voorjaarsnota een toename van € 2,4 miljoen.

In de meerjarenbegroting 2021 – 2024 is nu sprake van een structureel tekort van € 3,4 miljoen (exclusief risicoparagraaf) vanaf 2024. Ook Huizen ontkomt dus niet aan de landelijke tendens van sterk oplopende tekorten.

Gezien deze dramatische toename van het tekort zullen alle zeilen moeten worden bijgezet om in ieder geval voor de laatste jaarschijf van de begroting (2024) een structureel sluitende begroting te presenteren.

Ondanks de brandbrieven van veel gemeenten en een aantal provincies aan de VNG en de rijksoverheid is het zeer de vraag of het Rijk op korte termijn met maatregelen zal komen om de financiële nood van de gemeenten te verlichten.

Gelet op de zorgelijke ontwikkeling van de uitgaven in het sociaal domein is het vooral zaak deze trend te stoppen en beleidsmaatregelen te treffen om de uitgaven weer in evenwicht te brengen met de hiervoor beschikbare middelen.

Op het moment van schrijven van deze algemene beschouwingen wordt nog intensief gewerkt aan het opstellen van een aanzienlijk pakket aan maatregelen. Maatregelen die zullen leiden tot begrenzing en versoering van uitgaven en voorzieningen en verhoging van inkomsten. Hierbij worden geen onderwerpen uit de weg gegaan.

Ook de bij de voorjaarsnota geprioriteerde projecten/ontwikkelingen zullen opnieuw worden bezien of deze nog gewenst zijn, en zo ja, of de financiële impact kan worden verminderd.

De bezuinigingsvoorstellen zullen in het raadsvoorstel Programmabegroting 2021 ter besluitvorming aan u worden voorgelegd, waarbij u tevens wordt uitgenodigd alternatieven aan te reiken die erop gericht zijn tot het komen van ons gezamenlijke doel: een structureel sluitende begroting.

De (meerjaren)begroting 2021-2024 sluit voor alle jaren met een nadelig netto begrotingsresultaat.

De begrotingssaldi zijn voor de komende jaren als volgt:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2021	2022	2023	2024
NETTO BEGROTINGSRESULTAAT (A)	-6.231	3.303-	3.311-	3.743-	3.354-
Incidentele lasten	-8.710	-2.385	-1.211	-110	-32
Incidentele baten	2.706	266	266	29	24
Incidentele stortingen in reserves	-1.598	-1.379	-1.166	-1.608	-1.158
Incidentele onttrekkingen uit reserves	7.477	3.727	2.076	1.263	1.182
Saldo incidentele baten en lasten (B)	-125	229	-35	-426	16
STRUCTUREEL RESULTAAT (A -/ B)	-6.107	-3.532	-3.276	-3.316	-3.370

Het netto begrotingsresultaat van 2021 sluit met een nadelig saldo van afgerond € 3.303.000. De jaren daarna blijft dit stabiel met in 2024 een tekort van € 3.354.000. Hierbij is nog geen rekening gehouden met effecten bezuinigingsmaatregelen en (eventueel) aanvullende onttrekkingen aan de reserve schommeling algemene uitkering c.q. algemene reserve om het resultaat op nihil te laten sluiten. De reserve

schommeling algemene uitkering wordt nog niet ingezet in afwachting van de septembercirculaire 2020 en de effecten herijking gemeentefonds.

Het structureel resultaat ontstaat door eliminatie van incidentele baten en lasten en de incidentele reservemutaties. De structurele resultaten bevinden zich ongeveer op het zelfde niveau als de netto begrotingsresultaten, met voor 2024 een tekort van afgerond €3.370.000

Voor een specificatie van de incidentele baten en lasten en de incidentele reserve mutaties wordt verwezen naar hoofdstuk 4 en 5.

2.1 Cijfers meerjarenbegroting en meerjarenperspectief

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

Op dit moment zien de cijfers (zonder bezuinigingsmaatregelen) er als volgt uit:

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming

R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

Bedragen x € 1.000		2020	2021	2022	2023	2024
Bruto resultaat (stand rvs voorjaarsnota 2020)	B	-10.122	-2.461	-983	-250	-142
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	-2.568	-3.903	-3.944	-3.858	-3.942
SALDO BATEN / LASTEN (PROGRAMMAPLAN)	B	-12.690	-6.364	-4.927	-4.108	-4.084
Resultaatbestemming (stand rvs voorjaarsnota 2020)	R	6.270	2.870	1.547	309	679
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	R	189	192	69	56	51
Mutatie reserve egalisatie schommeling alg.uitkering *	R	0	0	0	0	0
GERAAMD RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)	N	-6.231	-3.303	-3.311	-3.743	-3.354
Risicoposten	N	-119	-180	-294	-323	-352
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		-6.351	-3.483	-3.605	-4.065	-3.705

*geen mutatie in afwachting van de septembercirculaire 2020 en herijking gemeentefonds.

3. Vrij aanwendbare reserves

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

3.1 Egalisatiereserve

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

De bedragen van de egalisatiereserve zijn veranderd ten opzichte van de stand bij de voorjaarsnota 2020 omdat (a) de cijfers van het meest waarschijnlijk perspectief zijn gewijzigd t.o.v. juni dit jaar en (b) de prognose van het eindresultaat voor de grondexploitaties niet meer is gebaseerd op de jaarrekening 2019 maar op de actuele inzichten uit de exploitatieramingen. De opgenomen openbare oormerkingen die uit de egalisatiereserve worden bekostigd, zijn ook aangepast. Dit wordt hieronder toegelicht.

Het verloop van de egalisatiereserve is als volgt:

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo 01-01 (2020 conform de jaarrekening 2019)	6.316	-1.528	-4.085	-6.716	-9.273
Resultaatbestemming rekening 2019	706				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	140	0	0	0	0
Saldo mutaties stand voorjaarsnota 2020	-1.282	-253	-176	-80	-84
Toevoeging vanuit de algemene reserve voorjaarsnota 2020	0	1.443	1.151	1.588	1.143
Oktoberactualisering 2020 / Begrotingstoetsing 2021	-10				
Meest waarschijnlijk perspectief	-6.351	-3.483	-3.605	-4.065	-3.705
Saldo 31-12	-480	-3.821	-6.716	-9.273	-11.919
Grondexploitatie, prognose eindresultaat (begroting 2021)	906	900	0	0	0
Beschikbare middelen in de egalisatiereserve	426	-2.921	-6.716	-9.273	-11.919
<u>Opgenomen reserveringen / oormerkingen:</u>					
Af: reserveringen (openbaar)	-70	0	0	0	0
Af: reservering restant uitvoering collegeakkoord	-1.164	-1.164			
Af: vertrouwelijke oormerkingen	-720	0	0	0	0
Vrije ruimte in de egalisatiereserve	-1.528	-4.085	-6.716	-9.273	-11.919

Bij de doorrekening zijn meegenomen:

- openbare reserveringen (gewijzigd t.o.v. voorjaarsnota 2020). Wijziging betreft de financiële vertaling van de ontwikkeling locatie Naarderstraat 66
- restant oormerking uitvoering collegeakkoord (gewijzigd t.o.v. de voorjaarsnota 2020). De reservering is toegenomen aangezien het beschikbaar gestelde budget voor verbetering toegankelijkheid Huizen voor 3 jaar financieel was vertaald in plaats van eenmalig. Deze middelen zijn weer teruggevloeid naar de gereserveerde gelden.
- vertrouwelijke oormerkingen (ongewijzigd t.o.v. voorjaarsnota 2020). Geen specificatie.

Op basis van het huidige meerjarenperspectief ontstaat de komende jaren een groot tekort in de egalisatiereserve. Door middel van de bezuinigingsvoorstellen zal het hier gepresenteerde meerjarenperspectief aanzienlijk verbeteren waardoor ook het tekort in de egalisatiereserve sterk zal afnemen. De daarna nog resterende tekorten op de egalisatiereserve zullen middels incidentele onttrekkingen aan de algemene reserve worden afgedekt.

De onttrekkingen aan de algemene reserve brengen wel nadelig rente-effecten met zich mee.

In het raadsvoorstel Programmabegroting 2021 zullen de meest actuele cijfers worden gepresenteerd omtrent de benodigde overheveling van algemene reserve naar egalisatiereserve.

3.2 Cijfers reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

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

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

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

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo 01-01 (2020 conform de jaarrekening 2019)	4.303	2.245	1.422	1.174	1.639
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	86	45	28	23	33
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen	-2.145	-868	-277	442	0
Saldo 31-12	2.245	1.422	1.174	1.639	1.672

De bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn ten opzichte van de stand bij de voorjaarsnota 2020 niet gewijzigd. Dit in afwachting van de septembercirculaire 2020 en de effecten herijking gemeentefonds welke via de decembercirculaire 2020 bekend worden gemaakt.

4. Begrotingstoetsing 2021 en actualisering begroting 2020-2024

4.1 Kaders

Resumé kaders nominale ontwikkelingen 2021

- Voor loonontwikkeling 2021 geldt een index van 2,6%. CAO afspraken worden nagekomen;
- Voor loonontwikkeling 2021 van gesubsidieerde instellingen geldt eveneens een index van 2,6%, tenzij daarover afwijkende afspraken zijn gemaakt;
- Voor niet specifieke prijsontwikkeling geldt een index van 0%;
- Voor specifieke prijsontwikkeling (infrastructuur, riolering, werken derden, voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties), geldt als index 0%;
- Voor contractuele verplichtingen waarbij budgetten moeten worden aangepast, worden de betreffende afspraken gevolgd;
- Voor gemeenschappelijke regelingen worden de regionale afspraken gehonoreerd. Huizen kan wel meegeven dat de nullijn uitgangspunt moet zijn, maar is gebonden aan besluitvorming in het samenwerkingsverband;
- Bij de begrotingsstukken wordt aangegeven wat aan loon- en prijsontwikkeling in de begroting is opgenomen. Vrijval komt ten gunste van het begrotingsresultaat.

Resumé kaders belastingnota 2021

- De systematiek waarbij de tarieven van de OZB jaarlijks met maximaal de trendmatige verhoging stijgen, blijft gehandhaafd. Referentie voor de trendmatige bijstelling is net als vorig jaar de prognose van het Centraal Planbureau uit de Macro Economische Verkenning (2020), welke cijfers ook in de septembercirculaire (2019) zijn opgenomen. Voor 2021 betekent dat een index van 2,3%. De OZB opbrengst wordt voor de jaren na 2021 doorerekend met 2%;
- Voor legestarieven wordt een trendmatige verhoging gehanteerd van 2,3%, tenzij (eerder) afwijkende uitgangspunten zijn overeengekomen en voor zover er geen wettelijke voorschriften zijn;
- De riolheffing wordt verhoogd met (1) een trendmatige bijstelling van 2,3% en (2) met 0,6% vanwege de toekomstige vervanging Oostermeent. Op 30 juni 2016 heeft de raad het Verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan 2016-2025 en het Waterplan 2016-2025 vastgesteld. Het percentage voor de Oostermeent is daarbij vastgesteld;
- Bij de jaarlijkse bepaling van de tarieven voor de afvalstoffenheffing worden de beschikbare middelen uit de voorziening afvalstoffenheffing verrekend. Om jaarlijkse schommelingen in de afvalstoffenheffing te dempen wordt een buffer aangehouden met een maximum van € 100.000.
- De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riol- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de riolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing;
- Voor de tariefbepaling blijft het uitgangspunt gelden van integrale kostentoekening inclusief (compensabele) btw;
- Retributies, heffingen en tarieven zijn in principe kostendekkend, mits dit niet leidt tot een onbillijk hoge tariefstelling die niet meer in lijn is met andere gemeenten in de regio;
- Om begraven een algemeen toegankelijke voorziening te laten zijn, zullen de begraafstarieven jaarlijks met maximaal de trendmatige verhoging (voor 2021 2,3%) stijgen;
- Het beleid om de tarieven toeristenbelasting eens in de vijf jaar te verhogen, waarbij de inflatie wordt ingehaald omdat anders onwerkbaar tarieven ontstaan, blijft gehandhaafd. In 2017 is het tarief verhoogd. Voor 2021 blijft het tarief dan ook ongewijzigd op € 1,35 per persoon voor overnachtingen op campings, boten, mobiele kampeeronderkomens etc. Voor overnachtingen in hotels, pensions etc. geldt een (ongewijzigd) percentage van 2% van de overnachtingsprijs. Er geldt een aanslaggrens van € 250, indien de belasting wordt geheven van degene die verblijf biedt.

Resumé kaders decentralisaties

Met ingang van 2019 is het grootste deel van de Integratie Uitkeringen sociaal domein (IUSD) overgeheveld naar de algemene uitkering. Dit heeft tot gevolg dat er geen sprake meer is van afzonderlijke

uitkeringen. Als onderdeel van de algemene uitkering komen de gelden ten goede aan de algemene middelen van de gemeente. Bij de uitgangspunten 2019 is de oormerking van deze budgetten komen te vervallen en worden ook niet meer als kader- en taakstellend gehanteerd. De budgetten worden reëel geraamd. Indexering van de budgetten vindt plaats op basis van de nota van uitgangspunten.

De onderdelen die (nog) niet zijn overgeheveld naar het gemeentefonds (WMO beschermd wonen, Jeugd onderdeel voogdij/18+ en Participatiebudget onderdelen WSW en re-integratie nieuwe doelgroepen) blijven nog wel geoormerkt voor deze taken en zijn ook kaderstellend.

Voor het onderdeel Beschermd wonen wordt vanaf 2022 geleidelijk sprake van een objectief verdeelmodel en zal worden gezien of overheveling naar de algemene uitkering van het objectieve deel vanaf dat moment mogelijk is.

Als budgetten Wmo, Jeugdzorg en Participatie in de begroting niet toereikend zijn, wordt indien mogelijk incidenteel de reserve sociaal domein aangesproken voor zover de betreffende budgetten onder de werking vallen van deze reserve. Mocht blijken dat de budgetten structureel niet toereikend zijn, dan dient afgewogen te worden of het beleid moet worden aangepast. Dit zal aan de raad worden voorgelegd.

4.2 Stelpost loonontwikkeling

De huidige cao loopt tot 1 januari 2021. In de begroting 2021 zijn de lonen (conform de nota van uitgangspunten) geïndexeerd met 2,6%. Het hiervoor beschikbare bedrag op de stelpost loonontwikkeling is hiermee komen te vervallen.

In de begroting 2021 zijn op een stelpost nog de volgende bedragen opgenomen:

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
- Loonontwikkelingen 2022 ev			437	874	1.311
- Periodieke bevorderingen	50	100	150	200	250

Met ingang van 2022 is voor elk jaar €437.000 gereserveerd voor toekomstige loonontwikkelingen, wat ongeveer 2,1% van de loonsom is.

Eind juli heeft het ABP de verwachte pensioenpremie 2021 bekend gemaakt.

Volgens de schatting van ABP stijgt het premiepercentage voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen daardoor per 1 januari 2021 met 1,7%-punt van 24,9% naar 26,6%. Ook de premie voor de VPL-compensatie (IVP-premie) stijgt. Deze stijgt van 2,6% naar 3,1%. Deze laatste premie wordt volledig door de werkgevers betaald. Het definitieve percentage van de pensioenpremie wordt eind november door het ABP bestuur vastgesteld.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is voor de premiestijging vooralsnog een pm-nadeel post opgenomen omdat er vanuit wordt gegaan dan de premiestijging (grotendeels) via het accres gemeentefonds wordt gecompenseerd.

4.3 Stelpost prijsontwikkeling

Bij de vaststelling van de uitgangspunten 2021 is, gezien het ontbreken van begrotingsevenwicht, besloten om ook voor de begroting 2021 voor de prijsontwikkeling geen trendmatige verhoging toe te passen, behoudens contractuele verplichtingen. Dit geldt ook voor gesubsidieerde instellingen.

Onder contractuele verplichtingen vallen ook de uitkomsten van aanbesteding, terwijl bij actualisering van onderhoudsplannen ook uitgegaan wordt van prijzen op de nieuwe peildatum. Hierdoor ontstaan geen problemen in de uitvoering.

Een index van 0% voor prijsontwikkeling is altijd een effectieve manier gebleken om de uitgaven te beperken. Voor de begroting 2021 is echter een groter bedrag aan prijsindexeringen opgevoerd dan de stelpost van €625.000, namelijk €314.025. Dit bedrag is ten laste gekomen van het begrotingsresultaat. Voor het grootste deel wordt dit veroorzaakt door twee incidentele correcties uit 2020 van in totaal afgerond €178.000. Daarnaast is er sprake geweest van een aantal incidenteel hogere indexeringen en is het beslag op de stelpost door de budgetten sociaal domein gestegen met afgerond €90.000. Deze laatste toename kan als structureel worden aangemerkt.

In de begroting 2021 zijn voor nominale ontwikkelingen prijzen de volgende bedragen opgenomen voor de komende jaren:

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Reservering voor toekomstige prijsontwikkeling			625	1.250	1.875

Bij de uitgangspunten voor de begroting 2022 zal worden gezien in hoeverre de huidige reservering voor toekomstige prijsontwikkeling moet worden bijgesteld op basis van de verwachte prijsontwikkeling van het CPB.

4.4 Cijfers en toelichting begrotingstoetsing en begrotingsactualisering

De begroting wordt opgesteld op basis van bestaand beleid (onderliggende plannen en voornemens). Dit is het beleid dat eerder via besluitvorming is vastgesteld. Nieuwe ramingen zijn niet automatisch de oude ramingen plus (evt.) prijscompensatie, omdat er ook wordt gekeken naar de begrotingsuitvoering van het lopende jaar (2020), naar de rekeninguitkomsten over 2019 en naar andere ontwikkelingen, bijvoorbeeld knelpunten in de bedrijfsvoering die budgethouders kunnen zien aankomen.

Aangezien de begroting een momentopname is, zijn er op vaste momenten bijstellingen. Voor de begroting 2020 is de oktoberactualisering het tweede ijkmoment.

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

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal (bruto) mutaties	-2.444	-3.753	-3.794	-3.820	-3.903
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	-	-	-	-	-
Mutaties overige reserves	-64	80	69	56	51
Netto resultaat begrotingstoetsing	-2.508	-3.673	-3.725	-3.763	-3.852

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

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal (bruto) mutaties	-124	-150	-150	-39	-39
Mutaties reserves	253	111	0	0	0
Netto resultaat begrotingsactualisering	129	-39	-150	-39	-39

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

Begrotingstoetsing:

- Uit de realisatiecijfers over het eerste halfjaar 2020 werd duidelijk dat er sprake was van een sterke kostenstijging voor zowel Jeugdzorg als Wmo. Dit heeft geleid tot een structurele verhoging van de budgetten Jeugdzorg en Wmo van in totaal bijna € 1,7 miljoen voor 2020 en € 3,5 miljoen met ingang van 2021.
- De nette uitkeringslasten (BUIG) zijn voor 2020 incidenteel toegenomen met afgerond € 330.000. Voor het grootste deel wordt dit veroorzaakt door de lagere rijksbijdrage BUIG van € 400.000.
- Een incidentele verhoging in 2020 van de bijdrage aan de Veiligheidsregio G&V van € 136.000 in verband met correctie indexering.
- Incidentele bijstelling salarissen 2020 € 212.071. Daar staat tegenover dat bij de voorjaarsnota 2020 de stelpost loonontwikkeling al is vrijgevallen voor € 180.000.

Begrotingsactualisering:

- Hogere (kapitaal)lasten vanaf 2020 ad € 26.273 als gevolg van gevoterde krediet voor vervanging dakbedekking Holleblokscholen.
- Hogere lasten voor de bestrijding van de eikenprocessierups structureel € 15.000
- Uitvoeringskosten Zicht op Werk ten behoeve van de lokale uitvoering van Werken aan werk. De lasten voor 2020 en 2021 (respectievelijk € 222.932 en € 111.466) worden onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. Alleen voor 2022 (€ 111.466) komen de incidentele lasten vooralsnog ten laste van het resultaat, aan gezien de reserve Sociaal Domein met deze onttrekkingen volledig is benut. Daar waar in de uitvoering 2020 en 2021 onderbesteding zal plaatsvinden, zullen deze niet bestede middelen alsnog worden ingezet ter dekking van de kosten in 2022.

Bij de vermelding in de voorjaarsnota dat de reserve Sociaal Domein volledig was benut, was met deze mutaties al rekening gehouden.

- Hogere opbrengst 2020 voor leges omgevingsvergunningen bouwen € 180.900
- Door het Rijk is € 342.686 beschikbaar gesteld als eerste compensatiepakket voor de coronacrisis. Hiermee wordt compensatie gegeven voor een aantal onderdelen en heeft betrekking op de periode maart tot en mei 2020. Voor deze inkomst zijn uitgavenreserveringen opgenomen voor hetzelfde bedrag (budgetneutraal).
- Hogere kosten 2020 (€ 61.500) voor ruimwerkzaamheden bij de aanloophaven en kosten voor juridische adviezen en taxaties.

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

5. Weerstandsvermogen / risicoparagraaf

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

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2020 is de paragraaf weerstandsvermogen geactualiseerd. Grootste mutatie is het vervallen van de risicopost tekorten sociaal domein (€ 1.250.000) in verband met het in de begroting structureel opnemen van de verhoogde budgetten.

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

Ratio weerstandsvermogen

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

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

Het totale aanwezige weerstandsvermogen van de gemeente Huizen bedraagt € 12,1 miljoen (waarvan € 9,55 miljoen structureel). De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 337.510. Op grond hiervan komt het ratio weerstandsvermogen op 36. Dat is dus het aantal keren dat de benodigde weerstandscapaciteit past in de aanwezige weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen kan als "meer dan uitstekend" worden aangemerkt.

6. Nieuw beleid en incidentele subsidies

6.1 Nieuw beleid 2020

Voor deze nieuwe raadsperiode gelden ten aanzien van nieuw beleid de afspraken uit het collegeprogramma 2018-2022, t.w.:

De coalitie is voornemens om autonome financiële meevallers (zoals bijvoorbeeld positieve saldi van de jaarrekening) bij voorrang in te zetten voor de dekking van de prioriteiten van het coalitieakkoord. Eventuele overblijvende middelen kunnen worden ingezet voor nieuw beleid. Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid, als het bruto resultaat incidenteel positief is. Er is ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.

Vanwege het ontbreken van het (structureel) evenwicht in de begroting zijn geen wensen nieuw beleid opgenomen. Waarbij moet worden opgemerkt dat er ook geen nieuwe wensen ontvangen zijn.

7. Overige onderwerpen

7.1 Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen

Met deze voorziening worden ingeschatte waardeverminderingen van gemeentelijke eigendommen niet direct geëffectueerd door op de eigendommen af te boeken, maar worden bedragen gestort in de voor-

ziening, zodat eventueel waardeherstel in de toekomst via de voorziening kan worden verwerkt. Daadwerkelijke afwaardering is afhankelijk van de definitieve bestemming van de eigendommen en marktontwikkelingen.

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

De huidige verwachte stand van de voorziening per ultimo 2020 bedraagt € 750.521

Bij de decemberactualisering 2020 zal op basis van geactualiseerde WOZ-waarden worden berekend welke aanvullende storting of onttrekking eventueel nog noodzakelijk is.

7.2 Geprognosticeerde meerjarenbalans 2021-2024

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

Geprognosticeerde meerjarenbalans 2021-2024					
x € 1.000					
Omschrijving balansposten	31-12-2020 primaire begr.	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	69.924	63.781	61.610	60.203	56.999
Financiële vaste activa	55.435	54.898	54.602	54.305	54.011
Totaal vaste activa	125.358	118.679	116.212	114.508	111.009
Vlottende activa					
Voorraden	2.373	-1.859	-1.093	-	-
Uitzettingen met een looptijd < 1 jr.	24.249	24.744	24.317	24.437	24.499
Liquide middelen	506	506	505	506	506
Overlopende activa	3.684	2.651	3.333	3.223	3.069
Totaal vlottende activa	30.812	26.042	27.062	28.165	28.074
Totaal activa	156.170	144.721	143.273	142.673	139.083
PASSIVA					
Vaste passiva					
Eigen vermogen	126.609	111.329	108.315	105.867	102.084
Gerealiseerde resultaat	-4.816	-6.364	-4.927	-4.108	-4.108
Voorzieningen	20.915	26.035	26.386	27.353	27.513
Vaste schulden met een looptijd > 1 jr.	40	34	40	38	37
Totaal vaste passiva	142.748	131.034	129.814	129.150	125.526
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden, met een looptijd < 1 jr.	10.043	10.658	10.094	10.265	10.339
Overlopende passiva	3.379	3.029	3.366	3.258	3.218
Totaal vlottende passiva	13.422	13.688	13.460	13.523	13.557
Totaal passiva	156.170	144.721	143.273	142.673	139.083

7.3 EMU-Saldo

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Van dit maximale tekort van 3% van Nederland is 2,5% voor de rijksoverheid en 0,5% voor alle decentrale overheden. De EMU-systematiek werkt echter op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat decentrale overheden hanteren. Investerings- en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo voor Huizen voor 2021 komt uit op € - 4.103.000 nadelig, hetgeen overigens voor de gemeentelijke begroting geen consequenties heeft.

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

EMU-saldo		Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan cq onttrekking uit reserves	-12.690	-6.364	-4.927	-4.108	-4.084
2 Afschrijvingen	4.800	5.394	5.122	5.121	5.506
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen t.l.v. de exploitatie	3.894	2.834	2.811	3.431	2.996
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-23.266	-2.748	-2.950	-3.712	-2.302
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden treffen	-5.056	-3.218	-2.459	-2.464	-2.836
Berekend EMU-saldo	-32.318	-4.103	-2.403	-1.733	-720

BELEIDSBEGROTING

Hoofdstuk 2

Programmaplan

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 2018-2022, Vitaal en Verbindend
- Visie op dienstverlening Goed geregeld, graag gedaan
- Rapport Organisatieontwikkeling een dubbelslag
- Informatiebeleid 2017-2020
- Diverse raadsuitspraken inzake RSA en regionale samenwerking
- Burgerparticipatie: leren door doen!



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	De afgelopen jaren is gewerkt aan de basis voor de (digitale) dienstverlening. Dat wil zeggen het uitbouwen van een goed fundament met duidelijke randvoorwaarden met projecten die gericht zijn op digitale infrastructuur, informatievoorziening, bedrijfsvoering en wettelijke verplichtingen. We werken toe naar een dienstverlening die uitgaat van de wensen van onze afnemers en ontsluiting van onze dienstverlening via mijnoverheid.	De (wensen van) inwoners, ondernemers en organisaties zoveel mogelijk centraal zetten. Dit uiteraard altijd in relatie tot efficiënt werken en met besef van wettelijke regels. Dat betekent inzicht creëren (kennis) in dat wat inwoners, ondernemers en organisaties belangrijk vinden als het gaat om onze dienstverlening. En dit alles binnen het kader van informatieveiligheid zoals die van een overheid mag worden verwacht.	Via de inzet van ons burgerpanel, het uitvoeren van klantreizen, laagdrempelige gebruikersonderzoeken en waarstaatjegemeente.nl krijgen we inzicht in de wensen die er zijn. Waar het kan stemmen we ons beleid en ons handelen daarop af. De professionalisering van onze informatievoorziening wordt in lijn hiermee verder vormgegeven als continue proces, met daarbij een verdere realisatie in de mogelijkheden van een passende digitale dienstverlening.
2	Legitimatie van handelen wordt steeds belangrijker. Dat vraagt om transparantie en pro-actieve uitleg van keuzes. Er blijft veel aandacht nodig voor de groep mensen die niet-digitaal zijn en dat vraagt om een goede balans tussen analoge en digitale middelen. Daarnaast leven we in een netwerksamenleving, waarin thema's centraal staan en waar burgerparticipatie en burgerinitiatieven een plek hebben. Omgevingsbewust en datagedreven werken worden onder meer vanuit dat perspectief steeds belangrijker.	In het leerjaar 2019 (leren door doen!) en daarna heeft burgerparticipatie meer invulling gekregen. Bij ontwikkelingen die een (grote) impact hebben op de omgeving en/of Huizer samenleving zullen burgers worden betrokken bij de besluitvorming. Informatievoorziening (via persberichten, nieuwsbladen, nieuwsbrieven, internet, telefoon, email en social media) is toegesneden op de behoefte van de inwoners. Binnen gepaste tijd wordt gereageerd op verzoeken van inwoners via diverse kanalen.	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een duidelijk afwegingskader waaraan raad, college en collega's zich hebben gecommitteerd en waarlangs burgerparticipatie vorm krijgt. • Er is een portfolio beschikbaar met daarin instrumenten in relatie tot uitleg en duiding. • In 2020 is een nieuwe website aanbesteed. Eerste kwartaal van 2021 is deze nieuwe website live.
3	Lokale ambities/belangen en regionale inspanningen raken op steeds meer beleidsterreinen vervlochten. Regionalisering als trend zet door waarbij de democratische legitimatie van de regionale samenwerking een lastige factor blijft: de gemeente(raad) moet in dit proces samen met de andere gemeente(rade)n een balans vinden tussen lokale en regionale slagkracht.	Het collegeprogramma 2018-2022 noemt als speerpunten: <ul style="list-style-type: none"> • Zelfstandig Huizen (actiepunt 4.7.1); • Permanente raads werkgroep voor vermindering Regeldruk (actiepunt 4.8.1) ; • Betere democratische controle regio GV (actiepunt 4.8.2). 	<ul style="list-style-type: none"> • De RSA bevat meer focus op speerpunten en programmaonderdelen die mede relevant zijn voor een effectieve aanpak van regionale knelpunten. Uitvoering daarvan in 2021 moet gepaard gaan met de oogst van de experimenten die de regio-gemeenten in 2020/2021 willen oppakken ter verbetering van de democratische legitimatie • Versterking van de gezamenlijke bestuurskracht blijft een doelstelling via de RSA.. • Raads werkgroep vermindering regeldruk. • Betere democratische controle regio: In een gezamenlijk proces van experimenteren met samenwerkingsvormen en -instrumenten moet blijken hoe daadwerkelijke verbetering van de demo-

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			<p>cratische legitimatie tot stand kan komen, mede met gebruikmaking van de aangekondigde wijzigingen van de WGR. Onlangs zijn voorstellen aangeboden vanuit de regionale werkgroep ter versterking van de rol/inbreng van de gemeenteraden; dit voorstel is behandeld in de raadsvergadering van september jl.</p>

Prestaties reguliere taken

Communicatie

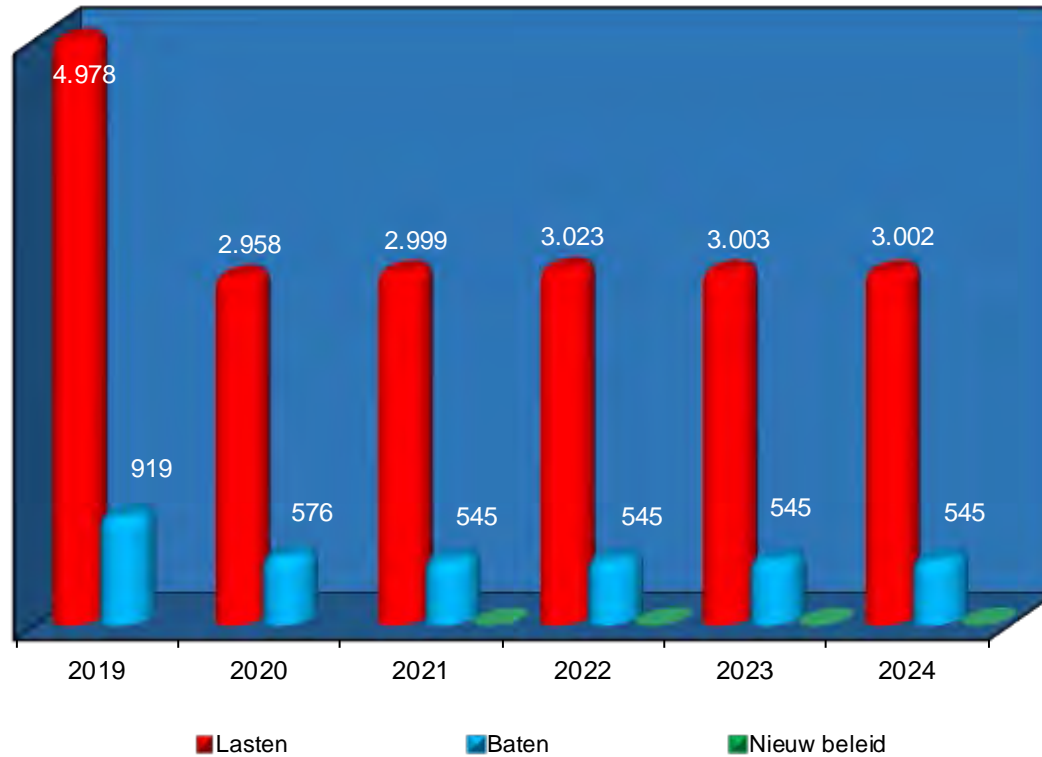
Wijkavonden (2 per jaar).

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Indicator	Eenheid	Kengetal
Formatie	In fte per 1.000 inwoners (bron: eigen begroting)	7,08
Bezetting	In fte per 1.000 inwoners (bron: eigen begroting)	6,59
Apparaatskosten	Kosten in Euro's per inwoner (bron: eigen begroting)	293
Externe inhuur	Percentage van de totale loonsom + totale kosten inhuur (bron: eigen begroting)	4,36%
Overhead	Percentage van de totale lasten (bron: eigen begroting)	12,6%

Wat mag het kosten?

x €1.000



Algemeen Bestuur en dienstverlening						
x € 1.000	2019 rekening	2020 begr.na.wijz.	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Lasten	4.978	2.958	2.999	3.023	3.003	3.002
Baten	919	576	545	545	545	545
Nieuw beleid			-	-	-	-
Saldo	-4.059	-2.382	-2.454	-2.478	-2.458	-2.457

Openbare orde en veiligheid

Algemene doelstelling

De gemeente wil samen met inwoners, bedrijven, instellingen en de veiligheidspartners politie, brandweer en Geneeskundige Hulpverlening Ongevallen en Rampen (GHOR) op basis van gelijkwaardigheid en gezamenlijkheid werken aan een schone, hele en veilige woon-, werk- en leefomgeving. Het veiligheidsbeleid heeft tot doel dat de inwoners vertrouwen houden in de overheid als regievoerder voor veiligheid en dat de inwoners gefaciliteerd zijn om zelf bij te dragen aan een veiliger Huizer samenleving.

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2018-2022, Vitaal en Verbindend
- Kadernota Integraal Veiligheidsbeleid 2019-2022
- Actieprogramma Veiligheid 2019-2020;
- Regionale veiligheidsstrategie Midden Nederland 2019-2022
- Meerjarenplan Zorg- en Veiligheidshuis Gooi en Vechtstreek 2020-2022
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek 2016
- Regionaal Crisis Plan 2017
- Organisatieplan Bevolkingszorg 2013
- Dierenwelzijnsbeleid 2008, actualisatie 2020



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	<p>In 2020 wordt gewerkt op basis van de Kadernota Integraal Veiligheidsbeleid 2019-2022. (punt 4.1.7 coalitieakkoord) Na tien jaar werken met een integraal veiligheidsbeleid is in Huizen de aanpak steeds verder geprofessionaliseerd. De samenwerking met inwoners en ondernemers, allerlei partijen, en organisaties vormt de kern van de aanpak.</p> <p>De objectieve veiligheid in Huizen ontwikkelt zich positief en het lijkt er op dat het (subjectieve) veiligheidsgevoel van de inwoners zich ook verbetert. In het onderzoek Waar staat je gemeente?(2019) is het percentage inwoners dat zich veilig voelt in de eigen buurt gestegen naar 85%. In 2017 was dit 78%.</p> <p>Landelijk ligt het percentage in 2019 op 87%.</p>	<p>Het zorgdragen voor de veiligheid van haar inwoners is een kerntaak van de overheid. (punt 1.12 coalitieakkoord)</p> <p>In de kadernota Integraal Veiligheidsbeleid zijn zes thema's benoemd waar de aankomende periode extra op wordt ingezet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aanpak van georganiseerd en ondermijnende criminaliteit (punt 4.1.9 coalitieakkoord) - Verbetering en uitbreiding toezicht en handhaving (punt 4.1.11 en 4.1.12 coalitieakkoord) - Jeugd en veiligheid (punt 2.3.8 coalitieakkoord) - Terugdringen High impact crimes (punt 4.1.1. coalitieakkoord) - Het borgen van sociale stabiliteit (punt 1.6 en 4.1.6 coalitieakkoord); - voorkomen van extremisme, radicalisering en polarisatie (punt 1.12 coalitieakkoord) <p>Het programma is zo ingericht dat wijze waarop invulling wordt gegeven aan de aanpak van de topprioriteiten gedurende de looptijd van het programma kan wijzigen, afhankelijk van de maatschappelijke ontwikkelingen.</p> <p>De beoogde maatschappelijke effecten van de gemeentelijke inspanningen zijn: een structurele verbetering van het veiligheidsgevoel tot 85% van de inwoners die zich veilig voelen in de eigen woonomgeving in 2022 en een positieve ontwikkeling van het criminaliteitscijfer in totaal. (punt 1.12 coalitieakkoord)</p> <p>Bij integrale aanpak van de thema's wordt ingezet op een stevige verbinding tussen zorg- en veiligheid. Dit gebeurt zowel op persoonsgerichte aanpak als de ontwikkeling van beleid.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Het tweejarig Actieprogramma 2019-2020 bevat concrete, transparante doelstellingen waar professionals en inwoners zich in herkennen en aan mee kunnen werken, ieder op het eigen niveau. Er zijn zes thema's waar extra capaciteit in wordt geïnvesteerd. • Dit actieprogramma wordt eind 2020 geëvalueerd en is tevens de tussenevaluatie van de kadernota. Op grond van de evaluatie wordt eind 2020 een tweede tweejarig actieprogramma 2021-2022 opgesteld. • In het coalitieakkoord is als ambitie opgenomen dat het onveiligheidsgevel eind 2022 is gedaald naar 15% (punt 1.12 coalitieakkoord). In 2019 is dit gemeten in het onderzoek Waar staat je gemeente? : 85% van de inwoners voelt zich meestal of altijd veilig in de eigen buurt. In 2021 vindt een nieuw onderzoek plaats. De ambitie is om dan op het landelijk niveau of daar boven te presteren. • Goede afstemming tussen de lokale Persoonsgerichte aanpak en de aanpak van complexe casuïstiek in het Zorg- en Veiligheidshuis Gooi en Vechtstreek. • Er komt een bestuurlijk overleg met portefeuillehouders zorg en veiligheid om de verbinding tussen deze thema's meer vorm en aandacht te geven.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
2.	<p>Georganiseerde en Ondernemende Criminaliteit (GOC), omvat de meer “onzichtbare” criminaliteit, zoals hennepwekerijen, illegaal gokken, witwassen van illegaal verkregen geld, illegale prostitutie en mensenhandel. Ook gebruiken criminelen afpersing en intimidatie alsmede katvangers om legale ondernemingen in hun greep te krijgen, Hierbij vindt een verschuiving plaats van vergunde activiteiten zoals horecabedrijven naar onvergunde detailhandelsactiviteiten (winkels, kappers, afhaalzaken etc).</p> <p>De regionale en landelijke ontwikkeling is positief. Er is extra geld beschikbaar gekomen in 2019 om de regionale samenwerking verder vorm te geven in DTO's (Districtelijke Teams Onderneming).</p> <p>Knelpunt is de tijdrovendheid van een effectieve aanpak. Ook de integrale samenwerking met externe partners vergt veel tijd.</p> <p>Knelpunt lokaal is voortzetting incidenteel budget voor 2021 en 2022 zodat de ingezette aanpak kan worden gecontinueerd.</p>	<p>Het beoogde maatschappelijke effect is door de ontwikkeling van het bestuurlijk instrumentarium in samenwerking met de betrokken ketenpartners, de GOC effectiever te kunnen bestrijden en als één overheid op te treden De infiltratie van de onderwereld in de bovenwereld moet merkbaar en zichtbaar worden tegengewerkt.</p> <p>Daarnaast wordt als maatschappelijk effect beoogd het bonafide Huizer bedrijfsleven te beschermen tegen oneerlijke concurrentie door malafide bedrijfsvoering van anderen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • De lokale projectorganisatie werkt samen met het Districtelijk Team Onderneming (DTO) aan het tegengaan en tegenhouden van ondernemende criminaliteit. • Het lokale meldpunt is bekend in de gemeente (intern en extern). Signalen kunnen worden opgepakt en onderzocht. Maximaal gebruik maken van het bestuurlijk instrumentarium (diverse specifieke bevoegdheden van de burgemeester) zoals m.b.t. sluiting drugspanen (punt 4.1.12 coalitieakkoord), sluiting voor publiek openstaande gebouwen, striktere toepassing bepalingen ten aanzien van horecaexploitatievergunningen en uitbreiding van het beleid Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur (BIBOB-beleid) naar omgevingsvergunningen. • Het BIBOB-beleid is aangepast en wordt in 2021 maximaal toegepast op alle vergunningen en contracten die daarvoor in aanmerking komen. De medewerkers zijn (bij)geschoold in de toepassing van het BIBOB-beleid. De toepassing wordt begeleid en gemonitord door een interne werkgroep. • Het al dan niet invoeren van een vestigingsbeleid voor bepaalde bedrijfssectoren cq bepaalde gebieden wordt in 2021 opgepakt (mede in het licht van de invoering van de Omgevingswet).
3.	<p>In 2021 werken de boa's op basis van de “Beleidsnota: Boa's in Huizen, beleidsuitgangspunten en werkwijze”.</p> <p>In 2021 wordt besloten of de tijdelijke boa-uitbreiding wordt beëindigd of structureel kan worden voortgezet.</p> <p>Preventieve veiligheidstaken behoren tot het werkveld van de boa's; de politie richt zich meer op de opsporing strafbare feiten en handhaving openbare orde.</p>	<p>Meer zichtbaarheid van de boa's op straat en meer zichtbare handhaving zijn de bestuurlijke prioriteiten (punt 4.1.1. coalitieakkoord)</p> <p>Het effect dat hiermee wordt beoogd is een verbeterd veiligheidsgevoel van de bewoners.</p> <p>Intensivering van de samenwerking tussen boa's en wijkagenten is eveneens een bestuurlijke prioriteit. (punt 4.1.11 coalitieakkoord).</p> <p>Het effect dat hiermee wordt beoogd is eenduidig overheidsoptreden op het gebied van toezicht en handhaving.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • De inzet van de twee tijdelijke boa's wordt gecontinueerd naar een structurele uitbreiding. • Het Boa-team maakt in 2021 deel uit van (Team Vergunningen, Toezicht & handhaving) en werkt integraal samen met andere gemeentelijk toezichthouders. • Voor overlast en schade gedurende de jaarwisseling wordt het uitgangspunt: nul is de norm. • De inzet op het gebied van toezicht en handhaving jeugdoverlast wordt ook in 2021 gecoördineerd vanuit de werkgroep Veilige Omgeving en Jeugd. • Eind 2020 wordt een onderzoek uitgevoerd naar de

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		Aanvullend onderzoek naar de uitbreiding van technische hulpmiddelen in het kader van toezicht en handhaving is de derde bestuurlijke prioriteit. (punt 4.1.2 en 4.1.3 coalitieakkoord)	haalbaarheid van een subsidieregeling voor cameratoezicht. In 2021 worden hier de resultaten van gepresenteerd.
4.	<p>Jeugd en veiligheid</p> <p>Het gedrag van jeugd/jongeren in de openbare ruimte blijft een terugkerend onderwerp in de veiligheidsbeleving. Van 2017- 2019 heeft het project "Aanpak overlast in de openbare ruimte" geleid tot meer integrale samenwerking, een gerichte aanpak van hotspots en jeugdoverlast en een daling van het aantal meldingen jeugdoverlast.</p> <p>De jaarwisseling als evenement heeft zich de laatste jaren ontwikkeld. Door extra inzet en maatregelen is de schade aan gemeentelijke eigendommen meer en meer beperkt. Tijdens de jaarwisseling 2019-2020 is wel een groot aantal bushokjes vernield. Daarnaast is een toename zichtbaar van de ervaren vuurwerkoverlast tijdens de jaarwisseling en in de weken daaraan voorafgaand. Er zijn momenteel landelijke ontwikkelingen gaande waarbij naar alle waarschijnlijkheid de huidige wet- en regelgeving met betrekking tot vuurwerk verder aangescherpt gaat worden.</p>	<p>Een van de topprioriteiten in de kadernota en het actieprogramma is het verder verminderen van jeugdoverlast en –criminaliteit en het zorgen dat de Huizer jeugd veilig kan opgroeien. De succesvol gebleken onderdelen van het project Integrale aanpak overlast in de openbare ruimte worden ingebed in de integrale aanpak jeugd en veiligheid. De (tijdelijke) uitbreiding van het aantal jeugdboa's maakt het mogelijk dat er nog gericht kan worden ingezet op het tegengaan van jeugdoverlast en – criminaliteit. Het tegengaan van middelengebruik en het beschermen van jeugd tegen loverboys, drugsdealers en wodka-boys heeft de bestuurlijke aandacht door gerichte handhaving op onder meer de activiteiten van drugsdealers (door politie) en wodkaboy's (door gespecialiseerde regionale boa's). (Punt 2.3.8 coalitieakkoord)</p> <p>Het eerste beoogde maatschappelijk effect is een meer gerichte aanpak van de diverse vormen van jeugdhinder/-overlast/-criminaliteit met een verhoogde pakkans en waar mogelijk een lik-op-stuk-beleid.</p> <p>Het tweede beoogde maatschappelijk effect is een zichtbare daling van het aantal overlastmeldingen en vernielingen d.m.v. een integrale aanpak door de gemeente en haar partners. Aan jeugd en inwoners wordt duidelijk gemaakt dat jeugdoverlast en vernielingen niet worden getolereerd.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Het aantal meldingen jeugdoverlast is eind 2021 minder dan de 227 meldingen uit 2018. • Bij de aanpak van hinderlijke jeugd wordt groeps- en vindplaatsgericht opgetreden. Jeugd, buurtbewoners, buurtpreventieverenigingen (BPV's) en ondernemers worden betrokken bij de aanpak, ieder binnen hun eigen verantwoordelijkheden. De aanpak staat onder regie van de gemeentelijke integrale werkgroep Veilige Omgeving en Jeugd waarin gemeente, politie en jongerenwerk in ieder geval participeren. Bij de aanpak van ernstigere vormen van overlastgevend of crimineel gedrag staat handhavend optreden door Boa's, wijkagenten en andere politieagenten voorop. Hierbij wordt primair gekozen voor een persoons(dader)gerichte aanpak door professionals. Afhankelijk van de aard en ernst van deze vormen van overlast en criminaliteit en de onderliggende problematieken voert de gemeente (lokale PGA-aanpak), of het regionale Veiligheidshuis hierop de regie. (punt 2.3.7 coalitieakkoord). Bij de persoonsgerichte aanpak is een goede en efficiënte verbinding tussen zorg en veiligheid noodzakelijk. Deze verbinding zal het komende jaar verder versterkt worden. • Het aantal aangiften vernielingen is eind 2021 minder dan 190. • Er wordt voor loverboys, drugs- en drankdealers dadergericht en via lik-op-stukbeleid gewerkt (punt 2.3.8 en 4.1.1. coalitieakkoord). • Er wordt samengewerkt met scholen op het gebied van voorlichting, signalering, schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten. • Voor de schade tijdens de jaarwisseling wordt het adagium: Nul is de norm! Schade aan publieke of

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			<p>private eigendommen is niet acceptabel. Continueren van de aanpak jaarwisseling. Hiertoe worden in ieder geval de twee vuurwerkvrije zones in stand gehouden, is extra toezicht wenselijk en wordt er door Halt, de Boa's en de brandweer voldoende voorlichting gegeven op de basisscholen en de middelbare scholen. (punt 4.1.10 coalitieakkoord). Ook worden er fysieke maatregelen genomen om vernielingen tegen te gaan. De landelijke ontwikkelingen met betrekking tot vuurwerk en de jaarwisseling worden lokaal gevolgd.</p> <ul style="list-style-type: none"> • De gemeente wakkert de maatschappelijke discussie aan over vandalisme. De norm is dat inwoners elkaar moeten respecteren en dat dit onder andere inhoudt dat je met je handen van andermans spullen afblijft.
5.	<p>High Impact Crimes (HIC) zoals woninginbraken, autoinbraken, bedrijfsinbraken en overvallen zijn misdrijven met een grote impact op het veiligheidsgevoel. Het aantal HIC-misdrijven is de laatste jaren in totaliteit in Huizen gestaag gedaald, bij een gelijkblijvende aangiftebereidheid. Het aantal autokraken is echter, na een jarenlange daling, sterk toegenomen in 2019.</p>	<p>Aanpak HIC is een bestuurlijke topprioriteit. Het beoogd maatschappelijk effect is vierledig. In de eerste plaats wordt zichtbaar gemaakt dat de overheid (gemeente en politie) werk maakt van de aanpak om HIC-misdrijven tegen te gaan (punt 1.12 coalitieakkoord). In de tweede plaats wordt het aantal HIC misdrijven teruggedrongen. Het beoogde maatschappelijke effect is daarnaast gericht op het vergroten van de bewustwording en zelfredzaamheid bij de inwoners, ondernemers en bezoekers van Huizen om slachtofferschap te voorkomen. Tot slot wordt beoogd de angst bij inwoners om slachtoffer te worden van HIC-delicten te verminderen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • De integrale aanpak HIC is een gezamenlijke aanpak van gemeente, politie en overige ketenpartners. De aanpak is met name gericht op het verkleinen van de kans om slachtoffer te worden van een HIC-delict en het vergroten van de burgerbetrokkenheid en de pakkans (punt 4.1.6. coalitieakkoord). Hierbij staan preventieve maatregelen, preventiebewustzijn, burgerparticipatie, informatievoorziening, communicatie, toezicht, surveillance, opsporing en vervolging centraal. Hierbij wordt samengewerkt met actieve inwoners en ondernemers via buurtpreventieverenigingen, WhatsApp buurtgroepen, buurtpanels en bijeenkomsten van Keurmerk Veilig Ondernemen en woningbouwcorporaties. (punt 4.1.8 coalitieakkoord) • Politie werkt dadergericht. Politie én gemeente dragen uit dat aangifte doen altijd loont. Van de politie wordt gevraagd het doen van aangifte verder te vergemakkelijken. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de ter beschikking staande technische mogelijkheden. (punt 4.1.6 coalitieakkoord) • Omdat het Politiekeurmerk Veilig Wonen bijdraagt

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			<p>aan inbraakpreventie stimuleert de gemeente het gebruik van PKVW erkende sloten.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het lage aantal HIC-delicten uit 2019 van de delicten: Woninginbraken 70, Bedrijfsinbraken 30 en Overvallen 0 vasthouden. Het aantal autokraken terugdringen naar het niveau van 2018: 124.
6.	<p>Sociale Stabiliteit Maatschappelijke spanningen die blijf geven van afnemende tolerantie tussen (groepen)inwoners binnen de gemeente. Deze spanningen kunnen leiden tot polarisatie, radicalisering, je niet thuis voelen of afkeren van de Huizer samenleving: kortom destabilisatie. Knelpunt is dat we niet altijd grip hebben op de aanleiding daarvan. Soms komen ze van binnenuit, meestal van buitenaf. Denk hierbij aan het fenomeen extremisme, sterke aanwezigheid van sociale media, polarisatie in het landelijke debat, het wij-zij denken, de migratieproblematiek of de economische ontwikkelingen en werkgelegenheid.</p>	<p>De borging van sociale stabiliteit is een van de zes thema's binnen de nieuwe kadernota Integraal Veiligheidsbeleid.</p> <p>Het verbreden, verduurzamen en onderhouden van de netwerken is de bestuurlijke prioriteit (punt 1.6 coalitieakkoord). Hiermee wordt beoogd dat een preventieve en repressieve aanpak ter voorkoming van maatschappelijke spanningen kan rekenen op een breed draagvlak onder de inwoners(groepen).</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Eind 2021 is er een duurzame verbinding met lokale gemeenschappen en zorgen we voor diversiteit en een alternatief geluid wanneer het gaat om problematisch gedrag. • In 2021 staat er een Huizer burgerschapsprogramma die bijdraagt aan een sociaal stabiele samenleving. • Eind 2020 staat er een divers team van veiligheidsambassadeurs/rolmodellen/ankers in de samenleving dat inzet op het vergroten van weerbaarheid tegen onveilige situaties en maatschappelijke spanningen. • Eind 2021 zijn de beschermende factoren ter bevordering van sociale stabiliteit breed onderdeel van het gemeentelijk beleid en ingebed in de uitvoering (netwerksamenleving, burgerschapsontwikkeling, orde en veiligheid, vertrouwen in overheid en verdraagzaamheid).
7.	<p>Met het wegvallen de terroristische organisatie IS in Syrië en Irak lijkt de dreiging verminderd. Uit het laatste landelijke dreigingsbeeld blijkt echter dat dit niet het geval is: de jihadistische beweging in Nederland is zich aan het heroriënteren. Daarnaast is er ook een groei geconstateerd van andere vormen van extremisme (waaronder links, rechts, dierenrechten en asielrechten). Dat betekent dat de opgezette werkwijze in Huizen niet kan worden afgebouwd maar verder ontwikkeld moet worden. Regionale samenwerking is daarbij noodzakelijk, want de problematiek beperkt zich niet tot de gemeentegrenzen.</p>	<p>Voorkomen van de verspreiding en aanwas van extremistisch gedachtengoed is de bestuurlijke prioriteit. (punt 1.12 coalitieakkoord)</p> <p>Vergroten weerbaarheid onder jongeren.</p> <p>De doorontwikkeling van de regionale samenwerking op het gebied van de aanpak van extremisme is een tweede bestuurlijke prioriteit.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Doel is de groep geradicaliseerde personen in aantal te verkleinen c.q. de groei te stoppen. • Huizen fungeert als centrumgemeente voor het Gooi als het gaat om preventie van radicalisering. • De persoonsgerichte aanpak van extremisme is werkzaam in nauwe samenwerking met Maatschappelijke Ondersteuning. <p>In 2021 zijn ook de aanpak van alle andere vormen van problematisch gedrag, zoals extreemrechts-links, dierenrechten onderdeel van de persoonsgerichte aanpak. De verbinding tussen zorg en veiligheid wordt hierbij zo veel mogelijk gezocht.</p>

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
8.	<p>In de Ontwerp-programmabegroting 2021 van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (hierna: VRGV) zijn de beleidsvoornemens voor de komende vier jaar, zoals verwoord in het beleidsplan 2019- 2022 uitgewerkt. Ze zijn vertaald naar vijf strategische opgaven met onderliggende projecten en dossiers. Het uitgangspunt is dat voor een groot deel voort gebouwd wordt op bestaand beleid, aangezien de ambities binnen dit beleid groot zijn. Een tweede uitgangspunt is om dat budgetneutraal te doen, al kan ook betekenen dat beleidsvoornemens (deels) worden uitgesteld of in een langzamer tempo worden uitgevoerd.</p>	<p>Een optimale fysieke veiligheidsorganisatie, bestuurbaar op de onderdelen Brandweer, Meldkamer, GHOR (Geneeskundige Hulpverlenings Organisatie Regio), Bevolkingszorg en Crisisbeheersing en Rampenbestrijding.</p>	<p>In het beleidsplan 2019 - 2022 van de VRGV staan de volgende vijf opgaven centraal:</p> <p><u>1. Aansluiting op maatschappelijke veranderingen door:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - blijvend voor te bereiden op nieuwe crises; - focus te houden op het doorontwikkelen van de brandweezorg; - het maatschappelijk benutten van de brandweerkazernes; - verkenning toekomst Bevolkingszorg; - duurzaam verantwoord ondernemen. <p><u>2. Verbinding met externe partijen door:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - versterking van de verbinding tussen VRGV en de gemeente; - profileren van de VRGV als een platform voor veiligheidsvraagstukken. <p><u>3. Samenwerking met de Veiligheidsregio's Flevoland (VRF) en Utrecht door:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - de vorming van teams die voor de twee regio's gaan werken; - harmoniseren van diverse werkprocessen; - het ontwikkelen van een Interregionaal Kennis- en Vakbekwaamheidscentrum (IKVC); - professionalisering van de crisisorganisatie (het IRCC). <p><u>4. Integrale advisering op risicobeheersing door:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - voortzetting van de ontwikkelingen rondom de omgevingswet en risico-communicatie. <p><u>5. Integrale sturing en uitvoering door te focussen op:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - de profilering van de VRGV; - een integrale informatievoorziening; - binnen kwaliteitszorg op de rechtmatigheidsverklaring die in 2021 vormgegeven wordt.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
9.	De veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is een kleine kwetsbare organisatie. De voortdurende uitbreiding van wettelijke eisen zorgen voor steeds meer druk op de personele en financiële mogelijkheden van de organisatie. Gekeken wordt naar schaalvergroting met behoud van lokale kennis.	De samenwerking met VRF en de GGD-organisaties in beide regio's is gericht op behoud/verbeteren van de kwaliteit van dienstverlening, het verminderen van de kwetsbaarheid van de organisaties en het terugdringen van de kosten (minder meerkosten).	De nadruk ligt in eerste instantie op het primaire proces binnen de brandweer, zoals samenwerking op het gebied van vakbekwaamheid en risicobeheersing en de positie van de vrijwilligers. Daarnaast wordt gekeken naar de mogelijkheden van een gezamenlijk veiligheidsbureau. De eerste stappen hiervoor zijn al gezet in 2019. Ook de beide GHOR-organisaties kijken naar een verdiepingsslag in de samenwerking. Op dit moment is het nog onduidelijk of de coronacrisis in 2021 nog door zal werken..

Prestaties Reguliere Taken

Lokaal veiligheidsbeleid

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

Gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio gooi en vechtstreek 2016

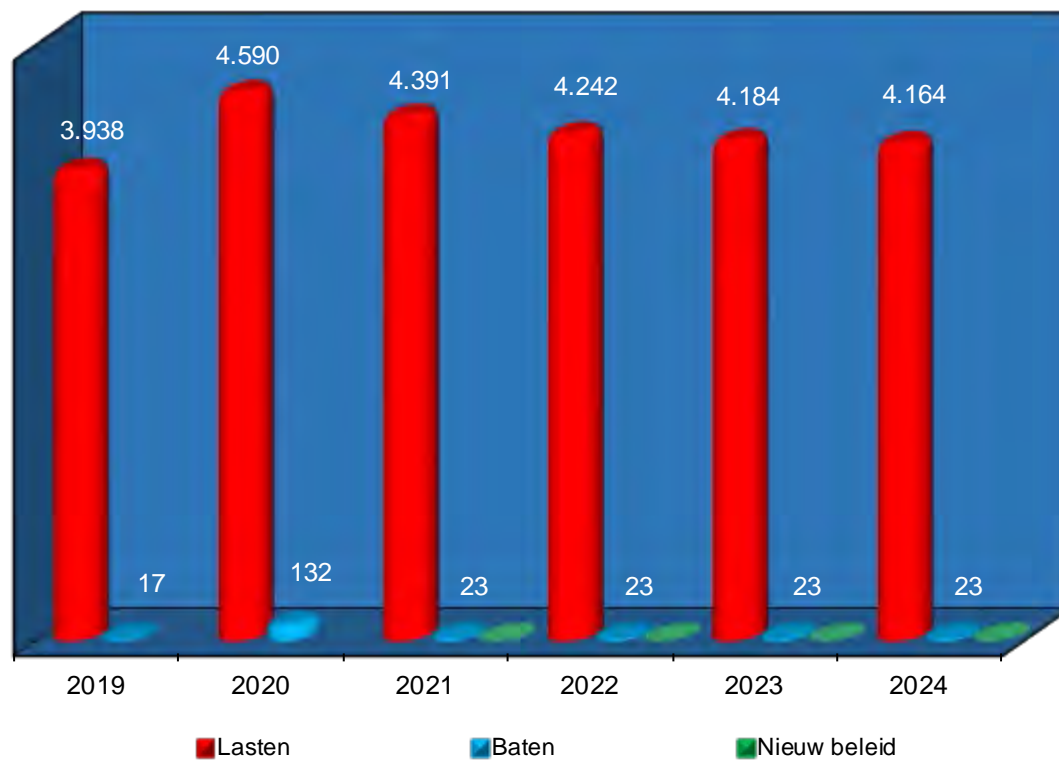
- Een jaarlijkse test om de slagkracht van de VRGV te meten.

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Indicator	Einheid	kengetal
Aantal Halt verwijzingen	Per 10.000 jongeren (12-17) in 2019 (bron: bureau Halt)	82,00
Aantal winkeldiefstallen	Per 1.000 inwoners in 2018 (bron: CBS)	1,80
Aantal geweldsmisdrijven	Per 1.000 inwoners in 2018 (bron: CBS)	3,40
Aantal diefstallen uit woningen	Per 1.000 inwoners in 2018 (bron: CBS)	2,20
Aantal vernielingen en beschadigingen	Per 1.000 inwoners in 2018 (bron: CBS)	6,80

Wat mag het kosten?

x € 1.000



Openbare Orde en Veiligheid						
x € 1.000	2019 rekening	2020 begr.na.wijz.	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Lasten	3.938	4.590	4.391	4.242	4.184	4.164
Baten	17	132	23	23	23	23
Nieuw beleid			-	-	-	-
Saldo	-3.921	-4.458	-4.368	-4.219	-4.161	-4.141

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.

Het gemeentelijke beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2018-2022, Vitaal en Verbindend

Verkeer & Mobiliteit

- Mobiliteitsplan Huizen (2020)
- Fietsnota (2013)

Wegen, Riolering, Water en Installaties

- Meerjarenonderhoudsplan infrastructuur en riolering (jaarlijks 2e kwartaal en 3e kwartaal)
- Rapportage Wegbeheer 2016-2019 (2016) en Wegbeheer 2017-2026 (2016) en 40-jaren onderhoudsplan infrastructuur (mededeling portefeuillehouder juni 2017)
- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en Waterplan Huizen 2016-2025
- Verordening op de afvoer van hemel- en grondwater (2017)
- Beleidsplan openbare verlichting 2020-2025 (2019)

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 team 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
- Notitieplaatsingscriteria en actualisatie afvalbakken en zitmeubilair 2017



	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.a.	<p><i>Projecten Openbare ruimte</i></p> <ul style="list-style-type: none"> De Nieuwe Bussummerweg is een belangrijke weg. Karakteristieke laanstructuur, fiets- en busroute naar Bussum, met veel ondergrondse kabels en leidingen. De kwaliteit van de bomen en het wegdek gaan achteruit. Wegens de beperkte ruimte moeten er keuzes worden gemaakt over de (toekomstige) inrichting. Levensduur van 47 hoge lichtmasten. Conform programma Ruimtelijke en Economische ontwikkeling: Onvoldoende benutting van de aantrekkelijke verblijfsgebieden van Huizen, waaronder de kustzone. 	<p>Veilige en duurzame inrichting van de Nieuwe Bussummerweg.</p> <ul style="list-style-type: none"> Waarborgen van een veilige openbare ruimte door tijdige controles en onderhoud. Versterken ruimtelijke en recreatieve gebruiksmogelijkheden kustzone. 	<ul style="list-style-type: none"> In 2019 is een variantenstudie gestart. Wat zijn de (on)mogelijkheden als we kiezen voor de laanstructuur, of voor de fiets of voor de bus / auto? Hiervoor wordt een langetermijnvisie geformuleerd. Bewoners worden hierbij actief betrokken. Na bestuurlijke besluitvorming wordt het gekozen scenario in 2020 en 2021 uitgewerkt en zal gefaseerd worden uitgevoerd. Lichtmasten die ouder zijn dan 40 jaar in 2021 krijgen een standzekerheidstest. Armaturen worden waar nodig vervangen. <ul style="list-style-type: none"> verouderde armaturen langs hoofdwegen verouderde kegelarmaturen in Bovenmaat West Antieke masten in noordelijk deel Oude Dorp worden geconserveerd/ geschilderd. We geven uitvoering aan de concrete projecten die voortvloeien uit de kustvisie.
1.b.	<p><i>Herinrichting Stad en Lande Zuid</i></p> <p>Na inspectie blijkt het hoofdriool in betere staat dan aanvankelijk gedacht, ondanks de leeftijd ervan.</p>	<p>In het coalitieakkoord (actiepunten 3.10.1) wordt speciaal aandacht gevraagd om onze leefomgeving aan te passen om zo de gevolgen van klimaatverandering te beperken. Dit is in lijn met het Nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie dat stelt dat de openbare ruimte bij alle ingrepen</p>	<ul style="list-style-type: none"> In 2021 wordt het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) geactualiseerd. Hierin worden de uitkomsten van het onderzoek meegenomen.

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	<p>Wel is de algehele inrichting van de openbare ruimte in deze wijk verouderd.</p> <p>De wens is om de wijk integraal aan te pakken en samen met bewoners tot een nieuwe toekomstbestendige inrichting te komen.</p>	<p>klimaatbestendig moet worden ingericht.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Voor de riolering plegen we risicogestuurd onderhoud. Op basis van de verdere inspecties van de riolering en de visievorming rondom de energietransitie wordt bepaald op welk moment en op welke wijze de herinrichting van de wijk zal plaatsvinden. De verwachting is dat 2021 vooral zal worden gebruikt om voorbereidingen voor de herinrichting te treffen. In de tussenliggende periode worden kleine verbeteringen in de openbare ruimte uitgevoerd.
2.a.	<p><i>Verkeersveiligheid</i></p> <p>In Huizen is het aantal geregistreerde ongevallen de afgelopen jaren ongeveer gelijk gebleven. Veel (kleine) ongevallen worden echter niet geregistreerd. In het kader van het Mobiliteitsplan is daarom in kaart gebracht welke verkeerssituaties inwoners als onveilig ervaren.</p> <p>In 2018 is door het kabinet het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 gepresenteerd. De intentie van het plan is om samen met de provincies en gemeenten te gaan voor nul dodelijke verkeersslachtoffers in 2030.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Er wordt een impuls gegeven aan de verkeersveiligheid (actiepunten 3.11.2 coalitieakkoord). 	<ul style="list-style-type: none"> Onderdeel van het Mobiliteitsplan (2020) is een uitvoeringsprogramma (komende 10-15 jaar) met maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid, bereikbaarheid en doorstroming. In 2021 wordt begonnen met de voorbereiding en/of uitvoering van een deel van de vastgestelde maatregelen. De provincie Noord-Holland stelt subsidie beschikbaar voor reconstructies die bijdragen aan een verbetering van de verkeersveiligheid. Bij alle projecten wordt gekeken naar de kansen om (subsidiabele) aanpassingen te doen die de verkeersveiligheid vergroten.
2.b	<p><i>Doorstroming en bereikbaarheid</i></p> <p>Vanwege haar ligging en het ontbreken van een treinverbinding heeft Huizen belang bij een goede bereikbaarheid per auto.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Een impuls wordt gegeven aan de doorstroming op verschillende plaatsen (actiepunten 3.11.2 coalitieakkoord). 	<ul style="list-style-type: none"> In 2021 wordt een start gemaakt met de voorbereiding en/of uitvoering van een deel van de maatregelen ter verbetering van de doorstroming uit het

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	<p>Lokaal is de doorstroming en bereikbaarheid vrij goed. Alleen in de ochtend- en avondspits is er op werkdagen sprake van verminderde doorstroming op een aantal locaties, met name aan de westkant van Huizen.</p> <p>Regionaal is er sprake van een aantal knelpunten. Autonome groei van het verkeer en ruimtelijke ontwikkeling in de omliggende regio's zorgt voor toename van filevorming op de A1 en A27. Dit heeft ook gevolgen voor de bereikbaarheid van Huizen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Huizen is goed regionaal bereikbaar met de auto en verbeteren doorstroming A1 en A27 (actiepunten 3.11.1 coalitieakkoord). 	<p>uitvoeringsprogramma van het mobiliteitsplan (2020).</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2019 is het A27 Quick wins onderzoek afgerond. Eén van de voorstellen, het invoeren van 100 km/u, is in maart 2020 reeds landelijk ingevoerd. Het tweede voorstel, het wijzigen situatie afrit Eemnes, wordt de komende tijd verder onderzocht. Daarnaast zal er in 2021 (en daarna) binnen het MRA-programma 'Samen Bouwen aan bereikbaarheid' onderzoek worden gedaan naar een volledige of gedeeltelijke verbreding van de A27 – tussen de knooppunten Eemnes en Almere.
2.c	<p><i>Fiets</i></p> <p>De opkomst van de e-bike en speedpedelec zorgt ervoor dat de fiets een steeds belangrijker vervoersmiddel wordt. Lokaal en regionaal vraagt dit om kwalitatieve, veilige en herkenbare fietsinfrastructuur, die goed aansluit op voorzieningen, scholen en het openbaar vervoer.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ingezet wordt op goede (regionale) bereikbaarheid per fiets. Op regionaal niveau wordt er gewerkt aan een fietsnetwerk (actiepunten 3.11.1 coalitieakkoord). 	<ul style="list-style-type: none"> In 2021 wordt gestart met de voorbereiding en/of uitvoering van fietsmaatregelen uit het uitvoeringsprogramma van het Mobiliteitsplan (2020). <p>In 2020 is een adviesrapport voor het regionale fietsnetwerk vastgesteld. In 2021 wordt (waar van toepassing) een start gemaakt aan de uitwerking van de aanpassingen aan de regionale fietsinfrastructuur.</p>

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
2.d	<p><i>Openbaar Vervoer</i> Huizen is niet aangesloten op het landelijk spoornetwerk. Om de bereikbaarheid van Huizen via openbaar vervoer te verbeteren wordt er gewerkt aan hoogwaardig openbaar (bus)vervoer (HOV) tussen Huizen busstation en Hilversum Station.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Goed, bereikbaar en toegankelijk openbaar vervoer voor iedereen (actiepunt 3.11.1 coalitieakkoord). 	<ul style="list-style-type: none"> In 2021 worden de voorbereiding en aanbesteding voor de aanpassingen aan het HOV-tracé afgerond. Aansluitend wordt gestart met de uitvoering van de werkzaamheden. In 2021 gaat de nieuwe concessie openbaar busvervoer voor Gooi en Vechtstreek van start. Onderdeel hiervan is een toename van het spitsfrequentie van lijn 320 (HOV) en de terugkeer van de spitsverbinding tussen Huizen Busstation en Utrecht Uithof.
2.e	<p><i>Laadpalen elektrische voertuigen</i> In 2019 is het Klimaatakkoord gesloten. Een toename van het aantal elektrische auto's en de daarvoor benodigde laadinfrastructuur is één van de voorwaarden om de doelstelling van het Klimaatakkoord te halen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Groeiende vraag naar laadpalen voor elektrisch rijden faciliteren (actiepunt 1.7 coalitieakkoord). 	<ul style="list-style-type: none"> In 2021 wordt het netwerk van openbare laadpalen verder uitgebreid. De visie op elektrisch rijden en het plaatsingsbeleid uit 2020 zijn hiervoor de onderlegger.
3.	<p><i>Riolering – water</i> Door de klimaatverandering krijgen we te maken met heftiger regenbuien en meer wateroverlast. De zomers zullen heter en droger worden, er zullen langere droge en warme perioden zijn. Daar moeten we ons op voorbereiden. Dit is de opdracht van het Nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (2018), deze stelt dat we vanaf 2020 voor al onze plannen de gevolgen van klimaatverandering moeten betrekken. In 2018 hebben we een klimaatstresstest uitgevoerd. Hiermee zijn de knelpunten in Huizen in beeld</p>	<p>Door een goede inrichting van de totale fysieke omgeving moeten de negatieve effecten van de klimaatverandering beperkt blijven. (actiepunt 3.10.1 coalitieakkoord) De gemeente is slechts verantwoordelijk voor 40% van de fysieke leefomgeving. De overige 60% is particulier bezit. Het is dan ook belangrijk om inwoners, bedrijven en organisaties bij deze opgave te betrekken en tot een integrale aanpak te komen om Huizen klimaatbestendig te maken.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Het aanleggen van ondergrondse voorzieningen om regenwater te bergen, het aanleggen van wadi's ("regenwatervijvers") en infiltratievelden, het toepassen van waterpasserende stenen, infiltratie in de bodem, het omvormen van stenen naar groen. Het bevorderen dat ook bewoners maatregelen nemen (afkoppelen dakoppervlakken, ontsteden van tuinen).

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	<p>en kunnen we bepalen waar we nog aan de slag moeten. Vanuit het Bestuursakkoord Ruimtelijke Adaptatie heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld, waardoor gemeenten worden aangespoord om met deze opgave versneld aan de slag te gaan.</p>		<ul style="list-style-type: none"> • We continueren ons lidmaatschap van Operatie Steenbreek. • In 2020 wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld, op basis van de uitkomsten van de risicodialogen die gevoerd worden naar aanleiding van de klimaatstresstest in 2018. Voor de financiering zal er een subsidie-aanvraag gedaan worden door de Regio Gooi en Vecht bij het ministerie in het kader van het bestuursakkoord Ruimtelijke Adaptatie. Deze kan worden toegekend op basis van cofinanciering. • In 2020 wordt gestart met het aanleggen van de riolering bij het Lucentterrein, de Oude Haven, Trekkerweg en Plaveenseweg. Dit zal worden voortgezet in 2021.
4.	<p><i>Groen en bomen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • In delen van de Bovenmaten, Stad en Lande, Bovenweg, Bijvanck en de Zenderwijk is de omgeving versteend. Verstening draagt niet bij aan de klimaatbestendigheid van een wijk. 	<ul style="list-style-type: none"> • Groene uitstraling van alle wijken, vooral de versteende wijken. Kwaliteitsimpuls openbare ruimte. 	<ul style="list-style-type: none"> • In 2019 en 2020 zijn diverse projecten uitgevoerd om wijken te vergroenen (o.a. Droogdok). Dit zal in 2021 worden voortgezet. • Beperkte ingrepen die grote effecten hebben. In samenspraak met bewoners plannen ontwikkelen. Te denken valt aan het vervangen/plaatsen van bomen, bestrating vervangen door groen. Stimuleren van vergroenen van tuinen (Operatie Steenbreek).

	Ontwikkelingen en knelpunten (projecten)	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
	<ul style="list-style-type: none"> • Renovatie Bad Vilbelpark 	<ul style="list-style-type: none"> • Zorgen voor een prettige, veilige omgeving in het park. (actiepunten 3.12.1 uit het coalitieakkoord). 	<ul style="list-style-type: none"> • In 2020 worden de ontwerpen, met behulp van bewonersparticipatie, definitief gemaakt. Na bestuurlijke besluitvorming kan worden gestart met de uitvoering. Dit wordt in 2021 voortgezet.

Prestaties reguliere taken

Algemeen

Op alle beleidsterreinen zijn de beleidsmatige ontwikkelingen vastgesteld. Uitvoering vindt plaats op basis van de Meerjarenonderhoudsplanningen van Infrastructuur en Riolering, de Fietsnota, het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en Waterplan, Openbare Verlichting, de Leidraad Groen- en Bomenstructuur, Rapport Wegbeheer, Opwaardering Stadspark, nota's voor vegen, afvalbakken, onkruidbestrijding en zwerfafval.

MOR

Elk jaar ontvangen we ongeveer 4400 meldingen over gebreken in de openbare ruimte. Het meldpunt wordt steeds bekender en het aantal meldingen blijft ongeveer gelijk. De meeste meldingen worden gedaan over bomen, groenvoorzieningen, handhaving, openbare verlichting, riolering / putten en verhardingen. Deze meldingen hebben een signaalfunctie: wanneer er meerdere meldingen over hetzelfde binnenkomen, kan ervoor worden gekozen om sneller tot (grondige) inspectie over te gaan. Hierna kan eventueel worden overgegaan tot het plegen van groot onderhoud.

Inclusief

Kansen in de openbare ruimte en sociaal domein. We dragen bij aan de inclusieve samenleving en inclusieve organisatie. Meer mensen krijgen kansen om te werken in de openbare ruimte. Bij openbare werken zijn jaarlijks ca. 18 medewerkers van de Tomin gedetacheerd, geregeld zijn er stagiairs, er is 1 vaste Beroeps Begeleidende Leerweg plek (BBL), de gemeente geeft opdrachten aan het SPG (straatmakers in opleiding), er zijn plaatsen voor Re-integratieprojecten, meewerken aan Halt-projecten.

Wegen - Infrastructuur

We schouwen en waarborgen de kwaliteit en toegankelijkheid van de openbare ruimte. Dit doen we met belangengroepen (Regionale Schouwgroep, Visio). Twee keer per jaar (Voorjaarsnota en Begroting) wordt de Meerjarenonderhoudsplanning Infrastructuur geactualiseerd. Het uitvoeren van groot onderhoud aan wegen, voetpaden en fietspaden moet ervoor zorgen dat het percentage wegen met een onvoldoende kwaliteitsniveau wordt teruggebracht naar de streefwaarde van 8% in 2021.

Kabels en leidingen

Als onderdeel van de MOOR verlenen we vergunningen en reageren we op meldingen van onderhoud en nieuwe aanleg door onder andere netbeheerders en houden we toezicht op de werkzaamheden.

Verkeer

Gratis parkeren in Huizen blijft gehandhaafd (actiepunten 3.11.4 coalitieakkoord). Reguliere beheertaken met betrekking tot parkeren zijn onder andere het faciliteren van parkeerplaatsen met laadpalen, het toekennen van gehandicaptenparkeerplaatsen, het verlenen van ontheffingen.

Fietsgebruik in Huizen stimuleren (actiepunten 3.11.1 coalitieakkoord). Verbeteren van fietsnetwerk, met goed onderhouden fietspaden en stallingvoorzieningen door het uitvoeren van diverse maatregelen uit de Fietsnota, zoals fietspadenonderhoud, aanpassen van bochten en doorsteken en het weghalen van obstakels.

Openbare Verlichting

Het doel van openbare verlichting is om optimaal bij te dragen aan de sociale veiligheid, de verkeersveiligheid en de kwaliteit van de openbare ruimte (leefbaarheid). Jaarlijks worden de oudere masten getest en afgekeurde masten vervangen. De meest verouderde armaturen worden zoveel als mogelijk vervangen. Elke week wordt er op basis van storingsmeldingen een storingsronde uitgevoerd door de aannemer. Voorafgaand aan de winter wordt er in september een nachtelijke schouw gedaan om de defecte lampen te inventariseren en de eerstvolgende onderhoudsronde te repareren. In 2019 is het geactualiseerde beleid vastgesteld. In 2021 wordt de uitvoering hiervan voortgezet.

Verkeersregelinstallaties

De verkeersregelinstallaties worden geïnspecteerd. Waar nodig worden verouderde onderdelen vervangen.

Groen en bomen

Het behouden en versterken van de groenvoorziening is gezien de opgave vanuit de klimaatadaptatie steeds belangrijker. Uitgangspunt bij groenrenovaties is dat bewoners worden betrokken. We blijven streven naar meer biodiversiteit. Zoals een grotere diversiteit in verschillende soorten beplantingen en boomsoorten.

Duurzaam

Ontwikkeling naar een circulaire economie. Nieuwe mogelijkheden om afval te hergebruiken. Bij uitvoering beheerswerkzaamheden afval gescheiden inzamelen en waar mogelijk hergebruiken. Deelnemen aan pilots in het kader van VANG (Van Afval Naar Grondstof). Zwerfafval beperken in de openbare ruimte. Verduurzamen van het wagenpark wordt waar mogelijk voortgezet.

Water - riolering

Zorgdragen voor een goede kwaliteit van het rioolbeheer en oppervlaktewater. Samenwerking in de Amstel Gooi en Vecht (AVG)-regio, door kennisuitwisseling en gezamenlijke onderzoeken. Uitvoeren van de maatregelen zoals genoemd in het nieuwe uitgebreid Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)

2016-2025 en Waterplan 2016-2025 (zie projecten). Beperken van kostenstijgingen door efficiënt beheer van de waterketen. Twee keer per jaar (Voorjaarsnota en Begroting) wordt de Meerjarenonderhoudsplanning Riolering geactualiseerd.

Haven

Dagelijks beheer en onderhoud aan steigers, installaties en sanitaire voorzieningen. Verhuren van ligplaatsen voor ligplaatshouders en passanten.

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

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 (e.g. cijfers spoedopname ziekenhuizen). Desondanks zijn deze cijfers slechts een indicatie, dit omdat veel (kleine) ongevallen niet worden geregistreerd.

Jaar	Verkeersongevallen	Gewonden	Doden
2001	135	51	0
2006	135	64	0
2014	113	40	0
2015	113	24	0
2016	128	39	0
2017	134	21	0
2018	137	15	1
2019	118	14	0

Bron: VIA Signaal Ongevallen; VIA Statistiek; BLIQ Verkeersveiligheidsrapportage 2015-2019.

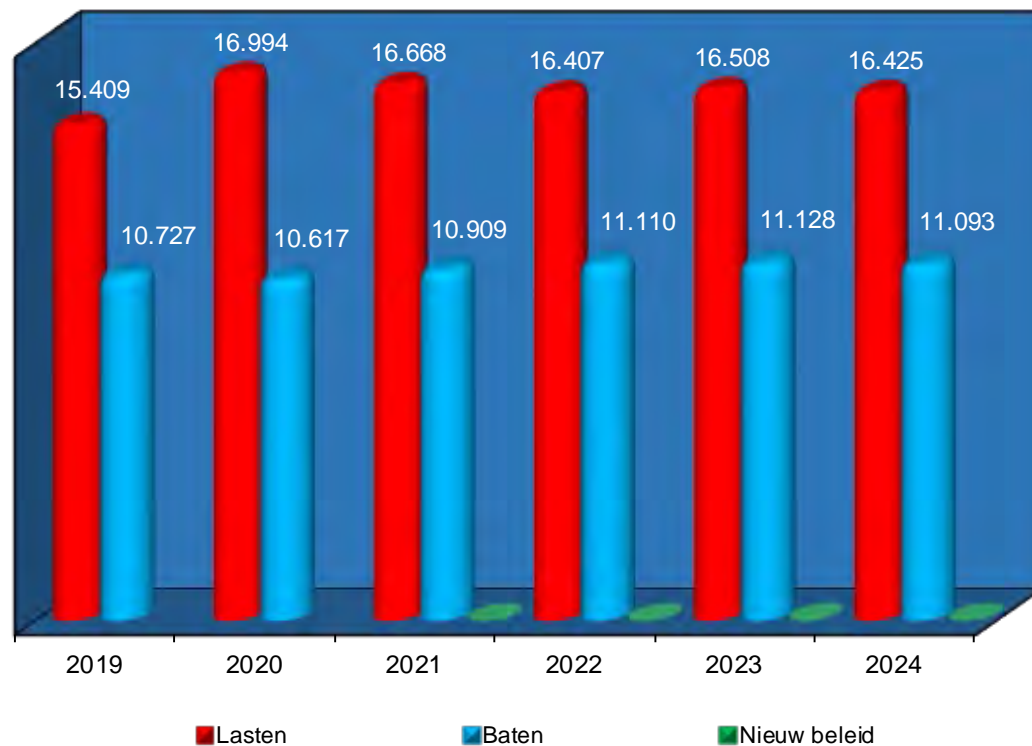
Het dodelijke ongeval in 2018 heeft plaatsgevonden op de N527. Deze weg is gelegen in Huizen maar is in beheer van de provincie Noord-Holland.

In 2018 lag het aantal geregistreerde verkeersongevallen per 1.000 inwoners in Huizen (3,8) onder het regionaal (6,2) en landelijk (7,5) gemiddelde (bron: Dienst Verkeer en Scheepvaart).

Kijkend naar leeftijd, vallen onder jongeren in de leeftijd van 12 tot en met 24 jaar de meeste slachtoffers (32%). De fiets is het vervoersmiddel dat het meest betrokken is bij ongevallen met slachtoffers, gevolgd door de bromfiets en de personenauto. Deze gegevens zijn meegenomen in het Mobiliteitsplan (2020)

Wat mag het kosten?

x € 1.000



Beheer en Inrichting Openbare Ruimte						
x € 1.000	2019 rekening	2020 begr.na.wijz.	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Lasten	15.409	16.994	16.668	16.407	16.508	16.425
Baten	10.727	10.617	10.909	11.110	11.128	11.093
Nieuw beleid			-	-	-	-
Saldo	-4.682	-6.377	-5.759	-5.297	-5.380	-5.332

Sociale infrastructuur

Algemene doelstelling

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

Het gemeentelijke beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2018-2022, Vitaal en Verbindend
- Beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022
- Plan van aanpak gezondheid 2019-2022
- De Gemeenschappelijke regeling openbaar basisonderwijs
- De Gemeenschappelijke regeling educatie
- Kadernotitie Integraal onderwijshuisvestingsplan 2017-2027
- Motie 3 scholen
- Nota Speelruimtebeleid SpeelWijzer 2017
- Cultuurnota 2020-2023
- Sportnota 2019-2025
- Meerjarenonderhoudsplannen voor alle gemeentelijke (sport, onderwijs & welzijn) accommodaties
- Plan van aanpak uitvoering VN-verdrag in Huizen



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	<p>Uitvoering geven aan de Cultuurnota 2020-2023. In deze nota komen onder meer de volgende passages van het coalitieakkoord terug:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Onderzoeken van de mogelijkheden voor verdere ontwikkeling van het Huizer museum, ook qua locatie (2.11.3). - Onderzoeken van de mogelijkheden voor uitbreiding van de theaterfunctie in Huizen (2.11.10). 	<ul style="list-style-type: none"> • Uitbreiding theaterfunctie en mogelijke verdere ontwikkeling Huizer museum onderzoeken: dit onderzoek wordt in 2020 gestart en gepresenteerd. • Jeugd en jongeren in contact laten komen met cultuur: in 2020 gaan we in gesprek met jongeren en cultuuraanbieders. • Alle scholieren in Huizen op een laagdrempelige manier in aanraking laten komen met muziek, kunst en cultuurhistorie: dat gebeurt nu via Cultuureducatie met kwaliteit (Cmk) op de basisscholen en doorlopend via het Huizer Menu. In 2020 wordt geëvalueerd en besloten of Cmk verlengd wordt vanaf 2021. 	<ul style="list-style-type: none"> • De eventuele vervolgacties uit het onderzoek naar uitbreiding theaterfunctie en mogelijke verdere ontwikkeling Huizer museum uit 2020 worden in 2021 opgepakt. • In het eerste kwartaal van 2021 volgt het plan van aanpak om jeugd en jongeren in contact te laten komen met cultuur. • In 2021 volgt een plan van aanpak voor de voortzetting van Cmk (onder voorbehoud van instemming met voortzetting door de raad).
2.	<p>Regionale samenwerking heeft geleid tot het Regionale programma Cultuur & Erfgoed, Recreatie en Toerisme (CERT). Het programma moet de regio met name aantrekkelijk maken voor bezoek en verblijf. In het coalitieakkoord is opgenomen dat daarbinnen aandacht moet zijn voor de relatie van Huizen met het water en de historische rol van Huizen (2.11.8).</p>	<p>Verbetering van de regionale samenwerking tussen de culturele instellingen op het gebied van cultuur en erfgoed met als doel het op de kaart zetten van de regio Gooi en Vechtstreek als een aantrekkelijke voor bezoek en verblijf.</p>	<p>Activiteiten en producten worden ontwikkeld die inhoud moeten geven aan de 5 vastgestelde kwaliteitsplekken voor de regio Gooi en Vechtstreek o.a. "Kustlijn en havens langs de Zuiderzee". Dit vindt plaats in samenspraak met organisaties uit de hele regio die bij dit onderwerp betrokken zijn. Cultuureducatie met Kwaliteit en de inzet van de regioconservator lopen tot en met 2020. Na evaluatie in 2020 moet besloten worden of we deze projecten voortzetten.</p>
3.	<p>Kerkenvisie: vanuit het Programma Toekomst Religieus Erfgoed is een bijdrage van € 25.000,- verkregen voor de uitvoering van de kerkenvisie, een strategische visie op de toekomst van kerkgebouwen.</p>	<p>Het opstellen van een kerkenvisie gebeurt in dialoog tussen de burgerlijke gemeente, kerkeigenaren, inwoners en erfgoedorganisaties. In de kerkenvisie kan bepaald worden welke kerkgebouwen als kerk blijven fungeren, geschikt worden gemaakt voor nevengebruik of een andere functie krijgen. Maar ook kunnen partijen afspraken met elkaar maken over de wijze waarop men met</p>	<p>In 2020 gaan we in gesprek met de verschillende partijen, in 2021 volgt het plan van aanpak om te komen tot een kerkenvisie.</p>

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		elkaar het gesprek aangaat als er kerken gesloten of verkocht worden.	
4.	Rijksregeling Buurtsportcoaches: om gemeenten te ondersteunen in het creëren van voldoende sport- en beweegaanbod voor alle inwoners van jong tot oud, investeert het ministerie van VWS in de uitbreiding van de bredere inzet van combinatiefuncties met extra buurtsportcoaches. In Huizen zijn 9,5 fte buurtsportcoaches actief (coalitieakkoord 2.10.1). Het huidige programma loopt af eind 2021.	Met de Buurtsportcoach zet de gemeente Huizen in op bewegen in de buurt, laagdrempelig en dichtbij. Sportief Huizen 2020 - 2021 is gericht op: <ol style="list-style-type: none"> 1. Inclusiviteit 2. Nadruk op kwetsbare (groepen) mensen 3. Nadruk op tegengaan bewegingsachterstanden (o.a. jeugd) 4. Bevorderen van een actieve en gezonde levensstijl (positieve gezondheid) 5. Toeleiding naar reguliere activiteiten 6. Verbinden en versterken organisaties Het huidige programma is afgerond waardoor een bijdrage is geleverd aan de bovenstaande doelen. Besloten is hoe en of we invulling gaan geven aan de regeling in 2022 en verder.	Het programma voor 2020-2021 is uitgevoerd en geëvalueerd. Op basis van een voorstel voor invulling voor 2022 en verder is een vervolg mogelijk.
5.	1 op de 6 mensen in Nederland heeft moeite met taal en/of rekenen. Sinds 1 januari 2019 zijn er vijf taalaanbieders die volwasseneducatie aanbieden. Het doel is het beschikbare budget hiervoor per jaar uit te nutten c.q. zoveel mogelijk mensen te laten deelnemen aan een vorm van volwasseneducatie, zodat zij hun participatiekansen kunnen vergroten.	Inwoners in Huizen die laaggeletterd zijn krijgen extra ondersteuning (volwasseneducatie), zodat hun kansen om mee te doen in de samenleving worden vergroot.	In 2021 is het doel het beschikbare budget uit te nutten. Op twee momenten bestaat de mogelijkheid om aan te melden voor volwasseneducatie (zowel een vervolgcursus als een nieuwe aanmelding). In het kader van de Regionale Aanpak Laaggeletterdheid 2020-2024 zal in 2021 extra worden ingezet op de bestrijding van laaggeletterdheid en de verhoging van de kwaliteit van het aanbod. Onder andere met aanbod voor subdoelgroepen, het monitoren van de output en door de effectiviteit van de taaltrajecten in kaart te brengen. Een tool hiervoor wordt eind 2020 verwacht.
6.	Gelet op de slechte bouwkundige staat van wijkcentrum De Draaikom is nieuwbouw noodzakelijk.	Beoogd wordt om op die locatie een wijkcentrum te hebben waarin zowel het Geheugenhuis, gerund door Versa Welzijn, als TijdvoorMeedoen (TvM)	<ul style="list-style-type: none"> • In 2020 vindt bestuurlijke besluitvorming plaats op basis van het programma van eisen dat in nauwe samenwerking met de huurders (Versa en

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		hun activiteiten kunnen uitvoeren.	<p>TvM) is opgesteld en de benodigde financiën.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bij een positief besluit kan in 2021 de aanbesteding worden opgestart. • Planning sloop en start bouw zo snel als mogelijk. • Een belangrijk aandachtspunt is de tijdelijke huisvesting in een leegstaand gebouw of via tijdelijke units.
7.	Nadat de nieuwbouw van het Erfgooiers College gereed is en het huidige gebouw is gesloopt, wordt de fietsenstalling door de school op eigen terrein gerealiseerd. Dat betekent dat het merendeel van de fietsenrekken op het plein voor Sportcentrum De Meent en het Erfgooiers College daar niet meer nodig is. Omdat de entree van de school aan de kant van het Gooiersef wordt gesitueerd vervallen daar de nodige parkeerplaatsen.	Herinrichten van het plein voor Sportcentrum De Meent en het Erfgooiers College met o.a. extra parkeerplaatsen op het moment dat de bouwactiviteiten bij het Erfgooiers College, inclusief de inrichting van het schoolplein met fietsenstalling zijn afgerond.	<ul style="list-style-type: none"> • In 2020 vindt besluitvorming plaats over de financiering van de herinrichting op basis van een programma van eisen, afgestemd met de school en De Meent. • In dit programma van eisen wordt rekening gehouden met een goede toegankelijkheid, een klimaatadaptieve inrichting en zoveel mogelijk rookvrij. Bij een positief besluit kan de uitvoering medio 2021 plaatsvinden.

Prestaties reguliere taken

Sport

- Implementatie sportnota 2019-2025 Sport verenigt Huizen.
- De uitvoering van het lokaal sportakkoord.
- Implementatie van nieuwe beheerconstructie binnensportaccommodaties en zwembad Sijsjesberg.
- Uitvoeren van meerjarenonderhoud- en investeringsplannen sportaccommodaties.
- Voorbereiden vervanging toplaag zand ingestrooide kunstgrasvelden Korfbal/Erfgooiers College en Huizer Hockey Club.
- Oplevering (modernisering) entreegebouw zwembad Sijsjesberg.
- Continueren schoolzwemmen.

Cultuur

- Faciliteren en ondersteunen van culturele ondernemers die voor het BNI-terrein aan de Havenstraat plannen willen ontwikkelen. Alsmede nieuwe initiatieven op het gebied van kunst en cultuur en evenementen faciliteren en ondersteunen, waarbij het gebruik van tijdelijk leegstaande gebouwen als “creatieve broedplaatsen” in beeld kunnen komen.
- Verbeteren van de regionale samenwerking op het gebied van cultuureducatie en cultuurparticipatie zowel binnen als buiten het onderwijs.
- Uitvoeren ambitiepunten Cultuurnota 2020-2023: o.a. subsidiebeleid transparant en inzichtelijk maken, cultuurplatform faciliteren, jeugd en jongeren in contact brengen met cultuur, onderzoek naar erfgoedwaarde cultuurhistorisch erfgoed, gemeentelijke kunstwerken in de openbare ruimte in goede conditie houden, cultuur verbinden met andere beleidsterreinen.

Sociaal domein breed

- Uitvoeren beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022.
- Uitvoeren plan van aanpak uitvoering VN-verdrag inzake de rechten van mensen met een beperking in Huizen.
- Zorgdragen voor dekkend netwerk AED's en voldoende opgeleide vrijwilligers.
- Uitvoeren plan van aanpak gezondheid.
- Uitvoeren communicatieplan sociaal domein.
- Nieuwe bestuursopdracht Versa welzijn 2021- 2024.

Onderwijs en welzijn

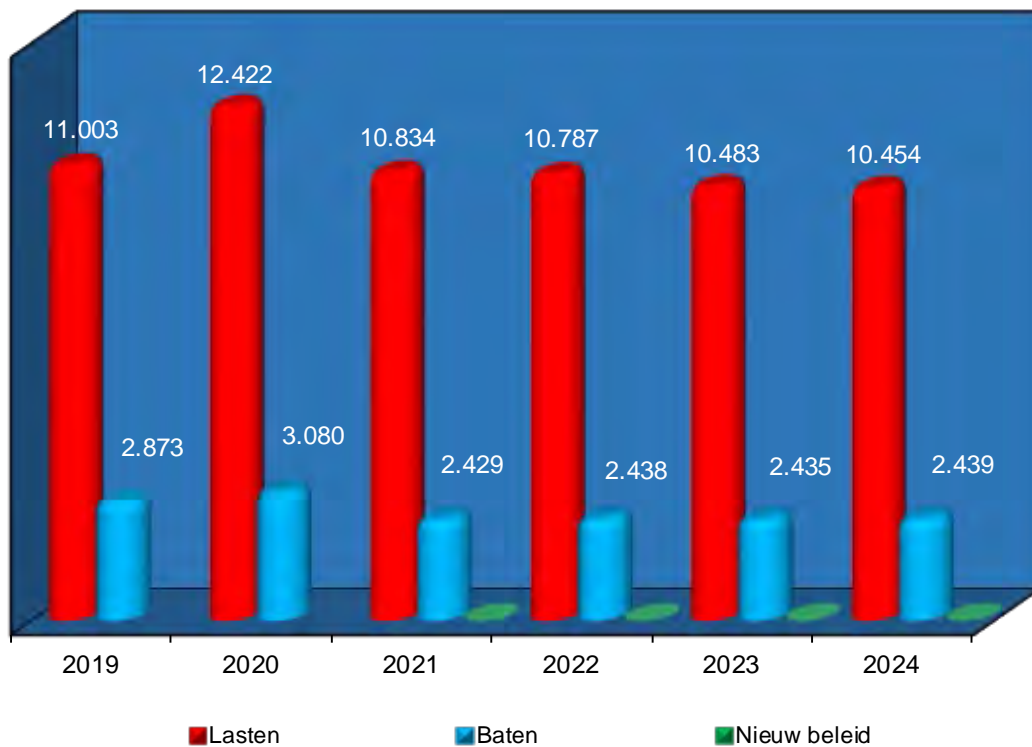
- Uitvoering Motie 3 scholen: Rehobothschool, Maria Montessorischool en De Springplank. De Maria Montessorischool en De Springplank zijn afgerond. Het project Rehobothschool loopt nog.
- Actualisering van het Integraal Huisvestingsplan.

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Indicator	Eenheid	Kengetal
Absoluut verzuim	Per 1.000 leerlingen in 2018 (bron: DUO/Ingrado)	0,00
Relatief verzuim	Per 1.000 leerlingen in 2018 (bron: DUO/Ingrado)	30,00
Aantal vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs in 2018 (bron: DUO/Ingrado)	1,60%
Aantal niet sporters	% in 2016 (bron: meerdere bronnen)	46,60%

Wat mag het kosten?

x € 1.000



Sociale infrastructuur						
x € 1.000	2019 rekening	2020 begr.na.wijz.	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Lasten	11.003	12.422	10.834	10.787	10.483	10.454
Baten	2.873	3.080	2.429	2.438	2.435	2.439
Nieuw beleid			-	-	-	-
Saldo	-8.130	-9.342	-8.405	-8.349	-8.048	-8.015

Maatschappelijke ondersteuning

Algemene doelstelling

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

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2018-2022, Vitaal en Verbindend
- Beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022
- Beleidsplan bescherming en opvang 2021 e.v.
- Regionale Samenwerkings Agenda 2019-2022
- Actieplan jeugdwerkloosheid 'Kansen voor Jongeren'



	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	De uitvoering van het inburgeringsbeleid gaat terug naar gemeenten per 2021.	Het doel van de nieuwe wet inburgering 2021 is dat nieuwkomers vanaf het eerste moment aan de slag gaan met hun inburgering. Lokaal doel: Alle gehuisveste statushouders in Huizen zijn economisch zelfredzaam binnen 2 jaar na vestiging. Mocht dit niet (op korte termijn) haalbaar zijn dan wordt ingezet op sociale zelfredzaamheid.	<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering geven aan de wet inburgering. • Uitgangspunt is de inburgering zo dicht mogelijk organiseren bij de inwoner (statushouder) en uitvoeringsdienst. • Elke statushouder heeft een vast contactpersoon. • Deze vaste contactpersoon geeft persoonlijke begeleiding gericht op inburgering, integratie en participatie en voert de regie gedurende het gehele inburgeringstraject tot maximaal 3 jaar. • Implementeren en monitoren van de afspraken met samenwerkingspartners.
2.	Niet iedereen die kan participeren, participeert nu. Eén van de oorzaken is onvoldoende arbeidsparticipatie plekken die aansluiten bij de mogelijkheden en behoeften van inwoners en organisaties (coalitieakkoord 2.4.4).	Arbeidsparticipatieprojecten in coproductie met initiatiefnemers uit de samenleving, die bijdragen aan het maatschappelijk belang en aansluiten bij de behoeften en mogelijkheden van inwoners, waardoor mensen duurzaam aan de slag zijn en/of integreren in de samenleving.	<ul style="list-style-type: none"> • Opstart van 5 nieuwe arbeidsparticipatie projecten voor 50 inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. • Vanuit het Werkgeversservicepunt worden in samenwerking met Zicht op werk arrangementen opgezet met inclusieve werkgevers of werkgevers die inclusief willen worden. • In het regionale arbeidsmarktwerkingsplan “Werken aan werk” zijn middelen beschikbaar gesteld voor de financiering van lokale initiatieven. Deze middelen worden aanvullend ingezet voor de arbeidsparticipatieprojecten.
3.	We willen meer aandacht voor de doorstroming van jongeren naar kansrijke sectoren in de arbeidsmarkt zoals zorg en techniek (coalitieakkoord 2.4.6)	Jongeren hebben een startkwalificatie en stromen uit naar banen in kansrijke sectoren.	Met de extra middelen ontvangen in het kader van het arbeidsmarktwerkingsplan “Werken aan werk” worden afspraken gemaakt met onderwijsinstellingen en werkgevers over opleidingstrajecten op school of “on the job”.
4.	Jeugdwerkloosheid: met name voor jongeren zonder startkwalificatie of met een lichamelijke en psychische beperking is het soms moeilijk de weg naar werk te vinden (coalitieakkoord 2.4.7).	In 4 jaar tijd worden 200 jongeren met of zonder uitkering, die geen startkwalificatie hebben of door lichamelijke of psychische problemen nog niet zelfstandig de weg richting arbeidsmarkt kunnen vinden, aan het werk geholpen.	<p>Uitvoering van het plan van aanpak ‘kansen voor jongeren’</p> <ul style="list-style-type: none"> • Implementeren en monitoren van de afspraken met samenwerkingspartners • Doel 2021: 100 jongeren zijn uitgebreid gesproken, geactiveerd en hebben een plan van aanpak.

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			<ul style="list-style-type: none"> Doel 2021: 50 van deze jongeren hebben een baan gevonden, volgen een Leer-werktraject of volgen een (beroepsgerichte) opleiding.
5.	<p>Het rijk stelt ieder jaar gelden ter beschikking om de armoede onder kinderen te bestrijden. In het coalitieakkoord (2.6.3) is afgesproken dat de beschikbare rijksmiddelen volledig voor dit doel besteed worden.</p>	<p>Kinderen in armoede krijgen de ondersteuning die nodig is in de vorm van een passend kindarrangement waarbij ondersteuning in natura wordt geleverd die direct ten goede komt aan het kind, in plaats van financiële compensatie/ondersteuning.</p>	<ul style="list-style-type: none"> In 2019 is het digitaal platform ten behoeve van de uitvoering van het kindarrangement opgezet. Door middel van punten kunnen ouders afhankelijk van de leeftijd van het kind gebruik maken van verschillende vergoedingen. Op basis van een eerste evaluatie in 2020 wordt bepaald of dit platform in 2021 wordt voortgezet en daar waar nodig verder doorontwikkeld.
6.	<p>We gaan meer inzetten op de transformatie van de jeugdhulp. Met daarbij aandacht voor de aanpak van wachtlijsten (coalitieakkoord 2.3.4) en voldoende pleegzorg en residentiele zorg (2.3.5).</p> <p>Door middel van ontschotting van budgetten ontstaan meer mogelijkheden voor betere samenwerking en innovaties in ondersteuning, hulp en zorg aan jeugdigen en gezinnen. In aansluiting op het coalitieakkoord: de juiste hulp is beschikbaar voor kinderen en gezinnen die zwaardere en mogelijk complexe problemen hebben (2.3.3).</p>	<ul style="list-style-type: none"> Voor iedere jeugdige die dat nodig heeft is er een passend aanbod op het snijvlak van onderwijs en jeugdhulp. Jeugdigen en gezinnen krijgen zoveel als mogelijk ondersteuning in de directe omgeving en indien noodzakelijk groeien kinderen het liefst op in gezinshuizen of pleeggezinnen in plaats van residentiële instellingen. 	<p>Implementatie van het transformatieplan Jeugd:</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2020 zijn we gestart met een pilot zorgonderwijsarrangement op een tweetal scholen voor speciaal onderwijs in Hilversum en in Huizen. Daarnaast financieren we een onderwijsjeugdconsulent op de Rebound. Doel van de pilots is snelle inzet van lichte jeugdhulp op die scholen zonder tussenkomst van de gemeente. Bij een positieve evaluatie wordt deze werkwijze en de wijze van financiering gecontinueerd in 2021. Afhankelijk van de evaluatie in 2020 wordt bekeken of het Project vindplaatsgericht werken op reguliere scholen in 2021 wordt voortgezet. Met het project: meer kinderen 'zo thuis mogelijk laten opgroeien', investeren we in het (laten) ontwikkelen en innoveren van interventies om uithuisplaatsingen te verminderen. Daarnaast versterken we de pleegzorg en de gezinshuizen of kleinschalige verblijfvoorzieningen zodat kinderen bij een eventuele uithuisplaatsing in de eigen regio en in dergelijke voorzieningen geplaatst kunnen worden in plaats van residentiële voorzieningen. Bij een positieve evaluatie in 2020 wordt de werkwijze voortgezet van het project aanpak van de wachttijden om de wachttijden te verkorten en

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			<p>een overzicht te hebben voor de verwijzers van de beschikbare plekken.</p> <ul style="list-style-type: none"> In 2020 is onderzoek uitgevoerd naar de administratieve last bij aanbieders en gemeenten. de knelpunten uit het onderzoek worden dit jaar opgepakt. <p>Vanuit overleg en afspraken met de gecertificeerde instellingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> N.a.v. een gezamenlijke analyse in 2020, dit jaar uitvoeren van activiteiten gericht op het terugbrengen van VOTS. Uitvoeren van een maatwerktafel waar gezamenlijk wordt bepaald welke plaats passend is voor een jeugdige. Uitwisseling van kennis en expertise tussen GI's en gemeente.
7.	Het huidige Wmo vervoer is fijnmazig (van deur tot deur), maar niet altijd goed afgestemd op de behoeften van inwoners (lang vooraf klaar staan en lang onderweg) en het is niet goed afgestemd op het openbare vervoer.	Fijnmazig en vraaggericht doelgroepenvervoer.	Start met het vervoer in eigen beheer op regionaal niveau. Het WMO-taxi vervoer per 1 januari 2021 en het leerlingen- en jeugdhulpvervoer per 1 augustus 2021. Het dagbestedingsvervoer op een later te bepalen moment.
8.	Er is sprake van een toenemende vraag naar geïndiceerde vormen van jeugdhulp. We willen jeugdigen en gezinnen in een eerder stadium en meer dichtbij bereiken zodat we zwaardere zorg waar mogelijk voorkomen. De mogelijkheden daarvoor zijn nu beperkt. We willen de preventieve inzet voor jeugdigen en gezinnen daarom versterken (coalitieakkoord 2.3.1).	Jeugdigen in Huizen groeien veilig, gezond en kansrijk op. We bieden ouders en jongeren waar nodig lichte ondersteuning om problemen die zij hierbij ondervinden zoveel mogelijk zelf op te lossen.	<ul style="list-style-type: none"> Evaluatie extra en andere (meer vindplaatsgericht, outreachende, coachende) inzet van gezins- en opvoedcoaches. Evaluatie van de extra inzet op een goede start en stevig ouderschap van jonge ouders. Evaluatie kinderwerk, zodat er sprake is van een doorlopende lijn van 9 maanden tot 23 jaar (peuterwerk-kinderwerk-jongerenwerk). <p>Evaluatie van ondersteunen van jonge mantelzorgers, jongeren die eenzaam zijn, jeugdigen die opgroeien in armoede, Na evaluatie vindt een besluit plaats over het vervolg van deze activiteiten.</p> <p>De pilots Sociaal Domein, benoemd in het programma sociale infrastructuur, richten zich ook deels op het</p>

	Ontwikkelingen en knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
			voorkomen van (zwaardere) zorg.
9.	De financiële houdbaarheid van de individuele voorzieningen bij jeugd en wmo staan onder druk. Individuele voorzieningen worden door consulenten en huisartsen relatief snel ingezet, terwijl ook andere oplossingen mogelijk kunnen zijn. Niet altijd alternatieven voorhanden, tijdsdruk (bijvoorbeeld 10 per gesprek voor een huisarts) en weinig zicht op alternatieven zijn redenen waarom andere oplossingen weinig worden ingezet.	Meer verbinding en samenhang creëren in de ondersteuning vanuit voorveld, individuele voorzieningen en andere vormen (zoals bijvoorbeeld zorg vanuit huisartsen) en meer ruimte om samen met de inwoner de juiste ondersteuning te organiseren. Naast een meer integrale aanpak wordt hiermee ook een verschuiving van individuele voorzieningen naar voorveld beoogd, en zo een bijdrage aan beheersing van kosten van individuele voorzieningen.	<ul style="list-style-type: none"> • Twee pilots gebiedsnetwerken: intensiveren van de samenwerking rondom jeugd en gezinnen, en bij volwassenen met ggz problematiek. In deze samenwerking werken diverse partijen in het voorveld, consulenten en huisartsen zoveel mogelijk vanuit 1 plan rondom 1 persoon/gezin. • Pilot huisartsen: versterken van samenwerking tussen consulenten en huisartsen bij casussen waar jeugd ggz en bredere gezinsproblemen spelen. Om voorafgaand aan een indicatie voor bijvoorbeeld jeugd ggz, met een brede blik te kijken wat er speelt in het gezin en daarop passende ondersteuning in te zetten. • Pilot begeleiding: het organiseren van laagdrempelige coaching/begeleiding, gericht op jeugd en volwassenen. Deze coaches zijn zonder indicatie in te zetten, verhelderen de behoefte bij complexe vragen, verlenen kortdurende hulp en zetten indien gewenst diverse vormen van ondersteuning, bijvoorbeeld vanuit het voorveld, in.
10.	8,6% van de mantelzorgers voelt zich zwaar overbelast. We willen deze overbelasting voorkomen (coalitieakkoord 2.1.6). Mantelzorgers geven aan niet goed te weten dat en hoe de gemeente hen kan ondersteunen.	Mantelzorgers in Huizen zijn geïnformeerd over de ondersteuningsmogelijkheden en krijgen desgewenst ondersteuning om overbelasting te voorkomen.	In 2020 is het plan van aanpak mantelzorg geïmplementeerd. In 2021 evalueren wij samen met Versa Welzijn, de Vrijwilligerscentrale, mantelzorgers zelf, huisartsen en andere betrokken zorgorganisaties de resultaten van het plan van aanpak en wordt indien nodig een nieuw plan van aanpak mantelzorg opgesteld.

Prestaties reguliere taken

- Uitvoeren beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022.
- Uitvoeren plan van aanpak uitvoering VN-verdrag inzake de rechten van mensen met een beperking in Huizen.
- Uitvoeren preventie- en handhavingsplan alcohol jeugd 2021 e.v..
- Zorgdragen voor dekkend netwerk AED's en voldoende opgeleide vrijwilligers.
- Uitvoeren plan van aanpak gezondheid.
- Uitvoeren communicatieplan sociaal domein.
- Uitvoeren actieprogramma 2021 LHBTI+.
- Uitvoeren aanpak beter bereik mantelzorgers.
- Nieuwe bestuursopdracht Versa welzijn 2021- 2024.
- Uitvoering maatwerkvoorzieningen, waaronder:
 - Monitoring ontwikkelingen rondom benutting en financiën, waaronder de effecten van de invoering van het abonnementstarief.
 - Bestuurlijke rapportage 2x per jaar over het gebruik van maatwerkvoorzieningen. Als er aanleiding is, wordt er ook op andere momenten gerapporteerd.
- Rol van het werkgeversservicepunt verder versterken en daarmee uitvoering geven aan het programma 'Werken aan werk' (2.4.1 coalitieakkoord)
- Uitvoeren RTC, minimaregelingen en Collectieve Zorgverzekering minima op basis van uitkomsten onderzoek uitgevoerd in 2019 (coalitieakkoord 2.6.1. en 2.6.2)
- Uitvoeren beleid bescherming en opvang
- Uitvoeren taken in het kader van aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling
- Samenwerking via het Zorg- en Veiligheidshuis

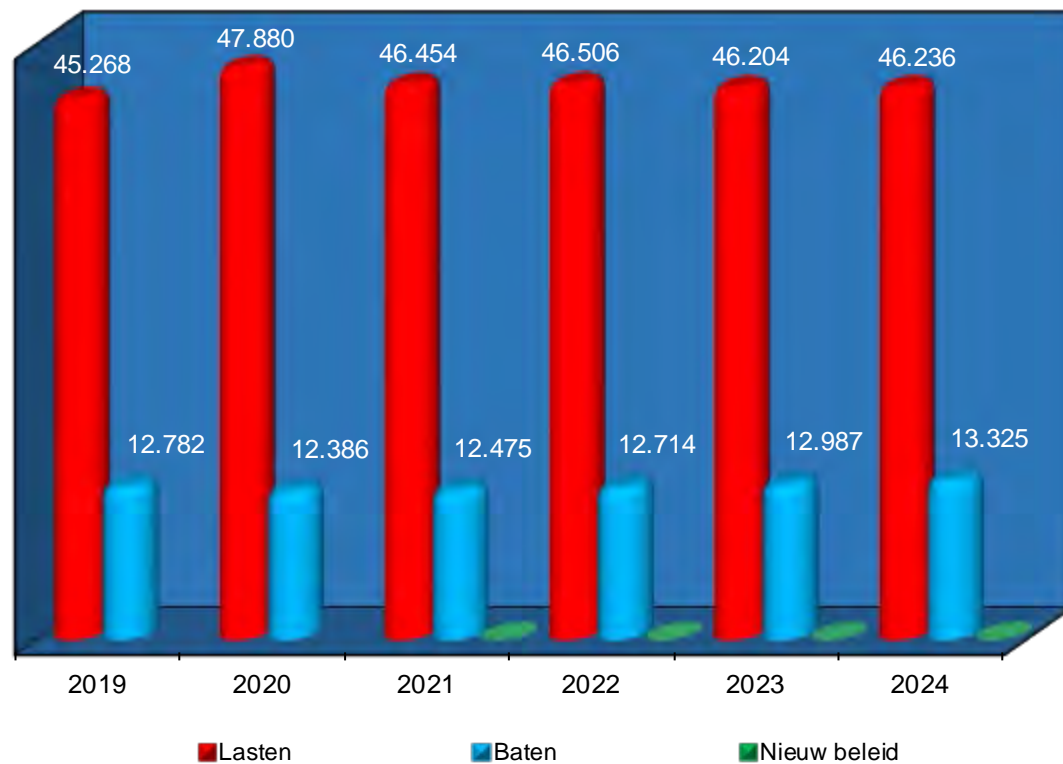
Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

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	Kengetal
Aantal banen	Per 1.000 inwoners (15 t/m 64 jaar) in 2019 (bron: meerdere bronnen)	517,90
Aantal jongeren met een delict voor de rechter	% van jongeren van 12 t/m 21 jaar in 2018 (bron: CBS jeugd)	1,00%
Aan kinderen in een uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar in 2018 (bron: CBS jeugd)	5,00%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking in 2019 (bron: CBS)	67,80%
Aantal werkloze jongeren	% in de leeftijd van 16 t/m 22 jaar in 2018 (bron: CBS jeugd)	2,00%
Aantal personen met een bijstand uitkering	Per 10.000 inwoners 18+ 2 ^e helft 2019 (bron CBS)	307,00
Aantal lopende re-integratievoorzieningen	Per 1.000 inwoners (15 tot 65 jaar) 1 ^e helft 2018 (bron CBS)	440,80
Aantal jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar 2 ^e helft 2019 (bron: CBS jeugd)	10,30%
Aantal jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar 2 ^e helft 2019 (bron: CBS jeugd)	0,90%
Aantal jongeren van 12 tot 23 jaar met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 - 22 jaar 2 ^e helft 2019 (bron: CBS jeugd)	0,30%
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners 2 ^e helft 2019 (bron: CBS MSD WMO)	310,00

Wat mag het kosten?

x € 1.000



Maatschappelijke Ondersteuning						
x € 1.000	2019 rekening	2020 begr.na.wijz.	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Lasten	45.268	47.880	46.454	46.506	46.204	46.236
Baten	12.782	12.386	12.475	12.714	12.987	13.325
Nieuw beleid			-	-	-	-
Saldo	-32.486	-35.494	-33.979	-33.792	-33.217	-32.911

Ruimtelijke en economische ontwikkeling

Algemene doelstelling

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

Het gemeentelijk beleid is vastgelegd in:

- Collegeprogramma 2018-2022, Vitaal en Verbindend
- Toekomstvisie 2020 “Huizen, levendig dorp aan het water”
- Structuurvisie Huizen “Haven van het Gooi” 2011
- Bestemmingsplannen
- Welstandsnota Huizen 2012
- Definitieve rapportage RVO (Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland) over verkleuringsmogelijkheden van leegstaande kantoorpanden naar woningen aan de Huizermaatweg 2015
- Nota Volkshuisvesting 2012
- Huisvestingsverordening 2019
- Prestatieafspraken met De Alliantie 2020
- Regionale woonvisie 2017
- Kadernota Economie 2008
- Detailhandelbeleid 2010
- Regionale detailhandelsvisie 2019
- Kadernota evenementenbeleid 2011
- Actieplan evenementen 2019-2022
- Nota Toerisme 2014
- Beleid werklocaties 2014
- Programma milieu en duurzaamheid 2021-2024
- 'Vergunningen-, Toezicht- en Handhavingsbeleid Omgevingsrecht 2020-2024
- Nota's Bodembeheer en Bodemkwaliteitskaart/bodemfunctieklassenkaart 2014
- Nota Grondbeleid 2015



	Ontwikkelingen/knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
1.	Implementatie Omgevingswet	De gemeente Huizen pakt de implementatie van de Omgevingswet voortvarend op met inachtneming van de uitgangspunten van de wetgever, zoals verminderde regelgeving, meer ruimte voor initiatieven en passende aandacht voor participatie.	<ul style="list-style-type: none"> • In 2020 is voorbereidend werk verricht om de strategie te bepalen om te komen tot het omgevingsplan voor de gemeente Huizen. De uitvoering van deze strategie kan vanaf 2021 in gang gezet worden. • In 2021 wordt verder gewerkt aan de Omgevingsvisie voor Huizen. • Na de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2021 wordt voortdurend gewerkt aan de verdere implementatie van de wet. Met name op het gebied van de digitale dienstverlening vraagt de Omgevingswet om een voortdurende aandacht voor dit aspect. 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.
2.	Aanhoudende maatschappelijke trend naar meer duurzaamheid, onder meer vertaald in het Klimaatakkoord.	<ul style="list-style-type: none"> • Een zichtbare en effectieve uitvoering van het milieu- en duurzaamheidsbeleid, op basis van het in 2020 vast te stellen Programma milieu en duurzaamheid 2021-2024, met de energietransitie als belangrijk speerpunt. 	<ul style="list-style-type: none"> • De definitieve versie van de regionale energiestrategie (RES 1.0) wordt in 2021 aan de gemeenteraad aangeboden ter vaststelling. • De transitievisie warmte wordt in 2021 aan de gemeenteraad aangeboden ter vaststelling. De transitievisie warmte zal, evenals de RES, worden opgesteld in nauwe afstemming met professionele partners, de raad, inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen.
3.	Onvoldoende benutting van de aantrekkelijke verblijfsgebieden van Huizen, te weten de kustzone, de waterrecreatie, het havengebied en het centrumgebied van het oude dorp.	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	<ul style="list-style-type: none"> • In 2020 wordt - daar waar de gemeente de initiatiefnemer is - begonnen met de concrete projecten die voortvloeien uit de in 2019 opgestelde kustvisie (actiepunten 3.4 coalitieakkoord). Deze zullen een doorloop hebben naar 2021. • Verbetering van de waterrecreatie door intergemeentelijke aanpak voor beheer en onderhoud van recreatieve voorzieningen, o.a. maaien waterplanten, onderhoud eilanden/aanlegplaatsen/stranden (actiepunten 3.4 coalitieakkoord). • In 2020 wordt gestart met de ruimtelijke procedure voor de 1^e fase Oude Haven (12 woningen naast restaurant Haven van Huizen), in 2021 kan de uitvoering gestart worden. • Ontwikkeling derde fase Oude Haven (ruimtelijke procedure en start).

	Ontwikkelingen/knelpunten	Bestuurlijke prioriteiten en beoogd maatschappelijk effect	Prestaties bestuurlijke prioriteiten
		verblijven.	<ul style="list-style-type: none"> • Aanvang van de herontwikkeling van het pand Silverdome, afronding in 2021 (actiepoint 3.7 coalitieakkoord) • Bij de herontwikkeling van het BNI-terrein hanteert de gemeente een faciliterende niet risicodragende rol (actiepoint 3.1. coalitieakkoord). • Faciliteren van een herontwikkeling van het zgn. Blokkerpand tot een aansprekende entree van het Oude Dorp met horeca en supermarkt (actiepoint 3.3.4 coalitieakkoord). Uitvoeren van stadspromotionele activiteiten, conform werkprogramma/prioritering, zoals besproken met de commissie Fysiek Domein in april 2019.

Prestaties reguliere taken

- Bestuurlijke advisering voor de volgende samenwerkingsverbanden:
 - MRA: onder andere begrotingsstukken, jaarrekeningen, MRA agenda, Verstedelijkingsstrategie, OV-knooppunten ontwikkeling, gebiedsagenda landschap, MRA-Invest / ROM Utrecht; deelname aan MRA-werkgroepen en -bijeenkomsten.
 - GNR: natuuragenda, overige projecten met een relatie tot de fysieke leefomgeving.
 - Regio G&V: advisering voor directeurenoverleggen, portefeuillehoudersoverleggen, advisering over koersdocument / regionale omgevingsvisie, deelname aan diverse regionale werkgroepen op het gebied van het fysieke domein (RES, warmtetransitievisie, energieloket, circulaire economie, economie, toerisme etc.).
 - Coöperatie Gastvrije Randmeren: advisering ten behoeve van algemene vergadering.
- Op basis van het raadsbesluit d.d. 26 september 2019 worden woningbouwontwikkelingen geïnitieerd of gefaciliteerd met inachtneming van een goede mix van sociaal, midden en vrije sector.
- - Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek: advisering over begroting, jaarrekening, AB-vergaderingen, opstellen van zienswijze voor de raden, bewaking van de uitvoering van (en waar nodig overleg over) de aan de OFGV overgedragen taken.
- Veiligheidsregio: periodiek overleg met de Brandweer, jaarlijks over het te voeren beleid, maandelijks over lopende inschrijvingstrajecten.

Milieu

- Uitvoeren van de voor 2021 geplande activiteiten in het Programma milieu en duurzaamheid 2021-2024.

Omgeving

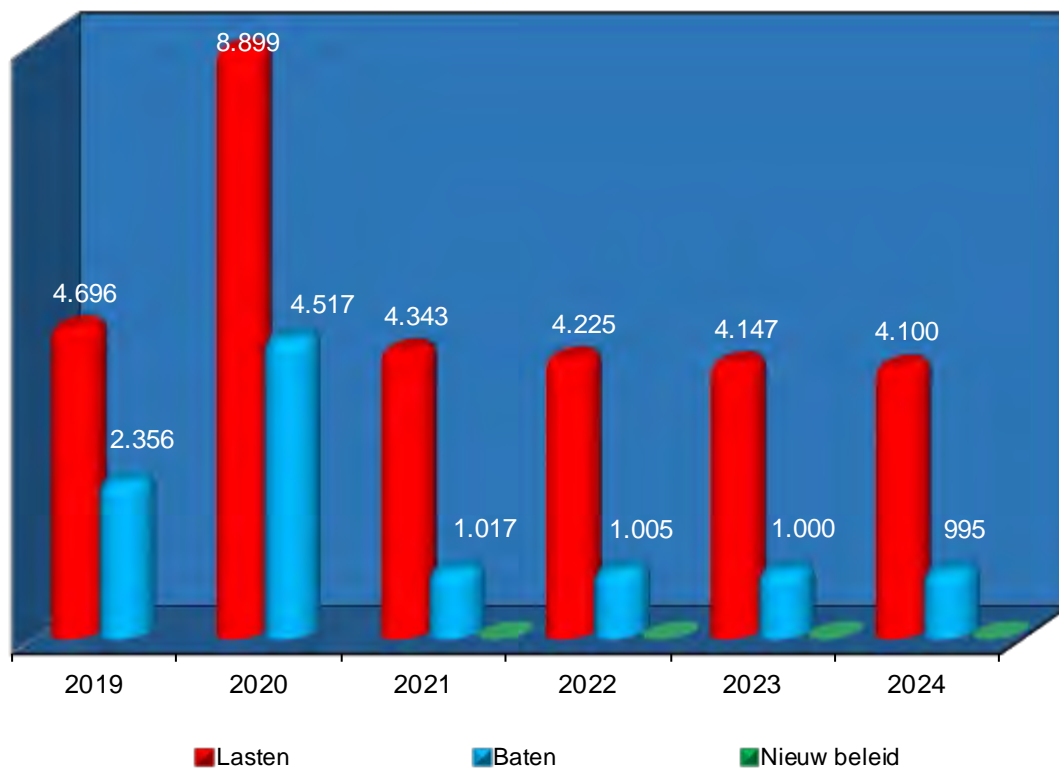
- Uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma VTH taken omgevingsrecht 2021.
- Het opstellen van het Jaarverslag VTH taken omgevingsrecht 2020.
- Het opstellen van het Uitvoeringsprogramma VTH taken omgevingsrecht 2022.
- Starters-, blijvers- en verzilveringen worden actief en permanent onder de aandacht gebracht. (actiepunten 2.9.3 coalitieakkoord)

Beleidsindicatoren (Het meest recent bekende cijfer is gebruikt)

Indicator	Eenheid	Kengetal
Funciemenging	% in 2019 (bron: meerdere bronnen)	41,10%
Aantal vestigingen van bedrijven	Per 1.000 inwoners (15 t/m 64 jaar) in 2019 (bron: LISA)	137,90
Omvang van het huishoudelijk restafval	In kg per inwoner in 2018 (bron: CBS)	170,00
Elektriciteit opgewekt uit hernieuwbare bron	% in 2018 (bron: klimaatmonitor-RWS)	5,10%
Gemiddelde WOZ waarde	Per 1.000 euro in 2019 (bron: CBS)	309,00
Aantal nieuwgebouwde woningen	Per 1.000 woningen 2019 (bron: BAG/ABF)	2,70
Demografische druk	% in 2020 (bron: CBS)	82,00%
Gemeentelijke woonlasten van eenpersoonshuishoudens	In Euro's in 2020 (bron: Coelo)	628,00
Gemeentelijke woonlasten van meerpersoonshuishoudens	In Euro's in 2020 (bron: Coelo)	703,00

Wat mag het kosten?

x € 1.000



Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling						
x € 1.000	2019 rekening	2020 begr.na.wijz.	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Lasten	4.696	8.899	4.343	4.225	4.147	4.100
Baten	2.356	4.517	1.017	1.005	1.000	995
Nieuw beleid	-	-	-	-	-	-
Saldo	-2.340	-4.382	-3.326	-3.220	-3.147	-3.105

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Beleid

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

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

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat ten minste:

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

Lokale heffingen

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

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

- onroerende zaakbelasting (OZB);
- precariorechten;

Toeristenbelasting is volgens de BBV geen algemeen dekkingsmiddel en moet verantwoord worden onder taakveld economische promotie. De toeristenbelasting is daarom ondergebracht bij programma Ruimtelijke en economische ontwikkelingen.

Leges, rioolrecht en reinigingsheffingen behoren ook niet tot de algemene dekkingsmiddelen omdat de besteding daarvan gebonden is.

Grondslagen voor de tariefontwikkeling 2021 zijn het beleid dat eerder door besluitvorming is vastgesteld en de door de raad op 13 februari 2020 vastgestelde uitgangspunten.

Bedragen x € 1.000

Negatieve bedragen: lasten

Positieve bedragen: baten

	2020	2021	2022	2023	2024
Kwijtschelding OZB	-1	-1	-1	-1	-1
Kosten uitvoering Wet WOZ	-402	-379	-382	-381	-386
Onroerende zaakbelasting	4.761	4.872	4.966	5.065	5.166
Precariorechten	158	173	173	173	173

Gemeentefonds

De gemeente ontvangt van het rijk geld uit het gemeentefonds. Het gemeentefonds kent naast de algemene uitkering ook integratie-uitkeringen sociaal domein. De ramingen van zijn gebaseerd op de meicirculaire 2020.

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene Uitkering	54.383	55.454	56.495	57.343	58.308
Integratieuitkering sociaal domein	2.812	3.375	3.367	3.307	3.216

Dividend

De gemeente is aandeelhouder van de NV Bank Nederlandse Gemeenten en bezit 85.956 aandelen. Over 2019 is een dividend uitgekeerd van € 1,27 per aandeel. Dit bedrag is in 2020 ontvangen. In 2020 is derhalve € 109.164 aan dividend ontvangen. Ter vergelijking, in 2019 is € 244.975 aan dividend ontvangen. Het lagere dividend is het gevolg van daling van de winst, wat grotendeel te wijten is aan afwaarderingen van kredietverliezen in 2019. De BNG heeft, als gevolg van de coronacrisis, besloten de uitbetaling van het dividend uit te stellen tot in elk geval 1 oktober 2020. Hierbij heeft men aangegeven dat het de uitdrukkelijke intentie is om na 1 oktober 2020 uit te keren. Als in oktober de BNG nog tot een ander besluit komt dan zal het financiële effect hiervan worden meegenomen in de decemberactualisering 2020. De dividendraming voor 2021 bedraagt € 150.423.

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Dividend aandelen BNG	109	150	150	150	150

Saldo financieringsfunctie

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

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

Er zijn geen aangetrokken geldleningen en dus ook geen betaalde rentelasten. In 2021 is de raming voor de ontvangen rente op de post kortlopende (< 1 jaar) uitgezette middelen € 2.000 en de ontvangen rente over de langlopende (> 1 jaar) uitgezette middelen € 921.003. In de begroting 2021 is voor ontvangen rente op verstrekte leningen een bedrag opgenomen van € 49.500.

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Rentelasten leningen / rek.courant	0	0	0	0	0
Provisie uitzetten middelen	-8	-6	-6	-6	-6
Rentebaten uitgezette middelen	1.120	923	815	749	695
Rente verstrekte leningen	50	50	50	50	50

Overige algemene dekkingsmiddelen

De volgende overige algemene dekkingsmiddelen zijn opgenomen:

- rente boekwaarde gronden;
- saldo kostenplaats kapitaallasten.

Bedragen x € 1.000

Negatieve bedragen: lasten

Positieve bedragen: baten

	2019	2020	2021	2022	2023
Rente boekwaarde gronden	0	0	0	0	0
Saldo kapitaallasten	0	0	0	0	0

Onvoorzien

De raming voor onvoorzien is gerelateerd aan de artikel 12 norm: 0,6 procent van de algemene uitkering, naar de stand van de septembercirculaire (voor de begroting 2021: septembercirculaire 2019, zonder aftrek van de inkomstenmaatstaf OZB). Voor 2020 is nog € 271.020 beschikbaar. Bij voorstellen waarvoor de post onvoorzien wordt benut als dekkingsmiddel geldt als toetsingscriterium dat het voorstel dient te voldoen aan de 3 O's (onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar).

Bedragen x € 1.000

Negatieve bedragen: lasten

Positieve bedragen: baten

	2020	2021	2022	2023	2024
Onvoorzien uitgaven	271	-330	-330	-330	-330

Nieuw beleid

Uitgangspunt zijn de afspraken uit het collegeakkoord 2018-2022, t.w.:

De coalitie is voornemens om autonome financiële meevallers (zoals bijvoorbeeld positieve saldi van de jaarrekening) bij voorrang in te zetten voor de dekking van de prioriteiten van het coalitieakkoord. Eventuele overblijvende middelen kunnen worden ingezet voor nieuw beleid. Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid, als het bruto resultaat incidenteel positief is. Er is ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.

In de begroting zijn geen middelen voor nieuw beleid beschikbaar aangezien deze in het verleden zijn ingeboekt als bezuiniging.

Vanwege het ontbreken van het (structureel) evenwicht in de begroting 2021 zijn geen wensen nieuw beleid opgenomen. Waarbij moet worden opgemerkt dat er ook geen nieuwe wensen ontvangen zijn.

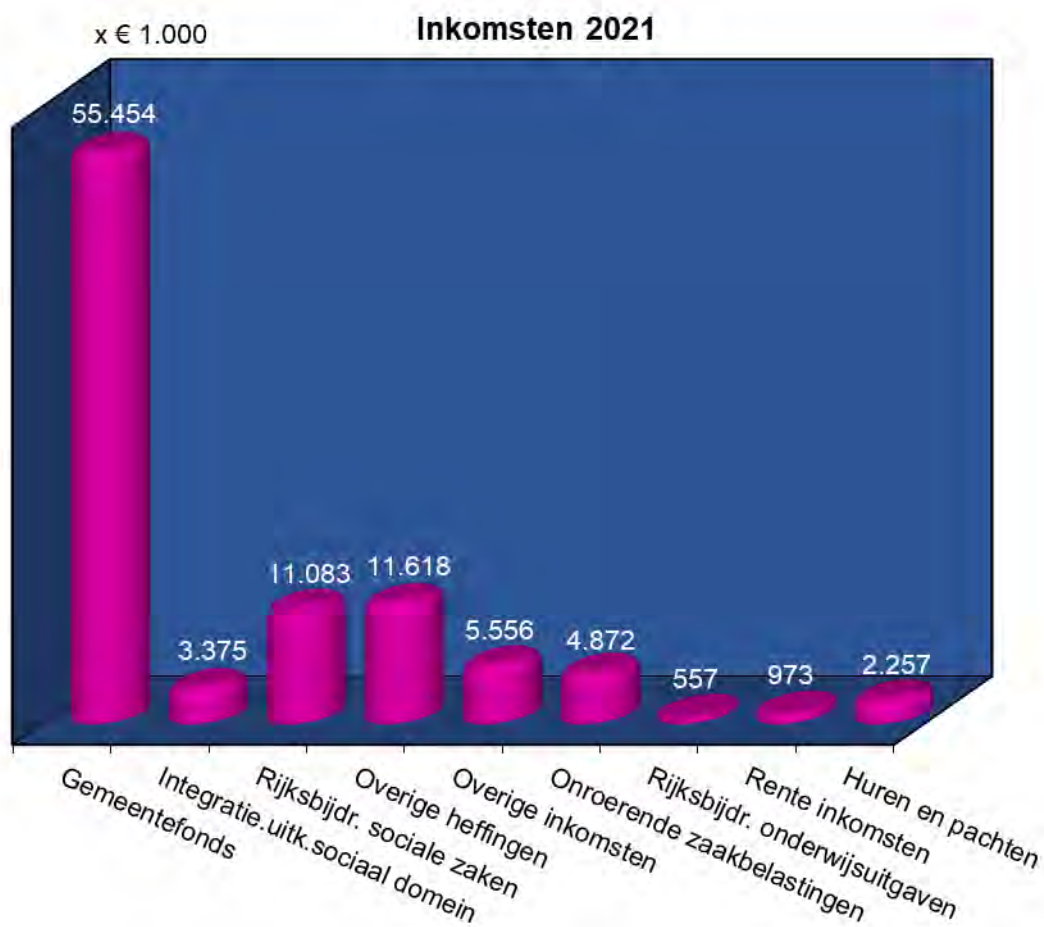
Bedragen x € 1.000

Negatieve bedragen: lasten

Positieve bedragen: baten

	2020	2021	2022	2023	2024
Nieuw beleid structureel (2021)		0	0	0	0
Nieuw beleid structureel (2022)			0	0	0
Nieuw beleid structureel (2023)				0	0
Nieuw beleid structureel (2024)					0

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de opbouw van de dekkingsmiddelen.



Overzicht kosten van overhead

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

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

De kosten van overhead worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Kosten van Overhead					
Bedrag x € 1.000					
Lasten	Begr 2020	Begr 2021	Begr 2022	Begr 2023	Begr 2024
Omschrijving	na wijz.	primaire	primaire	primaire	primaire
• Personeel (leidinggevend en ondersteunende taken)	10.561	10.311	10.278	10.130	10.322
• Financiën, toezicht en controle	206	208	215	215	215
• Personeelszaken en organisatie	988	988	1.086	1.102	1.104
• Inkoop	1	1	1	1	1
• Interne en externe communicatie	212	192	192	192	192
• Juridische zaken	60	50	50	50	50
• Bestuurszaken en bestuursondersteuning	53	48	53	48	48
• Informatievoorziening en automatisering (ICT)	2.506	1.833	1.850	1.828	1.829
• Facilitaire zaken en huisvesting	1.123	1.568	1.480	1.452	1.449
• Documentaire informatievoorziening (DIV)	269	176	176	176	176
• Kostenplaatsen ca	-	-	-	-	-
Totaal lasten	15.979	15.375	15.381	15.194	15.386
Verrekeningen					
• Toerekening overhead aan grondexploitatie	-	-	-	-	-
Totaal netto-lasten	15.979	15.375	15.381	15.194	15.386

Bedrag x € 1.000					
Baten	Begr 2020	Begr 2021	Begr 2022	Begr 2023	Begr 2024
Omschrijving	na wijz.	primaire	primaire	primaire	primaire
• Personeel (leidinggevend en ondersteunende taken)	3.246	3.241	3.173	3.153	3.111
• Juridische zaken	10	-	-	-	-
• Bestuurszaken en bestuursondersteuning	0	0	0	0	0
• Facilitaire zaken en huisvesting	71	71	71	71	71
Totaal baten	3.328	3.312	3.244	3.224	3.182
Saldo	12.651	12.063	12.137	11.969	12.204

Heffing Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De nieuwe 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 het grondbedrijf van de gemeente mogelijk belastingplichtig is. Overige belastingplichtige activiteiten zijn vooralsnog niet vastgesteld.

De gemeente neemt derhalve het standpunt in dat geen sprake is van overige belastbare activiteiten anders dan het grondbedrijf. Voor 2016 en 2017 was sprake van een belastingplicht van respectievelijk € 2 en € 42. In de jaarrekening 2019 is de belastinglast op nihil gesteld, met name als gevolg van een verliesneming. Net als bij de begroting 2020 is ook voor de begroting 2021 vooralsnog de verwachting dat de belastinglast nihil zal zijn.

De realisatiecijfers en de feitelijke omstandigheden van 2020 en volgende jaren zullen uiteindelijk echter leidend zijn voor de werkelijke bepaling van de eventueel verschuldigde vennootschapsbelasting in 2020 en de jaren daarna.

<i>Bedrag x € 1.000</i>						
	Rek 2019	Begr 2020 na wijz.	Begr 2021 primair	Begr 2022 primair	Begr 2023 primair	Begr 2024 primair
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0

Hoofdstuk 3

Paragrafen

Lokale heffingen 2021

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

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

De paragraaf bevat voorts de belangrijkste beleidsuitgangspunten en ontwikkelingen op het gebied van belastingen en de uitvoering van de Wet WOZ.

In enkele rekenvoorbeelden worden de effecten weergegeven van de tariefsaanpassingen in bovengenoemde heffingen. De hier genoemde heffingen raken alle individuele huishoudens. Andere heffingen zijn: marktgelden, BIZ-belasting, precariobelasting, begraafrechten, toeristenbelasting en gemeentelijke leges.

In de gemeente Huizen wordt naast de verplichte paragraaf lokale heffingen jaarlijks een "Belastingnota" opgemaakt. De "Belastingnota 2021" moet gezien worden als een kadernota waarin alle aspecten die samenhangen met het heffen en innen van belastingen nader worden toegelicht. Hier worden ook de tariefvoorstellen meer expliciet toegelicht. De Belastingnota is toegevoegd aan de programmabegroting 2021.

Algemeen

In het gemeentelijk belastinggebied doen zich diverse ontwikkelingen voor, waar aandacht aan wordt besteedt in de "Belastingnota 2021".

Kort samengevat wordt naast meer beleidsmatige, tariefgerichte aspecten en de uitvoering van de Wet WOZ nader ingegaan op;

- het in mei 2020 aan de Tweede Kamer aangeboden rapport Herziening gemeentelijk belastinggebied, als onderdeel van het bouwstenentraject voor een beter belastingstelsel. Hierbij kan o.a. gedacht worden aan het verschuiven van belastinginkomsten van het Rijk naar gemeenten;
- genomen maatregelen op het terrein van de gemeentelijk belastingen in het kader van de effecten van de lockdown (corona-uitbraak) per 16 maart jl.;
- toenemende digitalisering/automatisering. Een voorbeeld is het contact met de belastingbetaler waarbij de communicatie steeds meer via digitale kanalen zoals MijnOverheid verloopt;
- een toenemend belang van koppelingen met basisregistraties. Belastingen staat veelal centraal binnen gegevensstromen vanuit basisregistraties zowel binnen de gemeente als extern. Ter bepaling van de gedachten een aantal voorbeelden hiervan zijn: het kadaster (BRK), de Kamer van Koophandel (NHR), gemeentelijke Basisregistratie Personen (BRP) en de Basisregistratie Gebouwen (BAG) maar ook de koppeling met de Landelijke Voorziening WOZ;

Begrote bedragen 2021

De volgende heffingen zijn in de gemeente Huizen ingevoerd:

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

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

Uitgangspunten tarievenbeleid

Naast de in het coalitieakkoord 2018-2022 vastgestelde uitgangspunten worden de begrotingsuitgangspunten voor het jaar 2021 als richtlijn gehanteerd. Verder wordt rekening gehouden met bestaand beleid. De tarieven van heffingen waarvoor geen specifiek beleid wordt gevoerd ten aanzien van het verkrijgen van een bepaald dekkingspercentage, worden conform de begrotingsrichtlijnen voor het jaar 2021 trendmatig aangepast met 2,3% vanwege de te verwachten prijsstijgingen (cijfer Macro Economische Verkenningen CPB 2020).

Belastingsoort	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Onroerende zaakbelasting:			
• Woningen eigenaren	3.316.493	3.412.853	3.492.742
• Niet-woningen eigenaren	768.283	784.935	802.989
• Niet-woningen gebruikers	550.731	563.281	576.236
Afvalstoffenheffing	5.096.261	5.093.857	5.584.757
Rioolheffing:			
• Woningen/niet woningen	4.174.693	4.266.898	4.390.647
Begraafrechten	784.483	647.000	653.000
Marktgeden:			
• Zaterdagmarkt (Raadhuisplein)	65.419	65.679	65.679
• Dinsdagmarkt (Oostermeent)	7.107	7.312	7.312
Precariobelasting	174.299	157.984	172.522
Toeristenbelasting	67.601	33.725	64.906
BIZ belasting	111.122	118.325	120.691

Wet WOZ

Gebruik WOZ-waarde

De WOZ-waarde wordt breed gebruikt. Het meest bekend zijn de belastingheffing voor gemeenten, waterschappen en Belastingdienst. Ook speelt de WOZ-waarde een rol in het puntensysteem (woningwaarderingstelsel) voor sociale huurwoningen. Naast de belastingheffing en het woningwaarderingstelsel wordt de WOZ-waarde voor steeds meer andere doeleinden gebruikt, bijvoorbeeld door het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS) en het Openbaar Ministerie (OM) maar ook door banken, verzekeraars en notarissen.

Notarissen bezien de waarde onder andere in het kader van de fraudebestrijding. De vergelijking van de WOZ-waarde met de overeengekomen verkoopprijs, en het hypotheekbedrag is hierbij een hulpmiddel. Voor met name banken en verzekeraars speelt de WOZ-waarde bij de hypotheekverstrekking een rol. Middels een koppeling naar de Landelijke voorziening WOZ worden alle betrokken partijen op de hoogte gehouden. Ook worden deze gegevens doorgezet naar het WOZ-waardeloket waar iedereen, ook burgers toegang hebben tot de WOZ-waarde van woningen.

Waarderingskamer

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

Ingekomen bezwaren

Het aantal bezwaarschriften gericht tegen de WOZ-waarde is licht gestegen. Dit beeld komt overeen met de landelijke ontwikkeling. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde van 2,3% zit de Gemeente Huizen met 2% hier net iets onder. Wel neemt het percentage bezwaren dat middels bureaus in wordt gediend sterk toe. Het merendeel van de WOZ bezwaren wordt met tussenkomst van deze bureaus ingediend. Indien er een (vaak kleine) fout is gemaakt bij het bepalen van de waarde kost dit de gemeente al een aanzienlijk bedrag aan proceskosten. Daarnaast is de procedure ook intensiever dan wanneer een burger zelf bezwaar indient vanwege het generen van kosten uit de processtappen. De bezwaarschriften worden op een gelijke wijze behandeld. De effecten van de proceskostenvergoeding waar deze bureaus geld uit generen wordt momenteel in opdracht van de staatssecretaris onderzocht

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

Kosten in relatie tot kwaliteit

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

Ontwikkelingen

Vanaf 2020 worden alle woningen met behulp van het gebruiksoppervlakte berekend waarbij dit voorheen op basis van inhoud gebeurde. Hiermee loopt de Gemeente Huizen voor op de verplichting om dit per 1 januari 2022 te doen. In samenwerking met de medewerkers van Geo-informatie worden de oppervlakten ingemeten en mutaties, zoals aanbouwen en schuren, bijgehouden. Hierdoor wordt dubbel werk voorkomen. Ook is er extra aandacht aan het bijhouden van de secundaire kenmerken in het systeem zoals de kwaliteit, voorzieningen en onderhoud van een woning.

Overzicht van de belangrijkste gemeentelijke tarieven.

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
O.Z.B. eigenaren woningen*	0,0551	0,0575	0,0544	0,0518
O.Z.B. gebruik niet woningen *	0,1060	0,1200	0,1225	0,1253
O.Z.B. eigenaren niet woningen*	0,1285	0,1449	0,1479	0,1513
Afvalstoffenheffing 1 persoon	€ 212,16	€ 228,00	€ 227,04	€ 248,89
Afvalstoffenheffing > 1 persoon	€ 282,84	€ 303,64	€ 302,64	€ 331,86
Rioolheffing	€ 207,18	€ 212,57	€ 218,95	€ 225,30
Marktgeld zaterdagmarkt per m2	€ 54,63	€ 55,72	€ 57,05	€ 58,37
Marktgeld dinsdagmarkt per m2	€ 40,27	€ 41,08	€ 42,06	€ 43,03
Precariobelasting reclame uitingen per m2 op gemeentegrond seizoentarief	€ 26,53	€ 27,09	€ 27,72	€ 28,38
Precariobelasting terrassen per m2 op gemeentegrond seizoentarief	€ 8,85	€ 9,00	€ 9,24	€ 9,44
Begraafrecht basistarief	€ 1.543,05	€ 1.573,90	€ 1.611,65	€ 1.648,75
Toeristenbelasting (camping/haven) per persoon per overnachting.	€ 1,35	€ 1,35	€ 1,35	€ 1,35
Toeristenbelasting (hotel/pension) Percentage van de prijs van de overnachting.	2%	2%	2%	2%
BedrijfsinvesteringsZone belasting (BIZ belasting) binnen de centrumring € 1.100.000 of hoger	Percentage van de WOZ-waarde 0,2856% Minimum bedrag €459 Maximum bedrag € 1.377	Percentage van de WOZ-waarde 0,2913% Minimum bedrag € 468 Maximum bedrag € 1.404	Percentage van de WOZ-waarde 0,2971% Minimum bedrag € 477 Maximum bedrag € 1.432	Percentage van de WOZ-waarde 0,3031% Minimum bedrag € 486 Maximum bedrag € 1.460
Hoger dan € 150.000 doch minder dan € 1.100.000	idem	Idem	Idem	Idem
€ 150.000 of lager	idem	idem	Idem	Idem
Belasting buiten de centrumring ongeacht de waarde	Percentage van de WOZ-waarde 0,1836% Minimum bedrag € 306 Maximum bedrag € 612	Percentage van de WOZ-waarde 0,1872% Minimum bedrag € 312 Maximum bedrag € 624	Percentage van de WOZ-waarde 0,1909% Minimum bedrag € 318 Maximum bedrag € 636	Percentage van de WOZ-waarde 0,1948% Minimum bedrag € 324 Maximum bedrag € 648
Huwelijksvoltrekking en geregistreerd partnerschap (gedurende kantooruren) ook op aangewezen locaties	€ 454,00	€ 463,10	€ 474,20	€ 485,10
Paspoort > 18 jaar 10 jaar geldig**	€ 65,30	€ 66,70	€ 71,35	€ 73,20
Rijbewijs **	€ 38,95	€ 39,45	€ 39,75	€ 40,65
Bouwleges (omgevingsvergunning tarieven algemeen)****	Tarieven aanpassen met 1,5%	Tarieven aanpassen met 0,9%	Tarieven aanpassen met 2,4%	Tarieven aanpassen met 2,3%

* Voorlopige tarieven: De opbrengst stijgt met 2,3%. Ook vindt een fictieve correctie (verlaging) van +/- 7% vanwege (ingeschatte) stijging van de waarden van woningen. Bij niet woningen is een stijging of daling nog niet aan te geven. Betreft percentage (%) van de WOZ-waarde

** Deze tarieven worden van Rijksweg vastgesteld. De door de raad vastgestelde beleidslijn is deze voorgeschreven maximale tarieven te hanteren naar beneden afgerond op hanteerbare bedragen. Ten tijde van het opmaken van deze paragraaf waren de tarieven voor 2020 nog niet bekend. De redactie van de legesverordening voorziet in de inwerkingtreding na het bekend worden van de wettelijk voorgeschreven tarieven voor 2020.

***Het basistarief wordt aangepast met 2,3%. Het percentage van de bouwsom wordt verhoogd van 2 naar 2,5%. De leges voor bouwwerken van beperkte omvang blijven op het huidige niveau van 2%.

Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4 punt 6.5

De lasten voor burgers en bedrijven dienen laag gehouden te worden en mogen maximaal stijgen met de inflatie, met uitzondering van de rioolheffing.

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

Belastingplichtigen:

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

De grondslag voor de berekening van de OZB is de WOZ-waarde van de onroerende zaak. Deze wordt jaarlijks opnieuw bepaald. Het tarief van de OZB wordt uitgedrukt in een percentage van de WOZ-waarde. Voor iedere groep belastingplichtigen wordt een afzonderlijk tarief vastgesteld. De hoogte van het tarief leidt tot de opbrengst die in de begroting is vastgesteld. De beoogde opbrengst van de OZB wordt per belastingplicht eerst vastgesteld. Vervolgens wordt op basis van de totale WOZ-waarde van de belastingplicht het OZB-tarief berekend. De ontwikkeling van het OZB-tarief is, naast de gewenste opbrengst, afhankelijk van de ontwikkeling van de vastgoedmarkt.

Als de gemiddelde waarde op de vastgoedmarkt stijgt, leidt dit tot een neerwaartse bijstelling van het OZB-tarief. Anders zou de OZB-opbrengst evenredig meestijgen. Andersom geldt hetzelfde. Een negatieve waardeontwikkeling van de vastgoedmarkt leidt tot een verhoging van het OZB tarief, om te voorkomen dat de OZB opbrengst daalt.

De opbrengst behoort tot de algemene dekkingsmiddelen en mag vrij worden besteed. De tarieven en de hieruit voortvloeiende opbrengst zijn gebaseerd op een trendmatige bijstelling van 2,3%. De jaarschijven volgende op de begroting 2021 zijn doorerekend met 2 %.

Macronorm vervangen door benchmark

De gemeenten hebben een eigen beleidsvrijheid voor het bepalen van de hoogte van de tarieven in de OZB c.q. gewenste opbrengst. Om te voorkomen dat de tarieven meer dan evenredig stijgen werd tot en met 2020 een macronorm toegepast. De macronorm is een bestuurlijk afgesproken percentage als plafond voor de totale OZB-opbrengst. De macronorm bepaalt dat de opbrengst voor de OZB van alle gemeenten tezamen niet meer mag stijgen dan de reële trendmatige groei van het bruto binnenlands product plus de prijsontwikkeling zoals door het Centraal planbureau wordt vastgesteld. In de praktijk is gebleken dat de macronorm geen effectief instrument is. Per 2021 komt deze macronorm te vervallen. In de plaats daarvan komt een benchmark. In de benchmark wordt zowel de ozb als de riool-en afvalstoffenheffing vergeleken. Het betreft een vergelijking van de gemeentelijke woonlasten en gemeentelijke tariefontwikkeling binnen een provincie. Ook de landelijke en provinciale gemiddelden worden vergeleken. De benchmark geeft gemeenten meer inzicht in het eigen beleid ten opzichte van het beleid van andere gemeenten. In Huizen werd een vergelijkbare benchmark al geruime tijd jaarlijks gepresenteerd om de onderlinge verschillen in woonlasten tussen gemeenten inzichtelijk te maken. Naast hetgeen is voorgescreven zijn onder "Benchmark woonlasten 2020" aanvullende tabellen toegevoegd om de inzichtelijkheid te vergroten

Opbrengst OZB 2021

Het bedrag dat in de begroting is opgenomen is als volgt bepaald: De opbrengst van 2020 wordt verhoogd met de inflatiecorrectie 2,3%. Toegevoegd wordt het saldo vanwege ingeschatte nieuwbouw minus sloop bij woningen en niet-woningen. Voorts wordt rekening gehouden met de waardeontwikkeling in de WOZ-taxaties. De gemeente Huizen is vanwege het gevoerde tarievenbeleid altijd ruim beneden de (oude) macronorm gebleven. De definitieve tarieven worden in december vastgesteld als de uitkomst van de hertaxatie bekend is.

Afvalstoffenheffing

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4 punt 6.7 en 6.8

De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing.

Er wordt een egalisatievoorziening getroffen voor de afvalstoffenheffing van maximaal € 100.000,- om jaarlijkse schommelingen in de tarieven van de GAD (Grondstoffen- en Afvalstoffendienst regio Gooi en Vechtstreek) te dempen en zo mogelijk te voorkomen.

De kosten voor de inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen worden verhaald via de afvalstoffenheffing. De heffing komt ten laste van gebruikers van percelen waarvoor de gemeente een inzamelverplichting voor huishoudelijk afval heeft. Er worden twee tarieven gehanteerd namelijk voor één- en meerpersoonshuishoudens.

Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven afvalstoffenheffing in Huizen is 100% dekking van de kosten. Het belangrijkste deel van de kosten bestaat uit de declaratie van het Gewest (GAD). Ook de kosten van het verlenen van kwijschelding worden verdisconteerd in de tarieven. Hierbij wordt rekening gehouden met een percentage van 5,1%.

Jaarrekening GAD

In tegenstelling tot eerdere jaren gaf de jaarrekening 2019 van Regio Gooi en Vechtstreek geen financiële meevaller. Concreet betekent dit dat de begroting een beter beeld geeft van de werkelijke kosten en in die zin ook de kosten op een hoger niveau liggen. De door het Rijk ingevoerde afvalstoffenbelasting voor het verbranden van restafval en het storten van afval maakt de noodzaak tot minder restafval nog steeds een aandachtspunt. De ontwikkelingen op de grondstoffenmarkt zijn in 2020 verslechterd en zetten zich naar aller waarschijnlijkheid in 2021 door. Dit betekent dat de verwerkingskosten verder stijgende zijn en dat de inkomsten van grondstoffen verder dalen als gevolg van (wereld)marktontwikkelingen. Hierdoor komt meer druk op het totale kostenplaatje van de afvalinzameling. Het zwaartepunt in de uitvoering zal in 2021 liggen op het verhogen van de efficiëntie en effectiviteit.

Ontwikkeling tarieven

Het zal duidelijk zijn dat de effecten van het terugbrengen van de hoeveelheid restafval per inwoner "als VANG doelstelling (van afval naar grondstof)" nu zeker een extra gunstig effect heeft op de financiële bijdrage aan de Resultaat verantwoordelijke eenheid van de GAD (RVE). Zonder deze maatregel zou er een financieel hogere bijdrage noodzakelijk zijn voor de RVE GAD. In de periode 2020 tot en met 2025 worden nadere plannen uitgewerkt die zich richten op nascheiding, kwaliteit, innovaties en lokale bedrijvigheid. Ook zal Diftar worden overwogen (in tarief rekening houden met de hoeveelheid aangeboden restafval). In de verdere toekomst kan bij een succesvolle uitvoering een verlaging van de tarieven worden tegemoet gezien. In de eerstkomende jaren zal dit vanwege investeringen nog niet het geval zijn.

Tarieven 2021

De autonome ontwikkelingen in de begroting van de GAD, het ten laste brengen van 20% van de kosten van straatreiniging in de afvalstoffenheffing en het toerekenen van 5,1% te verlenen kwijschelding resulteren in een stijging van de tarieven met ca. 9,7% ten opzichte van 2020. Hierbij wordt de voorziening €159.603,- volledig ingezet om de tariefstijging te beperken.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	Kosten taakveld(en)			
7.3 - Afval	Personeelslasten en inhuur derden	169.015	187.792	188.427
	Inzameling en verwerking huishoudelijk afval GAD	3.433.224	3.948.003	4.050.530
6.3 - Inkomensregelingen	Kwijtschelding	258.332	259.000	283.000
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen	-	-	-
	Netto kosten taakveld(en)	3.860.571	4.394.795	4.521.957
	Toe te rekenen kosten:			
7.3 – Afval	Aandeel straatreiniging afval	133.677	135.999	139.845
	Eenmalige dekking vanuit egalisatiereserve			
0.4 - Overhead	Overhead	213.228	230.113	231.794
	BTW	742.890	829.497	851.161
	Totaal kosten	4.950.365	5.590.404	5.744.757
	Opbrengst heffingen			
7.3 - Afval	Afvalstoffenheffing	5.096.261	5.093.857	5.584.757
	Totaal opbrengsten	5.096.261	5.093.857	5.584.757
	Dekking	103%	91%	97%
	Mutatie voorziening			
7.3 - Afval	Mutatie voorziening afvalstoffen (-/- is onttrekking)	145.897	-505.000	-158.603
	Dekking na mutatie voorziening	100%	100%	100%

Rioolheffing

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4.6.6 en 6.7

Overeenkomstig het bestaande beleid wordt de rioolheffing in de komende periode verhoogd met de inflatiecomponent + 0,6%. De extra verhoging met 0,6% volgt uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) en heeft betrekking op de kosten van riolering in het uitbreidingsplan Oostermeent.

De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing

Rioolheffing wordt geheven van de eigenaar van percelen van waaruit water direct of indirect wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. Het betreft een vast bedrag per aansluiting.

Voor 2021 zijn de volgende aspecten van belang:

Bij het vaststellen van het Verbreed Rioleringsplan 2016-2025 is de extra verhoging van het jaarlijks inflatiepercentage van 1,5% teruggebracht naar 0,6% vanwege de stand van de voorziening. De extra verhoging heeft betrekking op het uitbreidingsplan in de Oostermeent. Het tarief wordt voorts aangepast met de inflatiecorrectie van 2,3%.

Tevens is sprake van een structurele verlaging van € 10 per aansluiting ingaande 2017 vanwege kostenbesparing in de afvalwaterketen (mantelovereenkomst Bestuurlijk Overleg Water AGV). De toerekening van de kosten verband houdende met de straatreiniging is vanaf 2018 voor de rioolheffing verlaagd van 50% naar 30%. De resterende 20% wordt toegerekend aan de afvalstoffenheffing.

Overzicht berekening kostendeckendheid van de rioolheffing.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	Kosten taakveld(en)			
7.2 - Riolering	Personeelslasten en inhuur derden	329.710	357.188	359.681
	Informatiesystemen riolering	2.750	6.942	6.965
	Investerings riolering	796.572	1.373.000	2.220.000
	Groot onderhoud riolering	7.500	53.000	53.000
	Jaarlijks onderhoud riolering	408.133	307.574	307.750
	Reinigen oppervlaktewater	22.498	26.198	27.130
2.1 - Verkeer en vervoer	Aandeel straatreiniging riolering (50%, vanaf 2018 30%)	200.515	207.426	209.768
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
7.2 - Riolering	Bijdragen aansluiting riolering	-47.027	-16.000	-16.000
	Netto kosten taakveld(en)	1.720.651	2.315.327	3.168.294
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	401.584	428.855	429.774
	BTW	292.716	413.618	591.721
	Totaal kosten	2.414.951	3.157.800	4.189.789
	Opbrengst heffingen			
7.2 - Riolering	Rioolheffing	4.174.693	4.266.898	4.390.647
	Totaal opbrengsten	4.174.693	4.266.898	4.390.647
	Dekking	173%	135%	105%
	Mutatie voorziening			
7.2 - Riolering	Mutatie voorz. riolering	1.759.744	1.109.098	200.858
	-/- is onttrekking			
	Dekking na mutatie voorziening	100%	100%	100%

Precariobelasting

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4 punt 6.5

De lasten voor burgers en bedrijven dienen laag gehouden te worden en mogen maximaal stijgen met de inflatie, met uitzondering van de rioolheffing.

De gemeenten kunnen precariobelasting heffen voor het hebben van voorwerpen op, boven en onder gemeentegrond. De opbrengst in Huizen wordt grotendeels bepaald door het aantal reclamevoorwerpen op of boven gemeentegrond en door terrassen op gemeentegrond. Hiernaast worden o.a. commerciële verkoopstandplaatsen in de heffing betrokken. Ook wordt via de precariobelasting het aansluitrecht op de riolering in rekening gebracht.

De tarieven voor precariobelasting op o.a. terrassen en commerciële uitstallingen in de gemeente worden verhoogd met 2,3%. De tarieven liggen op een lager niveau dan de gemiddelde tarieven in de regio. De onderlinge verschillen in zowel opbouw van de tarieven als de structuur van de gemeenten maken een verdere verhoging minder wenselijk. Voorts vervullen terrassen een ondersteunende rol ten aanzien van de toeristische functie.

Begraafrechten

Coalitieakkoord 2018-2022 Financiën hoofdstuk 4.6.10

Begraafrechten worden jaarlijks met maximaal de inflatie verhoogd, ondanks het feit dat er geen sprake is van een kostendekkende exploitatie.

De tarieven worden trendmatig bijgesteld met 2,3%. Het bedrag aan overhead wordt beïnvloed door de inhuur van personeel van Tomin. In eerdere begrotingen was het uitbesteed werk waarover geen overhead werd toegerekend. Het vorenstaande is van invloed op het dekkingspercentage.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de begraafrechten.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	Kosten taakveld(en)			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Personeelslasten en inhuur derden	216.067	232.966	239.810
	Informatiesystemen begraafplaatsen	9.857	9.039	9.151
	Begraven, ruimen en onderhoud begraafplaatsen	188.838	244.789	219.796
	Aula Ceintuurbaan	13.329	12.707	14.382
	Loods Naarderstraat	7.781	9.404	9.217
	Aula Naarderstraat	13.901	6.261	7.697
	Tractie begraafplaatsen	22.581	37.607	38.901
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Bijdrage onderhoud militaire graven	-14	-14	-14
	Netto kosten taakveld(en)	472.340	552.759	538.940
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	175.657	193.046	299.626
	Totaal kosten	647.997	745.805	838.566
	Opbrengst heffingen			

7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Begraafrechten	784.483	647.000	653.000
	Totaal opbrengsten	784.483	647.000	653.000
	Dekking	121%	87%	78%
	Mutatie voorziening			
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	Storting voorziening begraafplaatsen	163.451	35.937	42.145
	Dekking na mutatie voorziening	97%	83%	74%

Marktgelden

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4.6.11

De dinsdagmarkt op de Oostermeent zal worden vervangen door een nieuw standplaatsenbeleid, waardoor het tekort aan inkomsten op deze markt kan worden beperkt.

Onder de naam marktgelden worden rechten geheven voor het gebruik of genot van een standplaats op de daarvoor aangewezen marktterreinen. Huizen kent twee markten: de dinsdagmarkt op de Oostermeent en de zaterdagmarkt op het Oude Raadhuisplein.

De tarieven worden trendmatig bijgesteld met 2,3%. Afgezien is van het omzetten van de dinsdagmarkt naar een standplaatsenbeleid zoals was omschreven in het coalitieakkoord. De markt zorgt voor een verlevendiging en aantrekkingskracht van het winkelcentrum Oostermeent. In de kosten is bezuinigd door het terugbrengen van uren toezicht door de marktmeester en de daaruit voortvloeiende doorberekende kosten voor overhead (meer in verhouding gebracht met de feitelijke omvang van de markt). De zaterdagmarkt op het Oude Raadhuisplein is een populaire markt waar sprake is van een redelijk verhaal van de kosten.

Overzicht berekening kostendekkendheid van de marktgelden zaterdagmarkt.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	Kosten taakveld(en)			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Personeelslasten en inhuur derden	21.784	27.146	28.893
	Onderhoud zaterdagmarkt		948	948
	Energie, installaties en toilet	12.150	14.993	15.893
	Schoonmaak zaterdagmarkt	7.835	7.946	8.223
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Leges wachtlijst en standplaats zaterdagmarkt	-82	0	0
	Netto kosten taakveld(en)	41.687	51.033	52.347
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	23.843	29.928	29.184
	Totaal kosten	65.530	80.961	83.141
	Opbrengst heffingen			

3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Marktgeden	65.419	65.679	65.679
	Totaal opbrengsten	65.419	65.679	65.679
	Dekking	100%	81%	79%

Overzicht berekening kostendeckendheid van de marktgeden dinsdagmarkt.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
	Kosten taakveld(en)			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Personeelkosten en inhuur derden	10.489	11.911	6.068
	Energie, installaties, div	3.672	-8.389	4.511
	Opbrengsten taakveld(en) excl. heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Leges standplaats dinsdagmarkt			
	Netto kosten taakveld(en)	14.161	3.522	10.579
	Toe te rekenen kosten:			
0.4 - Overhead	Overhead	11.480	13.132	5.866
	Totaal kosten	25.641	16.654	16.445
	Opbrengst heffingen			
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Marktgeden	7.107	7.312	7.312
	Totaal opbrengsten	7.107	7.312	7.312
	Dekking	28%	44%	44%

Toeristenbelasting

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

Het tarief voor overnachtingen op campings en in pleziervaartuigen is met ingang van 2017 verhoogd van € 1,25 naar € 1,35. De onderliggende reden dat het tarief niet jaarlijks wordt aangepast is gelegen in de hanteerbaarheid van het tarief voor de ondernemer. In de Belastingnota 2012 is aangegeven dat telkens na een periode van vijf jaar bezien wordt of een aanpassing van het tarief verantwoord is. De eerstvolgende afweging zal conform dit beleid plaatsvinden in 2022. Op dat moment zal een afweging gemaakt worden waarbij gekeken wordt naar de te hanteren tarieven in de regio. Camping de Woensberg is sinds kort van eigenaar gewisseld plannen met de camping in de recreatieve sfeer worden dit jaar nog aan de gemeenten Blaricum en Huizen voorgelegd. Tijdens de corona-crisis was de camping niet geopend. Bij (voorheen) hotel Hampshire Newport vindt onderzoek plaats of hier in de toekomst de hotelfunctie kan worden herstelt.

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

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

Leges

Algemeen

De tarieven die voorkomen in de legesverordening worden verhoogd met de trend (2,3%).

Voor tarieven van diverse uittreksels die worden afgegeven wordt aansluiting gezocht bij het wettelijke tarief "legesbesluiten akten burgerlijke stand".

De legestarieven ten behoeve van de afgifte van reisdocumenten zoals paspoorten en de Nederlandse Identiteitskaart zijn gemaximaliseerd. In Huizen wordt aansluiting gezocht bij de volgens het besluit paspoortgelden voorgestelde tarieven. Het tarief voor rijbewijzen is gemaximaliseerd. Ook hier wordt aansluiting gezocht bij het door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voorgeschreven maximumbedrag. Voor zowel reisdocumenten als rijbewijzen geldt dat de voorgeschreven bedragen naar beneden worden afgerond op een veelvoud van vijf eurocent. Het RDW geeft jaarlijks cijfers van het aantal rijbewijzen dat verloopt. Het beeld voor de komende jaren geeft een dalende lijn aan tot en met 2024. Dit heeft effecten op de opbrengsten. De nieuwe aanwas aan af te geven documenten is hier logischerwijs niet in meegenomen. Voor reisdocumenten geldt dat Geen leges wordt meer in rekening te gebracht voor het aanwijzen van een speciale locatie voor het voltrekken van huwelijken en geregistreerde partnerschappen.

Naast het basisbedrag dat geldt voor elke huwelijksvoltrekking in Huizen, wordt voor de benoeming van een Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand (babs) naar eigen keuze aanvullend leges in rekening gebracht.

Voor de leges huwelijksvoltrekkingen en geregistreerde partnerschap zowel in ons gemeentehuis als op externe locaties, gelden twee tarieven namelijk voor binnen en buiten kantooruren. Deze tarieven worden verhoogd met de trend van 2,3%.

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

Leges	Begrote kosten 2021	Begrote opbrengsten 2021	Dekkings- percentage
Titel 1 Algemene dienstverlening			
1 Burgerlijke stand	€ 69.911	€ 32.000	46%
2 Reisdocumenten	€ 346.634	€ 250.000	72%
3 Rijbewijzen	€ 284.889	€ 160.338	56%
4 Overige publiekszaken	€ 37.080	€ 40.887	110%
5 Overige	€ 127.923	€ 33.345	26%
Totaal Titel 1	€ 866.436	€ 516.570	60%
Titel 2			
Omgevingsvergunning	€ 710.618	€ 376.300	53%
Titel 3			
Europese dienstenrichtlijn	PM	PM	PM

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

Titel 2 Omgevingsvergunning. Binnen titel 2 wordt ca. 53% van de kosten gedekt door opbrengsten. De afgelopen jaren zien we dat de mate van kostendekking onder druk is komen te staan. Als oorzaken zijn te benoemen de afname van grotere bouwprojecten en de geldende vrijstellingen rond het bouwen zonder vergunningplicht. Grotere projecten zullen vanwege het ontbreken van bouwmogelijkheden, op incidentele inbreiding na, beperkt voorkomen. Bij grotere projecten kan de

opbrengst in het jaar van aanvraag fors stijgen. Eén van de grotere projecten is de Oude Haven fase 3. De Huizer tarieven voor bouwleges liggen voor kleine vergunningen iets boven het landelijk gemiddelde en voor reguliere vergunningen iets onder het landelijk gemiddelde. Per 2020 wordt ook voor vooroverleg (bouw)leges in rekening gebracht. Dit bedrag wordt bij een werkelijk vergunningsaanvraag gerestitueerd. Per 2021 wordt het percentage van de bouwsom bij omvangrijke vergunningsaanvragen (vanaf € 10.000,-) verhoogd van 2 naar 2,5%. Hiermee wordt bereikt dat voor de wat duurdere vergunningen de bouwleges meer in verhouding met het landelijk gemiddelde liggen. Met andere woorden voor de eerste € 10.000,- aan bouwactiviteiten geldt een percentage van 2% voor hogere bedragen vanaf € 10.000,- is dit 2,5%. Het tarief is dus gestaffeld.

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

De experimentenwet bedrijfs- investeringszones (BIZ)

De BIZ-bijdrage is gebaseerd op de wet op de bedrijfsinvesteringszones. De BIZ is er voor en door ondernemers. Het initiatief komt van de ondernemers in een gebied, die er ook in meerderheid voor moeten stemmen. De gemeente heeft een faciliterende rol bij het innen van de gelden (BIZ-bijdragen) en stelt de verordening vast waarin de heffing wordt geregeld. De looptijd van de BIZ is in principe 5 jaar maar hij kan vervolgens worden verlengd met gelijke periodes. In Huizen is op verzoek van Ondernemingsvereniging 't Hart van Huizen met ingang van 2017 de toen lopende BIZ gecontinueerd tot en met 2021. De BIZ-bijdrage wordt geheven ter bestrijding van de kosten die zijn verbonden aan activiteiten in de openbare ruimte en op internet, die zijn gericht op het bevorderen van;

- de leefbaarheid of de veiligheid in de bedrijfsinvesteringszone;
- de ruimtelijke kwaliteit of;
- de economische ontwikkeling van de bedrijfsinvesteringszone.

De BIZ-bijdrage in Huizen wordt geheven naar een percentage van de WOZ-waarde van het belastingobject naar de vastgestelde waarde voor 2016 (waarde per 1 januari 2015). Voorts zijn er al naar gelang het belang dat de ondernemer heeft twee gebieden (ringen) aangewezen met een minimum en een maximum tarief. De BIZ-bijdrage heeft een duidelijke bestemming en is geoormerkt voor de uitvoering van de geformuleerde plannen in het desbetreffende gebied. De gemeente int en verstrekt de verkregen opbrengst in de vorm van een subsidie. De kosten die verbonden zijn aan de heffing en invordering worden hierbij in mindering gebracht op het uit te keren subsidiebedrag. In de tweede helft van 2020 zullen, afhankelijk van de wens van Ondernemingsvereniging 't Hart van Huizen, de voorbereidende werkzaamheden worden opgestart voor een eventuele derde BIZ periode in het centrumgebied.

Belastingdruk

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

Enkele rekenvoorbeelden	OZB waarde woning	2020	2021	Mutatie 2020-2021 in procenten
Alleenwonende huurder**	200.000	227,04	248,89	9,6
	250.000	Idem	Idem	Idem
	400.000	Idem	Idem	Idem
	750.000	idem	idem	Idem
Alleenwonende, eigen woning	200.000	554,79	585,59	5,6
	250.000	581,99	613,44	5,4
	400.000	663,59	696,99	5,0
	750.000	853,99	891,94	4,4
Gezin, huurwoning**	200.000	302,64	331,86	9,7
	250.000	Idem	Idem	Idem
	400.000	Idem	Idem	Idem
	750.000	idem	idem	Idem

Gezin, eigen woning	200.000	630,39	668,56	6,1
	250.000	657,59	696,41	5,9
	400.000	739,19	779,96	5,5
	750.000	929,59	974,91	4,9

* Het rekkentariet OZB wat wordt gehanteerd is dat van 2020 gecorrigeerd met: 2,3% inflatiecorrectie. Hiernaast de voorgestelde tarieven voor 2021 in de afvalstoffenheffing: alleenwonend € 248,89, meerpersoonshuishouden € 331,86 en rioolheffing: € 225,30.

**De huurders van woningen betalen in de gemeente Huizen uitsluitend afvalstoffenheffing.

Kwijtschelding

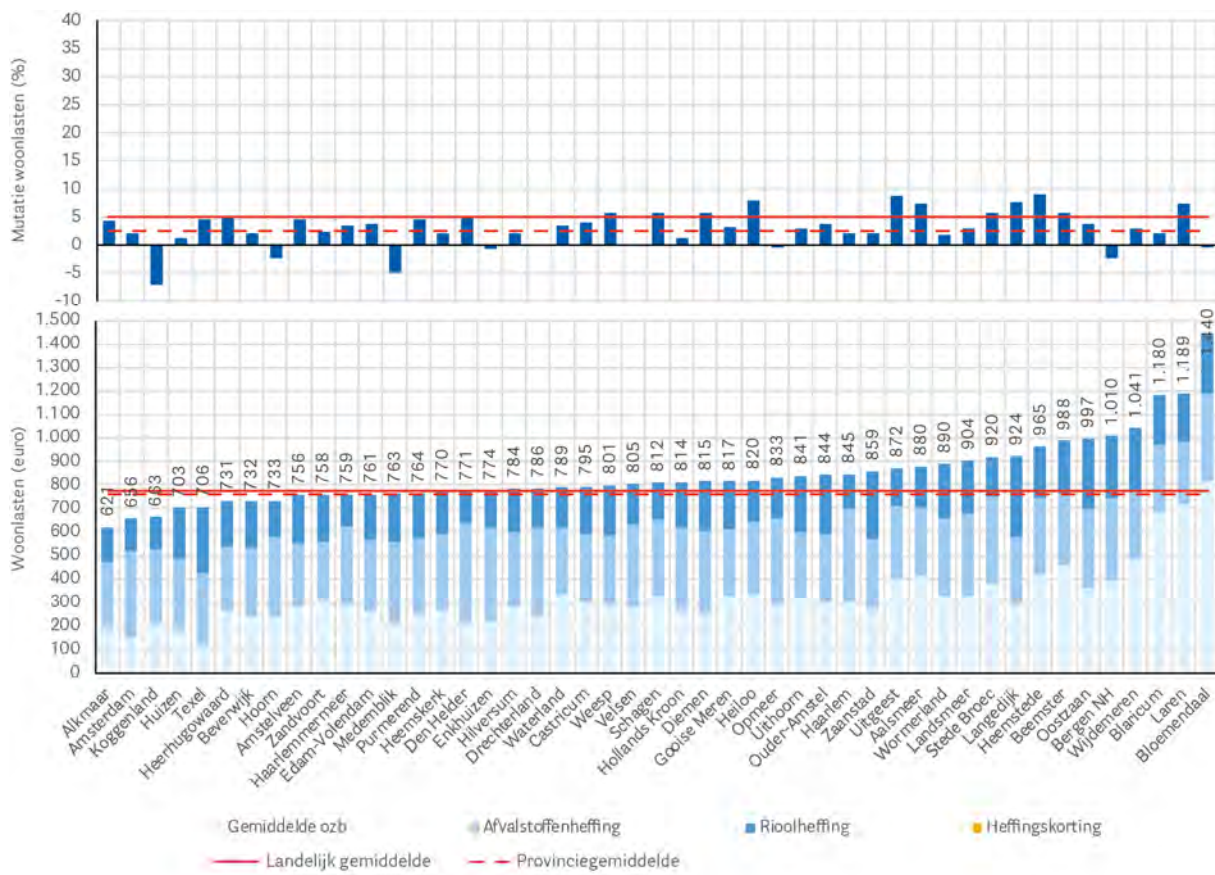
De voorwaarden waarbinnen gemeenten kwijtschelding mogen verlenen van belastingen en heffingen zijn door het Rijk nauwgezet omschreven. Gemeenten kunnen daarbij zelf bepalen welke gemeentelijke belastingen onder het kwijtscheldingsbeleid vallen. In de gemeente Huizen betreft dit de afvalstoffenheffing,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

Automatisch verlenen van kwijtschelding

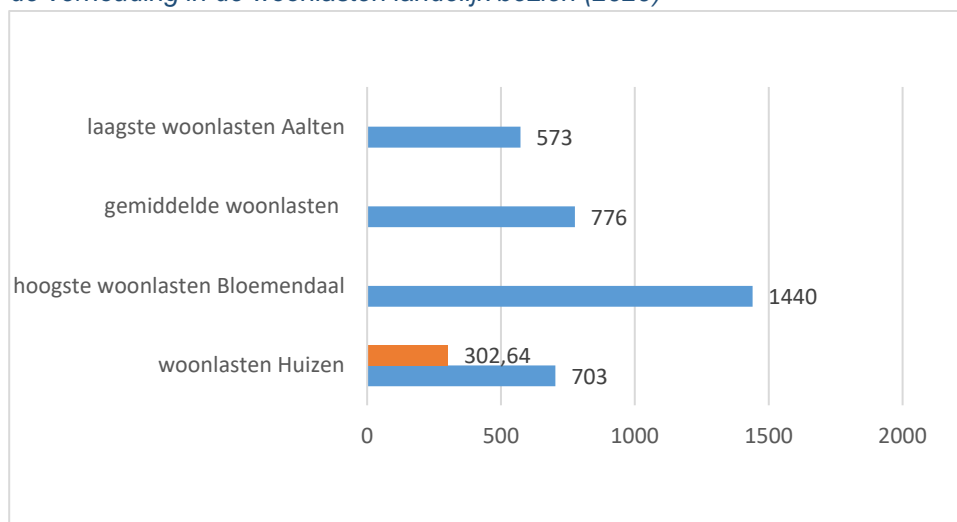
De mogelijkheid bestaat om in aanmerking te komen voor automatische kwijtschelding. Jaarlijks behoeft men niet steeds opnieuw kwijtscheldingsaanvragen in te dienen. De toetsing wordt uitgevoerd door de Stichting Inlichtingenbureau. De aanvrager van kwijtschelding zal bij de eerste initiële aanvraag moeten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

Benchmark gemeentelijke woonlasten 2021

Vergelijking gemeentelijke woonlasten en de tariefontwikkeling van landelijk en provinciale gemiddelde. De benchmark vergelijkt voor alle gemeenten binnen een provincie de hoogte van de woonlasten voor meerpersoonshuishoudens met een koopwoning. De woonlasten zijn de som van de gemiddeld betaalde ozb, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing minus een eventuele heffingskorting. In het bovenste deel van de grafiek is de mutatie van de woonlasten van 2019 op 2020 weergegeven. In het onderste deel van de grafiek de hoogte van de woonlasten. Hierbij is ieder balkje opgesplitst in het bedrag dat gemiddeld wordt betaald voor onroerendezaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing. De doorgetrokken rode lijn geeft in beide onderdelen het landelijk gemiddelde weer, de gestippelde rode lijn het provinciale gemiddelde. Duidelijk is dat de gemeente Huizen in de top vijf van de gemeenten met de laagste woonlasten staat genoteerd en wel op plek vier in de provincie Noord Holland.



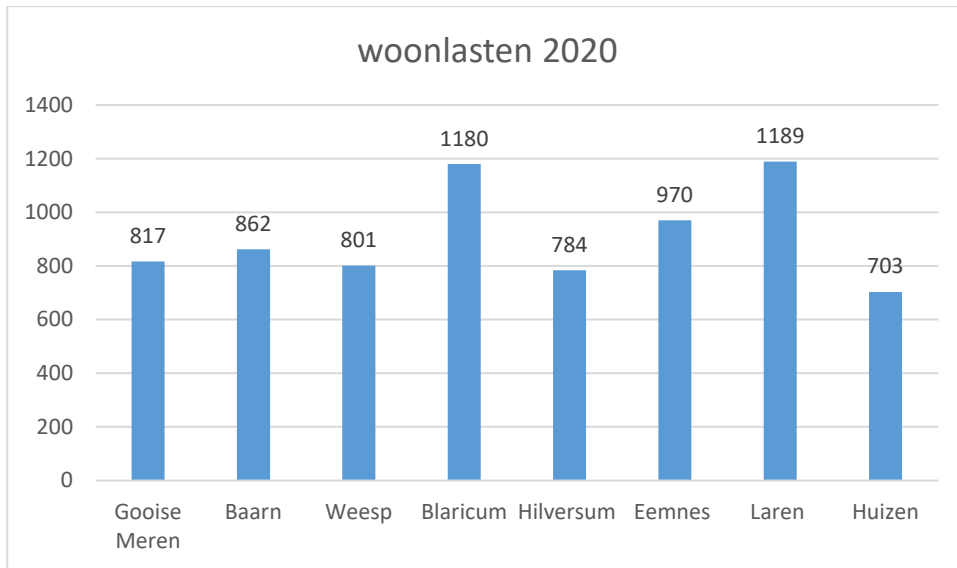
de verhouding in de woonlasten landelijk gezien (2020)



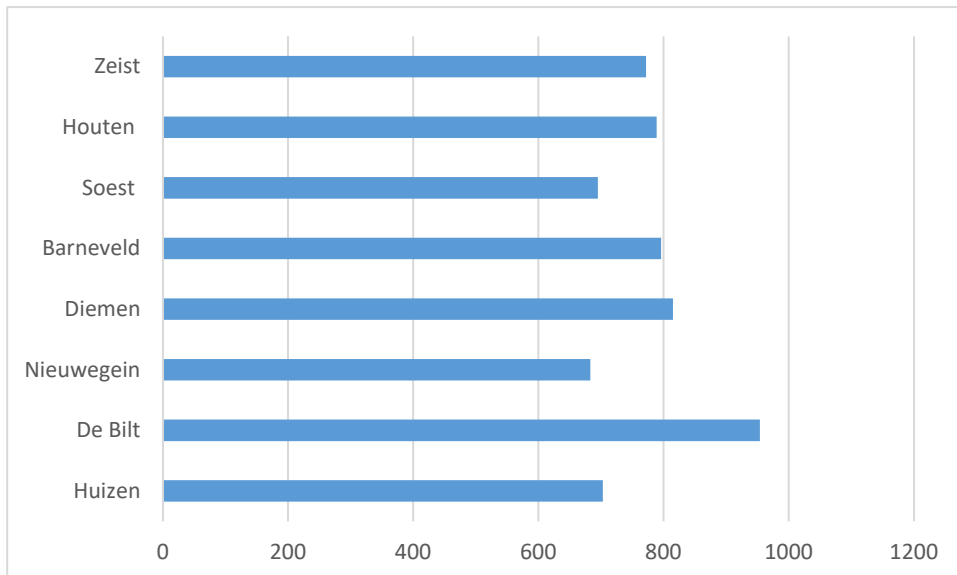
In oranje zijn de woonlasten voor huurders weergegeven.

Net als vorig jaar betalen de Huizer ingezetenen in 2020, in vergelijking met de regiogemeenten, minder aan woonlasten (onroerende zaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing).

vergelijking woonlasten in de regio.



Woonlasten (2020 van gemeenten in de directe nabijheid met een ongeveer gelijke omvang van Huizen.



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Door aandacht te hebben voor het weerstandsvermogen (= de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de daaruit te dekken risico's) kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen of andere maatregelen. Voor het beoordelen van het vermogen om financiële tegenvallers 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 een gemeente loopt.

Beleid

Volgens de financiële verordening gemeente Huizen 2017 (artikel 6) 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 13 februari 2020 (uitgangspunten 2021).

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 en de structurele weerstandscapaciteit.

Voorzieningen behoren niet tot de weerstandscapaciteit omdat het hier om 'geormerkt' 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.

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.

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	Risicopercantage
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 aan 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 doen. 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 gehanteerd 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:

Nr	Progr	Risico	Geschat financieel risico	Kans	Risicobedrag in €	
					Incidenteel	Structureel
1	3	Goois Natuur Reservaat (GNR): Uittreden gemeente Amsterdam en Provincie Noord Holland	220.000	nihil		0
2	4	Reactivering investeringen onderwijs	114.000	90%		102.600
3	4	Onderwijshuisvesting: Verordening voorziening huisvesting onderwijs	24.700	70% +90%		19.910
4	4	Btw-regime sportaccommodaties (SPUK)	pm	90%	pm	
5	5	Sociaal domein / openeinderegelingen	pm			pm
6	6	Privatisering gemeentelijke bouwplantoetsing	pm			pm
7	6	Faillissement Erven Westrik B.V.	4.000	10%		400
8	9	Pensioenpremie 2021	pm			pm
9	9	Algemene Uitkering gemeentefonds	pm	-		pm
10	10	Ontvlechting Weesp uit diverse gemeenschappelijke regelingen	340.000	25%		85.000
11	10	Risico datalek / overtreding privacywetgeving (AVG)	2.040.000	0-10%	pm	
12	10	Fusie regionale archiefdiensten	144.000	90%		129.600
13	div	Gevolgen coronacrisis	pm		pm	pm
		TOTAAL			0	337.510

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal risico	-119.470	-179.970	-293.870	-322.870	-351.870

Toelichtingen op de risicoposten:

1. Goois Natuur Reservaat (GNR): uittreden gemeente Amsterdam en Provincie Noord Holland

De huidige samenwerkingsovereenkomst is door de gemeente Amsterdam opgezegd omdat zij niet langer wil blijven bijdragen aan de exploitatiekosten. De andere participanten zouden daarvoor meer moeten gaan bijdragen. Uiteindelijk heeft de Hoge Raad op 15 april 2016 uitspraak gedaan waarbij de Hoge Raad oordeelt dat aannemelijk is gemaakt dat de "Participantenovereenkomst" onopzegbaar is door de samenhang tussen deze overeenkomst en de statuten van het GNR. Amsterdam krijgt de gelegenheid tegenbewijs te leveren, de zaak is door de Hoge Raad verwezen naar het Gerechtshof in Den Haag. Inmiddels wordt overwogen of een minnelijke schikking met Amsterdam tot een aanvaardbaar resultaat leidt voor de overige participanten. Om het GNR toekomstbestendig te maken heeft het bestuur een Transitieplan opgesteld en aan de participanten voorgelegd. Het bestuurlijk doel van het Transitieplan is het zeker stellen van een goede toekomst voor het GNR door een geborgd politiek en maatschappelijk draagvlak en gedragen door de werkorganisatie.

Ter uitvoering van het Transitieplan zijn in 2017 onderhandelingen gestart over een eventuele aanpassing van de uit 1992 daterende samenwerkingsovereenkomst tussen de participanten in het GNR.

De provincie heeft, in een op 5 juli 2018 verzonden brief, het voornemen kenbaar gemaakt om uit te treden uit het GNR per 1 januari 2019. Uittreden van Amsterdam en de provincie betekent een verder oplopen van de bijdrage van de Gooise gemeenten met globaal € 1.100.000 met een Huiszender aandeel van circa € 220.000. Gezien echter de uitspraak van de Hoge Raad wordt er vanuit gegaan dat de uittredende partijen de schade die de uittreding veroorzaakt volledig vergoeden aan de participanten. Overleg over de voorwaarden waaronder de Gooise participanten willen instemmen met uittreden van Amsterdam en de provincie is al geruime tijd gaande.

Op 20 januari 2020 is een intentieovereenkomst Gooise Natuur ondertekend door alle huidige participanten. In deze intentieovereenkomst is afgesproken de bescherming van de waarden van de Gooise natuur uit te werken in een Gooise natuuragenda. In de intentieovereenkomst is het

ambitieuze streven opgenomen om op 1 juli 2020 overeenstemming te hebben over de Gooise natuuragenda en de uitredingsovereenkomst. Deze planning is niet behaald. De onderhandelingen met zowel Amsterdam en de provincie lopen nog.

2. 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 achttal locaties.

De continuïteitsverplichting zal zich niet voor al deze accommodaties ineens voordoen. Er is een oplopend risicoprofiel vastgesteld, waarbij voor 2020 de investeringen zijn opgenomen die in de periode tot en met 2020, als gevolg van afschrijving, mogelijk in aanmerking komen voor de continuïteitsverplichting. Voor de jaren daarna wordt steeds een langere periode als risico opgenomen, waarbij 2022 het volledige risico weergeeft van € 114.000. Dit risico wordt als zeer groot aangemerkt (90%)

3. Onderwijshuisvesting: nieuwe Verordening voorziening huisvesting onderwijs

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

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

De meerkosten (kapitaallasten) als gevolg van de vaststelling van de nieuwe VVHO en de toeslag, voor de scholen waarvan de (ver)nieuwbouw reeds in de begroting zijn vertaald (prijsspeil 2017), worden geraamd op structureel € 13.100 (prijsspeil 2020). Dit risico wordt als zeer groot (90%) aangemerkt. Het gaat hierbij om de Van de Bruggenschool en de Rehobothschool. De kapitaallasten zijn in de risicoparagraaf opgenomen, zodat deze ook in het financieel meerjarenperspectief worden doorgerekend.

Daarnaast is de verduurzaming en revitalisering van de Springplankschool in de begroting vertaald (prijsspeil 2017). In de huidige (model)verordening is renovatie niet genormeerd en is de vergoeding een resultante van onderling overleg. Het is zeer aannemelijk dat gezien de huidige markt de huidige raming hiervoor eveneens ontoereikend is. Als ook hier wordt uitgegaan van een vergelijkbare verhoging dan bedraagt het financieel risico structureel € 11.600 (prijsspeil 2020). De kans hierop wordt als "groot" aangemerkt (70%).

4. 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 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 2020 is er € 188 miljoen subsidie beschikbaar. Gemeenten hebben over 2020 voor € 235 miljoen aangevraagd. Bij overschrijding van dit plafond is er een uitkering naar rato. Uitgaande van het door de gemeente Huizen aangevraagde bedrag van afgerond € 695.000 gaat het om een extra last van afgerond € 140.000. De hiervoor in de begroting 2020 opgenomen risicopost van € 176.000 is dan ook komen te vervallen. Het percentage uitkering naar rato is in 2020 nagevoeg gelijk aan het percentage uitkering naar rato in 2019 (afgerond 80% in 2020 en afgerond 82% in 2019). Op basis hiervan en het gegeven dat het voorlopige beschikbare subsidiebedrag in 2021 lager is dan 2020 maakt dat het risico op overschrijding van het subsidieplafond voor het komend jaar zodoende als zeer groot (90%) wordt aangemerkt. Voor 2021 wordt vooralsnog een risicopost opgenomen van PM-nadeel.

5. Sociaal domein / openeinde regelingen

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.

De huidige ramingen voor Wmo en Jeugdzorg kunnen echter, naar huidig inzicht, als reëel worden aangemerkt. De ramingen zijn namelijk gebaseerd op de rekeningcijfers 2019 en de realisatiecijfers over het eerste halfjaar 2020. Zowel in rekeningcijfers 2019, als ook in het eerste halfjaar 2020 is sprake van een sterke kostenstijging voor zowel Jeugdzorg als Wmo. Dit heeft voor de begroting 2021 geleid tot een structurele lastenstijging binnen het sociaal domein van € 3,5 miljoen. Deze stijging heeft direct tot gevolg gehad dat het huidige structureel tekort in deze begroting is opgelopen naar ca € 3,4 miljoen vanaf 2021.

Er wordt ingezet op 4 sporen van maatregelen om de kosten binnen de Jeugdzorg en Wmo te beheersen en om te buigen: (1) transformatie, (2) versoberen bestaande maatregelen en voorzieningen, (3) de toegang en (4) waar mogelijk verhogen van inkomsten. De financiële effecten van deze maatregelen zullen, voor zover mogelijk, worden opgenomen in de bezuinigingsvoorstellen.

Voor wat betreft de rijksmiddelen Jeugdzorg is voor 2022 en volgende jaren een structurele (inkomsten)stelpost in de begroting opgenomen conform de richtlijn zoals die door het Rijk (in samspraak met VNG en provinciale toezichthouders) is opgesteld. De stelpost is gebaseerd op de € 300 miljoen zoals deze ook voor 2021 wordt ontvangen. Het risico dat deze € 300 niet structureel wordt toegevoegd achten wij zeer klein. De eerste tekenen wijzen zelfs op een verhoging van het budget naar € 490 miljoen. Voor Huizen zou een verhoging van € 190 miljoen een inkomst betekenen van ca € 380.000. In het najaar 2020 moet duidelijk worden in hoeverre het budget Jeugdzorg structureel wordt verhoogd.

Gezien de in de begroting opgenomen reële ramingen en de maatregelen tot ombuiging van de uitgaven sociaal domein wordt er vooralsnog een risicopost opgenomen van PM-nadeel.

6. Privatisering gemeentelijke bouwplantoetsing en -toezicht

De Eerste Kamer nam op 14 mei 2019 de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) aan. De invoering van de WKB was voorzien per 1-1-2021 (gelijktijdig met de Omgevingswet), maar als gevolg van de coronacrisis is de invoering uitgesteld naar 1-1-2022. Alle voorbereidingen gaan wel door. Zo zullen tot de invoering landelijk pilots worden uitgevoerd met de eenvoudigere bouwprojecten. Als uit de pilots blijkt dat het stelsel onvoldoende werkt of de kosten teveel stijgen, dan kan de minister besluiten de wet alsnog -of onderdelen van de wet- NIET in te laten gaan. Als de wet WEL wordt ingevoerd, dan gebeurt dit vooralsnog alleen voor eenvoudige bouwprojecten (in Huizen is dat circa 95% van het totaal aantal bouwprojecten). Op een later moment wordt beslist of de wet ook gaat gelden voor complexere bouwprojecten.

Dit betekent in elk geval dat gemeenten zeker tot 2022 verantwoordelijk blijven voor het toetsen aan de bouwtechnische voorschriften, zowel in het kader van vergunningverlening als van het toezicht op de uitvoering.

Zoals het er nu naar uitziet zullen vanaf 2022 stapsgewijs de processen in de bouwkundige toetsing worden geprivatiseerd.

Mogelijk dalen als gevolg hiervan de legesinkomsten. Gezien echter het tijdsverloop en de onduidelijkheid omtrent de omvang wordt de risicopost als PM geraamd.

7. Faillissement Erven Westrik B.V.

De gemeente Huizen heeft een erfpachtovereenkomst met Erven Westrik B.V.. Als gevolg van het faillissement van Erven Westrik B.V., exploitant van Jachthaven de Brug Huizen zal sprake zijn van inkomstenderving. De financiële impact bedraagt afgerond € 4.000. De kans wordt als "zeer klein" (10%) aangemerkt aangezien er vooralsnog vanuit wordt gegaan dat de grond wederom in erfpacht zal worden uitgegeven.

8. Algemene Uitkering gemeentefonds

De hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is afhankelijk van de Rijksuitgaven. Dit gaat op basis van het principe "samen de trap-op en samen trap-af". Als het rijk meer uitgeeft betekent meer geld voor het gemeentefonds, minder rijksuitgaven betekent minder geld voor het gemeentefonds.

Op dit moment vindt een herijkingsonderzoek plaats over de verdeling van de algemene uitkering. Het doel van de herziening van het gemeentefonds is te komen tot een volledige en integrale herijking van het gemeentefonds. Alle uitgavenclusters worden bij de herziening betrokken, evenals de manier waarop de inkomsten van gemeenten verevend worden. Het ministerie van BZK heeft gekozen voor een verdeelonderzoek langs twee sporen. Een voor het sociaal domein (de evaluatie verdeelmodellen sociaal domein) en een voor het "klassiek gemeentefonds" (de overige delen van het gemeentefonds). Met deze herijking wordt gestreefd naar een globale verdeling die aansluit bij de verschillen in kosten van gemeenten en bij de verschillen in inkomsten die gemeenten zelf genereren.

De herverdeling van het gemeentefonds, welke zou ingaan per 1-1-2021, wordt echter een jaar uitgesteld tot 1 januari 2022. Reden hiervan is dat na studies van twee onafhankelijke onderzoeksbureaus duidelijk werd dat de herverdeling voor twee op de drie gemeenten nadelig uit zou pakken. Vooral kleine en middelgrote gemeenten zouden hun inkomsten zien dalen. Voor steden zou de herverdeling juist gunstig zijn.

Er zal zodanig aan de verdeelmaatstaven worden gesleuteld dat er een minder nadelige uitkomst uit rolt voor het platteland. Met name de verdeelsleutel inwoners met een niet-westerse migratie achtergrond zou een behoorlijk zwaar gewicht hebben gekregen in de nieuwe verdeling. Mogelijk dat voor deze verdeelsleutel een plafond wordt ingebouwd om de verschillen te dempen.

De huidige onderzoeken geven in ieder geval de trend weer. De verwachting is in ieder geval dat er zodanig aan het nieuwe verdeelmodel zal worden gesleuteld dat de scherpe kanten eraf worden gehaald. Uiterlijk in september 2020 komt er een definitief voorstel voor de nieuwe verdeling, zodat gemeenten ruimschoots voor de invoering geïnformeerd zijn over de uitkomsten.

De herverdeling zal gefaseerd worden ingevoerd. Hiervoor geldt een ingroeimodel. Een veel gebruikte regeling hierbij is dat gemeenten er niet meer dan € 15 per inwoner per jaar op voor- of achteruit mogen gaan. Dit bedrag cumuleert gedurende het ingroeipad. De looptijd van het ingroeipad is maximaal 5 jaar, afhankelijk van de impact voor de individuele gemeenten. Als voorbeeld: indien de negatieve gevolgen voor een gemeente € 50 per inwoner bedragen, dan geldt voor jaar 1 een lagere inkomst van € 15 per inwoner, voor jaar 2 € 30, jaar 3 € 45 en vanaf jaar 4 € 50 per inwoner

Hoe groot eventuele herverdeeffecten zullen zijn voor Huizen is op dit moment niet te kwantificeren.

De herverdeeffecten kunnen zowel positief als negatief uitpakken. Gezien de redenen van uitstel is de kans op een nadelig effect aanmerkelijk groter dan op een voordelig effect.

De eventuele nadelige financiële gevolgen zullen in eerste aanleg, voor zover mogelijk, worden opgevangen door de reserve schommeling algemene uitkering. Door deze reserve kan op dit moment nog € 1,1 miljoen worden opgevangen, ofwel iets meer van € 26 per inwoner. Hiermee kan het nadelig effect voor 2022 volledig worden opgevangen en voor 2023 grotendeels. Vanaf 2023 wordt derhalve een risicopost opgenomen van PM-nadeel.

9. Pensioenpremie 2021

Eind juli heeft het ABP de verwachte pensioenpremie 2021 bekend gemaakt. Hierbij is aangegeven dat de pensioenpremie 2021 zeer waarschijnlijk fors zal stijgen. Dit heeft te maken met de verwachting dat de rente langdurig laag blijft.

Volgens de schatting van ABP stijgt het premiepercentage voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen daardoor per 1 januari 2021 met ca 1,7%-punt van 24,9% naar 26,6%. Ook de premie voor de VPL-compensatie (IVP-premie) stijgt. Deze stijgt van 2,6% naar 3,1%. Deze laatste premie wordt volledig door de werkgevers betaald.

Het definitieve percentage van de pensioenpremie wordt eind november 2020 door het ABP bestuur vastgesteld.

Voor Huizen betekent de verwachte premiestijging een bedrag van ca € 320.000. We gaan er vanuit dat deze stijging via een hoger accres gemeentefonds (grotendeels) wordt gecompenseerd, zodat vooralsnog een risicopost van PM-nadeel wordt opgenomen.

10. Uittreden gemeente Weesp uit diverse gemeenschappelijke regelingen

De gemeente Weesp is op 1 juni 2019 een ambtelijke fusie aangegaan met de gemeente Amsterdam. De gemeente Weesp blijft bestaan als zelfstandige gemeente totdat ook bestuurlijk wordt gefuseerd met de gemeente Amsterdam. De bestuurlijke fusie zal niet eerder dan 2022 plaatsvinden. De gemeente Weesp neemt op dit moment deel in een zestal gemeenschappelijke regelingen waarin ook Huizen in deelneemt. Als gevolg van de bestuurlijke fusie zal Weesp per 1 januari 2022 uittreden uit deze gemeenschappelijke regelingen.

Uittreding brengt kosten met zich mee voor de overige participanten en het is daarom redelijk dat daar een vergoeding tegenover staat om de schade die de uittreding veroorzaakt (frictie- en desintegratiekosten) te compenseren. Daarnaast zullen de betreffende gemeenschappelijke regelingen, als gevolg van deze uittreding, ook hun eigen uitgaven op termijn zo veel als mogelijk moeten terugbrengen. Op basis van een indicatieve berekening bedraagt voor Huizen het geschat financieel risico afgerond € 340.000. Omdat de gemeenschappelijke regelingen in elk geval tot 2022 de tijd hebben zich op het vertrek van Weesp voor te bereiden en de gemeente Amsterdam heeft aangegeven de kosten voor de integratie op zich te nemen, wordt de kans op voordoen van dit risico naar beneden bijgesteld tot 25%.

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 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.

Binnen de ambtelijke organisatie wordt in een doorlopend bewustwordingstraject aandacht besteed aan vergroting van het privacybewustzijn van de medewerkers en het voldoen aan de in de AVG opgenomen bepalingen rondom het verwerken van persoonsgegevens. Menselijk fouten blijven mogelijk en 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 lastig om de impact en de kans op een datalek te kwantificeren.

Op basis van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) kan een boete worden opgelegd van maximaal 2% van de omzet. De omvang van de begroting bedraagt afgerond € 102 miljoen, zodat de boete maximaal € 2.040.000 zou bedragen. Uitgaande van het feit dat er tot dusver landelijk al 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.

12. Fusie regionale archiefdiensten

In de Gooi en de Vechtstreek zijn in de loop der jaren twee archiefdiensten ontstaan:

- het Streekarchief Gooi en Vechtstreek in Hilversum; voor de archieven van de gemeente Hilversum, Blaricum, Laren, Wijdemeren en van de regionale overheden (Regio en Veiligheidsregio).
- het Gemeentearchief Gooise Meren en Huizen in Naarden; voor archieven van de gemeenten Gooise Meren en Huizen.

De Colleges van burgemeester en wethouders van Gooise Meren en Hilversum hebben in april 2017 besloten tot het laten uitvoeren van een onderzoek naar een voorgenomen fusie van de Archiefdiensten van Gooise Meren & Huizen en Hilversum.

De fusie van beide archiefdiensten zou moeten leiden tot de vorming van een stabielere en robuustere archieforganisatie, die in staat is om de drie belangrijkste opgaven voor nu en de nabije toekomst; (1) voldoen aan de minimale wettelijke taken, (2) verbetering van de digitale dienstverlening en (3) de transitie naar duurzaam digitaal archiefbeheer, o.a. door middel van een e-depot, adequaat op te pakken en uit te voeren.

Op basis van de inmiddels achterhaalde businesscase zou bij fusie de bijdrage van Huizen stijgen van € 1,79 per inwoner tot € 5,27 per inwoner in 2024 op basis van een ingroeimodel. Dit betekent een kostenstijging van uiteindelijk afgerond € 144.000. Dit risico wordt als “zeer groot” (90%) aangemerkt. Recent hebben Gooise Meren en Hilversum een voorgenomen fusie bekend gemaakt, waarover nog geen overleg met de andere deelnemende gemeenten heeft plaatsgevonden.

13. Gevolgen coronacrisis

De VNG heeft bij het Rijk aan het begin van de coronacrisis aandacht gevraagd voor de financiële impact van de coronacrisis voor gemeenten. Hierbij was en is nog steeds de inzet dat gemeenten er niet op achteruit mogen gaan als gevolg van de coronacrisis. Dus volledige compensatie van alle extra kosten. In een overleg tussen o.a. kabinet en VNG is er een themagroep Meerkosten ingesteld die in kaart moet brengen wat de extra kosten zijn als gevolg van corona. Volgens de VNG moet bij extra kosten zo breed mogelijk worden gedacht.

Voor een paar grote thema's zijn al afspraken gemaakt. Zo wordt de bijstand aan zelfstandigen volledig bekostigd door het Rijk. Voor deze zogenaamde Tozo-regeling is reeds een voorschot ontvangen van afgerond € 4 miljoen. En het Rijk zal gemeenten ook compenseren voor de meerkosten die zij aan hun aanbieders (Jeugdzorg en Wmo) betalen ten behoeve van de extra maatregelen vanwege corona. Op 1 mei is bekend gemaakt dat ook de sportverenigingen compensatie krijgen voor de vaste lasten. Daarnaast is eind mei aanvullend hierop compensatie toegekend voor lokale culturele voorzieningen, inkomstenderving toeristenbelasting, inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg en Wmo, deel van de loonkosten van Sociale Werkbedrijven, vergoeding eigen bijdrage voorschoolse voorzieningen peuters, noodopvang kinderen met ouders in een cruciaal beroep, inkomstenderving eigen bijdrage Wmo en uitvoeringskosten Tozo-regeling.

Inmiddels is ook bekend dat er een derde steunpakket wordt voorbereid door het Rijk. Verwacht wordt dat deze maatregelen tot ver in 2021 zullen doorlopen. Naar het zich laat aanzien zal ook de Tozo-regeling weer hierin worden opgenomen. Daarnaast zal worden ingezet op omscholing en begeleiding naar ander werk. De steunmaatregelen zullen wel worden afgezwakt ten opzichte van de eerdere pakketten.

Vooralsnog hanteren wij het uitgangspunt dat alle extra (uitvoerings)lasten als gevolg van de coronacrisis door het Rijk worden gecompenseerd. Maar aangezien de effecten op middellange en langere termijn op dit moment niet te voorzien zijn wordt vooralsnog een risicopost opgenomen van PM-nadeel.

Risico's zonder financieel effect op het weerstandsvermogen

Weerstandsvermogen verbonden partijen

Uitgangspunt bij de beoordeling van begroting en jaarrekening van de verbonden partijen is dat het weerstandsvermogen voldoende is voor het dragen van de door hen geïnventariseerde bedrijfsmatige risico's. Overige risico's met betrekking tot verbonden partijen worden, voor zover deze zich kunnen voordoen, wel opgenomen. Met uitzondering van het hierboven vermelde risico ten aanzien van het Goois Natuur Reservaat (GNR) doen deze overige risico's zich op dit moment niet voor.

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. Wel is in de algemene reserve een buffer opgenomen voor risico's.

Het verwachte eindresultaat voor het totaal van alle in exploitatie genomen complexen bedraagt afgerond € 1.806.000 voordelig. Hierbij is het verwachte tekort op de Keucheniusstraat wetszijde buiten beschouwing gelaten, aangezien dit tekort is afgedekt door een oormerking (reservering) die hiervoor is opgenomen binnen de egalisatiereserve.

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 2020 bedraagt € 750.521

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. Bij de decemberactualisering 2020 zal op basis van geactualiseerde WOZ-waarden worden berekend welke aanvullende storting of onttrekking eventueel noodzakelijk is.

Ziekteverzuim / kosten inhuur

Binnen de organisatie is al langere tijd sprake van een hoog ziekteverzuim (ca 7%). Om de continuïteit van de werkzaamheden niet in gevaar te brengen, wordt soms overgegaan tot de inhuur van externen bij verschillende afdelingen. Hierbij wordt selectief omgegaan met inzet van externe vervangers en wordt in iedere situatie eerst gekeken of er alternatieve oplossingen kunnen worden ingezet. Afgelopen jaren is ca 44% van de middel- tot langdurig zieken vervangen.

Om beter grip te krijgen op het ziekteverzuim is in 2019 het ziekteverzuimbeleid geactualiseerd, waarbij de focus met name is gelegd op het beïnvloedbare verzuim en versterking van de rol van het lijnmanagement bij de ziekteverzuimbegeleiding. In 2020 is een licht dalende trend waar te nemen.

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

Ter dekking van de hogere kosten inhuur is de stelpost inschakeling tijdelijke krachten vanaf 2019 verhoogd met € 300.000 naar ruim € 453.000.

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.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De nieuwe 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 het grondbedrijf van de gemeente mogelijk belastingplichtig is. Overige belastingplichtige activiteiten zijn niet vastgesteld.

Grondexploitaties

In 2019 hebben er geen aan- of verkopen plaatsgevonden en is de exploitatie van de Amer afgesloten met een winstneming van € 584. Derhalve is voor 2019 de verwachting dat de belastinglast voor de Vpb op nihil kan worden gesteld.

In 2018 is verlies genomen op de exploitatie van Keucheniusstraat-West, ondanks de verkoop van Keucheniusstraat 18 en 20. Met name als gevolg van deze verliesneming kan de belastinglast voor de grondexploitaties in de jaarrekening 2018 op nihil worden gesteld. Voor 2016 en 2017 was sprake van een belastingplicht van respectievelijk € 2 en € 42. Deze jaren zijn inmiddels vastgesteld op nihil.

Net als bij de begroting 2020 is ook voor de begroting 2021 vooralsnog de verwachting dat de belastinglast nihil zal zijn.

Overige activiteiten

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

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

Conclusie Vpb

De gemeente neemt het standpunt in dat geen sprake is van overige belastbare activiteiten anders dan het grondbedrijf. Op basis daarvan heeft de gemeente in de jaarrekeningen 2016 tot en met 2019 en de begroting 2020 geen rekening hoeven te houden met een belastinglast.

Ook voor de komende jaren zal het uitgangpunt zijn dat voor de Vpb geen belastinglast ontstaat. De realisatiecijfers en de feitelijke omstandigheden van 2021 zullen echter leidend zijn voor de werkelijke bepaling van de eventueel verschuldigde vennootschapsbelasting in 2021. Mocht er sprake zijn van belastingplicht dan zal hiervan rapportage plaatsvinden via voorjaarsnota, begroting of decemberactualisering.

Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente kan als volgt worden opgebouwd:

- Onbenutte belastingcapaciteit
- Budget voor onvoorziene uitgaven
- Vrije algemene reserves
- Stille reserves

■ Onbenutte belastingcapaciteit

○ OZB (artikel 12)	9.300.000	structureel
○ Afvalstoffenheffing	-	
○ Rioolheffing	-	
○ Begraafplaatsen	huidig tekort	
○ Markt	huidig tekort	
○ Leges	-	
○ Hondenbelasting	250.000	structureel
○ Toeristenbelasting	-	
○ Bestuurlijke boete	-	

■ Onvoorzien

Totale weerstandscapaciteit uit exploitatie

<u>330.000</u>	incidenteel
9.880.000	

■ Reserves per 1-1-2021

○ Egalisatiereserve (vrije ruimte)	0	incidenteel
○ Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	2.244.796	incidenteel
○ Stille reserves	-	

Totale weerstandscapaciteit uit vermogen

2.244.796

Totale weerstandscapaciteit

12.124.796

Algemene reserve

Daarnaast kan ook de algemene reserve (€ 56,5 miljoen) als incidenteel weerstandsvermogen worden aangemerkt. Inzet hiervan leidt echter tot een last in de begroting van 2% van het benutte bedrag vanwege wegvallende renteopbrengsten. De algemene reserve is dus niet "rente-vrij". Bij de voorjaarsnota is de algemene reserve al incidenteel ingezet om toen geraamde negatieve saldo van de egalisatiereserve aan te vullen tot nihil. In het hierboven genoemde saldo van de algemene reserve is hiermee al rekening gehouden. Mogelijk dat tot en met 2023 ook nog extra incidentele onttrekkingen benodigde zijn om, naast de ingezette bezuinigingsmaatregelen, het begrotingstekort voor deze jaren incidenteel sluitend te maken. Deze zullen in het definitieve raadsvoorstel tot vaststelling programmabegroting 2021 worden meegenomen.

Toelichting weerstandscapaciteit

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de bepaling van de onbenutte belastingcapaciteit wordt gekeken naar de ruimte die aanwezig is om de OZB-tarieven 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. Dit redelijk peil wordt jaarlijks gepubliceerd in de meicirculaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Op basis van de laatst beschikbare gegevens (meicirculaire 2020) is dit 0,1809% van de totale WOZ-waarde.

De Financiële-verhoudingswet (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 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:

- o de onroerende-zaakbelastingen (OZB);
- o de rioolheffingen;
- o de afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten.

Bij gemaximaliseerd tarief bedraagt de OZB-opbrengst voor de gemeente Huizen € 14,1 miljoen. De huidige raming van de OZB-opbrengst bedraagt afgerond € 4,9 miljoen. Dit brengt de onbenutte belastingcapaciteit op een bedrag van € 9,3 miljoen. De onbenutte belastingcapaciteit wordt voor de provincie in de monitoring steeds belangrijker.

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 kent geen hondenbelasting. Omdat deze wel zou kunnen worden ingevoerd, is er sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Het opgenomen bedrag is op basis van de gemiddelde regionale tarieven.

Voor de toeristenbelasting is het beleid om eens in de vijf jaar te verhogen, waarbij de inflatie wordt ingehaald omdat anders onwerkbaar tarieven ontstaan. In 2017 is het tarief verhoogd voor de toeristenbelasting voor overnachtingen op campings. Voor hotels geldt een percentage van de overnachtingsprijs. Sinds de invoering in 2006 was dit dus de tweede verhoging.

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 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 kosten daarvan niet opwegen tegen de opbrengsten.

Onvoorzien

In de begroting is een post voor onvoorzien uitgaven opgenomen. Dit wordt aangemerkt als incidentele weerstandscapaciteit. De post is met ingang van 2021 verhoogd met € 15.000 (naar € 330.000) op basis van de Algemene uitkering september 2019.

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 op basis van een disconteringspercentage van 2. Hierdoor zijn deze reserves "rentevrij" gemaakt en dus vrij aanwendbaar.

Bij de reserve arbeidsvoorwaarden gaat het echter om geblokkeerde middelen, daarom wordt deze reserve niet meegenomen als weerstandscapaciteit

Alle overige bestemmingsreserves zijn in principe niet vrij inzetbaar in geval van tegenvallers. Zo is bijvoorbeeld de reserve Sociaal Domein voor het afdekken van de risico's binnen het sociaal domein. De reserve Sociaal Domein zal echter per eind 2022 volledig zijn benut, zodat van het tijdelijk afdekken van extra risico's binnen het sociaal domein geen sprake meer is. 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 2% van het benutte bedrag, aangezien de algemene reserve niet “rente-vrij” is. De inzet van de algemene reserve als weerstandsvermogen is op dit moment niet aan de orde.

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

Tegenover de egalisatiereserve staan openbare reserveringen en vertrouwelijke oormerkingen die nog niet budgettair vertaald zijn. Ook nog niet budgettair vertaald is de prognose van het verwachte eindresultaat van alle grondexploitaties (prognose begroting 2021).

Bij elk beslismoment bij bestemming van de egalisatiereserve wordt bezien of de vrije ruimte (nog) toereikend is.

Bij stille reserves is de marktwaarde van bezittingen hoger dan de boekwaarde. Stille reserves verhogen de weerstandscapaciteit. Met 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.

	Aanwezig weerstandsvermogen	Benodigd weerstandsvermogen	Ratio weerstandsvermogen	Beoordeling
Incidenteel	2.574.796	0		Uitstekend
Structureel	9.550.000	337.510	28	Uitstekend
Totaal	12.124.796	337.510	36	Uitstekend

De totale weerstandscapaciteit 36. 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 benodigde 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 € 56,5 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		
	Cat. A	Cat. B	Cat. C
Netto schuldquote	< 90%	90-130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd	< 90%	90-130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20-50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
Grondexploitatie	< 20%	20-35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%

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

	Rek. 2019	Begr. 2020*	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024
Netto schuldquote	-24%	-21%	-16%	-17%	-15%	-15%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-73%	-78%	-74%	-73%	-71%	-70%
Solvabiliteitsratio	70%	78%	73%	72%	71%	70%
Structurele exploitatieruimte	-6%	-2,0%	-3,8%	-3,5%	-3,5%	-3,5%
Grondexploitatie	3%	2,6%	-2,0%	-1,2%	0%	0%
Belastingcapaciteit	96%	94%	93%	95%	94%	94%

*Kengetallen begroting 2020 zijn zoals opgenomen in de primitieve begroting 2020

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 sprake van een negatief percentage. Het percentage van -16% kan dus 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 (-74%) nog gunstiger uit.

Solvabiliteit

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 structurele 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 2021 voldoet Huizen niet aan de norm. Ook de jaren daarna is geen sprake van een structureel sluitende begroting. De inzet is om door middel van een uitgebreid bezuinigingspakket met ingang van 2024 het begrotingsevenwicht te herstellen.

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 waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten exclusief mutaties van reserves. In totaliteit worden er, mede door dekking van de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen, geen verliezen verwacht.

Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om de belastingen te verhogen, kan worden gerelateerd aan de totale woonlasten. De woonlasten bestaan uit de OZB, de rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met 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 93% voor 2021 bevinden de Huizer woonlasten zich ruim onder het landelijk gemiddelde.

Tot slot voldoet Huizen aan de wettelijke renterisiconorm en kasgeldlimiet voor de financiering (zie hiervoor de paragraaf financiering bij deze begroting).

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, met uitzondering van de structurele begrotingsruimte. Hiervoor wordt een pakket aan bezuinigingsmaatregelen voorgesteld met de insteek om met ingang van 2024 het evenwicht te herstellen.

In totaliteit beoordelen wij de weerstandscapaciteit dan ook 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, de post onvoorzien en over een buffer voor risicobeheer binnen de algemene reserve. Tevens heeft Huizen geen schulden, lage (woon)lasten en een goede reservepositie. De grondexploitaties zijn actueel en er worden, mede door inzet van de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen, in totaliteit geen verliezen verwacht. De aanwezige reserves zijn voldoende voor het opvangen van de eventuele risico's.

Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidskaders

- Mobiliteitsplan Huizen (2020)
- Meerjarenonderhoudsplan infrastructuur en riolering (jaarlijks 2e kwartaal en 3e kwartaal)
- Rapportage Wegbeheer 2016-2019 (2016) en Wegbeheer 2017-2026 (2016) en 40-jaren onderhoudsplan infrastructuur (mededeling portefeuillehouder juni 2017)
- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en Waterplan Huizen 2016-2025 (2016)
- Verordening op de afvoer van hemel- en grondwater (2017)
- Beleid openbare verlichting 2020-2025 (2019)
- Notitie plaatsingscriteria afvalbakken en zitmeubilair gemeente Huizen 2017
- Evaluatie en voortgang zwerfafvalprojecten (2011)
- Beleidsplan gladheidsbestrijding 2011-2020
- Leidraad bomen- en groenstructuur (2013)
- Nota duurzaam groenbeheer 2017
- Evaluatienota wijk en buurtbeheer (2015)
- Duurzame inrichting en beheer openbare ruimte door team W&S (2015)
- Evaluatie onkruidbestrijding verhardingen (2016)
- Evaluatie aanpak boomwortelschade (2013)
- Veegplan (2009)
- Bestendig beheer openbare ruimte flora en fauna wet gedragscode bestendig beheer 2015-2019
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs (2009)
- Sportnota 'Sport verenigt Huizen' (2019-2025)
- Nota speelruimtebeleid 'SpeelWijzer' (2017)
- Meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen
- Meerjarenonderhouds- en investeringsplan buitensportaccommodaties
- Meerjarenonderhouds- en investeringsplan speelplaatsen

Project doorontwikkeling Openbare werken

Het beheer van de bovengrondse en ondergrondse infrastructuur is complex. De gegevens over de infrastructuur, zoals wegen, bruggen, plantsoenen, bomen, begraafplaatsen, openbare verlichting, verkeersregelinstallaties, riolering, pompen en gemalen, ondergrondse kabels en leidingen worden op dit moment beheerd in een aantal operationele beheerssystemen. Om de verschillende meerjarenonderhoudsplannen zowel planmatig als financieel beter op elkaar af te kunnen stemmen wordt ingezet op het gebruik van een integraal beheerssysteem. Zowel 2020 als 2021 wordt gebruikt voor het op orde brengen van de kwantiteit en kwaliteit van de data en wordt er naar verwachting gestart met de aanbesteding en implementatie van dit beheerssysteem.

Als Financieel kader worden de, bij het beleidskader genoemde, onderhoudsplannen gehanteerd. Voor de onderdelen Infrastructuur (wegen en kunstwerken), Riolering, Openbare verlichting en Gemeentelijke accommodaties zijn onderhoudsvoorzieningen ingesteld. Voor deze onderdelen zijn de onderhoudsplannen op regelmatige basis herzien of opgesteld.

Om een meerjarenonderhoudsplanning voor de groenvoorzieningen op te kunnen stellen is het noodzakelijk om de data volledig op orde te brengen. Er is voor gekozen om dit te betrekken in het project met betrekking tot het integrale beheerssysteem. Voor de groenvoorziening zijn de in de begroting opgenomen middelen voldoende om de korte termijn onderhoudsplanning uit te voeren. Voor de lange termijn wordt, na de overstap naar een integraal systeem, een meerjarenonderhoudsplanning opgesteld.

Periodiek, worden de wegen, rioleringen, bomen, openbare verlichting etc. geïnspecteerd. Genormeerde en gedetailleerde inspecties worden afgewisseld met globale visuele inspecties.

Wegen

Alle wegen worden in principe elke 4 jaar conform de CROW geïnspecteerd, de eerstvolgende staat gepland voor het najaar van 2020.

De resultaten 2015 staan in de hieronder opgenomen tabellen verwerkt. De belangrijkste constatering zijn:

- Ten opzichte van 2011 is de kwaliteit van de wegen verbeterd
- De kwaliteit van de asfaltwegen is het meest gestegen
- De kwaliteit van de elementenverharding (rijbanen van klinkers) is onveranderd
- Er is nog steeds een groot deel wegen met een onvoldoende kwaliteit, dit betreft vooral de voet en fietspaden

Alle wegen

jaar	voldoende	matig	onvoldoende
2015	82%	2%	16%
2011	75%	4%	21%
2007	84%	2%	14%
streefbeeld	79-89%	8-13%	3-8%

Asfaltverhardingen

jaar	voldoende	matig	onvoldoende
2015	74%	4%	22%
2011	54%	10%	36%
2007	71%	5%	24%
streefbeeld	79-89%	8-13%	3-8%

Elementen

jaar	voldoende	matig	onvoldoende
2015	85%	1%	14%
2011	85%	1%	14%
2007	89%	2%	9%
streefbeeld	79-89%	8-13%	3-8%

Voor 2021 staan de volgende projecten op de programmering:

- Herinrichting Visserstraat en Vletstraat
- Herinrichting in combinatie met rioolvervangings Rokerijweg
- Herinrichting in combinatie met rioolvervangings Noorderweg
- Planvorming en start herinrichting in combinatie met rioolvervangings Stad en Lande ZuidOnderhoud asfaltwegen
- Onderhoud elementenverharding in wijken
- Onderhoud fiets- en voetpaden
- Herstraten nabij boomwortelschade
- Werkzaamheden in het kader van verkeersleefbaarheid
- Groot onderhoud verkeersregelinstallaties Bovenmaatweg en Gemeenlandslaan

Kunstwerken

In 2017 zijn de 75 kunstwerken binnen de Gemeente Huizen door een extern bureau geïnspecteerd. Op basis hiervan is de Meerjarenonderhoudsplanung geactualiseerd. Deze planning is opgenomen in de Meerjarenonderhoudsplanung Infrastructuur en wordt twee keer per jaar geactualiseerd.

In de komende jaren zullen we ons vooral richten op het reguliere onderhoud, hetgeen wordt bekostigd uit het reguliere onderhoudsbudget.

De onderhoudsmaatregelen aan de kunstwerken gaan voornamelijk bestaan uit de volgende werkzaamheden:

- Reinigen van de kunstwerken
- Conserveren (schilderen) van houten en stalen onderdelen
- Vervangen houten leuningwerk en dekbeplanking
- Vervangen diverse houten onderdelen
- Vervangen voeg- en metselwerk
- Vervangen slijtlagen
- Vervangen voegafdichtingen
- Vervangen beschoeiingen

Voorziening Infrastructuur

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

De geplande werkzaamheden voor onderhoud wegen is € 1.459.010 waarvan groot onderhoud € 550.000, jaarlijks onderhoud € 810.158 en projecten € 243.000. De geplande werkzaamheden voor onderhoud kunstwerken is € 281.456 waarvan groot onderhoud € 235.000 en jaarlijks onderhoud € 46.456. De totale begrote uitgaven aan onderhoud infrastructuur voor 2021 is € 1.838.158. Het beschikbare budget in de begroting 2021 voor onderhoud infrastructuur (wegen en kunstwerken) is totaal € 1.058.835. Het tekort € 780.923 wordt onttrokken aan de voorziening infrastructuur.

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

De stand van de voorziening eind 2021 wordt begroot op € 1.195.568.

Riolering

In 2016 is het verbreed GRP en Waterplan geactualiseerd en vastgesteld. De hierin opgenomen planning is verwerkt in de meerjarenonderhoudsplanung riolering, die jaarlijks bij de begrotingsbehandeling wordt vastgesteld (gelijktijdig met de hiervoor genoemde meerjarenonderhoudsplanung infrastructuur).

De volgende projecten staan voor uitvoering in 2021 genoemd in de meerjarenplanung:

- Aanpassen persleiding Crailoseweg
- Herinrichting in combinatie met rioolvervanging Rokerijweg
- Herinrichting in combinatie met rioolvervanging Noorderweg
- Herinrichting in combinatie met rioolvervanging Visserstraat en Vletstraat
- Planvorming en start herinrichting in combinatie met rioolvervanging Stad en Lande Zuid
- Aanleg, vervanging drainage bij bestaande bebouwing

De begrote uitgaven voor 2021 zijn € 3.168.294 waarvan groot onderhoud en investeringen € 2.273.000 en jaarlijks onderhoud inclusief reinigen oppervlaktewater € 334.880. De overige kosten van de riolering inclusief doorrekeningen straatreiniging en overhead en de compensabele btw zijn begroot op € 1.581.909. De opbrengsten zijn begroot op € 4.292.427. Een bedrag van € 600.357 wordt gestort in de voorziening groot onderhoud riolering in verband met sparen vervanging Oostermeent.

De stand van de voorziening eind 2021 wordt begroot op € 7.059.247.

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

Openbare verlichting

Met het nieuwe beleidsplan openbare verlichting 2020-2025 pakken we de huidige problemen op het gebied van veiligheid, veroudering, knelpunten en beheer van de openbare verlichting in Huizen aan. Het waarborgen van de installatieveiligheid blijft in 2021 een belangrijk punt van aandacht. De staat van de installatie wordt grondig geïnspecteerd op verschillende onderdelen en vervolgens aangepast naar een hoger veiligheidsniveau volgens de geldende normen.

Het lichtniveau van alle hoofdwegen wordt gemeten en knelpunten worden opgelost. Het onderhoud van masten en armaturen wordt opgeschaald. De vervangingen worden enerzijds op basis van inspectie en anderzijds op basis van technische levensduur uitgevoerd.

De begrote uitgaven voor 2021 zijn € 508.793, waarvan € 306.819 groot onderhoud en € 123.873 jaarlijks onderhoud. De overige kosten, inclusief elektriciteit en een doorbelasting aan derden, bedragen € 78.101.

Op basis van het 40-jaren groot onderhoudsplan is de Voorziening Openbare Verlichting ingesteld en wordt jaarlijks € 367.030 gedoteerd. De stand van de voorziening eind 2021 wordt begroot op € 89.420.

Water

Het Waterplan Huizen 2016 – 2025 is vooralsnog niet financieel vertaald, vanwege een discussie met het waterschap over beheer van oevers. De discussie met het waterschap richt zich op het omzetten van 'harde' oeverbeschoeiingen naar natuurlijk-vriendelijke oevers door het waterschap. In de praktijk blijkt dit niet overal mogelijk te zijn, waardoor bestaande beschoeiingen alsnog vervangen moeten worden. Waarbij de gemeente ervan uitgaat dat de hieraan verbonden kosten voor rekening van het waterschap komen. Het regulier onderhoud aan de oevers en beschoeiingen is wel reeds in de begroting opgenomen. In 2020 vindt verder een pilot plaats, waarin we met het waterschap Amstel Gooi en Vecht langs een gedeelte van de singel wordt gebaggerd en (o.a. natuurvriendelijke) oevers worden aangelegd. De pilot moet leiden tot financiële inzichten.

Groen

De bomen worden jaarlijks geïnspecteerd en gecontroleerd op vitaliteit en veiligheid. Nieuwe bomen worden zodanig geplant dat zij goede groeiomstandigheden hebben. De boom wordt bij voorkeur in een plantsoen geplant, maar indien dit niet mogelijk is worden bomen in de verharding geplaatst maar met goede ondergrondse groeivoorzieningen. Een 40-jaren onderhoudsplanning wordt naar verwachting in 2021 opgesteld. De begrote uitgaven voor 2021 zijn € 166.954. Het herstellen van schade aan verharding door boomwortels is een voortdurend proces, op verspreide locaties wordt de verharding hersteld. De begrote uitgaven voor 2021 zijn € 53.178. Voor het onderhoud van het overig groen zijn de begrote uitgaven voor 2020 € 3.447.289 waarvan € 287.242 voor groenrenovatie/groot onderhoud en kosten overhead € 1.425.837.

Gemeentelijke accommodaties, inclusief sportaccommodaties, kinderopvanglocaties, begraafplaatsen, speelplaatsen en gymnastiekmeubilair gemeentelijke gymzalen

Gebouwen: begroot € 1.358.936, stand voorziening 31 december is € 5.796.190

Buitensportaccommodaties: begroot € 27.360, stand voorziening 31 december is € 296.422

Speelplaatsen en speeltuinen: begroot € 256.099.

Onderhoud van alle gemeentelijke accommodaties vindt plaats op basis van recente onderhoudsplannen. 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, de speelplaatsen en het gymnastiekmeubilair is gebaseerd op reële 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. Uitgangspunt daarbij is dat de onderhoudsvoorzieningen geen negatief saldo mogen 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 door bureau Facilicom per gebouw inzichtelijk gemaakt op basis van een visuele inspectie en worden in ons meerjareninvesteringschema worden opgenomen. De kapitaallasten, gebaseerd op een gebruiksduurverlenging, worden opgenomen in de begroting.

De grotere investeringen in de buitensportaccommodaties zoals de atletiekbaan en de kunstgrasvelden worden, gelet op het karakter van vernieuwbouw, geactiveerd en afgeschreven over de genormeerde gebruiksduur. Het meerjarenonderhouds- en investeringsplan voor de buitensportaccommodaties is in 2019 door de gemeente geactualiseerd. In 2021 wordt het meerjarenonderhouds- en vervangingsplan voor de speelplaatsen geactualiseerd.

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 m.b.t. gebouwen en/of infrastructuur. Door middel van conditiescores kunnen gemakkelijk vergelijkingen worden gemaakt tussen de verschillende onderhoudstoestanden van accommodaties. Zo geven de resultaten inzicht in onderhoudskosten en mogelijke risico's. Kortom met deze norm kan de kwaliteit worden gewaarborgd en worden vergeleken met ander vastgoed van andere vastgoedbeheerders.

NEN 2767	1 = nieuwbouw kwaliteit
	2 = goed
	3 = redelijk
	4 = matig
	5 = slecht
	6 = zeer slecht
	8 = nader onderzoek nodig
	9 = niet te inspecteren

Volgens planning zijn in 2017 en 2018 alle meerjarenonderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen geactualiseerd. Deze plannen zijn volgens de nieuwe standaard geconverteerd naar conditiemeting conform NEN 2767 en de gegevens zijn verwerkt in O-prognose. Daarnaast zijn de 'erkende energiemaatregelen' uit het Activiteitenbesluit apart in de plannen verwerkt. Deze duurzaamheidsmaatregelen zullen worden uitgevoerd op het moment dat het betreffende gebouw(deel) moet worden vervangen.

Voor de vaste en losse inventaris van de gemeentelijke gymnastiekzalen en sporthal Wolfskamer zijn meerjarenonderhouds- en investeringsplannen opgesteld, deels door Janssen & Fritsen, deels door Bosan. Deze plannen zijn in 2020 geactualiseerd.

In het algemeen kan gesteld worden dat er geen sprake is van achterstallig onderhoud met betrekking tot het beheer van de kapitaalgoederen.

Project Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

In het collegeprogramma 2018-2022 van de gemeente Huizen is opgenomen dat in deze collegeperiode beleid wordt opgesteld voor het aardgasvrij en energieneutraal maken van het gemeentelijke vastgoed. Het kabinet presenteerde 28 juni 2019 het Klimaatakkoord, waarin gesproken wordt over CO₂-arme vastgoedportefeuille in 2050. Dit betekent in elk geval aardgasvrij en klimaatneutraal. Het streven is energieneutraal. Deze ambitie heeft gevolgen voor het gemeentelijke vastgoed, zowel technisch, financieel als voor de gebruikers van de gebouwen. De beleidsnotitie "Verduurzaming gemeentelijk vastgoed" zal bij de begrotingsraad 2021 worden voorgelegd aan de raad.

Financiering

Wet Fido

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

Schatkistbankieren

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

Duurzaamheid beleggingsportefeuille

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

Rendement 2021

Door de verplichting tot schatkistbankieren zijn voor de renteontwikkeling nog maar twee zaken van belang; het rendement op staatsleningen en de kapitaalmarkt voor leningen aan lokale overheden. Ten opzichte van vorig jaar zijn de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt iets gestegen. Zo is rente van een 10-jarige staatslening op dit moment ca -0.30%. Een 10 jarige fixe-lening aan een lokale overheid geeft een rente van ca 0,18%. Dankzij de bestaande langlopende beleggingen wordt verwacht dat voor 2021 nog een rendement van 1,62% op de belegde gelden kan worden behaald. De jaren daarna zal, als gevolg van schatkistbankieren, het rendement steeds verder dalen. Voor 2024 zal het rendement uitkomen op 1,22%.

Overzicht treasuryfunctie

Rentebaten				
(bedrag x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Rentebaten belegde gelden	921	813	747	693
Rentebaten verstrekte leningen (oa startersleningen)	50	50	50	50
Kosten effecten	-6	-6	-6	-6
Dividend aandelen BNG	150	150	150	150
Netto rentebaten	1.115	1.007	941	886

Risicobeheer:

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

Renterisico: kasgeldlimiet en de rente-risiconorm

Evenals in voorgaande jaren zal de Gemeente Huizen ook voor het begrotingsjaar 2021 volgens de huidige liquiditeits- en financieringsplannen binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm blijven. De kasgeldlimiet stelt een grens aan de netto-financiering met een looptijd van maximaal 1 jaar. De limiet wordt gedefinieerd als een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting

van de gemeente bij aanvang van het jaar. Op basis van het in de wet opgenomen percentage van 8,5% betekent dit voor de gemeente Huizen een limiet van ca € 18,8 miljoen euro. Tabel 1 geeft een overzicht van de prognose van het kasgeldlimiet voor 2021.

De wet FIDO bepaalt dat een gemeente op maximaal 20% (vast percentage) van zijn vaste schuld renterisico mag lopen. Aangezien het bedrag waarover de gemeente in het kader van renteaanpassingen en aan te trekken financieringsmiddelen uit hoofde van herfinanciering risico loopt in 2021 nihil is, voldoen wij aan de gestelde norm. Ook voor de jaren daarna geldt dat de gemeente, uitgaande van de meerjarenprognose met betrekking tot de financieringspositie, de norm onderschrijft. Er hoeven derhalve geen acties ondernomen te worden om aan de norm te voldoen. In tabel 2 worden renterisiconorm en renterisico's vaste schuld vermeldt. Uit het voorgaande blijkt dat de risico's die de gemeente Huizen loopt over haar treasury-activiteiten en uitgaande van de huidige meerjarenprognose gering zijn.

Liquiditeitsrisico

Het liquiditeitsrisico is het risico dat de gemeente wordt geconfronteerd met een liquiditeitstekort. In de afgelopen jaren is sprake geweest van een liquiditeitsoverschot. Door forse investeringen, zoals bijvoorbeeld de nieuwbouw van het Erfgooiers College, is onze liquiditeitspositie flink afgenomen. Daardoor zou het kunnen dat in de tweede helft van dit jaar vooruitlopend op terug te ontvangen middelen tijdelijke middelen aangetrokken moeten worden. Gelet op de huidige (negatieve) rente is dit geen risico.

Koersrisico

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

Kredietwaardigheidsrisico

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

Daarnaast wordt het totaal aan beleggingen bij financiële ondernemingen steeds kleiner doordat ieder jaar een aantal van deze beleggingen worden afgelost en indien mogelijk herbelegd bij lokale overheden. Per 1-1-2021 is van de totaal belegde gelden 92% ondergebracht bij lokale Nederlandse overheden en 8% bij financiële instellingen. Van deze laatste groep betreft het voor 50% Nederlandse banken.

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

Publieke taak

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

Prudent beheer

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

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

Kasgeldlimiet (tabel 1)

	Bedragen x € 1.000			
	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Omvang begroting per 1 januari 2021 (= grondslag)				
	103.898	103.898	103.898	103.898
1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag *	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	8.831	8.831	8.831	8.831
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	10.000	10.000	10.000	10.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Toets kasgeldlimiet				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.831	8.831	8.831	8.831
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) - (4)	18.831	18.831	18.831	18.831

* percentage is bij ministeriële regeling vastgesteld.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (tabel 2)

	Bedragen x € 1.000			
	2021	2022	2023	2024
1a Rentehervorming op vaste schuld o/g	-	-	-	-
1b Rentehervorming op vaste schuld u/g	6.347	7.761	5.261	5.261
2 Netto rentehervorming op vaste schuld (1a-1b)	-6.347	-7.761	-5.261	-5.261
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)	-6.347	-7.761	-5.261	-5.261
Renterisiconorm				
8 Begrotingstotaal (lasten) 1 januari 2021	103.898	103.898	103.898	103.898
9 Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
10 Renterisiconorm (8*9/100)	20.780	20.780	20.780	20.780
Toets renterisiconorm				
10 Renterisiconorm	20.780	20.780	20.780	20.780
7 Renterisico op vaste schuld	-6.347	-7.761	-5.261	-5.261
11 Ruimte (+) /Overschrijding (-); (10 - 7)	27.127	28.541	26.041	26.041

Bedrijfsvoering

Algemeen

Organisatieontwikkeling is een continu proces dat mede wordt bepaald door allerlei interne en externe invloeden. Een belangrijke ontwikkeling is het huidige financiële perspectief van de gemeente. Dit perspectief noopt tot een behoedzame doorontwikkeling van de bedrijfsvoering binnen bestaande financiële kaders. Binnen de ruimte die er wel is hebben wettelijke verplichtingen en bedrijfsvoeringsprojecten die efficiency beogen voorrang. Andere ontwikkelingen waar we als organisatie rekening mee dienen te houden zijn:

- Veranderende eisen en wensen van burgers over dienstverlening en participatie;
- Toenemende communicatie via sociale media;
- Nieuwe (wettelijke) opdrachten voor de gemeente;
- Ontwikkelingen op het gebied van regionale samenwerking;
- Verdere digitalisering van diensten en producten;
- De financiële situatie van de gemeente;
- Andere opvattingen over de invulling van arbeid: hoe blijven we een aantrekkelijke organisatie om voor te werken.

Ten einde succesvol invulling te geven aan de geschetste ontwikkelingen kiest focussen we ons al enige jaren op: Digitalisering, Versterken bedrijfsvoering en Versterken van de duurzame inzetbaarheid van personeel. De focus richt zich op een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering die dienend is aan de geformuleerde visie en missie. We omarmen de principes van dienend leiderschap. Dienend aan inwoners, raad en college. Dit vertaalt zich naar goede gemeentelijke producten en diensten aan zowel burgers als organisaties.

De toegankelijkheid van de organisatie – ook voor inwoners met beperkingen – borgen we door fysiek toegankelijke loketten en gestaag bouwen aan de digitale bereikbaarheid. In onze communicatie werken wij aan het duidelijk en voor alle burgers begrijpelijk verwoorden van onze besluiten en informatie.

Visie en missie

In de missie van de gemeente Huizen zijn *dienstverlening* en *kwaliteit* de vaste kernbegrippen.

Het gaat om:

Een goede, professionele, kwaliteitsbewuste en flexibele organisatie:

- die klantgericht, resultaatgericht en vraaggestuurd opereert;
- die in staat is zich aan te passen aan de veranderende omgeving en daarmee samenhangende wensen en eisen en
- die er voortdurend aan werkt om de producten en diensten tijdig en op de best mogelijke manier te leveren.

Dit vraagt om een organisatie en om medewerkers met passende deskundigheden en competenties, en om instrumenten en processen die steeds worden afgestemd op de veranderende situatie.

Bij de missie gaat het om het 'wat', bij de visie en strategie gaat het om het 'hoe'. Met andere woorden: op welke manier willen we onze missie realiseren? Daarvoor gelden de volgende uitgangspunten:

- Integer en transparant werken;
- Opereren binnen het kader gevormd door wettelijke regels, lokaal beleid en politieke ambities uit het collegeprogramma voor de periode 2018-2022;
- Het centraal stellen van de klant en kwaliteit (in houding en gedrag, inrichting van processen, wijze van aanbidding van producten en diensten, de vormgeving van ruimte, en dergelijke);
- Werken vanuit een heldere bedrijfsvoering (planmatige aanpak en zorgvuldige werkwijze, doelgericht met oog voor de haalbaarheid, integraliteit, samenhang, efficiency en effectiviteit, beheersing van middelen en sturing op resultaten);
- Niet noodzakelijk als koploper, maar wel vanuit gezonde ambities optreden en nieuwe opdrachten en mogelijkheden aanpakken. (Dit met de focus op het tijdig inzoomen op de veranderende omgeving en de daarmee samenhangende wensen van de steeds mondiger wordende burger);

- Werken met oog voor de menselijke maat en maatwerk (zowel voor de inwoners van de gemeente als voor de medewerkers van de organisatie);
- Investeren in ontwikkeling van personeel en faciliteren van een adequaat opleidingsbeleid;
- Zorgen voor goed werkgeverschap;
- Werken volgens een heldere taakverdeling tussen bestuur en ambtelijke organisatie en beschikken over politiek-bestuurlijke sensitiviteit;

Waar mogelijk richten op samenwerking met andere partijen op die onderdelen waarin wij meerwaarde, behouden van de kwaliteit van producten en diensten, efficiencywinst of kostenverlaging verwachten. Participatie van inwoners bij ontwikkelingen is een permanent ontwikkelpunt en vergt een goed samenspel tussen inwoners, raad, college en ambtelijke organisatie.

Bestuur en Organisatie

Aan de hand van de door de raad gemaakte keuzes en gestelde (financiële) kaders is het college verantwoordelijk voor een goede uitvoering van zowel het bestaande als het nieuw te ontwikkelen beleid. Als omstandigheden dit nodig maken wordt de wijze van uitvoering van het beleid aangepast.

Fraude- en integriteitsrisico's

Ons beleid is erop gericht dat wij als overheid zorgvuldig en betrouwbaar opereren, een veilige en integere werkomgeving bieden en fraude- en integriteitskwesties voorkomen. Burgers en personeel moeten daar op kunnen rekenen. Dit vormt dan ook onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering.

Enkele integriteitssituaties die zich de afgelopen periode helaas hebben voorgedaan, hebben er toe geleid dat de bestaande maatregelen en acties (onder meer de gedragscode, ambtseed, workshops, presentaties en discussies, instructies en protocollen, metingen, analyses en rapportages, aandacht in kader van accountantscontrole) in 2019 en 2020 op een aantal punten nog zijn geïntensiveerd. Daarbij is o.a. ook een register aangelegd van nevenwerkzaamheden en financiële belangen van top ambtenaren. Voor de ambtelijke topfunctionarissen zijn eind 2019 de nevenwerkzaamheden gepubliceerd, zoals dat ook voor collegeleden gebeurt.

Jaarlijks informeert het college de gemeenteraad middels de rapportage integriteitsbeleid over hoe in de organisatie aan het integriteitsbeleid vorm is gegeven en welke concrete activiteiten zijn uitgevoerd.

Personeel

De organisatie blijft volop in beweging. Door ontwikkelingen in de verschillende vakgebieden ontstaat veel dynamiek in de manier van organiseren van het werk. Organisatieontwikkeling blijft de komende jaren belangrijk, en daar wordt stevig op ingezet.

Ontwikkeling en scholing blijven belangrijk, net als doorontwikkeling van Dienend Leiderschap en de wijze van coaching en ondersteuning door het management. Ook duurzame inzetbaarheid staat hoog op de agenda. Dit vraagt om de toepassing van alle personeelsinstrumenten vanuit de blik van het vitaal en inzetbaar houden van het personeel. Bovendien is er door de dynamiek in de organisatie veel in-, door en uitstroom. Hoge aantallen vacatures en externe inhuur stellen hoge eisen aan onze interne beheersorganisatie. De arbeidsmarktpositie en employer branding van de gemeente is punt van aandacht voor 2021. Belangrijke ontwikkelingen in 2020 betroffen de herinrichting van de afdeling openbare werken en de impact van de Corona-crisis. Beiden zullen hun impact in 2021 hebben. Zo is de verwachting dat bij aanvang van 2021 het management van de afdeling openbare werken structureel is ingevuld. De implementatie van de aangepaste werkwijzen zal door het nieuwe management nader uitgewerkt en geborgd moeten worden. Ook is de verwachting dat de Corona-crisis in 2021 effecten zal kennen. Zo zal thuiswerken voor een gedeelte van de werkweek naar verwachting de norm worden. Overigens past dit binnen het reeds ingezette beleid van Het Nieuwe Werken en de daarbij gepleegde investeringen in ICT-middelen.

De invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (WNRA) op 1 januari 2020, waarbij de juridische status van "ambtenaar" grotendeels werd omgevormd naar "reguliere werknemer" is gerealiseerd. Ook in 2020 vinden hiervoor nog veel activiteiten plaats.

Informatievoorziening en informatieveiligheid

Onze visie op dienstverlening geeft richting aan waar we met elkaar naar toewerken. Die visie past binnen "Digitale overheid 2017", die uitgaat van het recht van digitaal aanvragen/afhandelen voor elke inwoner. We volgen in dat kader de uitvoeringsagenda van het Ministerie van binnenlandse zaken. De dienstverleningsvisie wordt uitgevoerd binnen het in 2018 vastgestelde informatiebeleidsplan. Voor 2021 betekent dit het bestendigen/borgen van zaakgericht werken en het versterken van onze digitale infrastructuur en onze informatiseringsfunctie.

Digitalisering

Verdere digitalisering is noodzakelijk om de ambities waar te maken. Onder digitalisering valt een enorme verscheidenheid van onderwerpen die weliswaar allen met automatisering te maken hebben, maar de facto gaan over de realisering van een eigentijdse dienstverlening aan inwoners, inclusief de gestelde veiligheidseisen. De constatering is wel dat er in de organisatie veel stappen moeten worden gezet, om die eigentijdse dienstverlening mogelijk te maken. Zo zul je bijvoorbeeld eerst digitale werkprocessen en dossiers moeten hebben, voordat je aan inwoners digitaal status informatie en beschikkingen en vergunningen kunt tonen. Deze transitie van een analoge organisatie die werkt op papier naar een digitale organisatie zonder papier is al enige jaren aan de gang én zal een blijvende inspanning vragen.

Digitalisering betekent dat alle bestaande werkprocessen ter discussie worden gesteld. Niet alle medewerkers kunnen uit de voeten in die digitale werkomgeving en dat proberen we zorgvuldig te begeleiden.

In 2020 vond de aanbesteding plaats van een nieuwe website, die 1^e kwartaal 2021 live gaat. Bij de keuzes voor inrichting hiervan zijn inwoners betrokken, zij zijn immers eindgebruiker. Toegankelijkheid en gemak staat voorop. Dat geldt ook voor de formulieren die via de website digitaal zijn in te vullen. Ook in 2020 heeft de aanbesteding van een nieuwe vakapplicatie voor Vergunningen, Toezicht en handhaving plaatsgevonden. Hiermee is een belangrijke stap gezet in het kader van de invoering van de Omgevingswet.

Informatieveiligheid

Sinds 2017 is de ENSIA van kracht. ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke Planning & Control-cyclus. Hierdoor heeft het gemeentebestuur meer overzicht over de stand van zaken van de informatieveiligheid en kan het hier ook beter op sturen. De verantwoording bestaat uit de zelfevaluatie, een IT-audit, een verklaring van het College van B&W en een passage over informatieveiligheid in het jaarverslag. De verantwoordingsinformatie wordt gebruikt voor de horizontale verantwoording richting gemeenteraad en de diverse verticale verantwoordingslijnen richting departementen. Dit is voor 2021 dan ook niet anders.

Per 1 januari 2020 is de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid), als opvolger van de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten), van kracht. Met dit nieuwe normenkader blijft informatieveiligheid een belangrijk speerpunt voor de komende jaren.

In het verlengde hiervan heeft het college het Informatiebeveiligingsbeleid 2020 – 2022 vastgesteld. Dit bepaalt welke onderwerpen in informatiebeveiligingsplannen de komende tijd de aandacht krijgen.

Privacybescherming

In de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) zijn de wettelijke bepalingen vastgelegd om de privacy en persoonsgegevens van de Europese burgers beter te beschermen. De wijze van omgang met deze wetgeving is vastgelegd in verschillende beleidsnotities, procedures en registers. Met leveranciers van informatie in digitale systemen zijn verwerkersovereenkomsten gesloten waarin alle getroffen maatregelen om de veiligheid van persoonsgegevens, de verwerking en opslag daarvan te garanderen en het risico op beveiligingsincidenten zoveel mogelijk uit te sluiten.

Borging van privacy richtlijnen is belegd bij de functionaris gegevensbescherming (FG). Deze houdt toezicht op de toepassing en naleving van de AVG en het gemeentelijk beleid betreffende de bescherming van persoonsgegevens. Dit betreft een wettelijk verplichte functie. Daarbij informeert en adviseert de FG de organisatie bij vragen over het AVG proof inrichten van werkprocessen, de ontwikkeling van beleid, procedures & werkinstructies en de opstelling van documentatie & brieven richting inwoners.

Verder is de FG het eerste aanspreekpunt voor inwoners bij vragen of klachten van en de indiening van verzoeken door betrokkenen over de verwerking van hun persoonsgegevens en de bescherming

van de privacy. De FG beoordeelt welk soort verzoeken het betreft en waar behandeling van deze verzoeken dient plaats te vinden.

Op het moment dat er sprake is van inbreuken op de beveiliging die per ongeluk of op onrechtmatige wijze leiden tot de vernietiging, de wijziging of de ongeoorloofde verstrekking van persoonsgegevens danwel ongeoorloofde toegang tot doorgezonden, opgeslagen of anderszins verwerkte persoonsgegevens en de persoonlijke levenssfeer van betrokkenen hierdoor is geschaad, worden deze gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens.

De FG rapporteert jaarlijks over de verrichte werkzaamheden.

Financiën

Financieel beleid en beheer

Financiële positie

De financiële positie van de gemeente Huizen is sterk verslechterd. Door een enorme kostentoeename van de Jeugdzorg, de huishoudelijke hulp en de WMO voorzieningen is er niet langer sprake van een structureel begrotingsevenwicht maar is er een fors structureel tekort ontstaan van € 3,37 miljoen. Forse bezuinigingsmaatregel zijn dan ook noodzakelijk om het structureel evenwicht te herstellen. Een voorstel met bezuinigingsmaatregelen wordt bij de begroting 2021 aangeboden. De ontwikkeling van de algemene uitkering, de onduidelijkheid over de uitkering voor de kosten van de jeugdzorg na 2022, de kosten die voortvloeien uit het klimaatakkoord en de uitvoering van het college programma maken het noodzakelijk nieuwe bezuinigings maatregelen te treffen om de begroting structureel in evenwicht te brengen. Het structureel begrotingsevenwicht is als uitgangspunt opgenomen in het coalitieakkoord 2018-2022 en de raad houdt hierop toezicht, zoals bepaald in de gemeentewet.

Impact Coronacrisis

De impact van de Coronacrisis voor 2021 is nog moeilijk te overzien. Zichtbaar is een toename van het aantal aanvragen per maand voor levensonderhoud. Gezien de landelijke voorspellingen van een economische recessie gaan we er vanuit dat deze trend zich verder doorzet. Een eventuele 2^e golf verspreiding van het COVID-19 virus zal een nog grotere economische recessie als gevolg hebben. Het Rijk heeft aangegeven dat gemeenten er niet op achteruit mogen gaan als gevolg van de coronacrisis. Toegezegd is volledige compensatie van alle extra kosten. Inmiddels is er via het CBS een inventarisatie opgestart waarbij gemeenten meer en minder kosten moeten opgeven om inzichtelijk te krijgen om welk bedrag aan compensatie het gaat. Deze inventarisatie loopt tot eind 2020. Of er nog extra kosten gemaakt gaan worden in 2021 is op dit moment nog niet te zeggen.

Financieel beheer

Begin 2020 is de budgethoudersregeling herzien en geïmplementeerd in de organisatie. Door de coronacrisis zijn de bijeenkomsten met de teams opgeschort tot een nader te bepalen tijdstip. De noodzaak voor het houden van de team sessies blijkt omdat we constateren dat de budgethouders regeling nog onvoldoende navolging heeft. De financiële administratie houdt toezicht op de toepassing van het 4 ogen principe bij de verwerking van de facturen.

Rechtmatigheidsverantwoording college

Met ingang van de controle op de jaarrekening van, naar verwachting, het boekjaar 2021 zal het college van B&W zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven in de jaarstukken. De accountant geeft dan een controleverklaring af met alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording door het college van B&W die in de jaarrekening wordt opgenomen. 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.

Het is met het verstrijken van de tijd en het nog ontbreken van een gedetailleerde uitwerking van gewijzigde regelgeving steeds onzekerder dat de wijziging in de regelgeving in zal gaan per boekjaar 2021. Sinds oktober 2018 staat op de website van de VNG dat de komende maanden duidelijk zal worden wat deze wijziging concreet gaat inhouden en wat de gevolgen daarvan zijn. Voor de uitwerking is het van belang om duidelijkheid te hebben over de (wets)wijziging en de concrete gevolgen voor gemeenten. Op 20 maart 2020 heeft de BADO (commissie bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden een Notitie Rechtmatigheidsverantwoording gepubliceerd. De consultatie van de wijziging van de Financiële verhoudingswet is per 16 maart 2020 afgerond. De VNG heeft de minister gevraagd meer tijd te nemen om te bepalen hoe de financiële verhouding gemoderniseerd kan worden en voorlopig af te zien van het wetsvoorstel Wijziging financiële verhoudingswet. Overigens op het onderdeel invoering rechtmatigheidsverantwoording kan de VNG zich vinden in de voorstellen die hierover gedaan worden waarbij het wel essentieel is dat gemeenten goede

ondersteuning krijgen bij de invoering ervan. De VNG heeft 4 workshops rechtmatigheidsverantwoording georganiseerd in het najaar van 2020 waaraan deelgenomen wordt. In de tweede helft van 2019 is gestart met uitwerking van de interne vormgeving van de rechtmatigheidsverantwoording. Er van uitgaande dat de ingangsdatum van de wetgeving ongewijzigd blijft is het de bedoeling dat we in najaar 2020 6 benoemde processen uitwerken, in samenwerking met de externe accountant.

Technische aanpassingen financiële systeem

In het najaar van 2020 verwachten we dat het financiële systeem bij de leverancier in de cloud wordt ondergebracht op een nieuw technisch platform. Daarna kan gestart worden met het moderniseren van de module voor de budgethouders en kunnen er nieuwe modules en bijbehorende werkwijze worden geïmplementeerd in de organisatie. Hiermee verwachten we op termijn de gewenste kwaliteitsslag te maken in het financieel beheer van de gemeente Huizen.

Belastingen

Digitale dienstverlening

Gestreefd wordt, over de volle breedte, naar een digitale 24 uren dienstverlening. Het ligt voor de hand dat dit een combinatie zal worden tussen de gemeentelijke website van Huizen en de Berichtenbox van Mijnoverheid. De komende jaren zal dit zich verder ontwikkelen.

Op de gemeentelijke website worden de volgende diensten aangeboden:

WOZ-portaal:

- Inzien en downloaden taxatieverslag.
- Inzien gecombineerde aanslag gemeentelijke belastingen.
- Digitaal bezwaar maken tegen de WOZ-waarde.
- Verschil in hoogte tussen de aanslag OZB in twee opeenvolgende jaren individueel berekenen.

Gemeentelijke belastingen:

- Digitaal bezwaar maken tegen de aanslagen OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing.
- Formulier kwijtschelding aanvragen.
- Digitaal automatische incasso aanvragen, wijzigen van bank- of gironummer of stopzetten van de automatische incasso.

De beveiliging is geregeld via DigiD.

Door gemeente Blaricum is verzocht te bezien of het mogelijk is dat Huizen een aantal nog te bepalen belastingtaken voor deze gemeente kan gaan uitvoeren. De komende periode zal onderzocht worden of en onder welke voorwaarden dit mogelijk zal blijken.

Verbonden partijen

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

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

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

De gemeente Huizen participeert in een aantal gemeenschappelijke regelingen (op basis van de WGR) en privaatrechtelijke rechtspersonen die als verbonden partijen moeten worden beschouwd (hoewel onderstaande nummers A4 en A5 centrumregelingen betreffen en dus geen bestuurlijke inrichting kennen zoals bij openbare lichamen het geval is, worden ze wel opgenomen in dit overzicht van verbonden partijen vanwege het publieke belang dat met die regelingen wordt gediend). Het betreft te verdelen over 3 rubrieken 9 verbonden partijen.

A. Rubriek gemeenschappelijke regelingen

1. Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek
2. Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek
3. Gemeenschappelijke regeling Tomingroep
4. Gemeenschappelijke regeling uitvoering sociale zaken c.a. (Huizen/Blaricum/Eemnes/Laren)
5. Gemeenschappelijke regeling Gemeentearchief Gooise Meren
6. Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek

B. Rubriek vennootschappen en Coöperaties.

7. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
8. Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.

C. Stichtingen en verenigingen.

9. Stichting het Gooisch Natuurreservaat (GNR)

Uitgangspunt bij de beoordeling van begroting en jaarrekening van deze verbonden partijen is dat het weerstandsvermogen voldoende is voor het dragen van de bedrijfsmatige risico's. Overige risico's worden benoemd in de paragraaf weerstandsvermogen van 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.

Algemeen

Per verbonden partij wordt in een vast format informatie verstrekt.

Naam regeling	Regio Gooi en Vechtstreek																	
Vestigingsplaats	Gooise Meren																	
Visie/ openbaar belang	De regiogemeenten werken samen op tal van terreinen (ruimtelijke ordening milieu, natuurbeheer, volksgezondheid, verkeer en vervoer, volkshuisvesting) gericht op een harmonische ontwikkeling van de regio.																	
Link met programma	Algemeen bestuur en dienstverlening, ruimtelijke en economische ontwikkelingen, maatschappelijke ondersteuning																	
Deelnemende gemeenten	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp, Wijdmeren en Eemnes (partieel)																	
Rechtsvorm	Openbaar lichaam o.g.v. art. 8 Wgr																	
Bevoegdheden	Overgedragen bevoegdheden voor Grondstoffen en Afvalstoffendienst (GAD), Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD), Regionale Ambulance Voorziening (RAV); bevoegd tot dienstverlening op basis van maatwerkcontracten. Na de herijking van de regionale samenwerking ligt het zwaartepunt van de beleidsmatige aansturing bij de colleges. Met ingang van 2018 is de governance van de regio aangepast.																	
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur alsmede een zetel in het DB. In het huidige besluitvormingsmodel heeft iedere gemeente 1 stem. Via de regio worden ook de (inhoudelijke en financiële) belangen van de gemeenten in MRA-verband behartigd op de betreffende beleidsvelden (verkeer en vervoer, woningmarktbeleid e.d.); veelal is er samenvallend met taken/speerpunten die ook in de RSA zijn benoemd.																	
Financieel belang	De regiobegroting 2021 kent een Huizer aandeel van € 7.327.938.																	
Bestuurlijk trekker	Wethouder dhr. B. Rebel																	
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / BAJZ / R. van Zuiden (algemene dienst en GAD) Afdeling MB / team ontwikkeling/ R. Blom (GGD + RAV)																	
Controller	Hoofd financiën																	
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De gemeenschappelijke regeling is in 2020 aangepast in het kader van periodiek onderhoud; voor 2021 staat op het programma om te bezien of en welke governance-aspecten aanpassing behoeven, mede in het licht van de te wijzigen WGR ter versterking van de democratische legitimiteit van verbonden partijen. Andere wijzigingen in het belang van de regio worden niet voorzien in 2021																	
Risico's	Geen bijzonderheden.																	
Beleidsvoornemens	PM.																	
Financiële gegevens	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>01-01-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 13.332.000</td> <td>€ 9.101.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 35.209.000</td> <td>€ 39.253.000</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>€ 2.860.758</td> <td>positief 2018</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>€ 832.363</td> <td>positief 2019</td> </tr> </tbody> </table>				01-01-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	€ 13.332.000	€ 9.101.000	Vreemd vermogen	€ 35.209.000	€ 39.253.000	Financieel resultaat	€ 2.860.758	positief 2018	Financieel resultaat	€ 832.363	positief 2019
	01-01-2019	31-12-2019																
Eigen vermogen	€ 13.332.000	€ 9.101.000																
Vreemd vermogen	€ 35.209.000	€ 39.253.000																
Financieel resultaat	€ 2.860.758	positief 2018																
Financieel resultaat	€ 832.363	positief 2019																

Naam regeling	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek 2016
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/ openbaar belang	De VR behartigt de belangen van de 7 deelnemende gemeenten op de terreinen brandweezorg, geneeskundige zorg, bevolkingszorg, meldkamer en rampenbestrijding en crisisbeheersing.
Link met programma	Openbare orde en veiligheid
Deelnemende gemeenten	Regiogemeenten
Rechtsvorm	Openbaar lichaam o.g.v. art. 8 Wgr
Bevoegdheden	bevoegdheden die voortvloeien uit de Wet Veiligheidsregio's (Wvr) en de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur.
Financieel belang	In de gemeentebegroting 2021 is een bijdrage opgenomen van € 3.029.455 voor het onderdeel brandweer. Voor het onderdeel gemeentelijke bevolkingszorg wordt uitgegaan van een bijdrage van € 79.878.
Bestuurlijk trekker	Burgemeester N. Meijer
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / BAJZ / W.P Jore
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De doorontwikkeling van de regionale brandweezorg in welk kader onder andere het vrijwilligersbeleid, de uitrol van preventieve maatregelen, het nieuwe regionale risicoprofiel en het daarop gebaseerde regionale beleidsplan voor de veiligheidsregio zijn frequent terugkerende onderwerpen. Na vaststelling van de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Flevoland wordt op meerdere terreinen de samenwerking met Flevoland geïntensiveerd. Als onderdeel van de 'Drieslag' wordt de Gemeenschappelijke Meldkamer voor de drie regio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland samengevoegd en in Hilversum geplaatst.
Risico's	De belangrijkste risico's zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Veranderende wetgeving zoals de wet Datalekken (boetes kunnen oplopen tot € 830.000,-) en de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) - Taakdifferentiatie brandweerpersoneel, een mogelijke structurele oplossing op de Wnra - Overdracht Rijksmaterieel (zonder budget) - Voor een toelichting op deze en overige risico's wordt verwezen naar de begroting van de VRGV
Beleidsvoornemens	De beleidsvoornemens voor 2021 zijn vertaald vanuit de vijf strategische opgaven die in het beleidsplan 2019-2022 zijn opgesteld en uiteengezet aan de hand van een aantal concrete vragen: wat willen we bereiken? Wat gaan we daarvoor doen? Welke belangrijke afhankelijkheden onderkennen we? En hoe gaan we het meten? Het uitgangspunt is voor een groot deel voortbouwen op bestaand beleid, aangezien de ambities binnen dit beleid groot zijn. Een tweede uitgangspunt is dat niet om extra financiële middelen gevraagd wordt om de beleidsvoornemens te realiseren. Dat kan echter ook betekenen dat beleidsvoornemens deels worden uitgesteld of in een langzamer tempo worden uitgevoerd dan thans de verwachting is. In 2021 wordt voortgebouwd op de vijf strategische opgaven die in het beleidsplan 2019-2022 zijn opgesteld, te weten: <ol style="list-style-type: none"> 1) aansluiten op maatschappelijke opgaven; 2) verbinden met externe partijen; 3) samenwerken met de veiligheidsregio's Flevoland (VRF) en Utrecht (VRU); 4) integraal adviseren op risicobeheersing; 5) integrale sturing en uitvoering.

Financiële gegevens

	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€ 2.080.860	€ 1.368.256
Vreemd vermogen	€ 16.109.091	€ 15.493.548
Financieel resultaat	€ 696.593	positief 2018
Financieel resultaat	€ 23.650	positief 2019

Naam regeling	Tomingroep
Vestigingsplaats	Hilversum
Visie/ openbaar belang	De Tomingroep heeft tot doel de WSW en de Participatiewet, voor zover opgedragen of overeengekomen uit te voeren.
Link met programma	Maatschappelijke ondersteuning
Deelnemende gemeenten	Almere, Blaricum, Eemnes, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdmeren
Rechtsvorm	Het Werkvoorzieningschap Tomingroep is een openbaar lichaam o.g.v. artikel 8 Wgr. De gemeenten hebben hun bevoegdheden en verplichtingen uit hoofde van de Wet sociale werkvoorziening (hierna: Wsw) overgedragen aan het Schap. Het Schap heeft voor deze taak Tomingroep B.V. aangewezen als werkverband in de zin van de Wsw. De sw-werknemers werken volgens een volwaardige arbeidsovereenkomst bij het Schap en zijn collectief gedetacheerd bij Tomingroep B.V. In een overeenkomst tussen het Schap en de BV is vastgelegd welke activiteiten Tomingroep B.V. uitvoert om sw-medewerkers te helpen bij het verkrijgen van een betaalde baan binnen of buiten Tomingroep. De gemeenten verlenen jaarlijks een bijdrage aan het Schap voor de uitvoering van de Wsw.
Bevoegdheden	De gemeenten hebben hun bevoegdheden en verplichtingen uit hoofde van de Wsw overgedragen aan het Schap.
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur
Financieel belang	De via het gemeentefonds ontvangen middelen (2020: € 1.818.484 conform de begroting 2021) worden bestemd voor de Tomingroep.
Bestuurlijk trekker	Wethouder dhr. B. Rebel
Ambtelijk trekker	Afdeling MB / team ontwikkeling/ D. Willems
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Uitvoering arbeidsontwikkeling (op grond van de participatiewet) van 01-01-2015 tot 31-12-2016. Uitvoering werkgeversdienstverlening (op grond van de participatiewet) van 01-06-2016 tot 31-12-2016. Realisatie van 30% uitstroom van mensen met een loonwaarde van 40%-80% en 80%-100%. Samenwerking met UWV. Transformatie en herstructurering op basis van het bedrijfsplan "Samen in beweging 201-2018" en versterken van de governance van Tomingroep. Sinds 1-1-2018 een nieuwe koers met het bedrijfsplan "Tomin maakt er werk van 2018-2022. Door sluiting van de WSW voor nieuwe gevallen kan geen nieuwe instroom op basis van de WSW meer plaatsvinden: wel heeft Tomingroep een rol in de uitvoering van beschermt werk.
Risico's	De BV garandeert een nulresultaat (dus geen verliezen). Over 2019 sprake van een nadelig resultaat van € 104.000 wat door de BV is aangevuld tot nihil. In haar begroting 2020 onderkent Tomingroep een aantal risico's. Belangrijkste risico's zijn het verder doorvoeren van bezuinigingen op de rijkssubsidies wegens sociaaleconomische ontwikkelingen, waardoor de subsidie daalt en er moet worden gezocht naar alternatieve financiering, en onvoldoende resultaat van Tomingroep BV door plotselinge terugval van omzet en andere bedrijfsrisico's. Het geconsolideerd vermogen van het Werkvoorzieningschap Tomingroep en Tomingroep BV wordt wel nog steeds als adequaat beoordeeld.
Beleidsvoornemens	De komst van de Participatiewet, de beëindiging van nieuwe Wsw instroom, het natuurlijk verloop van zittende Wsw'ers en de cumulatieve korting op het Wsw-Rijksbudget van € 200 per SE per jaar heeft een ingrijpend effect op de financiële positie van Tomingroep. Dit heeft een transformatienoodzaak met zich meegebracht voor Tomingroep. Niet transformeren en herstructureren leidt tot grote financiële tekorten. In 2015 hebben gemeenten en Tomingroep een veranderstrategie bepaald en de stappen daartoe uiteengezet. Naast de Wsw heeft Tomingroep taken uitgevoerd op het gebied van de Participatiewet (arbeidsontwikkeling en werkgeversdienstverlening). Eind 2016 hebben de gemeenten geconstateerd dat zowel arbeidsontwikkeling als de werkgeversdienstverlening bij Tomingroep niet het gewenste effect hebben gehad. De arbeidsontwikkeltrajecten leidden onvoldoende tot duurzame uitstroom. Het continueren van deze arbeidsontwikkeltrajecten zou, in tegenstelling tot het beoogde doel, leiden tot

grote(re) tekorten op de gemeentelijke budgetten.

Besloten is daarom om met ingang van 2017 de werkgeversdienstverlening centraal onder te brengen bij de Regio en de uitvoerende medewerkers lokaal bij de gemeenten te positioneren.

Aanpassing bestuursopdracht en aanpassing bedrijfsplan

Als gevolg van het bovenstaande heeft het Algemeen Bestuur van Tomingroep in 2017 een aangepaste bestuursopdracht uitgewerkt op basis waarvan Tomingroep haar bedrijfsstrategie bijstelt. Met de aangepaste bestuursopdracht heeft het Algemeen Bestuur de directie van Tomingroep de opdracht verleend om het bedrijfsplan "Samen in Beweging 2015-2018" aan te passen. Het Algemeen Bestuur heeft de directie van Tomingroep gevraagd om niet meer uit te gaan van een ontwikkeling naar een arbeidsontwikkelbedrijf, maar in te zetten op een sterke positionering van Tomingroep BV. als inclusieve werkgever die werkgelegenheid biedt voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voorwaarde daarbij is dat in ieder geval per gemeente de vertrekkende Wsw-ers worden vervangen door werkzoekende vanuit de Participatiewet. Naar aanleiding van de aangepaste bestuursopdracht heeft Tomingroep een nieuw bedrijfsplan "Tomin maakt er werk van 2018-2022". Om te kunnen voldoen aan de rol als inclusieve werkgevers met voldoende plekken voor P-wetters heeft Tomingroep geïnvesteerd in extra werk/opdrachten. Het is Tomingroep en gemeenten niet gelukt om voor deze nieuwe opdrachten voldoende geschikte p-wetters te vinden waardoor uitzendkrachten moesten worden aangetrokken. Dit is een van de redenen dat Tomingroep BV in 2019 verlies heeft gedraaid. Inmiddels is een korte termijnplan opgesteld om zo snel mogelijk weer in de zwarte cijfers te komen. Voor de lange termijn wordt momenteel gekeken welke rol Tomingroep moet gaan spelen binnen re-integratie in brede zin..

In 2017 is tevens de juridische samenwerkingsvorm (governance) van het bedrijf aangepast zodat wordt voldaan aan de Wet gemeenschappelijke regelingen en de regeling beter aansluit bij de huidige context en tijdsgeslacht.

Financiële gegevens

	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€ 1.906.000	€ 1.906.000
Vreemd vermogen	€ 10.624.000	€ 10.465.000
Financieel resultaat	€ 0	positief 2018
Financieel resultaat	€ 0	positief 2019

Naam regeling	Gemeenschappelijke regeling samenwerking sociale zaken 2008																	
Vestigingsplaats	Huizen																	
Visie/ openbaar belang	Intergemeentelijke uitvoering van de wetgeving op het gebied van sociale za																	
Link met programma	Maatschappelijke ondersteuning																	
Deelnemende gemeenten	Huizen en BEL-gemeenten																	
Rechtsvorm	Huizen is centrumgemeente o.g.v. art. 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 m.b.t. beleid e.d.																	
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 2 vertegenwoordigers in het portefeuillehoudersoverleg HBEL																	
Financieel belang	De geraamde uitvoeringskosten van de samenwerking 2021 € 3.240.670 worden in rekening gebracht aan de BEL-gemeenten.																	
Bestuurlijk trekker	Wethouder M.W. Hoelscher																	
Ambtelijk trekker	Afdeling maatschappelijk beleid / P. Filius																	
Controller	Hoofd financiën																	
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Geen bijzonderheden																	
Risico's	Geen bijzondere risico's																	
Beleidsvoornemens	Via het afdelingsplan worden jaarlijks de accenten bepaald.																	
Financiële gegevens	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>01-01-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>n.v.t.</td> <td>n.v.t.</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>n.v.t.</td> <td>n.v.t.</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>n.v.t.</td> <td>2018</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>n.v.t.</td> <td>2019</td> </tr> </tbody> </table>				01-01-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.	Financieel resultaat	n.v.t.	2018	Financieel resultaat	n.v.t.	2019
	01-01-2019	31-12-2019																
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.																
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.																
Financieel resultaat	n.v.t.	2018																
Financieel resultaat	n.v.t.	2019																

Naam regeling	Gemeenschappelijk regeling Gemeentearchief Gooise Meren en Huizen																	
Vestigingsplaats	Gooise Meren																	
Visie/ openbaar belang	Het Gemeentearchief voert voor de aangesloten gemeenten de Archiefwet uit v.w.b. de historische archivering. Tevens wordt jaarlijks per aangesloten gemeente aan de hand van Kritische Prestatie Indicatoren geïnspecteerd en daarmee toegezien op de kwaliteit van de gemeentelijke Informatiehuishouding.																	
Link met programma	Sociale Infrastructuur																	
Deelnemende gemeenten	Gooise Meren, Huizen																	
Rechtsvorm	Gooise Meren is centrumgemeente o.g.v. art. 8 Wgr																	
Bevoegdheden	uitvoeringsbevoegdheden die voortvloeien uit de Archiefwetgeving																	
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in de commissie van advies.																	
Financieel belang	De gemeentebegroting 2021 kent een Huizer aandeel van € 80.459.																	
Bestuurlijk trekker	Burgemeester N Meijer																	
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / FZ / B. Kirpensteijn																	
Controller	Hoofd financiën																	
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De gemeenten Gooise Meren en Hilversum zijn in verregaande onderhandeling omtrent een fusie tussen de twee in regio aanwezige archiefdiensten. Tot dusver is de gemeenten Huizen hierbij onvoldoende bij betrokken geweest. De gesprekken hierover zijn gaande.																	
Risico's	Geen bijzonderheden. Door centrumgemeente constructie en bijdrage regeling op basis van concrete maatstaf voor gebruik en aandeel in kosten geen bijzondere risico's; een mogelijke fusie zal veranderingen in de bijdragekosten opleveren; overleg hierover met Huizen dient nog plaats te vinden.																	
Beleidsvoornemens	<p>De machtiging tot substitutie is verstrekt. Vanaf 2020 is er alleen nog een digitaal archief beschikbaar.</p> <p>De te bewaren (papieren) archiefbestanden van 1987 tot en met 2012 worden momenteel verwerkt en in de eerste helft van 2021 overgebracht naar het Gemeentearchief. Voor de bouwvergunningen gaat het om de periode van 1987 tot oktober 2015 en is een digitale overdracht overeengekomen. Tot 1 januari 2021 moet daar nog een volledigheidcheck op plaatvinden en begin 2021 zal het digitaal worden overgebracht en de papieren dossiers vernietigd.</p> <p>Aansluitend zal worden gestart met het bewerken van het (laatste) papieren archiefbestand 2013-2020.</p>																	
Financiële gegevens	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>01-01-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>n.v.t.</td> <td>n.v.t.</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>n.v.t.</td> <td>n.v.t.</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>n.v.t.</td> <td>2018</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>n.v.t.</td> <td>2019</td> </tr> </tbody> </table>				01-01-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.	Financieel resultaat	n.v.t.	2018	Financieel resultaat	n.v.t.	2019
	01-01-2019	31-12-2019																
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.																
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.																
Financieel resultaat	n.v.t.	2018																
Financieel resultaat	n.v.t.	2019																

Naam regeling	Goois Natuur Reservaat
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, Laren, Amsterdam, provincie Noord-Holland
Rechtsvorm	Stichting; de inrichting en werkwijze hiervan zijn sterk vergelijkbaar met een gemeenschappelijke regeling waarbij een openbaar lichaam is opgericht.
Bevoegdheden	Geen overgedragen bevoegdheden
Bestuurlijk belang	Sinds 1 januari 2017 is het algemeen en het dagelijks bestuur vervangen door 1 bestuur waarin van elke deelnemende gemeente 1 bestuurder zitting heeft.
Financieel belang	Huizen participeert voor 12,9 % in de kosten (de 5 Gooise gemeenten betalen thans 65%, hun onderlinge verdeelsleutel is gebaseerd op het aantal inwoners). De geraamde bijdrage voor 2021 bedraagt € 388.800 (netto). Het financiële aandeel van de participanten wordt periodiek in een overeenkomst vastgelegd.
Bestuurlijk trekker	wethouder mw. M. Verbeek
Ambtelijk trekker	Afdeling BBO / Bajz / S. van Scheppingen
Controller	Hoofd financiën
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	De huidige samenwerkingsovereenkomst is door de gemeente Amsterdam opgezegd omdat zij niet langer wil blijven bijdragen aan de exploitatiekosten. De andere participanten zouden daardoor meer moeten gaan betalen. Partijen hebben besloten om het geschil hierover aan de rechter voor te leggen. Uiteindelijk heeft de Hoge Raad op 15 april 2016 uitspraak gedaan waarbij de Hoge Raad oordeelt dat aannemelijk is gemaakt dat de "Participantenovereenkomst" onopzegbaar is door de samenhang tussen deze overeenkomst en de statuten van het GNR. Amsterdam krijgt de gelegenheid tegenbewijs te leveren, de zaak is door de Hoge Raad verwezen naar het Gerechtshof in Den Haag. Inmiddels wordt onderhandeld over een minnelijke schikking met Amsterdam tot een aanvaardbaar resultaat leidt voor de overige participanten. Om het GNR toekomstbestendig te maken heeft het GNR een transitie doorgemaakt. Ter uitvoering van het Transitieplan zijn in 2017 onderhandelingen gestart over een eventuele aanpassing van de uit 1992 daterende samenwerkingsovereenkomst tussen de participanten in het GNR. Het college van Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland heeft besloten om per 1 januari 2019 definitief uit te treden als participant van het GNR. Op basis van de door de participanten op 5 maart 2019 afgelegde "Verklaring bestuurlijk commitment bij natuur en landschap/GNR" is een gezamenlijke intentieovereenkomst opgesteld, op basis waarvan thans (zomer 2020) nog onderhandelingen plaatsvinden.
Risico's	Bij gelijkblijvende deelneming en subsidiering zijn er geen bijzondere risico's. Indien participanten en externe financiering (postcodeloterij sponsort o.a. projecten) wegvallen worden de lasten zwaarder en moet worden bezien of bijstellingen nodig zijn. De onderhandelingen met Amsterdam en de provincie moeten voorzien in een acceptabele financiële regeling voor de achterblijvende deelnemers.
Beleidsvoornemens	Geen bijzonderheden

Financiële gegevens

	01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen	€ 1.837.957	€ 1.894.037
Vreemd vermogen	€ 931.988	€ 1.050.231
Financieel resultaat	€ 284.428	positief 2018
Financieel resultaat	- € 3.215	negatief 2019

Naam regeling	BNG Bank N.V.																			
Vestigingsplaats	Den Haag																			
Visie/ openbaar belang	De BNG heeft tot doel het aanbieden van financiële diensten zoals kredietverlening, betalingsverkeer, elektronisch bankieren e.d. voor overheden en maatschappelijke instellingen.																			
Link met programma	Financiën en algemene dekkingsmiddelen																			
Deelnemende partijen	De staat, 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 aantal aandelen met een Huizer aandeel van 0,15%.																			
Financieel belang	Huizen bezit 85.956 aandelen en participeert daarmee voor 0,15 % in de aandelen BNG. Jaarlijks wordt dividend ontvangen.																			
Bestuurlijk trekker	Wethouder dhr. B. Rebel																			
Ambtelijk trekker	Afdeling Financiën / team Fin. Beleid en Beheer / O. van Rossum																			
Controller	Hoofd financiën																			
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	<p>BNG Bank heeft de hoogst mogelijke credit rating van Moody's (Aaa) en Standard & Poor's (AAA) en een rating AA+ van Fitch. De BNG bank behoort daarmee tot de meest kredietwaardige banken ter wereld. De BNG valt onder rechtstreeks onder toezicht van de Europese Centrale Bank. De sterke positie van de bank is bevestigd door de bevredigende uitkomst van de stresstest voor Europese systeemrelevante banken. De bank voldoet met 3,6% ruimschoots aan de Europese minimumeis voor een leverage ratio van 3%. Globaal gezegd is dit het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.</p> <p>Gezien de onzekerheden als gevolg van de coronacrisis acht de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2020.</p>																			
Risico's	Bij gelijkblijvende deelneming zijn er geen bijzondere risico's. De BNG heeft het predicaat 'nationaal systeemrelevante bank' gekregen. De Nederlandsche Bank (DNB) heeft dat bepaald. Dat betekent dat de BNG zo belangrijk wordt gevonden dat die niet 'om kan vallen'. Doordat de BNG als systeemrelevant is aangemerkt, dient de bank bovenop het minimum vereiste kapitaal een systeem-relevantiebuffer aan te houden. Hieraan voldoet de bank ruimschoots.																			
Beleidsvoornemens	Geen bijzonderheden																			
Financiële gegevens	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>01-01-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 4.991.000.000</td> <td>€ 4.887.000.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 132.518.000.000</td> <td>€ 144.802.000.000</td> </tr> <tr> <td>Achtergestelde schulden</td> <td>€ 32.000.000</td> <td>€ 33.000.000</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>€ 337.000.000</td> <td>positief 2018</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>€ 163.000.000</td> <td>positief 2019</td> </tr> </tbody> </table>			01-01-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	€ 4.991.000.000	€ 4.887.000.000	Vreemd vermogen	€ 132.518.000.000	€ 144.802.000.000	Achtergestelde schulden	€ 32.000.000	€ 33.000.000	Financieel resultaat	€ 337.000.000	positief 2018	Financieel resultaat	€ 163.000.000	positief 2019
	01-01-2019	31-12-2019																		
Eigen vermogen	€ 4.991.000.000	€ 4.887.000.000																		
Vreemd vermogen	€ 132.518.000.000	€ 144.802.000.000																		
Achtergestelde schulden	€ 32.000.000	€ 33.000.000																		
Financieel resultaat	€ 337.000.000	positief 2018																		
Financieel resultaat	€ 163.000.000	positief 2019																		

Naam regeling	Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek																
Vestigingsplaats	Lelystad																
Visie/ openbaar belang	Deze regeling is opgezet door de deelnemers om een robuuste omgevingsdienst te vormen ten behoeve van een adequate uitvoering van basismilieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Tevens kan de omgevingsdienst taken verrichten op basis van de Wabo en andere relevante wetgeving en uitvoeringsbesluiten voor zover de deelnemers hiertoe mandaten verlenen.																
Link met programma	Ruimtelijke en economische ontwikkeling																
Deelnemende gemeenten/provincies	De provincies Flevoland en Noord-Holland en de gemeenten Almere, Zeewolde, Dronten, Noordoostpolder, Urk, Lelystad, Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdemeren																
Rechtsvorm	Openbaar lichaam o.g.v. art. 8 Wgr																
Bevoegdheden	Bevoegdheden die voortvloeien uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)																
Bestuurlijk belang	Huizen heeft 1 vertegenwoordiger in het algemeen bestuur.																
Financieel belang	De gemeentebegroting 2021 kent een Huizer aandeel van € 242.256.																
Bestuurlijk trekker	Wethouder dhr. R. Boom																
Ambtelijk trekker	Afdeling Omgeving / team beleid / E. Weyland																
Controller	Hoofd financiën																
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Het AB van de OFGV heeft in juni 2020 ingestemd met een gewijzigde kostenverdeelsystematiek.. Dit leidt tot een aangepaste bijdrage van de deelnemers vanaf 2021. Voor Huizen daalt de bijdrage, en daarmee ook het belang voor wat betreft het aandeel in de stemverhouding.																
Risico's	De OFGV heeft de risico's in beeld en hiervoor een toereikende weerstandscapaciteit opgebouwd.																
Beleidsvoornemens	In 2021 wordt doorgedaan met het verbeteren en efficiënter maken van de dienstverlening en het genereren van extra inkomsten via meerwerkopdrachten. Daarnaast wordt ingespeeld om de Omgevingswet, die vanaf 2022 in werking treedt.																
Financiële gegevens	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>01-01-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 1.562.537</td> <td>€ 1.519.795</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 4.434.825</td> <td>€ 5.264.376</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>€ 334.866</td> <td>positief 2018</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>€ 639.540</td> <td>positief 2019</td> </tr> </tbody> </table>			01-01-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	€ 1.562.537	€ 1.519.795	Vreemd vermogen	€ 4.434.825	€ 5.264.376	Financieel resultaat	€ 334.866	positief 2018	Financieel resultaat	€ 639.540	positief 2019
	01-01-2019	31-12-2019															
Eigen vermogen	€ 1.562.537	€ 1.519.795															
Vreemd vermogen	€ 4.434.825	€ 5.264.376															
Financieel resultaat	€ 334.866	positief 2018															
Financieel resultaat	€ 639.540	positief 2019															

Naam regeling	Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.																
Vestigingsplaats	Harderwijk																
Visie/ openbaar belang	Beheer/onderhoud randmeren ten dienste van de belangen van de recreatie, natuurbescherming, natuur- en landschapsschoon alsmede gebiedspromotie.																
Link met programma	Beheer en inrichting openbare ruimte																
Deelnemende gemeenten/provincies	Alle gemeenten gelegen aan Gooi- Eemmeer en Veluwerandmeren																
Rechtsvorm	Coöperatie (privaatrechtelijke samenwerkingsvorm)																
Bevoegdheden	Voorbereiden en uitvoeren onderhoudswerkzaamheden (o.a. maaien waterplanten) toezicht, coördinatie ruimtelijke ontwikkelingen, belangenbehartiging.																
Bestuurlijk belang	Huizen is vertegenwoordigd met 1 lid in het algemeen bestuur van de coöperatie.																
Financieel belang	De gemeentebegroting 2021 kent een Huizer aandeel van € 34.520.																
Bestuurlijk trekker	Wethouder mw. M. Verbeek																
Ambtelijk trekker	Afdeling Omgeving / team Beleid /																
Controller	Hoofd financiën																
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Dit betreft een samenwerkingsvorm om tot een gerichte aanpak van beheer en onderhoud in dit gebied te komen waarbij daadwerkelijke participatie vanuit de watersportsector wordt nagestreefd. Als watersportgemeente heeft Huizen groot belang bij optimale instandhouding en benutting van de bereikbaarheid en recreatieve potentie van het Gooimeer. Met name de problematiek van de waterplanten wordt door de Coöperatie voortvarend opgepakt.																
Risico's	Geen bijzonderheden.																
Beleidsvoornemens	Deze worden via de jaarlijkse begrotings- en rekeningscyclus gepresenteerd en geëvalueerd.																
Financiële gegevens	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>01-01-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 14.116.627</td> <td>€ 13.844.567</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 138.069</td> <td>€ 333.896</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>- € 784.215</td> <td>negatief 2018</td> </tr> <tr> <td>Financieel resultaat</td> <td>- € 43.849</td> <td>negatief 2019</td> </tr> </tbody> </table>			01-01-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	€ 14.116.627	€ 13.844.567	Vreemd vermogen	€ 138.069	€ 333.896	Financieel resultaat	- € 784.215	negatief 2018	Financieel resultaat	- € 43.849	negatief 2019
	01-01-2019	31-12-2019															
Eigen vermogen	€ 14.116.627	€ 13.844.567															
Vreemd vermogen	€ 138.069	€ 333.896															
Financieel resultaat	- € 784.215	negatief 2018															
Financieel resultaat	- € 43.849	negatief 2019															

Grondbeleid

In oktober 2015 heeft de raad de geactualiseerde nota Grondbeleid Gemeente Huizen vastgesteld. Er wordt naar gestreefd de nota in 2021 te herzien.

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

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

De grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd. In een eventuele situatie dat een geactualiseerde exploitatiebegroting een negatief saldo laat zien en er op basis van nadere voorstellen en bestuurlijke besluitvorming geen zicht is op een omslag, dan wordt een voorstel gedaan hoe met dit tekort om te gaan. Er zijn geen algemene risicoreserves voor grondexploitaties en ook geen reserve gekoppeld aan een complex. Uitzondering daarop vormt de exploitatie Keuchenusstraat-West waarvoor in de egaliseringsreserve middelen zijn geormerkt en gelden zijn gereserveerd in de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen.

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.

Aankopen en verkopen:

Momenteel is het wachten op de verdere invulling van de 1^e en 2^e fase Oude Haven. De grondverkoop voor de 2^e fase Oude Haven heeft in 2020 plaatsgevonden.

Voor de ontwikkeling van de 3^e fase Oude Haven is de tender inmiddels gegund. Na verdere planuitwerking en afronding van de ruimtelijke procedure zal de grondverkoop naar verwachting in 2021/2022 plaatsvinden.

Ontwikkelingen

Inmiddels zijn diverse ontwikkelingen in gang gezet, te weten:

Oude Haven gebied:

Fase één en Fase twee:

Voor de bebouwing van de kavel ten noorden van restaurant de Haven van Huizen en de kavel op het voormalige Pontmeyer terrein zijn voorstellen ingediend. De ontwikkelaar (VOF Oude Haven) heeft aangegeven de 1e en 2e fase het liefst aansluitend te willen realiseren. De verkoop van de grond voor de 2^e fase heeft in 2020 plaatsgevonden.

Fase drie:

In 2015 heeft de gemeente de z.g. RAB grond (vm. Vos bouwmaterialen) ten behoeve van de ontwikkeling 3e fase Oude Haven in eigendom verworven. Inmiddels is de tender voor de ontwikkeling van het gebied afgerond. VORM ontwikkeling b.v. heeft de aanbesteding gewonnen. Na de verdere planuitwerking en het voeren van de benodigde ruimtelijke procedures kan naar verwachting in 2021/2022 met de bouw worden begonnen.

Holleblok/Amer

Het terrein Amer 17 is in 2018 verkocht aan de Alliantie voor de realisatie van 39 zorgunits die door de stichting Philadelphia zullen worden gehuurd. Oplevering van het project heeft in 2019 plaatsgevonden. Het complex is inmiddels afgesloten.

Keucheniusstraat westzijde

Met Visser bouwmaatschappij is een overeenkomst gesloten voor de realisering van 13 woningen, 7 appartementen en 3 flexibel in te richten commerciële ruimtes. De woningen en appartementen worden in de vrije sector huursfeer uitgegeven. Het negatieve resultaat wordt gedekt binnen de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen en de geormerkte middelen in de egalisatiereserve.

Paragraaf Grondbeleid begroting 2021

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2019	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Voorziening n.t.m. kosten	Winst/verlies neming	Boekwaarde 31-12-2019	Geraamde kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat*	m ² uitgeefbaar	Boekwaarde per m ²
Bouwgronden in exploitatie											
Oude Haven 1e fase	60.896	24.398				85.294	233.749	-	-319.043		
Oude Haven 2e fase	266.282	29.237				295.519	475.085	1.677.051	906.448	3.374	88
Oude Haven 3e fase	2.097.141	27.317				2.124.458	765.752	4.109.123	1.218.913	5.120	415
Holleblok/Amer (afgesloten in 2019)	-35.289	25.568		9.138	584				-	3.254	-
Keucheniusstraat westzijde	107.384	366.531				473.915	239.188	-	-713.103	2.187	217
Totaal	2.496.414	473.050	-		584	2.979.186	1.713.774	5.786.174	1.093.214	13.935	

* Geraamd eindresultaat = Geraamde opbrengsten -/- Geraamde kosten -/- Boekwaarde 31-12-2019

Toelichting op de geraamde kosten en opbrengsten:

Oude Haven 1e fase

Het bouwterrein, dat geen gemeente eigendom is, is ca. 2.500m², groen ca. 235m² en verharding ca. 1.460m². De grondverkoop heeft al plaatsgevonden zodat na afloop van de bouw alleen de kosten voor het woonrijpmaken resterend. De contouren van de bouwvlek zijn bekend en er worden geen aanvullende opbrengsten verwacht.

Oude Haven 2e fase

Uitgeefbaar is ca. 3.374m², groen ca. 1.195m² en verharding ca. 2.240m². De grondverkoop t.b.v. de bouw van 23 grondgebonden woningen heeft in 2020 plaatsgevonden. De kosten voor het bouw- en woonrijpmaken komen voor rekening van de gemeente. Er worden geen aanvullende opbrengsten verwacht.

Oude Haven 3e fase

Het terrein is ca. 5.120m². De grond is middels een aanbesteding gegund aan VORM ontwikkeling b.v.. De gemeente zal de omliggende openbare ruimte inrichten.

Holleblok: Amer 17

Dit complex is in 2019 opgeleverd en de openbare ruimte is door de gemeente ingericht. Het complex is in 2019 afgesloten.

Keucheniusstraat westzijde

Het uit te geven bouwterrein bedraagt ca. 2.187 m². Het project is gerealiseerd door Visser bouw maatschappij b.v. De gemeente heeft het openbaar gebied ingericht. De kosten voor het inrichten van het openbaar gebied worden gedekt uit de geormerkte middelen uit de egaliseringsreserve.

Vennootschapsbelasting

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

Geraamde kosten

In het resultaat wordt doorbelasting van overhead per exploitatie verwerkt.

FINANCIËLE BEGROTING

Hoofdstuk 4

Overzicht baten en lasten programma's 2021 t/m 2024

Taakvelden/Programma

(bedrag x € 1.000)						
Omschrijving	2019 rekening	2020 begr.na.wijz.	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Algemeen bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	3.691	1.783	1.810	1.834	1.814	1.814
0.2 Burgerzaken	1.287	1.175	1.189	1.189	1.189	1.188
subtotaal Algemeen bestuur en ondersteuning	4.978	2.958	2.999	3.023	3.003	3.002
Openbare orde en veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	3.084	3.222	3.311	3.310	3.311	3.311
1.2 Openbare orde en veiligheid	854	1.368	1.081	932	873	853
subtotaal Openbare orde en veiligheid	3.938	4.590	4.391	4.242	4.184	4.164
Beheer en inrichting openbare ruimte						
2.1 Verkeer en vervoer	3.561	4.455	4.122	3.756	3.701	3.675
2.2 Parkeren	145	186	187	188	183	183
2.5 Openbaar vervoer	7	9	9	9	9	9
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.313	4.190	3.692	3.681	3.692	3.682
7.2 Riolering	3.604	3.498	3.476	3.502	3.641	3.601
7.3 Afval	4.140	4.051	4.602	4.691	4.698	4.693
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	638	605	581	581	583	583
subtotaal Beheer en inrichting openbare ruimte	15.409	16.994	16.668	16.407	16.508	16.425
Sociale infrastructuur						
2.3 Recreatieve havens	412	405	408	408	408	399
4.1 Openbaar basisonderwijs	86	78	79	77	80	80
4.2 Onderwijshuisvesting	2.076	2.485	2.245	2.223	2.209	2.207
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.454	1.422	1.430	1.413	1.413	1.406
5.1 Sportbeleid en activering	530	550	528	527	232	232
5.2 Sportaccommodaties	2.374	2.541	1.862	1.871	1.881	1.878
5.3 Cultuurpresentatie/productie/participatie	292	376	266	254	255	241
5.4 Musea	64	142	64	64	63	63
5.5 Cultureel erfgoed	176	196	132	134	133	133
5.6 Media	1.391	1.301	1.225	1.229	1.233	1.237
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	644	1.205	850	832	832	832
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.504	1.721	1.744	1.756	1.744	1.747
subtotaal Sociale infrastructuur	11.003	12.422	10.834	10.787	10.483	10.454
Maatschappelijke ondersteuning						
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	624	786	773	773	773	773
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.880	1.932	1.863	1.840	1.756	1.755
6.2 Wijkteams	963	1.185	1.003	929	769	769
6.3 Inkomensregelingen	14.138	13.988	14.030	14.243	14.509	14.797
6.4 Begeleide participatie	1.889	1.976	1.894	1.867	1.789	1.682
6.5 Arbeidsparticipatie	2.249	3.094	2.359	2.363	2.127	2.096
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.369	2.265	2.109	2.088	2.085	2.048
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	7.482	8.072	8.010	8.001	8.001	7.974
6.8 Maatwerkdienstverlening 18-	11.150	11.686	11.442	11.424	11.424	11.375
6.81 Geescaleerde zorg 18+	353	659	661	676	677	674
6.82 Geescaleerde zorg 18-	762	644	698	698	698	698
7.1 Volksgezondheid	1.408	1.593	1.613	1.604	1.595	1.595
subtotaal Maatschappelijke ondersteuning	45.268	47.880	46.454	46.506	46.204	46.236
Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	66	1.775	93	92	93	93
2.4 Economische havens en waterwegen	55	52	52	52	52	52
3.1 Economische ontwikkeling	57	94	95	95	95	95
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	63	33	33	33	33	33
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	175	220	223	223	224	223
3.4 Economische promotie	241	303	287	269	239	239
7.4 Milieubeheer	947	1.195	820	814	780	736
8.1 Ruimtelijke ordening	845	1.661	911	821	824	821
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	482	1.795	63	62	63	62
8.3 Wonen en bouwen	1.765	1.771	1.767	1.763	1.745	1.746
subtotaal Ruimtelijke en economische ontwikkeling	4.696	8.899	4.343	4.225	4.147	4.100
Subtotaal bruto lasten	85.291	93.743	85.690	85.189	84.529	84.381

Taakvelden/Programma

(bedrag x € 1.000)						
Baten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Omschrijving	rekening	begr.na.wijz.	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair
Algemeen bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	333	-	-	-	-	-
0.2 Burgerzaken	587	576	545	545	545	545
subtotaal Algemeen bestuur en ondersteuning	919	576	545	545	545	545
Openbare orde en veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	13	16	16	16	16	16
1.2 Openbare orde en veiligheid	4	116	7	7	7	7
subtotaal Openbare orde en veiligheid	17	132	23	23	23	23
Beheer en inrichting openbare ruimte						
0.63 Parkeerbelasting	5	5	5	5	5	5
2.1 Verkeer en vervoer	565	525	170	170	122	122
2.2 Parkeren	1	1	1	1	1	1
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	51	45	20	20	20	20
7.2 Riolering	4.222	4.283	4.396	4.428	4.455	4.482
7.3 Afval	5.097	5.107	5.663	5.830	5.867	5.805
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	786	650	653	656	659	659
subtotaal Beheer en inrichting openbare ruimte	10.727	10.617	10.909	11.110	11.128	11.093
Sociale infrastructuur						
2.3 Recreative havens	303	331	331	331	331	331
4.1 Openbaar basisonderwijs	7	7	8	8	8	8
4.2 Onderwijshuisvesting	243	135	133	133	133	133
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	105	1	-	-	-	-
5.1 Sportbeleid en activering	8	639	14	20	13	13
5.2 Sportaccommodaties	1.041	812	833	833	833	833
5.3 Cultuurpresentatie/productie/participatie	1	1	-	-	-	-
5.4 Musea	-	-	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	40	55	56	56	56	56
5.6 Media	347	308	241	245	249	253
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	206	201	208	208	208	208
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	571	590	605	605	605	605
subtotaal Sociale infrastructuur	2.873	3.080	2.429	2.438	2.435	2.439
Maatschappelijke ondersteuning						
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	432	557	557	557	557	557
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	78	76	-	-	-	-
6.2 Wijkteams	223	220	110	110	110	110
6.3 Inkomensregelingen	11.634	11.110	11.308	11.547	11.820	12.158
6.4 Begeleide participatie	-	1	2	3	4	5
6.5 Arbeidsparticipatie	2	1	18	18	18	18
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	16	14	9	9	9	9
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	304	337	337	337	337	337
6.8 Maatwerkdienstverlening 18-	61	2	-	-	-	-
6.81 Geescaleerde zorg 18+	33	68	135	135	135	135
6.82 Geescaleerde zorg 18-	-	1	2	3	4	5
7.1 Volksgezondheid	-	1	1	1	1	1
subtotaal Maatschappelijke ondersteuning	12.782	12.386	12.475	12.714	12.987	13.325
Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	618	1.307	23	10	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	82	77	81	81	81	81
3.1 Economische ontwikkeling	-	1	2	3	4	5
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	195	179	167	167	167	167
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	184	191	194	194	194	194
3.4 Economische promotie	77	34	65	65	65	65
7.4 Milieubeheer	34	110	-	-	5	-
8.1 Ruimtelijke ordening	1	100	-	-	-	-
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	483	1.793	61	61	61	61
8.3 Wonen en bouwen	683	725	427	427	427	427
subtotaal Ruimtelijke en economische ontwikkeling	2.356	4.517	1.017	1.005	1.000	995
Subtotaal bruto baten	29.674	31.308	27.398	27.836	28.119	28.420
Saldo programma's	-55.617	-62.435	-58.292	-57.353	-56.411	-55.960

Financiën en algemene dekkingsmiddelen

Lasten							(bedrag x € 1.000)						
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	rekening	begr.na.wijz	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair							
0.5 Treasury	1	8	6	6	6	6							
0.61 OZB-woningen	440	441	448	448	448	448							
0.62 OZB-niet woningen	59	66	68	68	68	68							
0.64 Belasting overig	154	160	162	162	162	162							
0.8 Overige baten en lasten	28	100	31	1.143	2.255	3.367							
0.8 Onvoorzien	-	263	330	330	330	330							
Lasten Financiën en algemene dekkingsmiddelen	681	1.037	1.045	2.157	3.269	4.381							

Baten							(bedrag x € 1.000)						
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	rekening	begr.na.wijz	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair							
0.5 Treasury	1.553	1.279	1.123	1.015	949	894							
0.61 OZB-woningen	3.316	3.413	3.493	3.585	3.656	3.729							
0.62 OZB-niet woningen	1.319	1.348	1.379	1.381	1.409	1.437							
0.64 Belasting overig	221	196	211	211	211	211							
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	55.465	57.195	58.829	59.862	60.649	61.524							
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	666	666	666							
Baten Financiën en algemene dekkingsmiddelen	61.876	63.432	65.035	66.720	67.540	68.462							
Saldo Financiën en algemene dekkingsmiddelen	61.195	62.395	63.991	64.563	64.272	64.081							

Overhead

Lasten							(bedrag x € 1.000)						
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	rekening	begr.na.wijz	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair							
Personeel (leidinggevend en ondersteunende taken)	10.388	10.561	10.311	10.278	10.130	10.322							
Financiën, toezicht en controle	124	206	208	215	215	215							
Personeelszaken en organisatie	1.236	988	988	1.086	1.102	1.104							
Inkoop	9	1	1	1	1	1							
Interne en externe communicatie	135	212	192	192	192	192							
Juridische zaken	94	60	50	50	50	50							
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	51	53	48	53	48	48							
Informatievoorziening en automatisering	2.382	2.506	1.833	1.850	1.828	1.829							
Facilitaire zaken en huisvesting	1.511	1.123	1.568	1.480	1.452	1.449							
Documentaire informatievoorziening	333	269	176	176	176	176							
Totaal lasten Overhead	16.263	15.979	15.375	15.381	15.194	15.386							

Baten							(bedrag x € 1.000)						
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	rekening	begr.na.wijz	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair							
Personeel (leidinggevend en ondersteunende taken)	3.244	3.246	3.241	3.173	3.153	3.111							
Financiën, toezicht en controle	-	-	-	-	-	-							
Personeelszaken en organisatie	3	-	-	-	-	-							
Inkoop	-	1	2	3	4	5							
Interne en externe communicatie	-	-	-	-	-	-							
Juridische zaken	-	10	-	-	-	-							
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	-	-	-	-	-	-							
Informatievoorziening en automatisering	-	-	-	-	-	-							
Facilitaire zaken en huisvesting	81	71	71	71	71	71							
Totaal baten Overhead	3.329	3.328	3.312	3.244	3.224	3.182							
Saldo Overhead	-12.934	-12.651	-12.063	-12.137	-11.969	-12.204							

TOTAAL OVERZICHT BATEN EN LASTEN

(bedrag x € 1.000)						
Omschrijving	2019 rekening	2020 begr.na.wijz	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Lasten programma's	85.291	93.743	85.690	85.189	84.529	84.381
Baten programma's	29.674	31.308	27.398	27.836	28.119	28.420
Saldo programma's	-55.617	-62.435	-58.292	-57.353	-56.411	-55.960
Lasten Financiën en algemene dekkingsmiddelen	681	1.037	1.045	2.157	3.269	4.381
Baten Financiën en algemene dekkingsmiddelen	61.876	63.432	65.035	66.720	67.540	68.462
Saldo Financiën en algemene dekkingsmiddelen	61.195	62.395	63.991	64.563	64.272	64.081
Lasten Overhead	16.263	15.979	15.375	15.381	15.194	15.386
Baten Overhead	3.329	3.328	3.312	3.244	3.224	3.182
Saldo Overhead	-12.934	-12.651	-12.063	-12.137	-11.969	-12.204
Lasten	102.235	110.759	102.109	102.727	102.991	104.148
Baten	94.878	98.068	95.745	97.800	98.883	100.064
SALDO BATEN EN LASTEN	-7.356	-12.690	-6.364	-4.927	-4.108	-4.084
Bijdrage aan Reserves	14.715	1.838	1.788	1.948	1.970	1.148
Onttrekking aan Reserves	22.777	8.297	4.849	3.564	2.336	1.878
Saldo Reserves	-8.062	-6.459	-3.061	-1.616	-366	-730
Lasten programmabegroting	116.950	112.597	103.897	104.675	104.962	105.296
Baten programmabegroting	117.656	106.366	100.594	101.364	101.219	101.942
NETTO RESULTAAT	706	-6.231	-3.303	-3.311	-3.743	-3.354

TABEL STRUCTUREEL BEGROTINGSEVENWICHT

(bedrag x € 1.000)					
Omschrijving	2020 begr.na.wijz	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
NETTO RESULTAAT	-6.231	-3.303	-3.311	-3.743	-3.354
Incidentele lasten	8.710	2.385	1.211	110	32
Incidentele baten	2.706	266	266	29	24
Incidentele stortingen in reserves	1.598	1.379	1.166	1.608	1.158
Incidentele onttrekkingen uit reserves	7.477	3.727	2.076	1.263	1.182
STRUCTUREEL RESULTAAT	-6.107	-3.532	-3.276	-3.316	-3.370

Heffing Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen, en daarmee ook gemeenten, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De nieuwe 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 het grondbedrijf van de gemeente mogelijk belastingplichtig is. Overige belastingplichtige activiteiten zijn niet vastgesteld.

Voor het grondbedrijf is voor zowel voor 2016 en 2017 de belastingplicht vastgesteld op nihil. Ook voor 2018 en 2019 wordt zal op basis van de jaarrekeningen 2018 en 2019 een belastinglast van nihil verwacht. Net als bij de begroting 2020 is ook voor de begroting 2021 vooralsnog de verwachting dat de belastinglast nihil zal zijn.

De gemeente neemt het standpunt in dat geen sprake is van overige belastbare activiteiten anders dan het grondbedrijf. Op basis daarvan heeft de gemeente in de jaarrekeningen 2016 tot en met 2019 en de begroting 2020 geen rekening hoeven te houden met een belastinglast. Ook voor de komende jaren zal dit het uitgangspunt zijn. De realisatiecijfers en de feitelijke omstandigheden van 2021 zullen echter leidend zijn voor de werkelijke bepaling van de eventueel verschuldigde vennootschapsbelasting in 2021.

Mutatie reserves
Resultaatbestemming begroting 2020 en volgende jaren

Onttrekkingen aan reserves		(bedrag x € 1.000)				
Voorgenomen onttrekkingen reserves		2020	2021	2022	2023	2024
		begroting	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair
Openbare orde en veiligheid						
Egalisatiereserve	incidenteel structureel	227	146	79	14	
Beheer en inrichting openbare ruimte						
Egalisatiereserve	incidenteel structureel	210				
Milieubeleid	incidenteel structureel	2	2	2	2	2
Reserve HOV	incidenteel structureel	188	375			
Sociale infrastructuur						
Egalisatiereserve	incidenteel structureel	234	41	15	15	
Afschrijvingsreserve kop oude haven	incidenteel structureel	75	75	75	75	75
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	incidenteel structureel	268	221	196	196	201
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	incidenteel structureel	33	33	33	33	33
Afschrijvingsreserve Erfgooiers college	incidenteel structureel	276	276	276	276	276
Afschrijvingsreserve M. Montessorischool	incidenteel structureel	64	64	64	64	64
Afschrijvingsreserve kustvisie	incidenteel structureel	78	78	78	78	78
Reserve sociaal domein	incidenteel structureel	106	107			
Reserve speelplaatsen (onttrekking t/m 2026)	incidenteel structureel	21	21	21	21	21
Reserve theater De Boerderij	incidenteel structureel	15				
Reserve stadspark	incidenteel structureel	140				
Maatschappelijke ondersteuning						
Egalisatiereserve	incidenteel structureel	54	54	54		
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	incidenteel structureel	16	16	16	16	16
Reserve verhoogde asielinstroom	incidenteel structureel	90				
Reserve werk en participatie	incidenteel structureel	374				
Reserve sociaal domein	incidenteel structureel	1.250	492	328		
Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
Egalisatiereserve	incidenteel structureel	489	12			
Reserve toerisme	incidenteel structureel	30	30	30		
Reserve milieubeleid	incidenteel structureel	335	124	108	50	
Reserve stedelijke vernieuwing	incidenteel structureel	5	1	11	16	16
Algemene reserve	incidenteel structureel	10	10	10	10	10
Financiën en algemene dekkingsmiddelen						
Egalisatiereserve	incidenteel structureel	107				
Reserve sociaal domein	incidenteel structureel	500				
Reserve stedelijke vernieuwing	incidenteel structureel	896				
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	incidenteel structureel	2.145	868	277	-442	
Reserve leeftijdsbewust personeel	incidenteel structureel	60	11			
Algemene reserve	incidenteel structureel		1.443	1.151	1.588	1.143
Totaal voorgenomen onttrekkingen aan reserves		8.297	4.500	2.824	2.011	1.935

Bovenstaand saldo is opgebouwd uit	incidenteel	7.477	3.727	2.076	1.263	1.182
	structureel	820	773	748	748	753

Toevoegingen aan reserves		(bedrag x € 1.000)				
Voorgenomen toevoegingen reserves		2020	2021	2022	2023	2024
		begroting	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair

Maatschappelijke ondersteuning						
Reserve sociaal domein	incidenteel	-110	79			
	structureel					
Reserve verhoogde asielinstroom	incidenteel	-77				
	structureel					

Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
Reserve milieubeleid	incidenteel				-5	
	structureel					

Financiën en algemene dekkingsmiddelen						
Egalisatiereserve	incidenteel		-1.443	-1.151	-1.588	-1.143
	structureel	-140	-1			
Afschrijvingsreserve arbeidsvoorwaarden	incidenteel					
	structureel	-4	-4	-4	-4	-4
Algemene reserve	incidenteel	-911	-15	-15	-15	-15
	structureel	-10	-10	-10	-10	-10
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	incidenteel					
	structureel	-86	-45	-28	-23	-33
Reserve werk en participatie	incidenteel	-500				
	structureel					

Totaal voorgenomen toevoegingen aan reserves		-1.838	-1.439	-1.208	-1.645	-1.205
Bovenstaand saldo is opgebouwd uit	incidenteel	-1.598	-1.379	-1.166	-1.608	-1.158
	structureel	-240	-60	-42	-37	-47
Saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves		6.459	3.061	1.616	366	730

Hoofdstuk 5

Overzicht incidentele baten en lasten programma's 2021 t/m 2024

Incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Hierbij is het van belang dat het gaat om eenmalige zaken, en dan vooral de uitschieters. Structurele baten en lasten zijn baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening zijn opgenomen.

Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan tevoren vastligt dat de looptijd langer dan drie jaar is, maar die wel binnen afzienbare tijd eindigen, worden tevens aangemerkt als incidentele baten en lasten.

Omschrijving	(bedrag x € 1.000) (-/- = lasten/nadelig, +/- is baten/voordelig)				
	2020 begroting	2021 begr.primair	2022 begr.primair	2023 begr.primair	2024 begr.primair
Algemeen bestuur en dienstverlening					
Overige incidentele lasten	-6				
Openbare orde en veiligheid					
Project aanpak ondermijnende criminaliteit (t/m 2021)	-158	-75			
Project aanpak polarisatie/radicalisering (t/m 2023)	-258	-79	-79	-14	
Polarisatie/radicalisatie, uitkering Rijk	110				
Tijdelijke uitbreiding Jeugd BOA's (t/m 2021)	-101	-67			
Overige incidentele lasten	-13				
Beheer en inrichting openbare ruimte					
Tracé Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV)	-188	-375			
Project Vergroenen wijken	-300				
Projecten met betrekking tot het actief reduceren zwerfafval bijdrage Nedvang	48	48	48		
Projecten met betrekking tot het actief reduceren zwerfafval	-48	-48	-48		
Begraafplaats, extern onderzoek	-19				
Renovatie Bad Vilbelpark	-210				
Project onderhoud paden/parkmeubilair	-30				
Overige incidentele baten	0	0	0	0	0
Overige incidentele lasten (watertappunten (=€2000) t/m 2026)	-17	-2	-2	-2	-2
Sociale infrastructuur					
Aanleggen parkeerplaatsen bij school Tweemaster/Koers	-15				
Bijdrage voor onderwijsleerpakket (OLP)/ meubilair schoolbestuur De Parel	-18				
Aanleg parkeerplaatsen en herinrichting schoolplein uitbreiding v.d. Bruggenschool	-30				
Sloopkosten nieuwbouw gymzaal Springplank	-45				
Schadepreventiemaatregelen complex Holleblok	-32				
Cultuurnota 2020 t/m 2023	-127	-25	-14	-15	
Project Buurtsportcoaches (collegeprogramma '18-'22)	-295	-295	-295		
Verbeteringen terreinen en voorzieningen breedtesport (collegeprogramma '18-'22)	-54				
Ontwikkeling stadspark	-140				
Onderzoek Uitbreiding camperplekken (collegeprogramma '18-'22)	-30				
Uitwerking kustvisie (strandpaviljoen)	-50				
Projectkosten onderzoek maaien waterplanten	-15	-15			
Speelplaatsen groot onderhoud (t/m 2025)	-91	-21	-21	-21	-21
Diversen kwijtschelding i.v.m. Covid-19	-9				
Diversen compensatie vanuit Rijk i.v.m. Covid-19	-130				
Overige incidentele lasten	-52	-8	-1	0	0
Maatschappelijke ondersteuning					
Uitbreiding functionaliteiten infosystemen maatschappelijke ondersteuning	-166				
Integratie en participatie statushouders	-61				
Budget inhuur externen	-49	-21			
Uitvoering projecten beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022	-317	-211	-201		
Project Vroegsignalering	-86	-75			
Trajecten inburgering	-53				
Inzet gedragskundige		-79			
Uitvoeringskosten ZOW/ZOM	-561	-194	-111		
Project Kindarrangement	-113				
Clientondersteuning	-30				
Project toegankelijkheid Huizen	-69	-54	-54		
Project Inbesteden doelgroepenvervoer Regio G&V	-17	-22			
Project Pilot Vangnet 2.0	-90				
Project Pilot Vangnet 2.0 bijdrage Regio G&V	110				
Project Jeugdwerkgelegenheid	-138	-138	-138		
Diversen compensatie vanuit Rijk i.v.m. Covid-19	-196				
Stichting Voedselbank Gooi e.o. bijdrage i.v.m. Covid-19	-35				
Uitvoeringskosten Participatiewet extra budget i.v.m. Covid-19	-250				
Extra inhuur tijdelijk personeel i.v.m. Covid-19	-124				
Overige incidentele baten	50				
Overige incidentele lasten	-6	-3	-36		
Ruimtelijke en economische ontwikkeling					
Bouwleges uit projecten	370				
Nieuwe evenementen	-14	-5	-5		
Huizerweek	-20	-25	-25		
Nota toerisme en recreatie	-30				

(bedrag x € 1.000) (-/- = lasten/nadelig, +/- is baten/voordelig)					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	begroting	begr.primair	begr.primair	begr.primair	begr.primair
Budget voor het realiseren van nieuwe producten op het gebied van toerisme	-18	-18			
Inhuur i.v.m. onderzoek huisvesting Rehoboth, Maria Montessori en Springplank	-80	-12			
Eigendommen HWC - herstelwerkzaamheden panden	-26				
Verkoop eigendommen - grondverkoop	1.165				
Implementatiekosten Invoering nieuwe omgevingswet	-589	-185			
Naarderstraat 66, kapitaallasten	-1.534				
Inhuur voor taxatie/juridische adviezen/ruimwerkzaamheden aanloophaven	-77				
Ketensamenwerking en gebundelde dienstverlening Regio G&V 2020-2022	-38	-35	-19		
Subsidieregeling woningisolatie 2020-2023	-60	-70	-70	-50	
Budget voor energiesubsidies regeling Mijn Huis Klimaatbewust	-73				
Budget uit Milieuprogramma 2016-2020 t.b.v. incidentele milieuprojecten	-230				
Project energiebesparing bedrijven	-31	-19	-19	5	
Diversen kwijtschelding en ongebruikte subsidie i.v.m. Covid-19	19				
Diversen compensatie vanuit Rijk i.v.m. Covid-19	-16				
Overige incidentele lasten	-27	-9	-9	-9	-9
Financiën en algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkering gemeentefonds	242	194	194		
Algemene uitkering gemeentefonds vorige jaren	98				
Algemene uitkering gemeentefonds sociaal domein	48				
Rente verstrekte geldleningen	24	24	24	24	24
Diversen kwijtschelding i.v.m. Covid-19	-15				
Diversen compensatie vanuit Rijk i.v.m. Covid-19 (Rijksbijdrage)	343				
Overige incidentele baten	70				
Overhead					
Project Digitaal Sociaal Plein	-109				
Overbrengen Join naar de cloud en doorontwikkeling huidige functionaliteit	-22				
Project Digitale overdracht bouwvergunningen	-75				
Project Huizen Digitaal	-153				
Project Outsourcing automatisering	-358				
Leeftijdsbewust personeelsbeleid	-60	-11			
Budget inhuur externen (o.a. IDV, procesbegeleiding inkoop)	-195	-40	-35		
Onttrekking voorziening voor inkoop onderhoudswerkzaamheden gebouwenbeheer	-	-150	-30		
Overige incidentele baten	10				
Overige incidentele lasten	-21				
Saldo incidentele baten en lasten	-6.004	-2.119	-945	-81	-8
Bovenstaand saldo is opgebouwd uit					
lasten	-8.710	-2.385	-1.211	-110	-32
baten	2.706	266	266	29	24

Hoofdstuk 6

Specificatie van programma's en taakvelden

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

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

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

Hoofdstuk 7

Nieuw beleid

Overzicht nieuwe wensen 2021

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

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

Overzicht nieuwe wensen 2021

Er zijn geen wensen nieuw beleid voor 2021 ontvangen.

Bijlage 1

Staat van subsidies en Verbonden partijen en Indirecte subsidies

Overzicht subsidies, inkomensoverdrachten en bijdragen verbonden partijen, programmabegroting 2021

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2019 Rekening	2020 Begroting	2021 Begroting
Programma Algemeen bestuur en dienstverlening					
	Raadsfracties	Vergoeding raadsfractie	13.180	14.451	12.800
	Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	Jaarlijkse contributie	58.337	60.091	61.173
	Vereniging van Noordhollandse Gemeenten (VNHG)	Jaarlijkse contributie	156	750	750
	Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	Bijdrage Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering	119.275	126.853	126.853
	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties	Jaarlijkse bijdrage Nationale Ombudsman	8.230	9.240	9.240
	Versa Welzijn	Subsidie Anti-discriminatievoorziening (ADV)	13.941	14.290	14.255
Totaal Algemeen bestuur en dienstverlening			213.118	225.675	225.071
Programma Openbare orde en veiligheid					
	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Brandweer Gooi en Vechtstreek (BGV)	2.740.516	2.944.003	3.029.455
	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage SAMIJ-regeling	1.000	1.000	1.000
	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage gemeentelijke bevolkingszorg	77.216	78.681	79.878
	Grand Café 't Heertje	Subsidie Koningsdagfestiviteiten Plein 2000	2.500	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Zorg- en veiligheidshuis	36.515	36.778	39.925
	Bureau Regionale Veiligheidsstrategie	Bijdrage RIEC-MN, RVS/Burgernet en VIS	15.207	16.728	16.728
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage regionale pilot radicalisering ZVHGV	10.000	-	-
	Versa Welzijn	Bijdrage extra inzet jongerenwerkers piekmomenten	15.000	17.901	-
	Diverse particulieren	Subsidie inbraakwerende maatregelen koopwoningen	8.055	-	-
	Vereniging Huizer Reddingsbrigade	Budgetsubsidie en vergoeding huur gebouw KNRM	37.806	38.400	38.750
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage lijkschouwingen/euthanasie	10.461	13.789	14.064
	Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF)	Jaarlijkse bijdrage CBF	614	627	627
	Gemeente Hilversum	Bijdrage Toezicht Drank- en Horecawet	26.975	30.000	30.000
	Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek	Subsidie vervoer gedomesticeerde dieren	3.300	6.200	6.200
Totaal Openbare orde en veiligheid			2.985.165	3.184.107	3.256.627
Programma Beheer en inrichting openbare ruimte					
	Kennisplatform CROW	Jaarlijkse subsidie CROW onderzoek	322	-	-
	Veilig Verkeer Nederland (Afdeling Gooi-Noord)	Subsidie verkeersveiligheidsprojecten	1.400	1.400	1.400
	Stichting Goois Natuurreservaat	Bijdrage Goois Natuurreservaat (GNR, inclusief btw compensatie)	330.057	381.630	388.800
	Groei & Bloei Gooi-Noord	Subsidie	-	270	270
	Vereniging Samen Buren	Bijdrage onderhoud plantsoen Kombuis	1.335	1.335	1.335
	Waternet	Bijdrage Bestuurlijk Overleg Water Amstel Gooi en Vecht	2.377	1.285	1.285
	Stichting RIONED	Bijdrage begunstigerschap	3.999	3.365	3.365
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inzameling afvalstoffen (GAD)	3.433.224	3.948.003	4.050.530
Totaal Beheer en inrichting openbare ruimte			3.772.714	4.337.288	4.446.985
Programma Sociale infrastructuur					
	Talent Primair - Kamperfoelieschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Stichting Elan - De Wijngaard	Bijdrage energiekosten gymzaal Ellertsveld	-	4.269	3.863
	Talent Primair - Dr. Maria Montessorischool	Medebekostiging tijdelijke huisvesting, OLP/meubilair	89.616	560	560
	Talent Primair - 2e Montessorischool	Vergoeding schilderwerk na plaatsen nieuwe ruiten	3.158	-	560
	Talent Primair - De Gouden Kraal	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	VPCBO Ichthus - Beatrixschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2019 Rekening	2020 Begroting	2021 Begroting
	VPCBO Ichthus - Rehobothschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	VPCBO Ichthus - van der Bruggenschool	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	VPCBO Ichthus - De Parel	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	18.270	560
	VPCBO Ichthus - De Ark	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Stichting RKO Huizen - De Tweemaster locatie Holleblok	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	342	560
	Stichting RKO Huizen - De Tweemaster locatie Koers	Vergoeding herstel glasschade	210	560	560
	Stichting RKO Huizen - De Tweemaster locatie Koers	Bijdrage aanleg parkeerplaatsen	-	15.000	-
	Stichting RKO Huizen - De Springplank	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	560	560
	Vereniging De Flevoschool	Vergoeding schade diefstal daklood	2.574	560	560
	Stichting Elan - De Wijngaard	Vergoeding schade kunstgras	530	560	560
	Stichting Koninklijke Visio	Bijdrage huur grond	31.546	33.279	33.279
	Stichting Koninklijke Visio	Bijdrage OZB en verzekeringspremie	10.210	10.181	10.181
	Erfgooiers College	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	1.750	1.750
	Stichting Gooise Scholen Federatie	Bijdrage onderhouds- en schadewerkzaamheden	-	1.750	1.750
	Stichting Elan, Stichting Koninklijke Visio	Bijdrage gebruik eigen gymlokaal BSO	38.981	40.629	40.629
	Erfgooiers College, Stichting Gooise Scholen Federatie	Bijdrage gebruik eigen sportvelden BVO	28.353	29.033	29.701
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage investeren doelgroepenvervoer	-	5.750	225.000
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie bemiddeling/adviesing maatschappelijke stages	54.000	55.094	56.196
	Diverse schoolbesturen	Vergoeding lesmateriaal VVN en Anne Frank Krant	-	5.100	2.200
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionaal Bureau Leerlingzaken	87.118	104.490	109.712
	Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur Noord-Holland	Bijdrage Jeugdfonds Sport	15.000	15.000	15.000
	Diverse organisaties	Subsidie buurtsportcoaches Sportief Huizen Samen Gezond	201.095	180.000	180.000
	Stichting G-Skiën	Subsidie Special Olympics Ski & Snowboard evenement	1.000	20.582	5.582
	Stichting Sport Platform Huizen	Budgetsubsidie vergroten sportdeelname Huizer ingezetenen	4.500	12.500	10.500
	Stichting Sportclub Gehandicapten Gooi- en Eemland	Budgetsubsidie	1.242	1.855	1.855
	Gooise Sport en Recreatie Stichting	Subsidie exploitatie	934	1.855	1.855
	Sportservice Noord-Holland	Subsidie regionaal samenwerkingsverband Aangepast Sporten	7.560	7.560	7.560
	Stichting KinderVakantieWerk Huizen	Subsidie vakantie-activiteiten voor 6-12 jarigen	3.800	3.800	3.800
	Zwem- en Polovereniging IJsselmeer	Subsidie gebruik zwembaden De Meent en Sijsjesberg	31.500	31.500	31.500
	Optisport Huizen B.V.	Exploitatiesubsidie en subsidie gedeerde horeca-inkomsten	186.289	191.357	195.758
	Huizer Basketballvereniging Quick Runners	Bijdrage extra inkomsten gebruik sporthal Wolfskamer	4.230	-	-
	Stichting Taatje (SV Huizen)	Bijdrage onderhoud sportvelden	32.459	32.460	32.460
	Stichting 't Hoogje (HSV De Zuidvogels)	Bijdrage onderhoud sportvelden	31.500	31.500	31.500
	BSV De Zuidvogels	Bijdrage onderhoud sportvelden, aanpassing veldverlichting	34.767	21.767	21.767
	Atletiekvereniging Zuidwal	Bijdrage schoonmaakkosten kleedkamers	2.659	2.509	2.509
	Diverse instellingen	Incidentele subsidie voor lokale internationale initiatieven	-	10.000	10.000
	Muziekvereniging Prinses Irene	Budgetsubsidie en subsidie Hafa-onderwijs	9.605	9.720	9.700
	Gooise Operettevereniging	Subsidie	-	270	270
	Christelijke Oratoriumvereniging Excelsior	Budgetsubsidie	2.585	2.585	2.585
	Nederlandse Händelvereniging	Subsidie	-	1.000	1.000
	Stichting Atelierroute Huizen	Budgetsubsidie	450	450	450
	Stichting Openbare Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum	Budgetsubsidie kunsttuitleen in bibliotheek	10.500	10.500	10.500
	Spant!	Budgetsubsidie theater De Boerderij	100.500	79.000	72.000
	Diverse organisaties	Subsidie uitvoeringen theaterzaal Graaf Wichman	17.600	25.000	25.000
	Diverse organisaties	Indidentele subsidies stimulerend kunst en cultuur	12.400	33.554	13.270

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2019 Rekening	2020 Begroting	2021 Begroting
	Stichting Huizer Museum	Budgetsubsidie Huizer Museum	62.154	140.029	62.154
	Historische Kring Huizen	Budgetsubsidie	1.000	1.000	1.000
	Stichting Huizer Bidders	Bijdrage exploitatie	-	16.980	3.000
	Stichting Huizer Bidders	Bijdrage compensatie Corona	-	38.500	-
	Historische schepen	Bijdrage liggeld historische schepen	1.500	1.500	1.500
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Cultuur en Recreatie	86.235	37.080	38.201
	Stichting Openbare Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum	Budgetsubsidie, inclusief cultuureducatie	941.879	949.599	939.055
	Stichting Openbare Bibliotheek Huizen-Laren-Blaricum	Subsidie afschaffen jeugdcontributie bibliotheek	49.000	-	-
	Stichting Lokale Omroep HBEL	Budgetsubsidie	24.098	24.098	24.098
	Stichting Tussen Vecht en Eem	Gemeentelijke donatie	115	115	115
	Stichting Kinderboerderij De Warande	Budgetsubsidie	53.555	55.108	55.108
	Stichting Kinderboerderij De Warande	Bijdrage exploitatie dagbesteding	21.804	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage beheer en onderhoud fietsknooppuntennetwerk	-	2.285	2.285
	Huizer Reddingsbrigade	Subsidie strandtoezicht Zomerkade/Gooierhoofd	11.500	12.225	11.500
	Coöperatie Gastvrije Randmeren	Bijdrage maaien waterplanten Gooimeer	38.504	34.520	34.520
	Diverse organisaties	Bijdrage uitvoering nota ouderenbeleid	12.620	16.000	16.000
	Stichting Vier het Leven	Subsidie voorkomen en bestrijden eenzaamheid ouderen	1.900	-	-
	Diverse organisaties	Bijdrage incidentele jeugdactiviteiten	4.134	15.056	17.056
	Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur Noord-Holland	Bijdrage Jeugdfonds Cultuur	4.500	4.500	4.500
	Hervormde Jeugdraad	Budgetsubsidie	1.636	1.636	1.636
	Scouting Montgomery	Budgetsubsidie	1.930	1.930	1.930
	Scouting Vasanta	Budgetsubsidie	4.365	4.375	4.375
	Scouting Flevo	Budgetsubsidie	2.575	2.575	2.575
	Versa Welzijn	Subsidie jongerenwerk, opvoedondersteuning en peuterwerk	882.294	927.182	948.044
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inspecties kinderopvang	66.102	62.109	63.261
		Totaal Sociale infrastructuur	3.350.122	3.424.077	3.458.689
Programma Maatschappelijke ondersteuning					
	Diverse organisaties	Subsidie onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	98.188	119.922	119.922
	Stichting Openbaar Basisonderwijs Hilversum (STIP)	Subsidie centrale opvangklas basisonderwijs (COBO)	21.533	43.803	43.803
	Diverse organisaties	Subsidie onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	320.317	497.040	497.040
	Diverse organisaties	Subsidie flankerend beleid (VVE)	-	-	-
	Diverse particulieren	Terugbetaling eigen bijdrage ouders kinderopvang VE	-	8.221	-
	Diverse organisaties	Subsidie peuterspeelzaalwerk (PSZ)	183.779	108.957	111.753
	Diverse particulieren	Terugbetaling eigen bijdrage ouders kinderopvang peuteraanbod	-	8.000	-
	Stichting Speel-o-theek 't Gooi	Budgetsubsidie uitleen speelgoed stimulering ontwikkeling	1.975	1.975	1.975
	Diverse organisaties	WMO, DWZ	-	-	16.000
	Diverse organisaties	Subsidie mantelzorgondersteuning	163.330	134.000	134.000
	Diverse organisaties	Subsidie welzijnsvoorzieningen (WWZ)	51.740	85.000	85.000
	Versa Welzijn	Subsidie Boodschappen Plus Bus (BPB)	45.814	48.500	48.500
	Diverse organisaties	Subsidie maatschappelijk werk	43.435	36.600	72.600
	Versa Welzijn	Subsidie (Uitbreiding) Geheugenhuis	98.375	120.000	120.000
	Versa Welzijn	Subsidie algemeen maatschappelijk werk (AMW en MW)	162.179	202.233	165.828
	Diverse organisaties	Subsidie schoolmaatschappelijk werk VMBO	22.506	16.170	16.170
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie vrijwillige inzet algemeen	126.508	135.640	130.000
	VluchtelingenWerk Midden-Nederland	Subsidie instandhouding organisatie	30.034	30.034	30.034
	Diverse organisaties	Subsidie verhoogde asielinstream	111.916	59.957	-

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2019 Rekening	2020 Begroting	2021 Begroting
	Stichting Rolstoelbus 't Gooi	Subsidie organiseren vervoer rolstoelgebruikers	1.300	1.300	1.300
	Diverse organisaties	Subsidie mantelzorger	3.121	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inbesteden doelgroepenvervoer	-	17.250	672.750
	Versa Welzijn	Subsidie Automaatje	14.800	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage sturing consultatie en adviesteam (C&A team)	41.345	41.816	42.024
	Diverse organisaties	Bijdrage wijkinitiatieven	8.800	-	-
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie werkgroep "Huizen voor saamhorigheid"	5.000	-	-
	United by Music	Subsidie concert Erfgooiers College	750	-	-
	Diverse organisaties	Subsidie WMO zorgen voor elkaar	32.619	-	-
	Versa Welzijn	Subsidie sociale wijkteams	126.613	145.000	145.000
	Diverse organisaties	Subsidie cliëntondersteuning	82.678	164.050	164.050
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage jeugd en gezin	-	30.199	30.199
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Jeugd Gezondheidszorg	134.837	138.165	143.230
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage coördinatie CJG	-	19.000	19.000
	Versa Welzijn	Subsidie opvoedondersteuning CJG	14.731	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Veilig verder	-	8.000	8.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage extra inzet jeugd en gezin	18.218	94.282	75.000
	Versa Welzijn	Subsidie kinderwerk	-	67.500	45.000
	Gemeente Hilversum	Bijdrage uitvoerings-/accountantskosten BBZ	55.283	60.000	60.000
	Gemeente Gooise Meren	Bijdrage Sociale Recherche Gooi en Vechtstreek	64.334	80.000	80.000
	Clëntenraad HBEL	Terugbetaling subsidie 2017 i.v.m. opheffing Clëntenraad	-1.463	-	-
	Stichting Fonds Bijzondere Noden	Bijdrage Fonds Bijzondere Noden	-	1.900	1.900
	Stichting Voedselbank Gooi en Omstreken	Bijdrage Voedselbank i.v.m. coronacrisis	-	35.360	-
	Tomingroep B.V.	Doorbetaling doeluitkering Wet Sociale Werkvoorziening	1.734.161	1.818.484	1.735.572
	Versa Welzijn	Subsidie GGZ/Licht Verstandelijk Gehandicapten (LVG)	154.852	158.000	158.000
	Stichting Gooise Scholen Federatie	Subsidie organisatie VMBO Techniekdagen G en V	600	-	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage arbeidsmarktwerkingsplan Werken aan Werk	-	255.059	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage werkgeversdienstverlening	171.692	166.074	171.796
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Werk en Inkomen	43.136	17.934	18.240
	Diverse organisaties	Subsidie project Tijd voor Meedoen (TvM)	327.798	344.949	352.710
	Diverse ouders/verzorgers	Restitutie eigen bijdrage kinderopvang SMI i.v.m. corona	-	1.640	-
	Diverse particulieren	WMO financiële tegemoetkomingen	1.024.057	190.000	190.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Gezondheid en Zorg	43.136	53.470	54.514
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer Maatwerk 18+	105.409	103.044	104.693
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inbesteden doelgroepenvervoer	-	-	36.250
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Jeugd en Onderwijs	93.608	74.129	77.762
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer Maatwerk 18-	96.380	100.435	102.042
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage maatschappelijke dienstverlening "Veilig Thuis"	369.337	383.418	390.496
	Slachtofferhulp Nederland	Budgetsubsidie uitvoeren van slachtofferhulp	9.498	9.700	9.700
	Diverse organisaties	Budgetsubsidie maatschappelijke aangelegenheden	-	1.500	1.500
	Consultatiebureau voor Alcohol en Drugs	Budgetsubsidie	-	1.500	1.500
	Woonzorg Nederland	Subsidie woontussenvoorzieningen De Rustmaat	-	1.000	1.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Restitutie bijdrage bescherming en opvang	-214.525	-	-
	Vereniging Tijd voor Meedoen	Budgetsubsidie personele kosten Tijd voor Meedoen	10.542	27.890	18.934
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contractbeheer Geëscaleerde zorg 18+	24.153	25.169	25.572

Programma	Naam organisatie c.a.	Betreft	2019 Rekening	2020 Begroting	2021 Begroting
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage inkoop en contract geëscaleerde zorg 18-	22.113	23.043	23.412
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Meldkamer Ambulancezorg	52.610	52.119	52.881
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Algemene Gezondheidszorg	179.468	209.605	216.527
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage elektronisch kinddossier	-	7.500	7.500
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar	1.119.831	1.155.294	1.195.643
Totaal Maatschappelijke ondersteuning			7.452.450	7.740.830	8.026.322
Programma Ruimtelijke- en economische ontwikkeling					
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Economie en Innovatie	43.118	65.594	66.915
	Stichting Ondernemersvereniging 't Hart van Huizen	Subsidie Bedrijveninvesteringszone (BIZ)	104.622	111.825	114.191
	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
	Diverse organisaties	Subsidie festiviteiten Koningsdag	20.000	-	20.000
	Diverse organisaties	Subsidie Huizerweek	45.000	45.452	50.000
	Diverse organisaties	Subsidie nieuwe evenementen	20.000	24.115	15.000
	Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek	Jaarbijdrage werkzaamheden OFGV	285.015	300.351	242.256
	Provincie Noord-Holland	Bijdrage Convenant gebiedsgericht beheer 't Gooi	14.600	14.600	14.600
	Stichting Omgevingseducatie Gooi, Vecht- en Eemstreek	Bijdrage natuur- en milieueducatie (NME) en boerderij-educatie	3.900	4.000	4.000
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage regionale aanpak energietransitie	-	-	89.910
	HuizZON Coöperatie U.A.	Subsidie opstart activiteiten energiecoöperatie HuizZON	10.250	-	-
	Stichting Noordpoolacademie	Subsidie duurzaamheidsproject Noordpoolacademie	1.200	-	-
	HLTC De Kuil	Subsidie energiescan tennisvereniging De Kuil	962	-	-
	SV Huizen	Subsidie energiescan voetbalvereniging SV Huizen	962	-	-
	Stichting Huizer Hockey Club	Subsidie LED-verlichting	35.000	-	-
	Diverse particulieren	Energiesubsidie	137.963	73.000	-
	Diverse particulieren	Subsidie eenvoudige energiemaatregelen	-	90.000	-
	Diverse particulieren	Subsidie woningisolatie	-	56.250	66.250
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Milieu en Duurzaamheid	43.118	92.168	95.323
	Peter Kos Beheer B.V.	HIRB-subsidie Krachtcentrale	-	100.000	-
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Ruimte en Mobiliteit	71.863	115.796	118.454
	Stichting Instituut voor Bouwrecht	Subsidie Instituut voor Bouwrecht	304	310	310
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionaal Urgentie Bureau	16.751	54.435	56.694
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Sturing Wonen	57.490	85.661	84.177
Totaal Ruimtelijke- en economische ontwikkeling			921.719	1.243.157	1.047.680
Programma Overhead					
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Regionale Samenwerking Personeel en Organisatie	9.942	14.234	14.234
	Personeelsvereniging gemeente Huizen	Subsidie personeelsvereniging gemeente Huizen	2.493	2.705	2.705
	Regio Gooi en Vechtstreek	Bijdrage Inkoop Samenwerking Gooi en Vechtstreek	-	356	362
	Vrijwilligerscentrale Huizen	Subsidie beheer online marktplaats "Huizen voor elkaar"	16.000	16.000	16.000
	Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	Afkoopsom Reprerecht	1.723	-	-
	Gemeente Goose Meren	Bijdrage streekarchief	78.798	78.600	80.459
Totaal Overhead			108.956	111.895	113.760
Totaal subsidies, bijdragen en inkomensoverdrachten			18.804.244	20.267.029	20.575.134

Overzicht indirecte subsidies programmabegroting 2021

Omschrijving	Organisatie	Betreft	Omschrijving indirecte subsidie	Besluitvorming/grondslag	Start	Indirecte subsidie 2021
Programma Sociale infrastructuur						
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie						
	Gemeentelijke activiteit	Phohi-monument	Aanvaarden monument en overname beheer en onderhoud	B&W cfm d.d. 23-05-2005	2006	95
	Gemeentelijke activiteit	Monument Gooische stoomtram Huizen	Aanvaarden monument en overname beheer en onderhoud	B&W cfm. d.d. 04-04-2013	2013	76
	Gemeentelijke activiteit	Herdenkingsmonument Molukse gemeenschap	Aanvaarden herdenkings-monument en overname beheer en onderhoud	B&W cfm. d.d. 12-06-2013	2013	38
	Gemeentelijke activiteit	Liggeld historische schepen	Vrijstelling liggeld	B&W cfm d.d. 09-04-2008	2009	1.500
Samenkracht en burgerparticipatie						
	St. Gebruikers Dienstencentrum	Waterstraat 2	Gebruik om niet Waterstraat 2	Raad 25-9-2008	2009	44.474
Sportbeleid en activering						
	HSV de Zuidvogels	Kunstgrasvelden HSV de Zuidvogels	De huur blijft in de nieuwe situatie (met kunstgrasveld) gelijk aan de huur voor een natuurgrasveld,	Nieuwbouw sporthal, aanleg kunstgrasvelden en (her)in-richting terrein Wolfskamer Raad 30-06-2011 nr. 4.5 en Raad 10-11-2011 nr. 7	2012	9.356
	S.V. Huizen	Kunstgrasvelden s.v. Huizen	De huur blijft in de nieuwe situatie (met kunstgrasveld) gelijk aan de huur voor een natuurgrasveld, De compensatie die s.v. Huizen krijgt voor het inleveren van veld 2 in de vorm van een kunstgrasveld, kan worden gezien als een indirecte subsidie	Nieuwbouw sporthal, aanleg kunstgrasvelden en (her)in-richting terrein Wolfskamer Raad 30-06-2011 nr. 4.5 en Raad 10-11-2011 nr. 7	2012	9.356
	Basketbalvereniging Quickrunners	Zaalruimte sporthal Wolfskamer	Basketbalvereniging Quick Runners wordt via een lagere gebruiksvergoeding gecompenseerd voor het feit, dat de vereniging ruimte maakt in sportzaal Huizermaat om het tekort aan zaalruimte voor de volleybalvereniging VVHuizen op te lossen. De vergoeding die Quick Runners nu betaalt in de Huizermaat, vormt daarom de basis voor een vergelijkbaar aantal uren in de nieuwe sporthal.	Nieuwbouw sporthal, aanleg kunstgrasvelden en (her)in-richting terrein Wolfskamer Raad 30-06-2011 nr. 4.5 en Raad 10-11-2011 nr. 7	2013	36.116
	Skiclub Wolfskamer	Renteloze lening	De wegvallende rente opvangen binnen de gemeentelijke begroting	Motie 6e baan Skiclub Wolfskamer d.d. 21-3-2013	2014	4.160
Programma Ruimtelijke en economische ontwikkeling						
Economische promotie						
	Stichting Huizerdag	Huizerdag	Gemeentelijke faciliteiten	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	9.154
	Stichting Oldtimers Huizen	Oldtimerfestival	Gemeentelijke faciliteiten	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	In combinatie met Huizerdag
	Stichting Huizer Botters	Havenfestival Huizen	Gemeentelijke faciliteiten	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	In combinatie met Huizerdag
	Oranjestichting	Koningsdag	Gemeentelijke faciliteiten	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	5.440
	Sint Nicolaas comité Huizen	Sinterklaasintocht	Gemeentelijke faciliteiten	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	1.360
	4 mei comité Huizen	Nationale 4 mei herdenking	Gemeentelijke faciliteiten	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	4.885
	Gemeente	Nieuwjaarsdag	Gemeentelijke faciliteiten	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	2.595
	Plaatselijke regelings-commissie Avond-vierdaagse Huizen	Avondvierdaagse	Gemeentelijke faciliteiten.	Actieplan Evenementen 2019-2022	2017	608

Bijlage 2

Begrotingstoetsing 2021

Actualisering oktober 2020

Algemeen bestuur en dienstverlening

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Bestuur	-11.721	-35.320	-32.822	-35.322	-35.322
Burgerzaken	-6.048	26.225	17.012	-2.105	-698
begrotingstoetsing 2021	-17.769	-9.095	-15.810	-37.427	-36.020
actualisering oktober 2020	-	-	-	-	-
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	-17.769	-9.095	-15.810	-37.427	-36.020

Openbare orde en veiligheid

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Crisisbeheersing en brandweer	-115.704	-206.315	-207.601	-209.894	-209.910
Openbare orde en veiligheid	-32.868	-61.810	-63.972	-70.112	-63.417
begrotingstoetsing 2021	-148.572	-268.125	-271.573	-280.006	-273.327
actualisering oktober 2020	-	-	-	-	-
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	-148.572	-268.125	-271.573	-280.006	-273.327

Beheer en inrichting openbare ruimte

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Parkeerbelasting	-	-	-	-	-
Verkeer en vervoer	-50.106	-79.656	-110.235	-97.326	-71.017
Parkeren	-12.344	-14.098	-14.098	-14.098	-14.098
Openbaar vervoer	-38	-78	-78	-78	-78
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-114.996	-162.188	-160.703	-162.367	-152.313
Riolering	18.371	10.405	8.621	6.712	7.069
Afval	-2.971	-5.665	57.736	81.653	24.633
Begraafplaatsen en crematoria	4.930	11.447	11.150	10.251	11.082
begrotingstoetsing 2021	-157.154	-239.832	-207.606	-175.252	-194.721
Openbare Verlichting, electra Aanpassing budget vanwege in 2019 gestegen tarieven voor elektriciteit. (regionale afspraak)	-25.000	-	-	-	-
Verkeersexamen en voorlichting Betreft een overheveling naar Onderwijs ivm bijdrage aan scholen verkeersexamen.	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Begraafplaatsen, extern onderzoek Betreft een raming ten laste van de stelpost externe onderzoeken ter uitvoering van een raadsnotie van december 2019 om onderzoek te doen naar de mogelijkheid voor het toekennen van een beschermde status aan grafvelden en/of bijzondere graven op de Oude Begraafplaats (B&W-besluit d.d 10 juni 2020).	-10.900	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	-34.300	1.600	1.600	1.600	1.600
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	-191.454	-238.232	-206.006	-173.652	-193.121

Sociale infrastructuur

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Recreatieve havens	-5.665	-8.146	-7.992	-9.323	90
Openbaar basisonderwijs	6.869	6.676	6.676	6.685	6.685
Onderwijshuisvesting	-21.488	-39.679	-39.679	-39.686	-37.012
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-79.374	-109.773	-105.424	-106.052	-102.910
Sportbeleid en activering	-17.341	-20.330	-20.330	-20.373	-20.373
Sportaccommodaties	-12.847	-18.706	-18.818	-18.900	-16.486
Cultuurpresentatie/productie/participatie	17.287	14.499	14.499	14.478	14.478
Musea	-263	-281	-281	-281	-281
Cultureel erfgoed	-14.755	-14.907	-14.907	-14.907	-14.907
Media	9.375	14.228	14.228	14.223	14.223
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-11.889	-11.268	-5.993	-6.067	-5.781
Samenkracht en burgerparticipatie	-88.707	-102.048	-102.061	-101.910	-104.050
begrotingstoetsing 2021	-218.798	-289.735	-280.082	-282.113	-266.324
Doorbelasting salarissen / kostenplaatsen	-6.081	-	-	-	-
Voormalige 1e Huizer Daltonschool (Holleblok 12) Lagere lasten doordat de vervanging van het dak uit de onderhoudsvoorziening wordt gehaald en geactiveerd a.g.v. lekkage. De dakvervanging wordt afgeschreven in 13 jaar (restant gebruiksduur complex) (B&W-besluit d.d. 30 juni 2020).	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881
Gymnastieklokale vergoeding gebruik verenigingen Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-4.172	-	-	-	-
Complex Holleblok, kapitaallasten Hogere lasten voortvloeiend uit het te voteren krediet voor vervangen dakbedekking van Holleblocscolen ad € 539.849 (nr. 6, 8, 10 en 12). De schoolbesturen dragen een bijdrage van € 31.950 per schoolbestuur bij (totaal € 95.850). Het krediet wordt geactiveerd en afgeschreven in 13 jaar (restant gebruiksduur complex), jaarlijkse kapitaallasten € 34.154. Dekking voor € 7.881 door de lagere dotatie aan de voorziening groot onderhoud Holleblok 12 (eigen beheer). De resterende jaarlijkse last van € 26.273 komt ten laste van het begrotingsresultaat (B&W-besluit d.d. 30 juni 2020).	-34.154	-34.154	-34.154	-34.154	-34.154
Verkeersexamen en voorlichting Betreft enerzijds een overheveling vanuit de budgetten van activiteiten voor minderheden en verkeersexamen en verkeersvoorlichting naar Onderwijs ivm bijdrage aan scholen voor Anne Frankkrant en verkeersexamen. Daar er een achterstand is opgetreden in de verwerking van de declaraties vanaf 2017, is een bijraming van € 2.900 voor 2020 noodzakelijk.	-5.100	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
Activiteiten voor minderheden Betreft een overheveling naar Onderwijs ivm bijdrage aan scholen voor Anne Frankkrant en verkeersexamen.	600	600	600	600	600

Sociale infrastructuur

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Wolfskamer, kapitaallasten Mutatie afschrijvingslasten als gevolg van afboeken boekwaarde kleedkamers Zuidvogels en Huizen.	2.546	2.546	2.546	2.546	2.546
Muziekvereniging Prinses Irene Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-20	-	-	-	-
De Boederij, huur gebruik Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-25	-	-	-	-
Botterwerf Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen.	-13.980	-	-	-	-
Stichting Huizer Bidders Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen.	-38.500	-	-	-	-
Huizer Museum Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen.	-77.875	-	-	-	-
Gebruik recreatiegebied Wolfskamer Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-189	-	-	-	-
Bakboord, huur gebruikers Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-1.628	-	-	-	-
J. van Galenstraat, huur gebruikers Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-870	-	-	-	-
Meentamorfose, verhuur Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-1.952	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	-173.519	-25.327	-25.327	-25.327	-25.327
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	-392.317	-315.062	-305.409	-307.440	-291.651

Maatschappelijke ondersteuning

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	-2.832	-2.832	-2.832	-2.832
Samenkracht en burgerparticipatie	15.048	12.937	12.897	12.782	12.692
Wijkteams	22.710	17.608	17.608	17.616	17.616
Inkomensregelingen	-367.579	4.160	9.004	2.300	14.512
Begeleide participatie	-	-	-	-	-
Arbeidsparticipatie	991	-24.149	-21.922	-28.970	-26.133
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-217.377	-349.444	-338.003	-342.418	-333.111
Maatwerkdienstverlening 18+	-1.260.089	-1.685.834	-1.672.365	-1.676.426	-1.674.776
Maatwerkdienstverlening 18-	-521.109	-2.344.724	-2.329.044	-2.334.832	-2.332.648
Geëscaleerde zorg 18+	-409	1.526	2.455	1.946	2.213
Geëscaleerde zorg 18-	116.000	158.631	158.631	158.631	158.631
Volksgezondheid	-2.174	-50.111	-48.108	-48.108	-48.108
begrotingstoetsing 2021	-2.213.987	-4.262.233	-4.211.680	-4.240.312	-4.211.945
Doorbelasting salarissen / kostenplaatsen	-118.094	-	-	-	-
WSW uitvoering Tomingroep Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen.	-86.476	-	-	-	-
Uitvoeringskosten Zicht op Werk Ten behoeve van de lokale uitvoering van Werken aan werk. De lasten worden voor 2020 en 2021 onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. Alleen voor 2022 komen de incidentele lasten vooralsnog ten laste van het resultaat, aangezien de reserve Sociaal Domein met deze onttrekkingen volledig is benut. Daar waar in de uitvoering 2020 en 2021 onderbesteding zal plaatsvinden, zullen deze niet bestede middelen alsnog worden ingezet ter dekking van de kosten in 2022. Bij de vermelding in de voorjaarsnota dat de reserve Sociaal Domein volledig was benut, was met deze mutaties al rekening gehouden.	-222.932	-111.466	-111.466	-	-
Subsidie peuterspeelzalen Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen.	-8.000	-	-	-	-
WMO, restitutie ouderbijdrage kinderopvang Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen.	-1.640	-	-	-	-
Achterstandsbeleid Rijk Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen.	-8.221	-	-	-	-

Maatschappelijke ondersteuning

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Saldo Sociaal Domein Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt een uitgavenreservering opgenomen voor meerkosten WMO en Jeugd.	-91.994	-	-	-	-
Vangnet en Advies Extra bijdrage van de Regio inzake de inzet van procesregisseurs. De bijdrage wordt gestort in de reserve Sociaal Domein. Bij de vermelding in de voorjaarsnota dat de reserve Sociaal Domein volledig was benut, was met deze mutatie al rekening gehouden.	110.129	-	-	-	-
Opname BOPZ Hogere lasten in verband met hogere regionaal afgesproken tarieven.	-7.500	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	-434.728	-111.466	-111.466	-	-
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	-2.648.715	-4.373.699	-4.323.146	-4.240.312	-4.211.945

Ruimtelijke ordening en economische ontwikkeling

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Beheer overige gebouwen en gronden	-5.040	-1.749	-1.969	-9.071	-9.071
Economische havens en waterwegen	122	114	114	114	114
Economische ontwikkeling	5.474	3.448	3.448	3.448	3.448
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.833	-7.074	-7.074	-7.074	-7.074
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-15.800	-17.737	-17.715	-17.738	-17.497
Economische promotie	36.677	34.056	34.056	34.056	34.056
Milieubeheer	22.728	14.694	14.686	14.695	14.716
Ruimtelijke ordening	18.057	1.427	1.203	1.447	3.843
Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	-67	-1.753	-1.621	-1.762	-1.621
Wonen en bouwen	-26.171	-64.581	-64.633	-64.588	-65.457
begrotingstoetsing 2021	40.813	-39.155	-39.505	-46.473	-44.543
Eigendommen HWC Hogere lasten vanwege het beschikbaar stellen van de Kerkstraat 2 aan de Theaterroute. De lasten worden onttrokken aan de reserve Stedelijke vernieuwing (B&W-besluit 30 juni 2020).	-6.000	-	-	-	-
Holleblok WRM W&S Betreft plantwerkzaamheden t.b.v. nieuwbouw Philadelphia aan de Amer. Het budget komt uit voorziening grondexploitaties. Onttrekking lasten plantwerkzaamheden t.b.v. nieuwbouw Philadelphia aan de Amer uit de, via de jaarrekening 2019, gestorte voorziening nog te maken kosten voorziening grondexploitaties.	-9.138 9.138	- -	- -	- -	- -
Oranje Stichting Huizen Vrijval subsidie vanwege annulering viering Koningsdag als gevolg van COVID-19 (B&W-besluit 9 juni 2020).	20.000	-	-	-	-
Huizerweek Vrijval subsidie vanwege annulering of alternatieve vorm van evenementen als gevolg van COVID-19 (B&W-besluit 9 juni 2020).	4.548	-	-	-	-
Ongediertebestrijding Hogere lasten vanwege de bestrijding van de eikenprocessierups.	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Grond- en economische zaken Hogere lasten vanwege ruimwerkzaamheden bij de aanloophaven (diverse juridische adviezen en taxaties).	-61.500	-	-	-	-
Gementewoningen, verhuur Kwijtschelding huur a.g.v. COVID-19 maatregelen maart tot juni 2020 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-1.154	-	-	-	-
Leges omgevingsvergunning bouwen Hogere leges uit projecten.	180.900	-	-	-	-

Ruimtelijke ordening en economische ontwikkeling

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Toeristenbelasting Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Op basis hiervan wordt de opbrengst alvast verlaagd. Het daadwerkelijk effect zal bij de decemberactualisering worden meegenomen.	-16.000	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	105.794	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	146.607	-54.155	-54.505	-61.473	-59.543

Financiën en algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Treasury	3.262	4.627	4.659	-11.295	-65.470
OZB woningen	19.193	11.616	11.616	11.616	11.616
OZB niet-woningen	-1.013	-2.710	-2.710	-2.710	-2.710
Belasting overig	-1.249	-3.435	-3.435	-3.435	-3.435
Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	-	-	-	-
Overige baten en lasten	44.071	1.383.629	1.369.727	1.369.727	1.369.727
begrotingstoetsing 2021	64.264	1.393.727	1.379.857	1.363.903	1.309.728
Algemene uitkering gemeentefonds Door het Rijk is via de algemene uitkering (juni-brief) het eerste compensatiepakket voor de coronacrisis beschikbaar gesteld. Dit pakket bestrijkt de maanden maart tot en met mei 2020. Tegenover deze ontvangst worden uitgavenreserveringen opgenomen.	342.686	-	-	-	-
Algemene uitkering voorgaande jaren Afrekening 2019-11.	73.880	-	-	-	-
Stelpost externe onderzoeken Betreft een onttrekking ter uitvoering van een raadsnotie van december 2019 om onderzoek te doen naar de mogelijkheid voor het toekennen van een beschermde status aan grafvelden en/of bijzondere graven op de Oude Begraafplaats (B&W-besluit d.d. 10 juni 2020).	10.900	-	-	-	-
Precariorechten Kwijtschelding precario terrassen Horeca a.g.v. COVID-19 (B&W-besluit d.d. 9 juni 2020).	-14.538	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	412.928	-	-	-	-
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	477.192	1.393.727	1.379.857	1.363.903	1.309.728

Overhead

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Overhead	207.476	-38.790	-147.517	-121.829	-185.940
begrotingstoetsing 2021	207.476	-38.790	-147.517	-121.829	-185.940
Doorbelasting salarissen / kostenplaatsen	-174	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	-174	-	-	-	-
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	207.302	-38.790	-147.517	-121.829	-185.940

Kostenplaatsen

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Kostenplaatsen	-	-	-	-	-
begrotingstoetsing 2021	-	-	-	-	-
Doorbelasting salarissen / kostenplaatsen	124.349	-	-	-	-
Salarissen afd. Maatschappelijke Ondersteuning Extra kosten voor tijdelijke inhuur ten gevolge van de Corona-crisis. Kosten worden vooralsnog gedekt uit de reserve Werk en Participatie. Bezien wordt in hoeverre deze kosten in aanmerking komen voor compensatie door het rijk.	-124.349	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	-	-	-	-	-
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	-	-	-	-	-

Reserves + totaaloverzicht

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
	-/- = nadeel		+ = voordeel		
Reserves	-64.323	80.109	68.660	56.320	51.412
begrotingstoetsing 2021	-64.323	80.109	68.660	56.320	51.412
Egalisatiereserve Onttrekking reserve van de, via de juniactualisering 2020, doorgeschoven niet uitgevoerde werkzaamheden 2019 Bad Vilbelpark.	10.053	-	-	-	-
Reserve Sociaal Domein Storting extra bijdrage van de Regio inzake procesregie (zie programma Maatschappelijke ondersteuning).	-110.129	-	-	-	-
Reserve Werk en Participatie Onttrekking uit de reserve ten behoeve van inhuur tijdelijke krachten afdeling Maatschappelijke ondersteuning als gevolg van Corona-crisis (Zie programma Maatschappelijke ondersteuning).	124.349	-	-	-	-
Reserve Sociaal Domein Onttrekking van de lasten lokale uitvoering Werken aan werk (zie programma Maatschappelijke ondersteuning).	222.932	111.466	-	-	-
Reserve Stedelijke vernieuwing Onttrekking door hogere lasten vanwege het beschikbaar stellen van de Kerkstraat 2 aan de Theaterroute (zie progrogramma Ruimtelijke en economische ontwikkeling) (B&W-besluit 30 juni 2020).	6.000	-	-	-	-
actualisering oktober 2020	253.205	111.466	-	-	-
totaal begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	188.882	191.575	68.660	56.320	51.412
totaal actualisering oktober 2020					
bruto	-123.999	-150.193	-150.193	-38.727	-38.727
reserves	253.205	111.466	-	-	-
netto	129.206	-38.727	-150.193	-38.727	-38.727
totaal begrotingstoetsing 2021					
bruto	-2.443.728	-3.753.238	-3.793.916	-3.819.509	-3.903.091
reserves	-64.323	80.109	68.660	56.320	51.412
netto	-2.508.051	-3.673.129	-3.725.256	-3.763.189	-3.851.679
totaal netto begrotingstoetsing 2021 + actualisering oktober 2020	-2.378.844	-3.711.856	-3.875.448	-3.801.915	-3.890.406

Mutaties begrotingstoetsing

Progr.	Volgnr	taakveld	2020	2021	2022	2023	2024	Toelichting +=nadelig -= voordelig	Criterium
	1	TV0.1 Bestuur	-	961	961	961	961	Extra verhoging contributie VNG	p
	2		2.059	2.318	2.318	2.318	2.318	Nominale prijsontwikkeling	p
	3		-	26.174	26.174	26.174	26.174	Nominale loonontwikkeling	i
	4		9.662	-	-	-	-	Verslag onttrekking voorziening wachtgeld wethouders	d
	5		1	0	0	0	0	Overig en afronding	d
	6		-	-	-2.500	-	-	Actualisatie kapitaallasten	d
	7		-1	5.867	5.869	5.869	5.869	Doorbelasting afdelingskosten	a
1		Totaal TV0.1	11.721	35.320	32.822	35.322	35.322		tot
	1	TV0.2 Burgerzaken	-	1.368	1.368	1.368	1.368	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		-	179	179	179	179	Actualisatie kapitaallasten	d
	3		-	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	Trouwzaal Naarderstraat: loonsommen bodes worden niet langer op deze post verantwoord.	d
	4		-	4.000	4.000	4.000	4.000	Er wordt meer gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een gratis huwelijk te sluiten	d
	5		-	-1.470	-1.470	-1.470	-1.470	Verkiezingen: kosten row zijn komen te vervallen	d
	6		-	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200	Verkiezingen: aanpassing presentiegelden	d
	7		-6	6	10	2	6	Overig en afronding	d
	8		6.054	-15.108	-5.899	13.226	12.917	Doorbelasting afdelingskosten	a
1		Totaal TV0.2	6.048	-26.225	-17.012	2.105	698		tot
	1	TV0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-561	-373	-2.073	-	-373	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	2		-6.781	-10.922	-5.402	-	-	Hogere huurbaten vanwege latere verkoop HWC panden	d
	3		3.600	3.600	-	-	-	Wegvallen van gebruiksvergoeding Tuinstraat 12	d
	4		8.782	9.444	9.444	9.444	9.444	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV0.3	5.040	1.749	1.969	9.071	9.071		tot
	1	TV0.4 Overhead	-	-38.783	-38.783	-38.783	-38.783	Aanbestedingsresultaat WGA verzekering	v
	2		-	37.428	37.428	37.428	37.428	Actualisatie verzekeringen/belasting/heffingen	v
	3		10.841	9.303	11.980	-5.507	-4.871	Actualisatie kapitaallasten	p
	4		-	37.814	37.814	37.814	37.814	Nominale prijsverschillen	p
	5		-	15.000	7.500	10.000	12.500	curssussen congressen / PIZ	d
	6		-	11.000	11.000	11.000	11.000	expl. bedrijfsrestaurant	d
	7		-	-2.094	7.144	7.144	7.144	Loonsommen	i
	8		-	6.758	6.758	6.758	6.758	doorbel personeel van derden	d
	9		-	476	476	476	476	bijdrage aan GR streekarchief	d
	10		880	550	550	550	550	Deelverklaringen accountant	d
	11		-	19.286	19.286	19.286	19.286	pers van derden	d
	12		-	-219.753	-118.359	-99.723	-57.053	Herberekening apparaatskosten HBEL gemeenten.	d
	13		-219.197	162.805	164.722	135.386	153.691	Doorbelasting afdelingskosten	a
10		Totaal TV0.4	-207.476	38.790	147.516	121.829	185.940		tot
	1	TV0.5 Treasury	-3.262	-4.627	-4.659	11.295	65.469	Herberekening rente belegde gelden. 2024 betreft de aanpassing in verband met de nieuwe jaarschijf.	d
9		Totaal TV0.5	-3.262	-4.627	-4.659	11.295	65.469		tot
	1	TV0.61 OZB woningen	-	604	604	604	604	Nominale prijsontwikkeling infosystemen	p
	2		-19.193	-12.220	-12.220	-12.220	-12.220	Doorbelasting afdelingskosten	a
9		Totaal TV0.61	-19.193	-11.616	-11.616	-11.616	-11.616		tot
	1	TV0.62 OZB niet-	1.013	2.710	2.710	2.710	2.710	Doorbelasting afdelingskosten	a
9		Totaal TV0.62	1.013	2.710	2.710	2.710	2.710		tot
	1	TV0.63 Parkeerbelasting	-	-	-	-	-		
3		Totaal TV0.63	-	-	-	-	-		tot
	1	TV0.64 Belasting overig	1.233	1.233	1.233	1.233	1.232	Actualisatie kapitaallasten	d
	2		-	1.960	1.960	1.960	1.960	Nominale prijsontwikkeling infosystemen	p
	3		16	242	242	242	242	Doorbelasting afdelingskosten	a
9		Totaal TV0.64	1.249	3.435	3.435	3.435	3.434		tot
	1	TV0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen GF	-	-	-	-	-		
9		Totaal TV0.7	-	-	-	-	-		tot
	1	TV0.8 overige baten en lasten	-	-586.629	-572.727	-572.727	-572.727	Vrijval stelpost nominale prijsontwikkeling	p
	2		-59.071	-812.000	-812.000	-812.000	-812.000	Vrijval stelpost nominale loonontwikkeling	i
	3		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	Verhoging stelpost onvoorzien o.b.v. A.U. september circulaire 2019	d
9		Totaal TV0.8	-44.071	-1.383.629	-1.369.727	-1.369.727	-1.369.727		tot
	1	TV0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-		
12		Totaal TV0.9	-	-	-	-	-		tot
	1	TV1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-20.565	-17.464	-16.501	-14.517	-14.505	Doorbelasting afdelingskosten	a
	2		136.280	223.280	223.600	223.919	223.919	Hoger aandeel bijdrage Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	p
	3		-	500	500	500	500	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	4		-11	-1	2	-8	-4	Afrondingsverschillen	d
2		Totaal TV1.1	115.704	206.315	207.601	209.894	209.910		tot
	1	TV1.2 Openbare orde en veiligheid	32.386	51.862	54.021	60.169	57.970	Doorbelasting afdelingskosten	a
	2		-	7.505	7.505	7.505	7.505	Bidraze zorg en veiligheidshuis	d
	3		-	350	350	350	350	Bidraze reddingsbrigade	d
	4		468	575	575	575	575	Lijkschouwingen ggd	p
	5		-	1.482	1.482	1.482	1.482	Verschillen cao- en pensioenstijging	i
	6		-11	11	14	6	10	Doorbelasting gemeentewerf	ds
	7		25	25	25	25	25	Overig en afronding	d
	8		-	-	-	-	-4.500	Actualisatie nieuwe jaarschijf Veiligheidsmonitor	d
2		Totaal TV1.2	32.868	61.810	63.972	70.112	63.417		tot
	1	TV2.1 verkeer en vervoer	56.183	77.130	76.217	77.195	70.196	Doorbelasting afdelingskosten	p
	2		-	9.953	9.953	9.953	9.953	Nominale prijsontwikkeling	p
	3		-	1.755	1.755	1.755	1.755	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	4		-5.715	-9.617	-9.617	-9.617	-9.617	Doorbelasting straatreiniging	ds
	5		-	31.381	31.381	17.785	-1.675	Actualisatie investeringsplan gladheidsbestrijding	ds
	6		-363	300	411	120	270	Doorbelasting gemeentewerf	ds
	7		1	135	134	134	135	Afronding en overig	d
3		Totaal TV2.1	50.106	79.656	110.234	97.325	71.017		tot
	1	TV2.2 Parkeren	12.344	12.344	12.344	12.344	12.344	Aanpassing schoonmaakkosten in verband met dubbele boeking van het aanbestedingsresultaat	d
	2		-	1.500	1.500	1.500	1.500	Actualisatie energieverbruik	d
	3		-	254	254	254	253	Laagere vergoeding openbaar meldsysteem Regentesse	d
3		Totaal TV2.2	12.344	14.098	14.098	14.098	14.097		tot
	1	TV2.3 Recreatieve havens	12.473	14.883	14.729	14.893	14.089	Doorbelasting afdelingskosten	a
	2		8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	Actualisatie energieverbruik	d
	3		-	40	40	40	40	Nominale prijsontwikkeling	p
	4		114	146	146	146	146	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	5		-14.400	-14.400	-14.400	-14.400	-14.400	Correctie doorbelasting Botterwerf n.a.v. gewijzigde situatie havenkantoor	d
	6		-1.022	-1.023	-1.023	145	-8.465	Afronding en overig	d
4		Totaal TV2.3	5.665	8.146	7.992	9.324	-90		tot
	1	TV2.4 Economische havens en waterwegen	-122	-114	-114	-114	-114	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
6		Totaal TV2.4	-122	-114	-114	-114	-114		tot
	1	TV2.5 Openbaar vervoer	38	78	78	78	78	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
3		Totaal TV2.5	38	78	78	78	78		tot
	1	TV3.1 Economische ontwikkeling	-	1.321	1.321	1.321	1.321	Verschil komt voort uit regiobegroting	p
	2		-5.474	-4.769	-4.769	-4.769	-4.769	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV3.1	-5.474	-3.448	-3.448	-3.448	-3.448		tot
	1	TV3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-50	-50	-50	-50	-50	OZB vervallen	d
	2		-	-98	-98	-98	-98	Nominale prijsontwikkeling retributies	p
	3		-	12.566	12.566	12.566	12.567	Contractuele aanpassing erfpacht Eemlandweg 9 (Esso)	d
	4		-	-1.370	-1.370	-1.370	-1.370	Actualisatie huuroverbrenst	d
	5		-4.783	-3.974	-3.974	-3.974	-3.974	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV3.2	-4.833	7.074	7.074	7.074	7.075		tot
	1	TV3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	900	800	800	800	800	Actualisatie energieverbruik	d
	2		-	276	276	276	276	Nominale prijsontwikkeling	p
	3		13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	Aanpassen correctiepost dinsdagmarkt in verband met de inmiddels gerealiseerde bezuiniging op de toezichturen van de marktmeesters	d
	4		-	-	-	-	62	Actualisatie kapitaallasten Dinsdagmarkt	d
	5		1.900	3.661	3.640	3.662	3.359	Doorbelasting afdelingskosten	a

Progr.	Volgnr	taakveld	2020	2021	2022	2023	2024	Toelichting +=nadelig -/= voordelig	Criterium
6		Totaal TV3.3	15.800	17.737	17.716	17.738	17.497		tot
	1	TV3.4 Economische promotie	-36.677	-34.056	-34.056	-34.056	-34.056	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV3.4	-36.677	-34.056	-34.056	-34.056	-34.056		tot
	1	TV4.1 Openbaar basisonderwijs	-212	-382	-382	-382	-382	Actualisatie verhuur/ medegebruik vml 1e Huizer Dalton (Holleblok 12). Betreft ook een verschuiving met taakveld 4.2.	d
	2		-6.657	-6.294	-6.294	-6.303	-6.303	Doorbelasting afdelingskosten	a
4		Totaal TV4.1	-6.869	-6.676	-6.676	-6.685	-6.685		tot
	1	TV4.2 Onderwishedvesting	-	2.023	2.023	2.023	2.023	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		3.968	21.830	21.830	21.830	21.830	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	3		10.521	2.427	2.427	2.427	2.427	Actualisatie Energieverbruik en gas	d
	4		-439	-437	-437	-430	-9.185	Actualisatie kapitaallasten	d
	5		5.632	11.877	11.877	11.877	11.877	Actualisatie verhuur/ medegebruik vml 1e Huizer Dalton (Holleblok 12), wisselkatalen en schoolwoningen.	d
	6		-	-	-	-	6.081	Actualisatie nieuwe jaarschijf investeringsplan meubilair gymzalen, onderdeel losse toestellen	d
	7		-	1	1	1	1	Afrondingsverschillen	d
	8		1.806	1.958	1.958	1.958	1.958	Doorbelasting afdelingskosten	a
4		Totaal TV4.2	21.488	39.679	39.679	39.686	37.012		tot
	1	TV4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	9.824	9.824	9.824	9.824	Nominale prijsontwikkeling overige	p
	2		-	21.820	21.820	21.820	21.820	Nominale prijsontwikkeling, onderdeel schoolzwemmen	p
	3		1.094	1.094	1.094	1.094	1.094	Actualisatie maatschappelijke stages	d
	4		78.280	79.867	75.518	76.146	73.004	Doorbelasting afdelingskosten	a
4/5		Totaal TV4.3	79.374	112.605	108.256	108.884	105.742		tot
	1	TV5.1 Sportbeleid en activering	17.341	20.330	20.330	20.373	20.373	Doorbelasting afdelingskosten	a
4		Totaal TV5.1	17.341	20.330	20.330	20.373	20.373		tot
	1	TV5.2 Sportaccommodaties	491	2.672	2.672	2.672	2.672	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	2		-	1.000	1.000	1.000	1.000	Actualisatie Energieverbruik	d
	3		4.830	-15.681	-15.681	-15.681	-15.681	Actualisatie huur/erfpacht	d
	4		-11.334	-	-	-	-	Correctie vervanging inventaris	d
	5		4.849	9.250	9.250	9.250	9.250	Actualisatie subsidie de Meent	d
	6		1.099	1.179	1.344	1.262	-906	Overige en afronding	d
	7		12.912	20.286	20.315	20.315	20.150	Doorbelasting afdelingskosten	a
4		Totaal TV5.2	12.847	18.706	18.900	18.818	16.485		tot
	1	TV5.3 Cultuurpresentatie productie participatie	36	168	168	168	168	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	2		-	-9	-9	-9	-9	Actualisatie huur/erfpacht	d
	3		-17.323	-14.659	-14.659	-14.638	-14.638	Doorbelasting afdelingskosten	a
4		Totaal TV5.3	-17.287	-14.499	-14.499	-14.478	-14.479		tot
	1	TV5.4 Musea	263	281	281	281	281	Doorbelasting afdelingskosten	a
4		Totaal TV5.4	263	281	281	281	281		tot
	1	TV5.5 cultureel erfgoed	92	374	374	374	374	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	2		-	-1.268	-1.268	-1.268	-1.270	Actualisatie huur/erfpacht	d
	3		-	1.121	1.121	1.121	1.121	Nominale prijsontwikkeling bijdrage aan de Regio G&V naar aanleiding van hun begroting 2021	p
	4		14.400	14.400	14.400	14.400	14.400	Vervallen doorbelaste kosten Botterwerf i.v.m. gewijzigde situatie	d
	5		263	281	281	281	281	Doorbelasting afdelingskosten	a
	6		-	-	-	-1	1	Overig en afronding	d
4		Totaal TV5.5	14.755	14.908	14.908	14.907	14.907		tot
	1	TV5.6 Media	-	-10.544	-10.544	-10.544	-10.544	Actualisatie subsidie bibliotheek a.g.v. nieuw huurcontract	d
	2		-	5.000	5.000	5.000	5.000	Actualisatie servicekosten bibliotheek	d
	3		-9.375	-8.684	-8.684	-8.679	-8.679	Doorbelasting afdelingskosten	a
4		Totaal TV5.6	-9.375	-14.228	-14.228	-14.223	-14.223		tot
	1	TV5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-	-641	-641	-641	-641	Doorbelaste exploitatielasten Trekkerweg van kinderdagverblijf Koelemoes (zie TV 6.1)	k
	2		-	9.150	9.150	9.150	9.150	Nominale prijsontwikkeling Tomin	p
	3		-	-	-	-	-	Actualisatie Energieverbruik	d
	4		955	2.833	2.833	2.833	2.833	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	5		-	7.170	7.170	7.170	7.170	Actualiseren begroting gemeenschappelijke regelingen	p
	6		58	-4.352	-4.352	-4.352	-4.352	Actualisatie huur/erfpacht	d
	7		-151	510	612	464	843	Overig en afronding	d
	8		-	-	-5.200	-5.200	-5.200	correctie onttrekking voorziening trekkerweg	d
	9		1.553	1.553	1.553	1.553	1.553	Subsidie kinderboerderij	o
	10		9.340	11.784	11.709	11.783	11.195	Doorbelasting afdelingskosten programma 4	a
	11		115.130	145.449	143.862	145.674	135.544	Doorbelasting afdelingskosten programma 3	a
4/5		Totaal TV5.7	126.885	173.456	166.696	168.434	158.095		tot
	1	TV6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	40.599	40.599	40.599	40.599	Nominale prijsontwikkeling, betreft m.n. indexatie Versa.	p
	2		302	2.057	2.057	2.057	2.057	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	3		-	-	-	-	-	Actualisatie jaarschijf 2024 klein onderhoud diverse gebouwen	d
	4		772	772	772	772	772	Actualisatie Energieverbruik	d
	5		814	-14.094	-14.094	-14.094	-14.094	Indexering erfpachtvergoeding en huuropbrengsten	d
	6		-	641	641	641	641	Doorbelasting exploitatielasten Trekkerweg aan kinderdagverblijf Koelemoes (zie TV 5.7)	k
	7		41.880	22.830	22.830	22.830	22.830	Interne verschuiving budget opvoedondersteuning lokaal van taakveld 6.2	k
	8		1	1	1	1	-1	Afrondingsverschillen	d
	9		61.172	65.278	65.291	65.140	65.152	Doorbelasting afdelingskosten programma 4	a
	10		-31.282	-28.973	-28.933	-28.818	-28.728	Doorbelasting afdelingskosten programma 5	a
4/5		Totaal TV6.1	73.659	89.111	89.164	89.128	91.358		tot
	1	TV6.2 Wijkteams	-	5.065	5.065	5.065	5.065	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		-22.830	-22.830	-22.830	-22.830	-22.830	Interne verschuiving budget opvoedondersteuning lokaal naar taakveld 6.1	k
	3		120	157	157	149	149	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV6.2	-22.710	-17.608	-17.608	-17.616	-17.616		tot
	1	TV6.3	399.902	895.000	919.000	836.000	498.000	Bijsstelling van de rijksbijdrage Wel BUIG	d
	3		22.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	Actualisatie vorderingen sociale uitkering	d
	4		-31.000	157.000	157.000	157.000	157.000	Actualisatie Loonkostensubsidie op basis van de uitgaven jaarrekening 2019, uitgaven eerste halfjaar 2020 en verloop aantal cliënten eerste halfjaar 2020.	d
	5		-15.000	-916.000	-954.000	-890.000	-581.000	Actualisatie bijstandsuitkeringen WWB op basis van de uitgaven jaarrekening 2019, uitgaven eerste halfjaar 2020, verloop aantal cliënten eerste halfjaar 2020 en ontwikkeling macrobudget.	d
	6		-30.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	Actualisatie bijstandsuitkeringen BBZ op basis van de uitgaven jaarrekening 2019, uitgaven eerste halfjaar 2020 en ontwikkeling macrobudget.	d
	7		-2.000	-146.000	-131.000	-114.000	-93.000	Actualisatie bijstandsuitkeringen IOAW en IOAZ op basis van de uitgaven jaarrekening 2019, uitgaven eerste halfjaar 2020, verloop aantal cliënten eerste halfjaar 2020 en ontwikkeling macrobudget.	d
	8		23.677	38.840	32.996	41.700	37.488	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV6.3	367.579	-4.160	-9.004	-2.300	-14.512		tot
	1	TV6.4 Begeleide participatie	-	-	-	-	-	geen bijzonderheden	
5		Totaal TV6.4	-	-	-	-	-		tot
	1	TV6.5 Arbeidsparticipatie	-	6.028	6.028	6.028	6.028	Nominale prijsontwikkeling bijdrage aan de Regio G&V naar aanleiding van hun begroting 2021	p
	2		38.689	46.450	46.450	46.450	46.450	Nominale prijsontwikkeling, betreft indexatie Versa.	p
	3		-	75	75	75	76	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	d
	4		-39.680	-28.404	-30.631	-23.583	-26.420	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV6.5	-991	24.149	21.922	28.970	26.134		tot
	1	TV6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	-	6.700	6.700	6.700	6.700	Nominale prijsontwikkeling WMO voorzieningen	p
	2		-	30.000	30.000	30.000	30.000	Actualisatie WMO Vervoersvoorzieningen o.b.v. gemiddelde aantal verstrekkingen afgelopen drie jaar.	d
	3		-	100.000	100.000	100.000	100.000	Actualisatie WMO Woonvoorzieningen a.g.v. meerkosten trapliften.	d
	4		-	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	Overig en afronding	d
	5		217.377	213.944	202.503	206.918	197.611	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV6.6	217.377	349.444	338.003	342.418	333.111		tot
	1	TV6.71 Maatwerkvoorzieningen 18+	-	162.518	162.518	162.518	162.518	Nominale prijsontwikkeling	p

Progr.	Volgnr	taakveld	2020	2021	2022	2023	2024	Toelichting +=nadelig -/= voordelig	Criterium
	2		1.257.000	1.556.175	1.556.175	1.556.175	1.556.175	Toename productkosten WMO a.g.v. meer beschikte zorg (en toename klanten) in 1e half jaar 2020, inclusief nieuw tarief m.i.v. 2021	d
	3		10.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	Actualisatie PGB WMO o.b.v. afrekeningen 2018 + 2019	d
	4		-	-	-6.414	-6.414	-6.414	Actualisatie kosten stadsbank schuldhulpverlening	d
	5		-6.911	-11.859	-18.914	-14.853	-16.503	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV6.71	1.260.089	1.686.834	1.672.365	1.676.426	1.674.776		tot
	1	TV6.72 Maatwerkvoorzieningen	-	239.172	239.172	239.172	239.172	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		-23.000	195.000	195.000	195.000	195.000	Actualisatie PGB Jeugd obv realisatie 2019.	d
	3		544.200	1.921.268	1.921.268	1.921.268	1.921.268	Actualisatie productkosten Jeugd op basis van realisatie 2019 en 1e halfjaar 2020 (deel dat niet is afgewenteld op stelpost prijsstijgingen).	d
	4		-91	-10.716	-26.396	-20.608	-22.792	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV6.72	521.109	2.344.724	2.329.044	2.334.832	2.332.648		tot
	1	TV6.81 Geescaleerde zorg 18+	-	7.487	7.487	7.487	7.487	Nominale prijsontwikkeling bijdrage aan de Regio G&V naar aanleiding van hun begroting 2021	p
	2		-	-8.956	-8.956	-8.956	-8.956	Dekking verzelfstandiging Tijd voor Meedoen	d
	3		76	51	51	52	52	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	d
	4		333	-108	-1.037	-528	-795	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV6.81	409	-1.526	-2.455	-1.945	-2.212		tot
	1	TV6.82 Geescaleerde zorg 18-	-	16.564	16.564	16.564	16.564	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		-116.000	-175.195	-175.195	-175.195	-175.195	Actualisatie productkosten Jeugd op basis van realisatie 2019 en 1e halfjaar 2020 (deel dat niet is afgewenteld op stelpost prijsstijgingen).	d
5		Totaal TV6.82	-116.000	-158.631	-158.631	-158.631	-158.631		tot
	1	TV7.1 Volksgezondheid	-	48.934	48.934	48.934	48.934	Nominale prijsontwikkeling, betreft m.n. indexatie cf regiobegroting 2021	p
	2		2.174	1.174	-826	-826	-826	Actualisatie budgetten vaccinaties en opname BOPZ (bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen) op basis van realisatie voorgaand jaar en 1e kwartaal 2020.	p
	3		-	3	-	-	-	Doorbelasting afdelingskosten	a
5		Totaal TV7.1	2.174	50.111	48.108	48.108	48.108		tot
	1	TV7.2 Riolering	-	-88.046	-88.697	-89.220	-115.891	Actualisatie kohier	a
	2		-18.371	-10.104	-10.140	-10.102	-12.379	Doorbelasting afdelingskosten	d
	3		3.429	86.496	5.770	5.770	5.770	Doorbelasting aandeel straatreiniging	o
	4		-3.429	80.842	83.313	85.707	114.298	Mutatie voorziening riolering	p
	5		-	1.109	1.109	1.109	1.109	Prijsontwikkeling Tomin	d
	6		-	24	24	24	24	Overige en afronding	p
	7		-	-	-	-	-	-	d
	8		-	-	-	-	-	-	p
3		Totaal TV7.2	-18.371	-10.405	-8.621	-6.712	-7.069		tot
	1	TV7.3 Afval	-	54.076	-9.790	-35.915	-35.915	Actualisatie bijdrage aan GAD	d
	2		2.286	3.847	3.847	3.847	3.847	Doorbelasting aandeel straatreiniging	d
	3		-22.442	86.496	-71.525	-69.442	-11.618	Actualisatie Afvalstoffenheffing	d
	4		8.452	-158.603	19.732	19.857	19.053	Mutatie voorziening afvalstoffenheffing	o
	5		14.675	19.849	19.732	19.857	19.053	Doorbelasting afdelingskosten	o
3		Totaal TV7.3	2.971	5.665	-57.736	-81.653	-24.633		tot
	1	TV7.4 Milieubeheer	-	130	130	130	130	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		-	3.155	3.155	3.155	3.155	Regiobegroting 2021	p
	3		-22.728	-17.979	-17.971	-17.980	-18.001	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV7.4	-22.728	-14.694	-14.686	-14.695	-14.716		tot
	1	TV7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-	162	162	162	162	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		-10.243	-25.243	-25.243	-25.243	-25.243	Lagere kosten als gevolg van minder begrafenissen	d
	3		-	1.185	1.185	1.185	1.185	Actualisatie Verzekeringen/Belasting/Heffingen	v
	4		-	2.391	2.391	2.391	2.391	Aanpassing schoonmaakonderhoud	d
	5		-	500	500	500	500	Actualisering energieverbruik	d
	6		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	Aanpassing begraafrechten	d
	7		7.961	5.469	5.583	5.678	6.539	Aanpassing voorziening	d
	8		179	178	178	178	178	Actualisatie kapitaallasten	p
	9		-	350	350	350	350	Aanpassing doorbelaste tractiekosten	t
	10		-	16	16	16	16	Overig en afronding	d
	11		173	6.525	6.728	7.531	5.839	Doorbelasting afdelingskosten	a
3		Totaal TV7.5	-4.930	-11.447	-11.150	-10.251	-11.083		tot
	1	TV8.1 Ruimtelijke ordening	-	1.941	1.941	1.941	1.941	Nominale prijsontwikkeling	p
	2		-	2.658	2.658	2.658	2.658	Regiobegroting 2021	p
	3		22	110	110	110	110	Belastingen heffingen en verzekeringen	v
	4		-4	5	8	-	-	Overig en afronding	d
	5		-18.075	-6.141	-5.920	-6.156	-8.556	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV8.1	-18.057	-1.427	-1.203	-1.447	-3.843		tot
	1	TV8.2 Grondexploitatie	8.961	8.987	8.987	8.987	8.987	Loonsommen	a
	2		-8.984	-7.234	-7.366	-7.225	-7.366	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV8.2	67	1.753	1.621	1.762	1.621		tot
	1	TV8.3 Wonen en bouwen	-951	-1.324	-1.324	-1.324	-1.324	Indexering van huren en standplaatsgelden	p
	2		63	322	322	322	322	Belastingen, heffingen en verzekeringen	v
	3		-730	-730	-730	-730	-730	Opheffen kostenplaats	d
	4		-	3.617	3.617	3.617	3.617	Regiobegroting 2021 Regionaal Urgentie bureau en Regio G&V, Sturing - wonen	p
	5		-	827	827	827	827	Nominale prijsontwikkeling	p
	6		11	1	13	11	1.884	Investeringen als gevolg van onderhoudsplan	d
	7		27.779	61.868	61.908	61.865	60.860	Doorbelasting afdelingskosten	a
6		Totaal TV8.3	26.172	64.581	64.633	64.588	65.456		tot
	1	TV9.1 Kp HBEEL	-	-	-	-	-		tot
11		Totaal TV9.1	-	-	-	-	-		tot
	1	TV9.2 Kp gemeentewerf	33	496	496	496	496	Actualisatie verzekeringen/belastingen/heffingen	v
	2		-554	-	238	-237	7	Overig onderhoud	d
	3		521	-496	-734	-259	-503	Doorbelasting gemeentewerf	d
11		Totaal TV9.2	-	-	-	-	-		tot
	1	TV9.3 Kp stortkosten	-	-	-	-	-		tot
11		Totaal TV9.3	-	-	-	-	-		tot
	1	TV9.4 Kp afd. kosten	212.071	781.480	745.721	778.680	743.662	Actualisatie lonen en prijsindex infosystemen	i
	2		-212.071	-781.480	-745.721	-778.680	-743.662	Doorbelasting naar taakvelden	a
11		Totaal TV9.4	-	-	-	-	-		tot
		Begrotingsresultaat	-2.443.729	-3.753.239	-3.793.998	-3.819.428	-3.903.090	Totaal mutatie begrotingstoetsing resultaatbestemming (-/ = is nadeel)	tot
	1	TV0.10 reserves	64.235	-67.547	-80.656	-64.685	-64.685	Egalisatiereserve: omdat de reserve op nul wordt geraamd vanaf 2022 geen dotatie meer in de egalisatiereserve conform voorjaarsnota 2020.	
	2		-	-10.762	-	-	-	Reserve leeftidsbewust personeelsbeleid	
	3		-	-1.800	2.044	8.365	17.679	Reserve egalisatie schommeling A.U.: dotatie aangepast conform voorjaarsnota 2020.	
	4		-	-	9.952	-	-	Reserve Sociaal Domein: correctie i.v.m. negatief lopen van de reserve Sociaal Domein.	
	5		-	-	-	-	-4.406	Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties: correctie jaarschijf 2024 i.v.m. aflopen actief.	
	6		88	-	-	-	-	Reserve kwaliteitsverbetering openbaar groen: reserve is bij de opmaak van de jaarrekening 2019 vrijgevallen.	
14		Totaal TV0.10	64.323	-80.109	-68.660	-56.320	-51.412		tot
999		Totaal na bestemming	-2.508.052	-3.673.130	-3.725.338	-3.763.108	-3.851.678	Totaal mutatie begrotingstoetsing na resultaatbestemming	tot

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

Bijlage 3
Investeringsoverzicht

Investeringsoverzicht

Programma	Investerings- jaar	Investerings- bedrag	Kapitaallasten			
			2021	2022	2023	2024
Algemeen bestuur en dienstverlening						
	2022	40.000		9.213	9.213	9.213
	2023	14.550			2.955	2.955
	2024	48.260				6.033
Beheer en inrichting openbare ruimte						
	2021	2.098.275	1.919.774	24.774	24.774	24.774
	2022	1.600.000		1.600.000		
	2023	1.925.107			1.625.217	
	2024	2.000.000				2.000.000
Sociale infrastructuur						
	2021	174.918	7.126	7.126	7.126	7.126
	2022	412.426		24.503	24.503	24.503
	2023	1.201.962			81.010	81.010
	2024	154.160				14.191
Ruimtelijke en economische ontwikkelingen						
	2021	45.000	7.500	7.500	7.500	7.500
	2022	24.540		2.454	2.454	2.454
	2024	59.541				3.144
Overhead						
Financiën, toezicht en controle						
	2022	50.000		7.143	7.143	7.143
Personeelszaken en organisatie						
	2022	29.420		3.678	3.678	3.678
Interne en externe communicatie						
	2021	81.040	11.577	11.577	11.577	11.577
Informatievoorziening en automatisering (ICT)						
	2021	349.100	52.157	52.157	52.157	52.157
	2022	90.000		22.500	22.500	22.500
	2023	563.700			114.137	114.137
	2024	40.190				5.741
Facilitaire zaken en huisvesting						
	2022	568.196		39.171	39.171	39.171
	2023	7.000			3.500	3.500
Kostenplaatsen						
Afdelingskosten						
	2022	135.370		16.921	16.921	16.921

De uit deze voorgenomen investeringen voortvloeiende kapitaallasten zijn in de programmabegroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022 tot en met 2024 verwerkt.

De totale in de programmabegroting opgenomen kapitaallasten bedragen:

Investeringsjaar	Boekwaarde 1-jan	Investerings	Afschrijving	Aflossing	boekwaarde 31-dec
2021	70.426.108	2.748.333	5.394.173	33.567	67.746.701
2022	67.746.701	2.949.952	5.122.329	33.651	65.540.673
2023	65.540.673	3.712.319	5.121.146	33.738	64.098.108
2024	64.098.108	2.302.151	5.505.591	33.830	60.860.838

Bijlage 4

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen 2021				
Omschrijving	stand 01-01-21	overige mutaties	resultaat- bestemming	stand 31-12-21
Algemene reserves				
Algemene reserve	57.966.398	-	-1.428.000	56.538.398
Egalisatie reserve 1)	5.840.989	-	1.191.264	7.032.253
subtotaal Algemene reserves	63.807.388	-	-236.736	63.570.652
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	375.000	-	-375.000	-
Reserve Sociaal Domein	1.006.514	-	-678.466	328.048
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	32.298	-	-	32.298
Reserve theater de Boerderij	-	-	-	-
Reserve kwaliteitsverbetering openbaar groen	-	-	-	-
Reserve Stadspark	7.759	-	-	7.759
Reserve toerisme	156.399	-	-30.000	126.399
Reserve speelplaatsen	189.585	-	-21.065	168.520
Reserve Werk en Participatie	125.651	-	-	125.651
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	2.244.796	-	-822.872	1.421.924
Reserve milieubeleid	687.310	-	-126.251	561.059
Reserve arbeidsvoorwaarden	260.183	-	3.860	264.043
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	309.411	-	-16.285	293.126
Afschrijvingsreserve sporthal/zwembad	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	619.770	-	-32.620	587.150
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.503.056	-	-75.153	1.427.903
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	4.811.963	-	-221.336	4.590.627
Afschrijvingsreserve huisvesting Erfgooierscollege	10.726.488	-	-276.054	10.450.434
Afschrijvingsreserve M. Montessorischool	2.483.594	-	-63.682	2.419.912
Afschrijvingsreserve kustvisie	1.872.000	-	-78.000	1.794.000
Reserve organisatie-ontwikkeling	146.441	-	-	146.441
Reserve aanlooprisico's decentralisaties	-	-	-	-
Reserve verhoogde asielstroom	334.024	-	-	334.024
Reserve stedelijke vernieuwing	509.659	-	-802	508.857
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	10.763	-	-10.762	1
subtotaal Bestemmingsreserves	28.412.663	-	-824.488	25.588.175
Totaal reserves	92.220.051	-	-3.061.224	89.158.827
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenenverplichtingen wethouders	6.515.470	-156.587	-	6.358.883
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	-0	-	-	-0
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	750.521	-	-	750.521
Voorziening overkapping busstation	56.725	5.840	-	62.565
Voorziening openbare verlichting	29.209	60.211	-	89.420
Voorziening onderhoud infrastructuur	1.453.121	-257.553	-	1.195.568
Voorziening vervanging inventaris De Meent	102.860	-	-	102.860
Voorziening onderhoud botterwerf	22.289	10.600	-	32.889
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.245.794	57.155	-	1.302.949
Voorziening afvalstoffen	176.336	-158.603	-	17.733
Voorziening vervanging riolering	6.782.762	301.969	-	7.084.731
Voorziening zwerfafval	59.033	-	-	59.033
Voorziening grondexploitaties	-	-	-	-
Voorziening begraafplaatsen	2.291.290	42.145	-	2.333.435
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	225.960	-936	-	225.024
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	180.256	29.513	-	209.769
Voorziening groot onderhoud parkeer garages	390.566	24.170	-	414.736
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	335.831	47.193	-	383.024
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	297.337	19.601	-	316.938
Voorziening groot onderhoud De Baat	243.762	-38.828	-	204.934
Voorziening groot onderhoud Sijjesberg	495.369	-41.376	-	453.993
Voorziening groot onderhoud De Meent	789.157	-527.273	-	261.884
Voorziening groot onderhoud kleedgebouw stadspark	58.486	8.511	-	66.997
Voorziening groot onderhoud sporthal Wolfskamer	117.846	21.090	-	138.936
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	835	835	-	1.670
Voorziening groot onderhoud sportaccommodaties	201.546	94.876	-	296.422
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	743.566	-32.638	-	710.928
Voorziening groot onderhoud havens	1.789.034	38.978	-	1.828.012
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	6.949	5.000	-	11.949
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	94.477	-3.022	-	91.455
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	6.678	6.680	-	13.358
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	112.228	21.840	-	134.068
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	34.324	-2.562	-	31.762
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	809.068	39.458	-	848.526
Totaal voorzieningen	26.418.684	-383.713	-	26.034.971
Totaal reserves en voorzieningen	118.638.735	-383.713	-3.061.224	115.193.798

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

Staat van reserves en voorzieningen 2022				
Omschrijving	stand 01-01-22	overige mutaties	resultaat- bestemming	stand 31-12-22
Algemene reserves				
Algemene reserve	56.538.398	-	-1.136.000	55.402.398
Egalisatie reserve 1)	7.032.253	-	1.003.500	8.035.753
subtotaal Algemene reserves	63.570.652	-	-132.500	63.438.152
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	-	-	-	-
Reserve Sociaal Domein	328.048	-	-328.048	-0
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	32.298	-	-	32.298
Reserve theater de Boerderij	-	-	-	-
Reserve kwaliteitsverbetering openbaar groen	-	-	-	-
Reserve Stadspark	7.759	-	-	7.759
Reserve toerisme	126.399	-	-30.000	96.398
Reserve speelplaatsen	168.520	-	-21.065	147.455
Reserve Werk en Participatie	125.651	-	-	125.651
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	1.421.924	-	-248.330	1.173.594
Reserve milieubeleid	561.059	-	-110.466	450.593
Reserve arbeidsvoorwaarden	264.043	-	3.937	267.980
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	293.126	-	-16.285	276.841
Afschrijvingsreserve sporthal/zwembad	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	587.150	-	-32.620	554.530
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.427.903	-	-75.153	1.352.750
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	4.590.627	-	-196.499	4.394.128
Afschrijvingsreserve huisvesting Erfgooierscollege	10.450.434	-	-276.054	10.174.380
Afschrijvingsreserve M. Montessorischool	2.419.912	-	-63.682	2.356.230
Afschrijvingsreserve kustvisie	1.794.000	-	-78.000	1.716.000
Reserve organisatie-ontwikkeling	146.441	-	-	146.441
Reserve aanlooprisico's decentralisaties	-	-	-	-
Reserve verhoogde asielstroom	334.024	-	-	334.024
Reserve stedelijke vernieuwing	508.857	-	-11.052	497.805
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	1	-	-	1
subtotaal Bestemmingsreserves	25.588.175	-	-1.483.317	24.104.858
Totaal reserves	89.158.827	-	-1.615.817	87.543.010
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenenverplichtingen wethouders	6.358.883	-156.587	-	6.202.296
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	-0	-	-	-0
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	750.521	-	-	750.521
Voorziening overkapping busstation	62.565	-8.513	-	54.052
Voorziening openbare verlichting	89.420	115.180	-	204.600
Voorziening onderhoud infrastructuur	1.195.568	40.447	-	1.236.015
Voorziening vervanging inventaris De Meent	102.860	-	-	102.860
Voorziening onderhoud botterwerf	32.889	11.100	-	43.989
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.302.949	14.076	-	1.317.025
Voorziening afvalstoffen	17.733	-	-	17.733
Voorziening vervanging riolering	7.084.731	271.550	-	7.356.281
Voorziening zwerfafval	59.033	-	-	59.033
Voorziening grondexploitaties	-	-	-	-
Voorziening begraafplaatsen	2.333.435	42.972	-	2.376.407
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	225.024	-22.778	-	202.246
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	209.769	-75.450	-	134.319
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	414.736	32.889	-	447.625
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	383.024	28.944	-	411.968
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	316.938	49.732	-	366.670
Voorziening groot onderhoud De Baat	204.934	25.295	-	230.229
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	453.993	-169.336	-	284.657
Voorziening groot onderhoud De Meent	261.884	84.990	-	346.874
Voorziening groot onderhoud kleedgebouw stadspark	66.997	9.442	-	76.439
Voorziening groot onderhoud sporthal Wolfskamer	138.936	21.090	-	160.026
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	1.670	-212	-	1.458
Voorziening groot onderhoud sportaccommodaties	296.422	76.206	-	372.628
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	710.928	-33.423	-	677.505
Voorziening groot onderhoud havens	1.828.012	38.978	-	1.866.990
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	11.949	3.490	-	15.439
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	91.455	32.622	-	124.077
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	13.358	6.680	-	20.038
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	134.068	-27.671	-	106.397
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	31.762	5.730	-	37.492
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	848.526	-65.989	-	782.537
Totaal voorzieningen	26.034.971	351.454	-	26.386.425
Totaal reserves en voorzieningen	115.193.798	351.454	-1.615.817	113.929.435

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

Staat van reserves en voorzieningen 2023				
Omschrijving	stand 01-01-23	overige mutaties	resultaat- bestemming	stand 31-12-23
Algemene reserves				
Algemene reserve	55.402.398	-	-1.573.000	53.829.398
Egalisatie reserve 1)	8.035.753	-	1.560.000	9.595.753
subtotaal Algemene reserves	63.438.152	-	-13.000	63.425.152
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	-	-	-	-
Reserve Sociaal Domein	-0	-	-	-0
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	32.298	-	-	32.298
Reserve theater de Boerderij	-	-	-	-
Reserve kwaliteitsverbetering openbaar groen	-	-	-	-
Reserve Stadspark	7.759	-	-	7.759
Reserve toerisme	96.398	-	-	96.398
Reserve speelplaatsen	147.455	-	-21.065	126.390
Reserve Werk en Participatie	125.651	-	-	125.651
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	1.173.594	-	465.704	1.639.298
Reserve milieubeleid	450.593	-	-47.195	403.398
Reserve arbeidsvoorwaarden	267.980	-	4.016	271.996
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	276.841	-	-16.285	260.556
Afschrijvingsreserve sporthal/zwembad	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	554.530	-	-32.620	521.910
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.352.750	-	-75.153	1.277.597
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	4.394.128	-	-196.499	4.197.629
Afschrijvingsreserve huisvesting Erfgooierscollege	10.174.380	-	-276.054	9.898.326
Afschrijvingsreserve M. Montessorischool	2.356.230	-	-63.682	2.292.548
Afschrijvingsreserve kustvisie	1.716.000	-	-78.000	1.638.000
Reserve organisatie-ontwikkeling	146.441	-	-	146.441
Reserve aanlooprisico's decentralisaties	-	-	-	-
Reserve verhoogde asielstroom	334.024	-	-	334.024
Reserve stedelijke vernieuwing	497.805	-	-15.802	482.003
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	1	-	-	1
subtotaal Bestemmingsreserves	24.104.858	-	-352.635	23.752.223
Totaal reserves	87.543.010	-	-365.635	87.177.375
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenenverplichtingen wethouders	6.202.296	-156.587	-	6.045.709
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	-0	-	-	-0
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	750.521	-	-	750.521
Voorziening overkapping busstation	54.052	-37.901	-	16.151
Voorziening openbare verlichting	204.600	-34.363	-	170.237
Voorziening onderhoud infrastructuur	1.236.015	240.447	-	1.476.462
Voorziening vervanging inventaris De Meent	102.860	-	-	102.860
Voorziening onderhoud botterwerf	43.989	-5.863	-	38.126
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.317.025	-42.067	-	1.274.958
Voorziening afvalstoffen	17.733	-	-	17.733
Voorziening vervanging riolering	7.356.281	906.933	-	8.263.214
Voorziening zwerfafval	59.033	-	-	59.033
Voorziening grondexploitaties	-	-	-	-
Voorziening begraafplaatsen	2.376.407	43.815	-	2.420.222
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	202.246	-18.309	-	183.937
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	134.319	25.667	-	159.986
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	447.625	-37.307	-	410.318
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	411.968	-7.895	-	404.073
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	366.670	-204.271	-	162.399
Voorziening groot onderhoud De Baat	230.229	13.738	-	243.967
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	284.657	42.695	-	327.352
Voorziening groot onderhoud De Meent	346.874	58.922	-	405.796
Voorziening groot onderhoud kleedgebouw stadspark	76.439	6.021	-	82.460
Voorziening groot onderhoud sporthal Wolfskamer	160.026	17.317	-	177.343
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	1.458	565	-	2.023
Voorziening groot onderhoud sportaccommodaties	372.628	58.186	-	430.814
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	677.505	-11.869	-	665.636
Voorziening groot onderhoud havens	1.866.990	32.906	-	1.899.896
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	15.439	1.417	-	16.856
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	124.077	-48.415	-	75.662
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	20.038	4.074	-	24.112
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	106.397	11.653	-	118.050
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	37.492	5.108	-	42.600
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	782.537	102.194	-	884.731
totaal voorzieningen	26.386.425	966.811	-	27.353.236
totaal reserves en voorzieningen	113.929.435	966.811	-365.635	114.530.611

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

Staat van reserves en voorzieningen 2024				
Omschrijving	stand 01-01-24	overige mutaties	resultaat- bestemming	stand 31-12-24
Algemene reserves				
Algemene reserve	53.829.398	-	-1.128.000	52.701.398
Egalisatie reserve 1)	9.595.753	-	1.143.000	10.738.753
subtotaal Algemene reserves	63.425.152	-	15.000	63.440.152
Bestemmingsreserves				
Reserve Hoogwaardig Openbaar Vervoer	-	-	-	-
Reserve Sociaal Domein	-0	-	-	-0
Reserve Kunst en Cultuur Stimuleringsfonds	32.298	-	-	32.298
Reserve theater de Boerderij	-	-	-	-
Reserve kwaliteitsverbetering openbaar groen	-	-	-	-
Reserve Stadspark	7.759	-	-	7.759
Reserve toerisme	96.398	-	-	96.398
Reserve speelplaatsen	126.390	-	-21.065	105.325
Reserve Werk en Participatie	125.651	-	-	125.651
Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	1.639.298	-	32.786	1.672.084
Reserve milieubeleid	403.398	-	-2.195	401.203
Reserve arbeidsvoorwaarden	271.996	-	4.016	276.012
Afschrijvingsreserve Waterstraat 2	260.556	-	-16.285	244.271
Afschrijvingsreserve sporthal/zwembad	-	-	-	-
Afschrijvingsreserve schoolwoningen	521.910	-	-32.620	489.290
Afschrijvingsreserve kop Oude Haven	1.277.597	-	-75.153	1.202.444
Afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties	4.197.629	-	-200.905	3.996.724
Afschrijvingsreserve huisvesting Erfgooierscollege	9.898.326	-	-276.054	9.622.272
Afschrijvingsreserve M. Montessorischool	2.292.548	-	-63.682	2.228.866
Afschrijvingsreserve kustvisie	1.638.000	-	-78.000	1.560.000
Reserve organisatie-ontwikkeling	146.441	-	-	146.441
Reserve aanlooprisico's decentralisaties	-	-	-	-
Reserve verhoogde asielstroom	334.024	-	-	334.024
Reserve stedelijke vernieuwing	482.003	-	-15.802	466.201
Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid	1	-	-	1
subtotaal Bestemmingsreserves	23.752.223	-	-744.959	23.007.264
totaal reserves	87.177.375	-	-729.959	86.447.416
Voorzieningen van de algemene dienst				
Voorziening pensioenenverplichtingen wethouders	6.045.709	-156.587	-	5.889.122
Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders	-0	-	-	-0
Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen	750.521	-	-	750.521
Voorziening overkapping busstation	16.151	-4.443	-	11.708
Voorziening openbare verlichting	170.237	165.485	-	335.722
Voorziening onderhoud infrastructuur	1.476.462	-259.553	-	1.216.909
Voorziening vervanging inventaris De Meent	102.860	-	-	102.860
Voorziening onderhoud botterwerf	38.126	11.100	-	49.226
Voorziening groot onderhoud sociaal-culturele accommodaties	1.274.958	-25.721	-	1.249.237
Voorziening afvalstoffen	17.733	-	-	17.733
Voorziening vervanging riolering	8.263.214	468.451	-	8.731.665
Voorziening zwerfafval	59.033	-	-	59.033
Voorziening grondexploitaties	-	-	-	-
Voorziening begraafplaatsen	2.420.222	44.676	-	2.464.898
Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen	183.937	-25.214	-	158.723
Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer	159.986	-8.058	-	151.928
Voorziening groot onderhoud parkeergarages	410.318	-76.890	-	333.428
Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties	404.073	27.641	-	431.714
Voorziening groot onderhoud accommodaties kinderopvang	162.399	50.722	-	213.121
Voorziening groot onderhoud De Baat	243.967	25.348	-	269.315
Voorziening groot onderhoud Sijsjesberg	327.352	44.825	-	372.177
Voorziening groot onderhoud De Meent	405.796	-254.324	-	151.472
Voorziening groot onderhoud kleedgebouw stadspark	82.460	-8.111	-	74.349
Voorziening groot onderhoud sporthal Wolfskamer	177.343	16.482	-	193.825
Voorziening groot onderhoud toiletgebouw Wolfskamer	2.023	835	-	2.858
Voorziening groot onderhoud sportaccommodaties	430.814	18.176	-	448.990
Voorziening groot onderhoud gymlokalen	665.636	536	-	666.172
Voorziening groot onderhoud havens	1.899.896	38.956	-	1.938.852
Voorziening groot onderhoud kinderboerderij	16.856	2.500	-	19.356
Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen	75.662	-75.380	-	282
Voorziening groot onderhoud woonwagenkamp	24.112	6.680	-	30.792
Voorziening groot onderhoud gemeentewerf	118.050	-14.262	-	103.788
Voorziening groot onderhoud gebouwen stranden	42.600	1.738	-	44.338
Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	884.731	144.651	-	1.029.382
totaal voorzieningen	27.353.236	160.259	-	27.513.495
totaal reserves en voorzieningen	114.530.611	160.259	-729.959	113.960.911

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

2021

Belastingnota

<u>1.1</u>	<u>INLEIDING EN BESCHOUWING</u>	<u>4</u>
1.1.1	ALGEMEEN	4
1.1.2	CORONA MAATREGELEN	4
1.1.3	ONTWIKKELINGEN GEMEENTELIJKE BELASTINGEN EN HEFFINGEN	4
1.1.4	TARIEVENBELEID	4
1.1.5	OVERNAME GEMEENTELIJKE BELASTINGTAKEN VAN BLARICUM	4
<u>1.2</u>	<u>ONTWIKKELING VAN DE TARIEVEN.....</u>	<u>5</u>
1.2.1	INLEIDING	5
1.2.2	WOONLASTEN IN HUIZEN 2020/2021	5
1.2.3	TARIEFSONTWIKKELING HUIZEN TOT EN MET 2021 (2021 GEBASEERD OP VOORLOPIGE TARIEVEN) ...	6
<u>1.3</u>	<u>WET WAARDERING ONROERENDE ZAKEN (WOZ).....</u>	<u>7</u>
1.3.1	WOZ ALGEMEEN	7
1.3.2	ONTWIKKELINGEN.....	7
1.3.3	DE WOZ WAARDE EN BEZWAARPROCEDURES	8
<u>1.4</u>	<u>ONTWIKKELINGEN</u>	<u>10</u>
1.4	ONTWIKKELINGEN.....	10
<u>1.5</u>	<u>INVORDERING/KWIJTSCHELDING.....</u>	<u>11</u>
1.5.1	INVORDERING BELASTINGEN.....	11
1.5.2	KWIJTSCHELDING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN	11
1.5.3	AANTAL VERZOEKEN OM KWIJTSCHELDING	12
1.5.4	BETERE AFSTEMMING MET DE DIENST MAATSCHAPPELIJKE ZAKEN.....	12
1.5.5	ADMINISTRATIEVE LASTENVERLICHTING “INLICHTINGENBUREAU”(AUTOMATISCHE KWIJTSCHELDING)	12
<u>1.6</u>	<u>TIJDSPANNING BELASTINGAANSLAGOPLEGGING 2021 (INCLUSIEF TE TREFFEN INVORDERINGSMAATREGELEN)</u>	<u>14</u>
1.6.1	ALGEMEEN	14
1.6.2	PLANNING 2021	14
<u>1.7</u>	<u>TARIEVENBELEID EN BELEIDSMATIGE AANPASSING BELASTINGVERORDENINGEN .</u>	<u>15</u>
1.7.1	KOSTENTOEREKENING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN	15
1.7.2	GRAFRECHTEN.....	15
1.7.3	LEGES VOLTREKKEN HUWELIJK EN GEREGISTREERD PARTNERSCHAP.....	15
1.7.3.1	LEGES UITTREKSELS WELKE WORDEN VERSTREKT DOOR AFDELING PUBLIEKSZAKEN.....	16
1.7.3.2	LEGES TARIEVEN REISDOCUMENTEN	16
1.7.3.3	LEGES RIJBEWIJZEN MAXIMALISERING TARIEVEN.....	17
1.7.3.4	WET ALGEMENE BEPALINGEN OMGEVINGSVERGUNNING (WABO).....	17
1.7.4	ONROERENDE ZAAKBELASTINGEN.....	19
1.7.4.1	OPBRENGST OZB BIJ ONGEWIJZIGD BELEID.....	19

1.7.4.2	DEFINITIEVE VASTSTELLING TARIEVEN OZB 2021	19
1.7.5	REINIGINGSHEFFINGEN (AFVALSTOFFENHEFFING).....	21
1.7.6	RIOOLHEFFING	22
1.7.7	PRECARIOBELASTING	23
1.7.7.1	CORONA GERELATEERDE MAATREGELN	23
1.7.7.2	PRECARIOBELASTING ALGEMEEN	23
1.7.8	MARKT	23
1.7.8.1	CORONA GERELATEERDE MAATREGELN EN DE HUIZER MARKTEN	24
1.7.8.2	MARKTEN ALGEMEEN	24
1.7.9	TOERISTENBELASTING.....	24
1.7.9.1	CORONA GERELATEERDE MAATREGELN EN TOERISTENBELASTING	24
1.7.9.2	TOERISTENBELASTING ALGEMEEN	24
1.7.9.3	AANSLAGGREN TOERISTENBELASTING	25
1.7.10	BEDRIJFSINVESTERINGSZONES (BIZ)	25
1.7.11	HAVENGELDEN	26
1.8	<u>HERZIENING GEMEENTELIJK BELASTINGGEBIED</u>	<u>28</u>

1.1 INLEIDING EN BESCHOUWING

1.1.1 ALGEMEEN

Voorwoord

De “Belastingnota” moet gezien worden als een kadernota waarin de aspecten die samenhangen met heffen, innen en de uitvoering van de Wet WOZ nader worden toegelicht. Tevens worden de belastingvoorstellen zoals deze zijn opgenomen in het raadsvoorstel onderbouwd.

In de komende jaren zal een belangrijk deel van de inhoud van de “Belastingnota” in beperktere omvang worden opgenomen in de verplichte paragraaf “Lokale heffingen” als onderdeel van de Programmabegroting.

1.1.2 CORONA MAATREGELEN

De uitbraak van het corona-virus heeft verstrekende gevolgen voor ondernemers in Huizen. Restaurants en horeca hebben hun deuren bijna 3 maanden moeten sluiten voor het publiek. Het in Huizen gevestigde hotel heeft de bezoekersstromen sterk zien teruglopen. De Huizer weekmarkten vonden doorgang in een wat andere opzet waarbij de voorschriften rond de 1,5 m afstand worden gerespecteerd. Een pakket aan maatregelen waarbij op de genoemde aspecten werd ingespeeld is vastgesteld voor de gemeentelijke belastingen. Het vorenstaande in samenhang met het verloop van de maatregelen op landelijk niveau. In de diverse hoofdstukken wordt aandacht besteedt aan de genomen maatregelen in het kader van de Corona crisis.

1.1.3 ONTWIKKELINGEN GEMEENTELIJKE BELASTINGEN EN HEFFINGEN

Op 18 mei 2020 heeft Staatssecretaris van Financiën Vijlbrief (Fiscaliteit en Belastingdienst) de Tweede Kamer het langverwachte pakket “Bouwstenen voor een beter belastingstelsel” aangeboden. In één van de 14 bijlagen wordt aandacht besteed aan de herziening van het gemeentelijk belastinggebied. Het rapport meldt dat de financiële autonomie van gemeenten beperkt is: minder dan 20% van de inkomsten bestaat uit gemeentelijke belastingen en heffingen. Dit beperkt de bestuurlijke autonomie van gemeenten. Gemeenten nemen aldus het rapport 40% van de overheidsuitgaven voor hun rekening. Van de totale lastendruk nemen ze slechts 3% in. In hoofdstuk 1.8 wordt een korte beschouwing gegeven over de mogelijkheden van uitbreiding van het gemeentelijk belastinggebied.

1.1.4 TARIEVENBELEID

In deze nota worden de (specifieke) uitgangspunten zoals opgenomen in het coalitieakkoord 2018-2022 gearceerd weergegeven als de behandeling van de betreffende heffing aan de orde is. Naast de uitgangspunten voor meer specifieke tariefsaanpassingen worden de begrotingsuitgangspunten voor het jaar 2020 als richtlijn gehanteerd. De tarieven waarvoor geen specifiek beleid wordt gevoerd t.a.v. het verkrijgen van een bepaald dekkingpercentage, worden conform de begrotingsrichtlijnen voor het jaar 2021 gecorrigeerd met 2,3% vanwege de te verwachten trendmatige prijsstijgingen (cijfer Macro Economische Verkenning CPB 2019).

1.1.5 OVERNAME GEMEENTELIJKE BELASTINGTAKEN VAN BLARICUM

Op een verzoek van het gemeentebestuur van Blaricum om te onderzoeken of de gemeente Huizen belastingtaken over kan nemen is onder voorwaarden positief gereageerd. Wij achten het belangrijk dat de hoge kwaliteit en efficiency van de uitvoering van belastingtaken in Huizen in stand blijft. Dit zal ook maatgevend zijn voor het niveau van uitvoering voor de taken die wij eventueel voor Blaricum gaan uitvoeren. Vanuit een projectorganisatie zal samen met Blaricum en met externe ondersteuning onderzocht worden wat er nodig is om taken over te kunnen nemen.

1.2 ONTWIKKELING VAN DE TARIEVEN

1.2.1 INLEIDING

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan de landelijke tariefontwikkeling in 2020 in relatie tot de Huizer situatie. Bij het redigeren van de voorliggende Belastingnota is uitgegaan van voorlopige tarieven voor 2021. Om toch inzicht te verstrekken wordt op basis van de nu beschikbare gegevens een voorlopige berekening gemaakt van de Huizer woonlasten in 2021. In de paragraaf Lokale heffingen binnen de Programmabegroting is weergegeven hoe de Huizer woonlasten zich verhouden tot die van de regiogemeenten en gemeenten in de directe omgeving met ongeveer een gelijke omvang.

Belangrijk: Voor het verschaffen van inzicht aan de burger is een link naar de COELO atlas beschikbaar (website Huizen) waarbij een vergelijking kan worden gemaakt tussen de woonlasten in Huizen en de overige gemeenten.

1.2.2 WOONLASTEN IN HUIZEN 2020/2021

Algemeen

Onder de woonlasten wordt verstaan het gemiddelde bedrag dat een huishouden in een bepaalde gemeente betaalt aan onroerendezaakbelastingen (OZB), rioolheffing en afvalstoffenheffing. Voor het gemiddelde meerpersoonshuishouden stegen de gemeentelijke woonlasten (landelijk gezien) in 2020 met 5%.

Indien hier de Huizer situatie tegen wordt afgezet ontstaat het volgende beeld. De gemiddelde woonlasten stegen in 2020 voor een meerpersoonshuishouden van € 694,- naar € 703,- (1,3%). Bij huurders is sprake van een lichte daling van de woonlasten van 0,4% veroorzaakt door de afvalstoffenheffing. Huurders worden in Huizen uitsluitend in de afvalstoffenheffing betrokken.

Tabel 1: Tarievenoverzicht gezinshuishoudens 2020 in euro's (bron coelo).

	Laagste	Gemiddelde	Hoogste	Huizen
OZB woningen (e)*	0,0356%	0,1102%	0,2529%	0,0544%
OZB niet woningen (e/g)*	0,1203%	0,5069%	1,0479%	0,2704%
Afvalstoffenheffing **	€ 36,00	€ 283,00	€ 428,00	€ 302,64
Rioolheffing	€ 78,00	€ 199,00	€ 534,00	€ 218,95
Gemeentelijke woonlasten	€ 573,00	€ 776,00	€ 1.440,00	€ 703,00

* Het OZB-tarief is een percentage van de WOZ waarde. e = eigenaar, g= gebruiker.

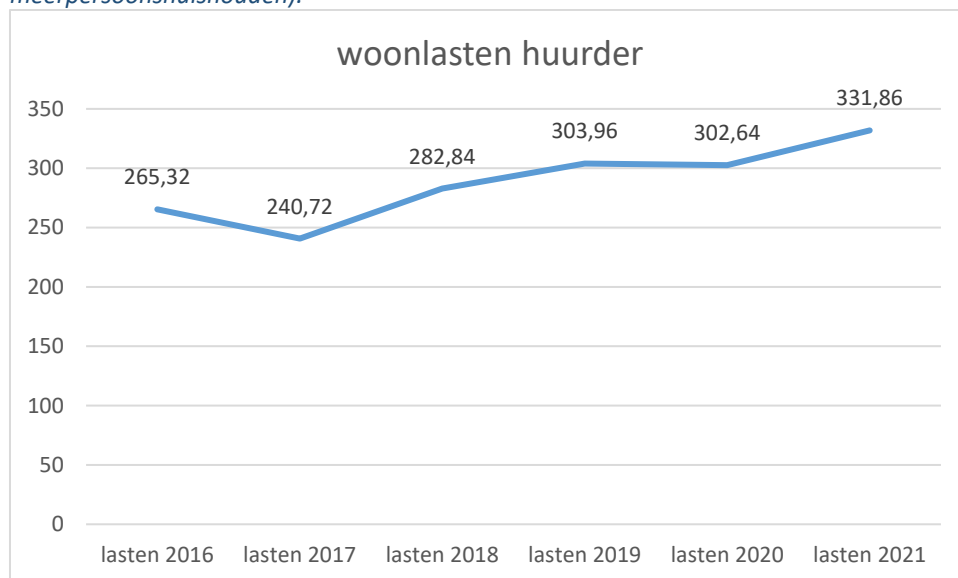
** Dit is het tarief voor een meerpersoonshuishouden.

Tabel 2: Huizer tarieven van de laatste 3 jaren (bron coelo); 2021 is een voorlopige berekening.

	OZB won./bedr. (E/G)	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing	Woonlasten
2018	0,0551%/0,2345%	€ 282,84	€ 207,18	€ 647,00
2019	0,0575%/0,2649%	€ 303,96	€ 212,57	€ 694,00
2020	0,0536%/0,2713%	€ 302,64	€ 218,95	€ 703,00
2021	0,0518%/0,2766%	€ 331,86	€ 225,30	€ 736,00

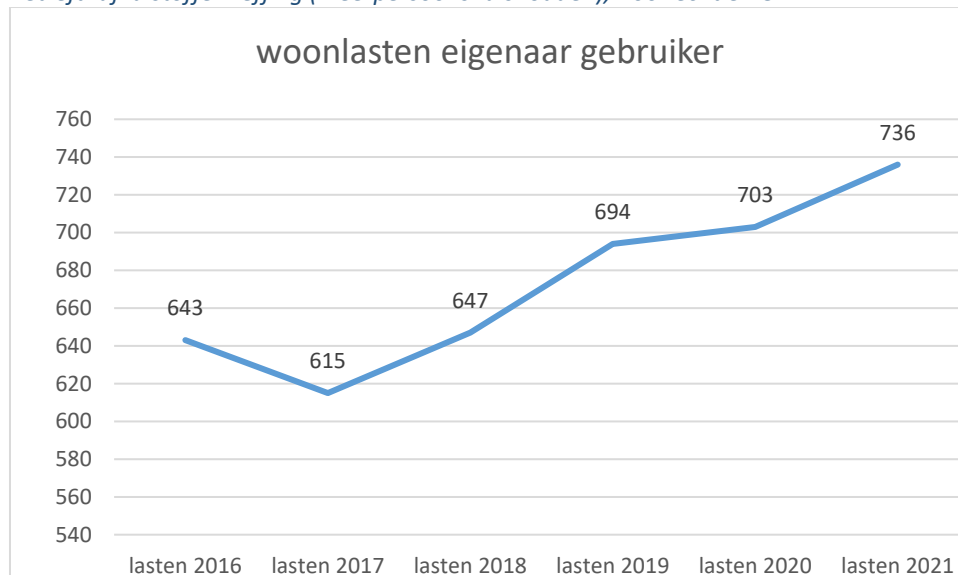
1.2.3 TARIEFSONTWIKKELING HUIZEN TOT EN MET 2021 (2021 GEBASEERD OP VOORLOPIGE TARIEVEN)

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



De stijging van de woonlasten in 2021 ten opzichte van 2020 bedraagt in Huizen ca. 9,7% voor de huurders.

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



De stijging van de gemeentelijke woonlasten in 2021 ten opzichte van 2020 bedraagt in Huizen ca. 4,7% voor de eigenaar gebruiker *. (betreft cijfer coelo t/m 2020 en berekening vanuit beschikbare cijfers 2021)

* Eigenaar gebruiker is de belastingplichtige die zowel eigenaar als gebruiker is van een woning.

1.3 WET WAARDERING ONROERENDE ZAKEN (WOZ)

1.3.1 WOZ ALGEMEEN

In eerdere Belastingnota's is al aangegeven dat de openbaarheid van de WOZ-waarden van woningen is verruimd. Gemeenten verstrekken hiervoor WOZ-waarde gerelateerde gegevens aan de Landelijke Voorziening WOZ. Het Kadaster is aangewezen als beheerder van de gegevens. Om te zien hoe de waarde is opgebouwd kan een taxatieverslag worden ingezien. In Huizen zijn deze geplaatst op het e-loket (WOZ-portaal) en op MijnOverheid.

Gebruik WOZ-waarde

De WOZ-waarde wordt breed gebruikt. Het meest bekend is de belastingheffing voor gemeenten, waterschappen en Belastingdienst. Ook speelt de WOZ-waarde een rol in het puntensysteem (woningwaarderingssysteem) voor sociale huurwoningen. Naast de belastingheffing en het woningwaarderingssysteem wordt de WOZ-waarde voor steeds meer andere doeleinden gebruikt, bijvoorbeeld door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) en het Openbaar Ministerie (OM) maar ook door banken, verzekeraars en notarissen.

Notarissen bezien de waarde onder andere in het kader van de fraudebestrijding. De vergelijking van de WOZ-waarde met de overeengekomen verkoopprijs, en het hypotheekbedrag is hierbij een hulpmiddel. Voor met name banken en verzekeraars speelt de WOZ-waarde bij de hypotheekverstrekking een rol.

Waarderingskamer

Het toezicht op gemeenten voor een juiste en zorgvuldige uitvoering van de Wet WOZ vindt plaats door de Waarderingskamer. Het toezicht richt zich op alle werkzaamheden die gemeenten moeten verrichten voor de uitvoering van de Wet WOZ. Gedurende het jaar worden diverse controles uitgevoerd zowel ter plaatse als door het opvragen van gegevens en cijfermateriaal. De kwaliteit van de uitvoering wordt weergegeven in sterren. Huizen heeft sinds jaren de hoogst haalbare kwalificatie van 5 sterren (meerjarig goed). Vanuit de jaarlijkse benchmark van de Waarderingskamer blijkt dat de kosten die de gemeente Huizen maakt voor de uitvoering rond het gemiddelde liggen in vergelijking met gemeenten van ongeveer gelijke omvang.

1.3.2 ONTWIKKELINGEN

Binnen de modelmatige waardebepaling wordt gebruik gemaakt van verschillende gegevens waarbij de gerealiseerde verkoopcijfers het belangrijkste zijn. De modelmatige waardebepaling maakt het mogelijk dat jaarlijks alle onroerende zaken van een waarde kunnen worden voorzien. Objectieve en subjectieve kenmerken spelen een belangrijke rol bij de totstandkoming van een correcte waarde. Bij objectieve kenmerken moet worden gedacht aan: type woning, perceeloppervlakte, gebruiksoppervlakte, bijgebouwen etc. De subjectieve kenmerken moeten meer gezocht worden in de kwaliteit van de woning en de ligging.

Zoals in de belastingnota van afgelopen jaar is aangekondigd zijn voor belastingjaar 2020 voor het eerst alle typen woningen op basis van de oppervlakte gewaardeerd. Hiermee loopt de gemeente Huizen vooruit op de verplichting om vanaf 1 januari 2022 alle woningen op basis van oppervlakte te waarderen. De WOZ-administratie is daarnaast zodanig ingericht dat er aansluiting kan worden gevonden in bijvoorbeeld de oppervlakten die makelaars op Funda zetten. Vanwege de manier van vastleggen is het ook mogelijk om de oppervlakte van de WOZ te vergelijken met de oppervlakte in de basisadministratie adressen en gebouwen (BAG) Het beheer van deze administratie berust binnen de afdeling Openbare Werken. De WOZ administratie en de basisregistratie BAG kennen op een breed vlak overeenkomsten. De band is nauw vanwege de onderlinge afhankelijkheden en uitwisseling van gegevens. Bijvoorbeeld het inmeten van oppervlakten dat door de WOZ wordt uitgevoerd en de jaarlijkse mutatiesignalering die onder begeleiding van de BAG-medewerkers wordt uitgevoerd. Beiden producten worden door de ander weer gebruikt. Hiermee wordt voldaan aan het principe van "eenmalig inwinnen en meervoudig gebruik" van deze gegevens waardoor dubbel werk wordt voorkomen.

Voor een correcte waardebepaling zijn de subjectieve objectkenmerken: kwaliteit, voorzieningen en onderhoud van een woning van belang. Deze gegevens worden verkregen uit: marktanalyse, inpandige opnames en vraagprijzen. Ook wordt de individuele burger bevroegd en zodoende betrokken bij de taxatie van de eigen woning.

1.3.3 DE WOZ WAARDE EN BEZWAARPROCEDURES

De cijfers van de landelijke organisaties die de stijging van de waardes van woningen monitoren geven aan dat er ook in 2020 nog een flinke waardestijging heeft plaatsgevonden. Dit is ook de constatering die intern wordt waargenomen na de analyse van de verkoopcijfers die door het Kadaster aan de gemeente worden geleverd. De verwachting is dat de gemiddelde stijging van de WOZ waardes voor woningen voor belastingjaar 2021 rond de 7% zal uitkomen. Dit is het verschil tussen de waardepeildata 1 januari 2019 en 1 januari 2020. Voor niet-woningen is de inschatting moeilijker te maken maar zal de waarde naar verwachting nagenoeg gelijk blijven of licht stijgen.

Afhandeling bezwaren

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

Aan de burger wordt de mogelijkheid geboden om telefonisch contact op te nemen bij vragen over de vastgestelde WOZ-waarde. In dit gesprek wordt uitleg gegeven over de manier waarop de WOZ-waarde is vastgesteld. Als tijdens het gesprek blijkt dat de WOZ-waarde wellicht te hoog is vastgesteld dan wordt een nader onderzoek uitgevoerd. Binnen een week wordt uitsluitel gegeven. Indien noodzakelijk wordt de waarde direct aangepast. Deze informele bezwaarafhandeling wordt op prijs gesteld.

Helaas moet ten opzichte van de succesvolle informele bezwaarafhandeling worden geconstateerd dat de formele afhandeling in toenemende mate formeler en daardoor ook arbeidsintensiever wordt. De oorzaak ligt in de proceskostenregeling die ook van toepassing is op gemeentelijke belastingen. Het aandeel bezwaren dat door bureaus is ingediend is wederom toegenomen. Deze bureaus hanteren een verdienmodel vanuit proceshandelingen.

De proceskostenvergoeding die als basis dient voor het verdienmodel van deze bureaus zal in opdracht van de staatssecretaris worden onderzocht door het Wetenschappelijk Onderzoek- en Documentatiecentrum. De resultaten van het onderzoek worden nog deze zomer verwacht maar zijn op het moment van schrijven nog niet bekend.

Corona-crisis

De bezwaarafhandeling wordt echter nog steeds met zorg uitgevoerd. Tijdens de Corona-crisis is naar nieuwe creatieve oplossingen gezocht. Waar voorheen regelmatig tot een inpandige opname werd besloten was dit nu niet verantwoord. Hierdoor is intensiever telefonisch contact gezocht met de burger om gegevens over de woning te verkrijgen. Ook zijn (informatie)formulieren met een gelijke strekking gebruikt.

Aantal ingekomen bezwaarschriften

In 2020 zijn meer bezwaren ontvangen dan het jaar daarvoor, al is de toename beperkt gebleven. In totaal zijn er in 2020 380 bezwaren tegen de WOZ-waarde ingediend tegenover 337 in 2019. Het percentage bezwaarschriften ligt met 2% iets onder het landelijk gemiddelde van 2,3%.

De stijging van het aantal bezwaren kan verschillende oorzaken hebben. Zo is de waardestijging in het Gooi nog steeds groot geweest waardoor mensen soms zijn geschrokken van de stijging van de WOZ-waarde. Ook zijn er vanwege de overgang van taxeren op inhoud naar oppervlakte iets meer waarde schommelingen dan normaal die ook vragen oproepen. Een andere belangrijke oorzaak is daarnaast dat de bureaus die namens mensen bezwaar indienen veel reclame hebben gemaakt. Onder het motto "baat het niet dan schaadt het niet" is daar meer dan voorgaande jaren gebruik van gemaakt.

In de onderstaande tabel zijn een aantal kengetallen voor de bezwaarafhandeling weergegeven.

Tabel 5: Voortgang afdoen bezwaarschriften.

Bezwaren 2020 (waarde peildatum 1-1-2019)	Woningen	Niet-woningen
Aantal telefonische contacten tijdens bezwaarperiode	126	12
Aantal objecten informeel bezwaar	44	2
Percentage informeel waarvan waarde is aangepast	87%	100%
Aantal objecten in bezwaar	406	44
Percentage objecten waarvan waarde is aangepast	30%	67%
Aantal ingediend middels bureau	263	37

De belanghebbenden die bezwaar hebben ingediend krijgen op een incident na ruimschoots binnen de servicenormen antwoord. De gemiddelde afhandelingstermijn ligt onder de 100 dagen nadat het bezwaar is ontvangen. Bij de enkele bezwaren die niet binnen de servicenormen worden afgehandeld is er over het algemeen overleg over bepaalde uitgangspunten. Alle bezwaren worden binnen de wettelijke termijn (binnen het lopende belastingjaar) afgehandeld.

De gemeente Huizen heeft de zaken rondom de WOZ goed op orde. Op sommige punten lopen we zelfs vooruit. Door de administratie en de processen goed in te richten wordt efficiënt gewerkt. Bij de bezwaarafhandeling wordt met name gevraagd om telefonisch contact op te nemen zodat de burger op een snelle manier het meest duidelijke antwoord krijgt. Dit wordt op prijs gesteld. Ondanks dat de bureaus steeds meer tijd eisen bij de afhandeling van bezwaren is ook dit proces goed op orde. Binnen de servicenormen worden alle bezwaren afgehandeld. Het totaal aantal bezwaren blijft onder het landelijk gemiddelde.

1.4 ONTWIKKELINGEN

Koppeling met basisregistraties

De belastingadministratie is de laatste jaren gekoppeld aan veel basisregistraties. Onder deze automatische koppelingen vallen de adressen- en gebouwgegevens van de BAG, de eigenaren gegevens vanuit het Kadaster BRK, de gebruikersgegevens zoals persoonsgegevens BRP en de bedrijfsgegevens vanuit het Nieuwe Handelsregister NHR. Daarnaast heeft onze belastingapplicatie een koppeling met de landelijke voorziening WOZ waar afnemers zoals de Belastingdienst, het Waterschap en het CBS hun gegevens over de WOZ-waarde halen. Verder zijn er koppelingen met het zaakstelsel, de financiële systemen en het taxatiepakket VRiS.

Voor kwijtscheldingsverzoeken wordt er onderzocht of er een automatische koppeling kan komen met het inlichtingenbureau. Nu gebeurt dit nog met bestandsuitwisselingen. Een automatische koppeling met berichtenverkeer kan de afhandelingstermijnen van kwijtscheldingsverzoeken flink verkorten.

Dienstverlening

Servicenormen

Met de gemeentelijke servicenormen wordt de burger duidelijkheid verschaft wat verwacht kan worden van de gemeente Huizen. De wijze waarop omgegaan wordt met servicenormen verandert in de praktijk. Zo wordt door de meer informele afhandeling van bezwaren vooral bij de WOZ meer vanuit de specialist het contact gezocht met de burger. Uitleg door bijvoorbeeld telefonische benadering over de wijze waarop de waarde is bepaald. Voor de gemeentelijke belastingen zijn servicenormen vastgesteld die ruim binnen het wettelijk kader vallen. Administratieve bezwaren worden binnen 3 maanden afgehandeld, voor WOZ-bezwaren geldt een afdoening binnen 7 maanden. Wettelijk is voorgeschreven dat de afdoening binnen het kalenderjaar moet plaatsvinden.

Digitale dienstverlening

Gestreefd wordt, over de volle breedte, naar een digitale 24 uren dienstverlening. Het ligt voor de hand dat dit een combinatie zal worden tussen de gemeentelijke website van Huizen en de Berichtenbox van MijnOverheid.

Op de gemeentelijke website worden de volgende diensten aangeboden:

WOZ-portal:

- Inzien en downloaden taxatieverslag.
- Inzien gecombineerde aanslag gemeentelijke belastingen.
- Digitaal bezwaar maken tegen de WOZ-waarde.
- Verschil in hoogte tussen de aanslag OZB in twee opeenvolgende jaren individueel berekenen.

Gemeentelijke belastingen:

- Digitaal bezwaar maken tegen de aanslagen OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing.
- Formulier kwijtschelding aanvragen.
- Digitaal automatische incasso aanvragen, wijzigen van bank-girnummer (IBAN) of stopzetten van de automatische incasso.

De beveiliging is geregeld via DigiD.

Hiernaast wordt de benodigde informatie via een folder uitgedragen welke is toegevoegd aan de gecombineerde aanslag gemeentelijke belastingen. In de folder wordt verwezen naar de gemeentelijke website voor meer algemene informatie over de WOZ en gemeentelijke belastingen.

MijnOverheid

Naar MijnOverheid versturen wij op dit moment alleen nog het primaire aanslagbiljet gemeentelijke belastingen, de WOZ-waarde en het taxatieverslag. Wij gaan onderzoeken of we al onze poststromen digitaal via deze weg kunnen versturen. Dit moet op een juiste, veilige en beheersbare manier gebeuren. Uiteraard blijft de keuze bij de burger of hij zijn post wel of niet digitaal wenst te ontvangen.

1.5 INVORDERING/KWIJTSCHELDING

1.5.1 INVORDERING BELASTINGEN

Voor de invordering van gemeentelijke belastingen lag in 2020 een bijzondere aanpak voor de hand. De maatregelen die getroffen zijn op Rijksniveau om de Corona-crisis te beteugelen hadden aanmerkelijke financiële gevolgen voor veel ondernemers en hun werknemers.

De direct genomen maatregelen vanaf jl. maart zijn als volgt samen te vatten:

- Ondernemers kunnen uitstel van betaling aanvragen voor een periode van drie maanden, Na ontvangst van een verzoek tot uitstel wordt de invordering meteen gestopt;
- Er wordt niet overgegaan tot dwanginvordering van openstaande schulden van ondernemers;
- De eerste invorderingsacties met (aanmanings)kosten verschuiven van mei naar augustus;
- De invorderingsrente is verlaagd van 4% naar 0,01%.

In mei zijn betalingsherinneringen gestuurd zonder verhoging van de gebruikelijke aanmaningskosten. Vanaf augustus is de reguliere wijze van invordering weer gestart waarbij nog steeds rekening wordt gehouden met betalingsproblemen welke o.a. voortvloeien uit de Corona-maatregelen.

Voortdurend is overleg gevoerd met deurwaardersbureau Cannock Chase Public (CCP). De dwanginvordering is tijdens de Corona-maatregelen opgeschort en vervangen door vormen van mediation.

Invorderingsacties

Ter bepaling van de gedachten: In 2020 wijkt het aantal verzonden herinneringen (zonder kosten) niet wezenlijk af van de in 2019 rond dezelfde datum verzonden aanmaningen (met kosten). In beide jaren ligt dit aantal rond de 1.700. Waarbij het aantal herinneringen in 2020 zelfs op een iets lager niveau ligt. Ook het aantal getroffen betalingregelingen is niet significant anders. In beide jaren ligt dit rond de 250. Wel zijn vanaf maart 2020 ca. 55 meer bijzondere betalingsregelingen getroffen met ondernemers vanwege de corona-crisis. Hoe het betalingsverloop hiervan is valt nog niet te voorspellen. In augustus zijn voor het eerst dit jaar weer aanmaningen (709) met bijbehorende kosten verzonden.

Oninvorderbare posten

Indien de invorderingsmogelijkheden niet of redelijkerwijs niet kunnen worden voortgezet, wordt de post oninvorderbaar verklaard. Hier vallen ook faillissementen van bedrijfsobjecten onder. Tot op heden werd jaarlijks rond de 0,2% van de totale belastingopbrengst oninbaar geleden. De eventuele negatieve effecten die voortvloeien uit de Corona-crisis zullen de komende jaren zichtbaar worden waardoor het percentage aan oninbare posten kan oplopen. In de afgelopen kredietcrisis die zich inzette vanaf 2008 zijn de effecten overigens beperkt gebleven. Het landelijk gemiddelde begeeft zich volgens de laatst bekende gegevens tussen de 0,5 en 1,0%.

1.5.2 KWIJTSCHELDING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN

Indien de aanslag tot het juiste bedrag is opgelegd maar de belastingplichtige burger om financiële redenen niet in staat is de aanslag te voldoen, kan om kwijtschelding van gemeentelijke belastingen worden verzocht. Als Raad heeft u hiervoor aangewezen de zogenaamde onontkoombare belastingen: afvalstoffenheffing, rioolheffing en onroerendezaakbelasting. Gemeenten kunnen beperkt eigen beleid voeren bij het verlenen van kwijtschelding. In principe alleen maar strenger dan het basis voorgeschreven beleid. In nagenoeg alle gemeenten, evenals in Huizen, wordt het meest ruimhartige beleid toegepast, namelijk 100% van de bijstandsnorm. Een lastig element bij de toetsing is het bepalen van het vermogen omdat dit een momentopname is. Hierbij wordt uitgegaan van de door het Inlichtingenbureau verstrekte gegevens. Mocht aanvrager aangeven dat dit afwijkt van de werkelijke situatie dan wordt nader onderzoek uitgevoerd vanuit de gemeentelijke administratie. De verzoeken worden afgehandeld via een geavanceerd softwarepakket van Pink Roccade.

1.5.3 AANTAL VERZOEKEN OM KWIJTSCHELDING

Jaarlijks worden ca 1.300 verzoeken om kwijtschelding in behandeling genomen waarvan ca 900 onder het begrip automatische kwijtschelding vallen. Het betreft hier de afvalstoffenheffing. In de exploitatie wordt rekening gehouden met een percentage van 5,1 aan te verlenen kwijtschelding.

1.5.4 BETERE AFSTEMMING MET DE DIENST MAATSCHAPPELIJKE ZAKEN

Met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in de Algemene verordening gegevensbescherming (AGV) vindt gegevensuitwisseling plaats tussen de dienst Maatschappelijke Zaken en de belastingadministratie. Het zal duidelijk zijn dat er met name een relatie ligt tussen bijstandsgerechtigden en de degenen die verzoeken om kwijtschelding.

1.5.5 ADMINISTRATIEVE LASTENVERLICHTING "INLICHTINGENBUREAU"(AUTOMATISCHE KWIJTSCHELDING)

Het begrip "automatisch verlenen van kwijtschelding" kan een onjuiste indruk wekken. Hierbij zou gedacht kunnen worden dat een aanvrager, nadat eenmaal kwijtschelding is verleend, automatisch jaarlijks kwijtschelding verkrijgt. Met dit begrip wordt eigenlijk bedoeld: administratieve lastenverlichting. Bij verleende kwijtschelding hoeft niet jaarlijks een verzoek te worden ingediend. De beoordeling van de financiële draagkracht wordt, zonder dat hierom wordt verzocht, uitgevoerd. De benodigde gegevens worden opgevraagd bij de Stichting Inlichtingenbureau. Hiermee wordt voorkomen dat de burger zelf het uitgebreide vragenformulier opnieuw hoeft in te vullen. Het Inlichtingenbureau is in 2001 opgericht door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid met als primaire doel het ondersteunen van gemeenten bij de rechtmatigheidstoets op bijstandsuitkeringen. Dit maakt het voor de burger makkelijker omdat volstaan kan worden met de aanvraag om kwijtschelding. Het invullen van uitgebreide vragenformulieren behoort tot het verleden. De gemeente is ervan verzekerd dat beschikt wordt over getoetste gegevens voor de beoordeling. Een vergelijking zou getrokken kunnen worden met het (voor)ingevulde aangifteformulier inkomstenbelasting van de Rijksbelastingdienst.

In de beoordeling zelf verandert niets. Nauwkeurig wordt berekend of aan de voorwaarden om voor kwijtschelding in aanmerking te komen wordt voldaan. Ook degenen die voor kwijtschelding in aanmerking komen ontvangen een aanslagbiljet. Op het aanslagbiljet is aangegeven dat deze niet voldaan hoeft te worden vanwege verkregen kwijtschelding.

Tabel 6 Kosten verleende kwijtschelding.

Jaar*	Afvalstoffenheffing	percentage
2018	€ 242.467	5,3
2019	€ 258.332	5,1
2020	€ 241.996	5,1

* Niet zo zeer het aantal toe te kennen verzoeken maar meer de hoogte van het tarief veroorzaakt de fluctuatie in het totaalbedrag aan te verlenen kwijtschelding. Het betreft de toetsing tot 1 augustus 2020. Het bedrag voor 2020 komt dus hoger te liggen maar wijkt niet extreem af van hetgeen verleend is in 2019.

Corona-maatregelen

In het kader van de effecten van de door het Rijk genomen Corona-maatregelen op ondernemingen is door ons een pakket van maatregelen getroffen om hier op in te spelen en de individuele ondernemer te ontzien.

Invordering

Het bedrag dat nu oninvorderbaar wordt geleden aan belastingen in de gemeente Huizen kan als laag worden beschouwd. Het percentage ligt namelijk rond de 0,2%. Landelijk ligt dit percentage veelal boven de 0,5% waarbij extremere percentages ook voorkomen. Het ligt in de lijn van de verwachtingen dat de corona-crisis van invloed is op de eerder genoemde percentages zowel landelijk als in Huizen.

Kwijtschelding

Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van het Inlichtingenbureau waarbij de aanvrager geen uitgebreide formulieren hoeft in te vullen. De wijze van toetsing blijft overigens ongewijzigd. Het Inlichtingenbureau verhoogt zowel de kwaliteit van de te leveren gegevens als de frequentie van de mogelijkheid tot bevragen. Ook initiële aanvragen (eerste verzoek) kunnen via het Inlichtingenbureau in de kwijtschelding worden betrokken. In de exploitatie afvalstoffenheffing wordt voor 2021 rekening gehouden met 5,1% te verlenen kwijtschelding.

1.6 TIJDSPANNING BELASTINGAANSLAGOPLEGGING 2021 (INCLUSIEF TE TREFFEN INVORDERINGSMAATREGELEN)

1.6.1 ALGEMEEN

In 2020 is de gecombineerde aanslag gemeentelijke heffingen in de maand februari verzonden inclusief de hierop te vermelden WOZ-waarde. Op 16 maart jl. is de lockdown ingegaan ter beheersing van Corona. De van Rijksweg getroffen maatregelen waren van invloed op diverse onderdelen binnen de samenleving. In die zin zijn passende maatregelen getroffen ten aanzien van het opleggen van aanslagen van de gemeentelijke heffingen. Kort samengevat: de aanslagen marktgelden zijn niet in april maar augustus verzonden en de voorlopige aanslagen toeristenbelasting zijn eveneens in augustus verzonden in plaats van april. Gezien de omstandigheden hebben wij besloten in 2020 af te wijken van de vastgestelde planning zoals opgenomen in Belastingnota voor dat jaar.

1.6.2 PLANNING 2021

Voor de gemeentelijke belastingaanslagen 2021 ziet de planning er als volgt uit:

Tabel 7: Planning gemeentelijke belastingaanslagen 2021.

Belastingsoort	Aanslagoplegging	Aanmaning	Dwangbevel
Afvalstoffenheffing, OZB en rioolheffing	Eerste kwartaal	Mei	Juli*
Precariobelasting	Januari	April	Mei
Grafrecht (onderhoud)	Januari	April	Mei
Marktgelden	April	Juli	Augustus
Parkeerontheffingen	Januari	April	Mei
Toeristenbelasting voorlopig 2021	April		
Toeristenbelasting definitief 2020	April		
BedrijfsInvesteringsZone belasting	Januari/februari	April/mei	Juli/augustus
Diverse nakohieren	september/oktober	Vierde kwartaal	Vierde kwartaal

* Indien gekozen wordt voor de systematiek van automatische incasso is in principe geen sprake van vervolgingskosten of er moet sprake zijn van storneringen. De afschrijving van de bankrekening is in die situaties niet mogelijk.

1.7 TARIEVENBELEID EN BELEIDSMATIGE AANPASSING BELASTINGVERORDENINGEN

1.7.1 KOSTENTOEREKENING GEMEENTELIJKE BELASTINGEN

Conform bestaand beleid worden de tarieven van leges en retributies voor het jaar 2021, waarvan de gewenste opbrengst niet voortvloeit uit een exploitatieoverzicht en geen afwijkend beleid is vastgesteld, inflatoir, bijgesteld. In de nota van uitgangspunten begroting 2021 is daarbij uitgegaan van een trendmatige verhoging voor 2021 van 2,3%. Indien afgeweken wordt van de trendmatige aanpassing wordt dit toegelicht. Bij de noodzaak van hanteerbare tarieven wordt de inflatiecorrectie van enige jaren gehanteerd alvorens een verhoging wordt toegepast. Dit om de hanteerbaarheid van te hanteren tarieven te bevorderen. Waar nodig worden de verordeningen redactioneel aangepast. De leges tarieven worden vanwege hanteerbaarheid, naar beneden afgerond op een veelvoud van vijf eurocent. Daarnaast is ook sprake van wettelijk gemaximaliseerde tarieven.

Voorstel:

Tarieven waarvoor geen onderliggende exploitatie geldt en waarvoor geen afwijkend beleid is vastgesteld, aanpassen met de trend 2,3%.

1.7.2 GRAFRECHTEN

Coalitieakkoord 2018-2022 Financiën hoofdstuk 4.6.10.

Begraafrechten worden jaarlijks met maximaal de inflatie verhoogd, ondanks het feit dat er geen sprake is van een kostendekkende exploitatie.

De tarieven worden buiten de inflatiecorrectie van 2,3% niet verhoogd.

Voorstel:

De tarieven zoals opgenomen in de verordening op de rechten van de begraafplaats met de inflatiecorrectie 2,3% bij te stellen.

1.7.3 LEGES VOLTREKKEN HUWELIJK EN GEREGISTREERD PARTNERSCHAP

De bestaande tarievenstructuur bestaat vanwege uw keuze voor uniformiteit uit twee tarieven namelijk:

- Tarief voor huwelijken gedurende kantooruren (maandag tot en met vrijdag van 09.00 uur tot 16.30 uur).
- Tarief voor huwelijken op andere dagen en tijden (meestal zaterdag).

De huidige structuur is gebaseerd op dekking van de hiermee samenhangende kosten. Indien gekozen wordt voor een aangewezen locatie of zelf gekozen locatie is het aan de beheerder van de locatie in overleg met het bruidspaar om hier aanvullend een prijs voor af te stemmen. De tarieven worden conform het uitgangspunt aangepast met de inflatiecorrectie van 2,3%.

Tabel 8: Tarieven huwelijken.

Jaar	Gedurende kantooruren	Op andere dagen en tijden
2020	€ 474,20	€ 830,00
2021	€ 485,10	€ 849,10

Wij stellen u voor geen leges meer in rekening te brengen voor het aanwijzen van een speciale locatie voor het voltrekken van huwelijken en geregistreerde partnerschappen. Het betreft een voor de Huizer inwoner begunstigend beleid de invoering kan dan ook per direct plaatsvinden.

Naast het basisbedrag dat geldt voor elke huwelijksvoltrekking in Huizen, wordt voor de benoeming van een Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand (babs) naar eigen keuze aanvullend leges in rekening gebracht.

1.7.3.1 LEGES UITTREKSELS WELKE WORDEN VERSTREKT DOOR AFDELING PUBLIEKSZAKEN

Conform bestaand beleid, voor het jaar 2021, een gelijk legesbedrag in rekening te brengen voor de diverse uittreksels die worden afgegeven door de afdeling Burgerzaken en hieraan gelijk te stellen uittreksels. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij het wettelijk bedrag zoals wordt voorgeschreven voor "legesbesluiten akten burgerlijke stand". Het huidige tarief (2020) bedraagt € 13,80. Het tarief voor 2021 is nog niet bekend. In de gemeentelijke legesverordening is een redactie opgenomen die verwijst naar het wettelijk voorgeschreven bedrag na formele vaststelling.

1.7.3.2 LEGES TARIEVEN REISDOCUMENTEN

De legestarieven ten behoeve van de afgifte van reisdocumenten zijn gemaximaliseerd. De gemeenten kunnen, boven het gestelde maximum, geen eigen beleid hanteren. Conform bestaand beleid stellen wij u voor ten aanzien van de tarieven aansluiting te zoeken bij de jaarlijks in artikel 6 Besluit paspoortgelden voorgestelde tarieven. In die zin dat op hanteerbare bedragen naar beneden wordt afgerond. Op het moment van schrijven zijn de tarieven voor 2021 in het Besluit paspoortgelden nog niet gewijzigd. In de legesverordening is een redactie opgenomen waarin wordt verwezen naar de wettelijk voorgeschreven maximum tarieven met een afronding op 5 eurocent naar beneden. Voor een juiste heffing vormt dit geen probleem. Voor zover er nog een aanpassing van de tarieven volgt in de loop van dit jaar leggen wij dit aan u voor in uw vergadering van december.

Aspecten rond reisdocumenten

Geldigheidsduur

De geldigheidsduur van de reisdocumenten, een paspoort en een identiteitskaart voor personen die 18 jaar en ouder zijn, hebben een geldigheidsduur van 10 jaar (tot 9 maart 2014 was dit 5 jaar). Voor personen onder de 18 is de geldigheidsduur van genoemde documenten 5 jaar.

Identiteitskaart

De Nederlandse Identiteitskaart is geen reisdocument meer. Hoewel daarmee wel als document voor grensoverschrijding binnen de Europese Unie en een aantal andere landen kan worden gereisd.

Vingerafdruk paspoort en identiteitskaart

Op een Nederlandse Identiteitskaart worden geen vingerafdrucken opgenomen. Bij de aanvraag van een paspoort worden twee vingerafdrucken opgenomen.

Bezorgen reisdocumenten

In het Besluit paspoortgelden is per 1 januari 2018 een bedrag (opslag) voor bezorgkosten geïntroduceerd. Deze opslag voor het thuis bezorgen van een paspoort of Nederlandse Identiteitskaart is gemaximaliseerd. Het bedrag is toegevoegd aan de legesverordening. In voorkomende situaties zal hier gebruik van gemaakt kunnen worden.

Vermissing reisdocument

Het in rekening brengen van extra leges bij vermissing van een reisdocument is afgeschaft.

Tabel 9: voorlopige tarieven vanaf 1 januari 2021.

	Tarieven 2020	Geldigheid
Paspoort > 18	€ 73,20	10 jaar
Paspoort < 18	€ 55,35	5 jaar
Reisdocument voor vluchtelingen en vreemdelingen	€ 55,35	5 jaar
Nederlandse Identiteitskaart > 18	€ 58,30	10 jaar
Nederlandse Identiteitskaart < 18	€ 30,70	5 jaar
Toeslag spoedaanvraag	€ 49,85	
Toeslag bezorgen reisdocument of NIK	€ 16,00	

1.7.3.3 LEGES RIJBEWIJZEN MAXIMALISERING TARIEVEN

Rijbewijzen worden afgegeven door de gemeente waar men staat ingeschreven. Een rijbewijs is normaal gesproken tien jaar geldig en moet daarna worden vervangen. De kosten voor een rijbewijs bestaan uit een rijkskostenelement en uit door de gemeente in rekening gebrachte kosten. Er geldt een maximumtarief voor rijbewijzen. Conform bestaand beleid wordt hierbij aangesloten. Op dit moment (2020) bedragen de kosten voor een rijbewijs in Huizen €40,65. Op het moment van schrijven heeft het Ministerie van Infrastructuur en Milieu (I&M) het tarief voor 2021 nog niet vastgesteld. In de legesverordening is een redactie opgenomen waarin wordt verwezen naar de wettelijk voorgeschreven maximum tarieven met een afronding op 5 eurocent naar beneden.

Voorstel:

De tarieven voor uittreksels welke worden verstrekt door het Team Burgerzaken bepalen conform hetgeen voor "legesbesluiten akten burgerlijke stand" wordt voorgeschreven.

De tarieven voor reisdocumenten afstemmen op art. 6 Besluit paspoortleges. Ten aanzien van rijbewijzen wordt het wettelijk voorgeschreven maximum tarief gehanteerd.

Voor zover de wettelijk voorgeschreven tarieven voor 2021 nog niet bekend zijn voorziet de legesverordening erin dat aangepaste tarieven na formele vaststelling gehanteerd kunnen worden.

De leges voor huwelijken en geregistreerde partnerschappen verhogen met de inflatiecorrectie 2,3% en bepalen op € 485,10 gedurende kantooruren (was € 474,20) en buiten kantooruren op € 849,10 (was € 830,00). De tarieven voor de tijdelijke benoeming van een trouwambtenaar en het aanwijzen van bijzondere trouwlocaties bepalen op € 96,10 (was € 94,00),-

1.7.3.4 WET ALGEMENE BEPALINGEN OMGEVINGSVERGUNNING (WABO)

Algemeen

Bij de bezuinigingsmaatregelen voor 2020 zijn ten aanzien van de legesverordening op het onderdeel Omgevingsvergunning twee aanpassingen door u overgenomen:

- 1) Het opnemen van een tarief voor het voeren van vooroverleg per 2020;
- 2) Een geleidelijke verhoging van de bouwleges, aan te vangen per 2021, tot ongeveer het landelijk gemiddelde (met uitzondering van de kleinere verbouwingen tot een bedrag van € 10.000,-).

In het kort kan de onderbouwing voor deze besluitvorming als volgt worden weergegeven:

Ten aanzien van een tarief voor het voeren van vooroverleg (per 2020):

In de huidige legesverordening was geen tarief opgenomen voor een zogenaamd vooroverleg bij de aanvraag van een Omgevingsvergunning. Het is niet wettelijk verplicht maar wel redelijk dat voor de ambtelijke inzet bij de beoordeling van een aanvraag vooraf op bijvoorbeeld haalbaarheid een bedrag aan leges in rekening wordt gebracht. Hierbij moet worden opgemerkt dat de leges van het vooroverleg, als de vergunningaanvraag wordt doorgezet, wordt verrekend met het verschuldigde bedrag van de definitieve leges. In die zin is het geen verhoging van de verschuldigde leges. Het bedrag is gebaseerd op de werkelijke gemiddelde kosten van een vooroverleg en voor 2020 bepaald op € 288,- (3 uur inzet) en voor 2021 inflatoir bijgesteld met 2,3% tot € 294,60.

Ten aanzien van tarievenstructuur bouwleges (per 2021)

Landelijk komen in de tarieven voor bouwleges verschillen voor. Ter bepaling van de gedachten treft u een overzicht aan van landelijke cijfers in verhouding tot de Huizer tarieven. Hiervoor is een aantal representatieve voorbeelden weergegeven (Coelo). Uit het onderstaand overzicht (tabel 11) blijkt dat de gemeente Huizen voor de goedkopere bouwactiviteiten een tarief boven het landelijk gemiddelde hanteert. Bij de duurdere bouwactiviteiten zitten we met het bedrag dat aan leges in rekening wordt gebracht onder het landelijk gemiddelde. Hoewel de tarieven wel binnen de redelijke bandbreedte zitten. De belangrijkste reden dat met name de wat goedkopere bouwactiviteiten zwaarder belast worden in Huizen vindt zijn oorzaak in het feit dat er naast het gehanteerde percentage van de bouwactiviteiten een vast bedrag € 206,15 wordt gehanteerd per af te geven vergunning. U heeft in 2020 bij de bezuinigingsmaatregelen besloten bij deze dienstverlening toe te groeien naar een tarievenstructuur die in verhouding ligt met het landelijk gemiddelde. Hiertoe wordt een stijging van het percentage van de bouwsom voorgestaan. Het huidige gehanteerde percentage wordt verhoogd van 2% naar 2,5% voor bouwactiviteiten vanaf € 10.000,-. Met andere woorden voor de eerste € 10.000,- aan bouwactiviteiten geldt een percentage van 2% voor hogere bedragen vanaf € 10.000,- is dit

2,5%. Het tarief is dus gestaffeld. De meeropbrengst is begroot op € 70.000,- en gebaseerd op het geraamde bouwvolume.

Het dekkingspercentage in de bouwleges is natuurlijk sterk afhankelijk van (grotere) bouwactiviteiten in een bepaald jaar. Gezien de bouw mogelijkheden in Huizen en de geldende vrijstellingen rond het bouwen zonder vergunningplicht lijkt 100% dekking van de kosten niet haalbaar met redelijke tarieven. De gehanteerde percentages van de bouwleges worden overigens niet jaarlijks aangepast aan de inflatie omdat deze gekoppeld zijn aan de prijsontwikkeling van de bouwkosten.

Tabel 10: Vergelijking tarieven bouwleges (niveau 2020) (bron coelo).

	Dakkapel (vergunningplichtig) €10.600*	Bouwvergunningen regulier €47.500**	Bouwvergunningen regulier €148.000***
Laagste	€ 106,00	€ 475,00	€ 1.480,00
Hoogste	€ 1.050,00	€ 4.275,00	€ 11.008,00
Gemiddeld	€ 364,00	€ 1.435,00	€ 4.215,00
<i>Huizen</i>	€ 418,00	€ 1.156,00	€ 3.166,00
Huizen 2020 na verhoging met 0,5%	€ 421,00	€ 1.344,00	€ 3.856,00

bandbreedte

*in 61% van de gemeenten liggen de kosten tussen de: 250 en 450 euro.

**in 60% van de gemeenten liggen de kosten tussen de: 850 en 1.550 euro.

***in 57% van de gemeenten liggen de kosten tussen de: 2.500 en 4.500 euro.

Voorstel:

Het gehanteerde percentage, voor het bepalen van de hoogte, van de bouwleges van 2% te verhogen met 0,5% tot 2,5%. De leges voor bouwvergunningen van beperkte omvang (tot € 10.000,-) blijven op het huidige niveau.

De overige tarieven opgenomen in het Hoofdstuk Omgevingsvergunning van de legesverordening worden inflatoir bijgesteld met 2,3%.

1.7.4 ONROERENDE ZAAKBELASTINGEN

Bepalen van de hoogte van de opbrengst in de onroerende zaakbelastingen 2021.

1.7.4.1 OPBRENGST OZB BIJ ONGEWIJZIGD BELEID

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4 punt 6.5

De lasten voor burgers en bedrijven dienen laag gehouden te worden en mogen maximaal stijgen met de inflatie, met uitzondering van de rioolheffing.

De opbrengst 2021 in de onroerende zaakbelastingen is, inclusief het accres, bepaald op € 4.871.967,-. Het accres bestaat uit de meeropbrengst voortvloeiende uit te realiseren nieuwbouw verbouw en sloop in 2020.

De trendmatige verhoging voor 2021 is vastgesteld op 2,3%. De hieruit voortvloeiende meeropbrengst bedraagt ca. € 109.505,-. De jaarschijven volgende op de begroting 2020 zijn doorgerekend met 2%. Ter bepaling van de gedachten zijn de financiële effecten van dit voorstel vanuit het begrotingsperspectief gezien als volgt weer te geven:

Tabel 11: OZB opbrengst 2020.

Geraamde opbrengst 2020	Toevoeging Accres 2020	Bijstelling 2,3%	Opbrengst 2021
€ 4.761.069,-	€ 1.393,-	€ 109.505,-	€ 4.871.967,-

1.7.4.2 DEFINITIEVE VASTSTELLING TARIEVEN OZB 2021

De aanslagen in de onroerende zaakbelastingen en de (WOZ) beschikkingen worden in het eerste kwartaal van 2021 verzonden. De uitgangspunten omtrent de gewenste opbrengsten liggen vast zoals hiervoor is weergegeven.

Het is een jarenlang gebruik om eindcontroles van de WOZ taxaties af te wachten alvorens de definitieve (OZB) tarieven te berekenen en door uw Raad te laten vaststellen. In de uiteindelijke tariefvaststelling wordt namelijk naast de trendmatige aanpassing met 2,3% en de toevoeging van het accres rekening gehouden met de stijging van het totaal aan WOZ-waarden.

In tabel 12 en 13 is de berekening cijfermatig inzichtelijk gemaakt.

De diverse (eind)controles op de taxaties voor de WOZ worden in oktober/november afgerond. De prijzen op de woningmarkt stijgen fors. Bij de vorige taxatieronde in de periode 1 januari 2018 tot 1 januari 2019 was sprake van een stijging van de prijzen op de woningmarkt met ca 8%. Nu constateren wij een verdere stijging van de prijzen op de woningmarkt. Op het moment van schrijven wordt in de voorliggende periode 1 januari 2019 tot 1 januari 2020 rekening gehouden met een stijging van ca 7%. Wij stellen u voor het tarief voor woningen voorlopig *lager* vast te stellen met 7% vanwege de verwachte waardestijging. De inschatting is gebaseerd op interpretatie van cijfers van de NVM, het Kadaster en het CBS en de Huizer ervaringscijfers uit de marktanalyse. Bij niet-woningen is nog geen verantwoorde inschatting te maken van een waardestijging of -daling. Deze tarieven worden voorshands aangepast met de inflatiecorrectie van 2,3%.

In uw vergadering van 10 december 2020 kunnen de tarieven worden bijgesteld op het tarief niveau dat noodzakelijk is om de gewenste opbrengst te generen. Dit kan afwijken van de nu voorgestelde aanpassingen die als indicatief moeten worden beschouwd. Aangezien het hier uitvoering betreft, wordt de wijze van presentatie afgestemd met de agendacommissie.

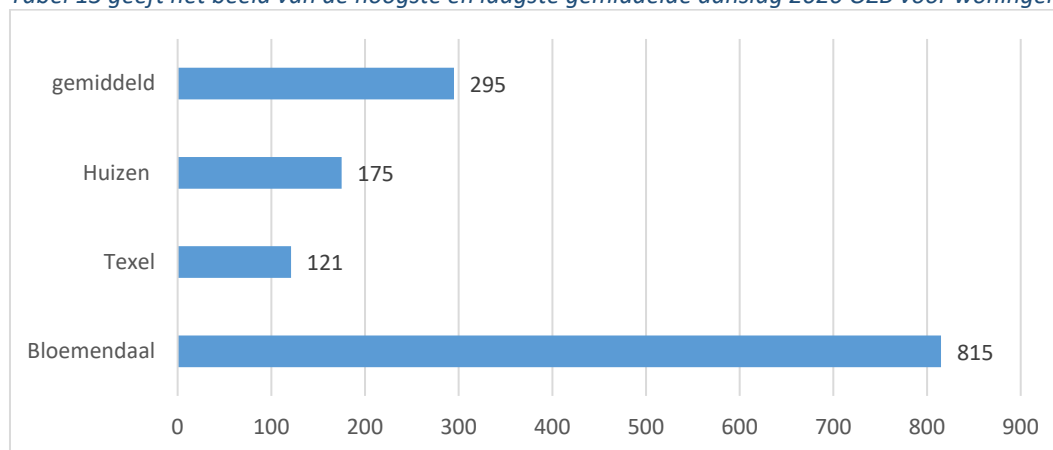
Bij de definitieve vaststelling van de tarieven wordt vanwege de tariefdifferentiatie tussen woningen en niet-woningen rekening gehouden met de waardeontwikkeling in beide categorieën.

Tabel 12: Omrekening tarieven naar percentage van de waarde.

Omschrijving Belasting	Tarieven 2020	Tarieven 2020 Trendmatig aangepast met 2,3%	Tarieven 2020 Bij woningen een correctie van -7% vanwege een verwachte waardestijging.	Voorlopige tarieven 2021
OZB woning eigenaar	0,0544%	0,0557%	0,0518%	0,0518%
OZB niet woning eigenaar	0,1479%	0,1513%	n.v.t.	0,1513%
OZB niet woning gebruiker	0,1225%	0,1253%	n.v.t.	0,1253%

Een reële vergelijking van de OZB tarieven voor woningen tussen gemeenten is moeilijk vast te stellen. De belastingopbrengst is namelijk gelijk aan het tarief maal de grondslag (WOZ waarde). Gemeenten met een lage totale WOZ waarde moeten voor eenzelfde opbrengst dus een hoger tarief vaststellen dan gemeenten met een relatief hoge totale WOZ waarde. De hoogte van de OZB kan vanuit de belastingbetaler het best vergeleken worden aan de hand van de hoogte van de aanslag voor een woning van een gemiddelde waarde in die gemeente. Deze OZB aanslag varieert landelijk gezien van € 121,- op Texel tot € 815,- in Bloemendaal. Op Texel worden de belastinginkomsten overigens voor een belangrijk deel uit de Toeristenbelasting gegenereerd. Bloemendaal heeft geen uitzonderlijk hoog tarief, maar de huizen zijn er wel uitzonderlijk duur. Dit laatste beïnvloedt de gemiddelde waarde en hiermee de opbrengst. In Huizen bedraagt de hoogte van de gemiddelde aanslag in 2020 € 175,- met een gemiddelde woningwaarde in Huizen van € 322.000,-. Landelijk ligt de gemiddelde aanslag op € 295,-. In 56 procent van de gemeenten ligt de gemiddelde aanslag tussen de 250 en 350 euro.

Tabel 13 geeft het beeld van de hoogste en laagste gemiddelde aanslag 2020 OZB voor woningen.



Voorstel:

De opbrengst in de onroerende zaakbelastingen (en de tarieven 2021) voor 2021 trendmatig bij te stellen met 2,3%. Bij woningen wordt een stijging verwacht van de waarden van 7%. Het tarief wordt met een gelijk percentage verlaagd. De tarieven dienen (voorlopig) als volgt te worden aangepast:

- OZB woning eigenaar 0,0518% van de WOZ waarde (was 0,0544% van de WOZ waarde)
- OZB niet woning eigenaar 0,1513% van de WOZ waarde (was 0,1479% van de WOZ waarde)
- OZB niet woning gebruiker 0,1253% van de WOZ waarde (was 0,1225% van de WOZ waarde);

De definitieve tarieven vaststellen in uw vergadering van 10 december 2020 (presentatie na afstemming met de agendacommissie) zodra de WOZ waarden bekend zijn en alle controles op de hertaxaties in het kader van de Wet WOZ zijn uitgevoerd.

1.7.5 REINIGINGSHEFFINGEN (AFVALSTOFFENHEFFING)

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4 punt 6.7 en 6.8

De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing.

Er wordt een egalisatievoorziening getroffen voor de afvalstoffenheffing van maximaal €100.000,- om jaarlijkse schommelingen in de tarieven van de GAD (Grondstoffen- en Afvalstoffendienst regio Gooi en Vechtstreek) te dempen en zo mogelijk te voorkomen.

Bij de afvalstoffenheffing wordt uitgegaan van het verhaal van 100% dekking van de hiermee samenhangende kosten. Het belangrijkste deel van de kosten bestaat uit de declaratie van de Regio. Ook de kosten van het verlenen van kwijschelding worden verdisconteerd in de tarieven. Bij het laatstgenoemde aspect wordt rekening gehouden met een percentage van 5,1.

Jaarrekening GAD

In tegenstelling tot eerder jaren gaf de jaarrekening 2019 van Regio Gooi en Vechtstreek geen financiële meevaller. Concreet betekent dit dat de begroting een beter beeld geeft van de werkelijke kosten en in die zin ook de kosten op een hoger niveau liggen. De door het Rijk ingevoerde afvalstoffenbelasting voor het verbranden van restafval en het storten van afval maakt de noodzaak tot minder restafval nog steeds een aandachtspunt. De ontwikkelingen op de grondstoffenmarkt zijn in 2020 verslechterd en zetten zich naar aller waarschijnlijkheid in 2021 door. Dit betekent dat de verwerkingskosten verder stijgen en dat de inkomsten van grondstoffen verder dalen als gevolg van (wereld)marktontwikkelingen. Hierdoor komt meer druk op het totale kostenplaatje van de afvalinzameling. Het zwaartepunt in de uitvoering zal in 2021 liggen op het verhogen van de efficiëntie en effectiviteit.

Ontwikkeling tarieven

Het zal duidelijk zijn dat de effecten van het terugbrengen van de hoeveelheid restafval per inwoner "als VANG doelstelling (van afval naar grondstof)" nu zeker een extra gunstig effect heeft op de financiële bijdrage aan de Resultaat verantwoordelijke eenheid (RVE) van de GAD. Zonder deze maatregel zou er een financieel hogere bijdrage noodzakelijk zijn voor de RVE GAD. In de periode 2020 tot en met 2025 worden nadere plannen uitgewerkt die zich richten op nascheiding, kwaliteit, innovaties en lokale bedrijvigheid.

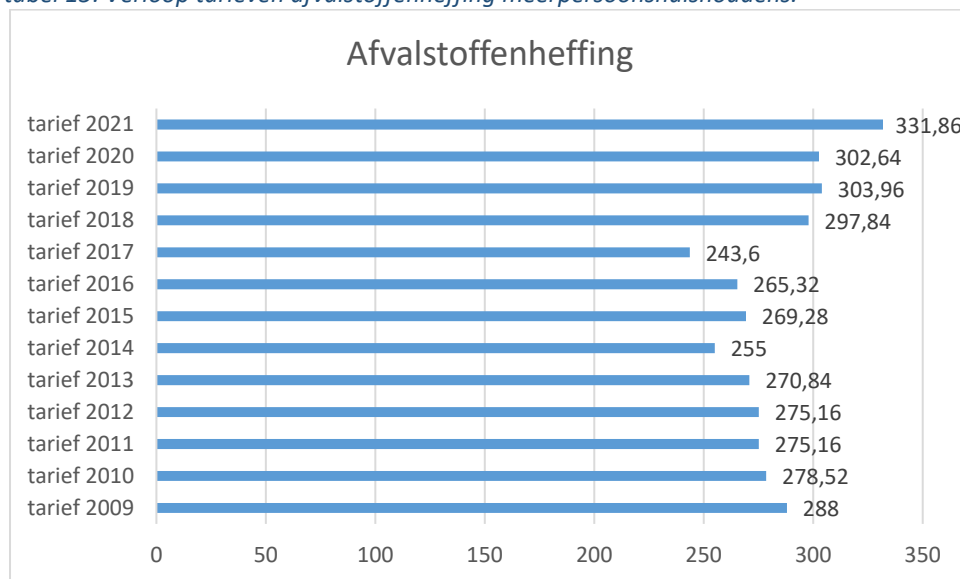
Tarieven 2021

De autonome ontwikkelingen in de begroting van de GAD, het ten laste brengen van 20% van de kosten van straatreiniging in de afvalstoffenheffing en het verdisconteren van de kwijschelding (5,1%) in het tarief leidt tot een verhoging van 9,7% ten opzichte van 2020. Hierbij wordt de voorziening €159.603,- volledig ingezet om de tariefstijging te beperken.

Tabel 14: Tarieven afvalstoffenheffing.

	2020	2021
Eenpersoonshuishoudens	€ 227,04	€ 248,89
Meerpersoonshuishoudens	€ 302,64	€ 331,86

tabel 15: Verloop tarieven afvalstoffenheffing meerpersoonshuishoudens.



Voorstel:

De tarieven voor de afvalstoffenheffing 2021 vaststellen op € 331,86 (was € 302,64) voor meerpersoonshuishoudens en voor eenpersoonshuishoudens op € 248,89 (was € 227,04). Uit de voorziening een bedrag te onttrekken van € 160.000,-. In de voorziening wordt vervolgens geen bedrag meer aangehouden.

1.7.6 RIOOLHEFFING

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4.6.6 en 6.7

Overeenkomstig het bestaande beleid wordt de rioolheffing in de komende periode verhoogd met de inflatiecomponent 2,3% plus 0,6%. De extra verhoging met 0,6% volgt uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) en heeft betrekking op de kosten van riolering in het uitbreidingsplan Oostermeent.

De kosten van straatreiniging worden voor de helft verdisconteerd in de riool- en afvalstoffenheffing, waarvan 30% in de rioolheffing en 20% in de afvalstoffenheffing.

Ontwikkelingen afgelopen jaren

De exploitatie is gebaseerd op het Verbreed gemeentelijk Rioolplan 2016-2025. Op basis van de beschikbare gegevens is bij de vaststelling Verbreed gemeentelijk Rioolplan het percentage voor de inhaalslag bij rioolvervangning bepaald op 0,6%.

Tarief 2021

Rekening houdende met de omschreven structurele effecten vanaf 2017, de verhoging met de inflatiecorrectie 2,3%, rioolvervangning 0,6% en de toerekening van de kosten straatreiniging (30%) wordt het tarief bepaald op € 225,30 (was € 218,95).

Voorstel:

Het tarief in de rioolheffing, vast te stellen op € 225,30 (was € 218,95).

1.7.7 PRECARIOBELASTING

Coalitieakkoord 2018-2022 Hoofdstuk 4 punt 6.5

De lasten voor burgers en bedrijven dienen laag gehouden te worden en mogen maximaal stijgen met de inflatie, met uitzondering van de rioolheffing.

1.7.7.1 CORONA GERELATEERDE MAATREGELLEN

De horeca in onze gemeenten hebben de deuren moeten sluiten vanaf 16 maart jl. en zo ook de terrassen. Per 1 juni jl. konden de terrassen in beperktere vorm in gebruik worden genomen. Ondanks dat van gemeentewege is meegewerkt aan mogelijkheden tot uitbreiding van de terrassen zijn de financiële gevolgen van de getroffen corona-maatregelen aanzienlijk. Wij hebben met toepassing van de hardheidclausule besloten horecaondernemers in 2020 niet te belasten in de precarioheffing voor terrassen. Hiermee is een bedrag gemoeid van ca. € 14.500,-. De aanslagen zijn opgelegd in januari, met toepassing van de eerdergenoemde hardheidclausule heeft in juni intrekking van de aanslagen en restitutie plaatsgevonden van de betaalde aanslagen.

In de precariobelasting worden naast terrassen ook uitstallingen op gemeentegrond en veelal mobiele verkooppunten van (etens)waren betrokken. Ten aanzien van eerstgenoemde kan gedacht worden aan reclame-uitingen en uitstallingen bijvoorbeeld van groentestellingen voor de gevel van de winkel. In deze categorieën kan gesteld worden dat in algemene zin een directe benadeling vanuit de corona-maatregelen niet speelde. Mocht er onverhoopt toch sprake zijn van nadelige gevolgen voor de ondernemers dan kunnen hier in een individueel geval via de hardheidclausule op een passende wijze maatregelen voor worden getroffen.

1.7.7.2 PRECARIOBELASTING ALGEMEEN

Een belangrijk onderdeel in de precarioheffing zijn de tarieven voor het in gebruik nemen van gemeentegrond. Hieronder vallen reclame uitingen zoals borden, goederen en terrassen op gemeentegrond. Ook de ingenomen commerciële standplaatsen vallen hieronder. Hoewel er een opbouw in de tarievenstructuur bestaat wordt veelal uitgegaan van de seizoengebonden tarieven. Hierbij wordt in het tarief rekening gehouden met een gemiddeld gebruik. Bij een terras is dit 6 maanden en bij uitstallingen 7 maanden. Bij standplaatsen is geen toegerekend tarief van toepassing. Hier kan concreet gekozen worden voor het aantal dagen per week dat een standplaats wordt ingenomen. De opbouw van de tarieven is hierop gebaseerd. Jaarlijks vindt een controle plaats vanuit de belastingadministratie op de uitstallingen op gemeentegrond. Hoewel er formeel zones zijn vastgesteld waar reclame uitingen en uitstallingen kunnen worden geplaatst voor winkels is de praktijk dat veel wordt gedoogd. Uitsluitend in situaties dat er voor de openbare diensten een gevaarlijke situatie ontstaat of overlast in het algemeen, wordt er gehandhaafd. Voor terrassen en commerciële verkoopstandplaatsen moet een vergunning worden aangevraagd waarin de gebruiksoppervlakte wordt vastgelegd.

Wij kennen een gematigd tarievenbeleid waarmee wij rekening houden met onder andere de ondersteunende rol van terrassen t.a.v. de toeristische functie in ons dorp. Conform bestaand beleid stellen wij u voor de tarieven van 2021 aan te passen met de inflatie correctie van 2,3%.

Tabel 16 : tariefsaanpassing precariobelasting reclame uitingen en terrassen

Omschrijving	Tarief 2017	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Reclame uitingen ed. per m2 per maand	€ 3,76	€ 3,79	€ 3,87	€ 3,96	€ 4,05
Terrassen per m2 per maand	€ 1,46	€ 1,47	€ 1,50	€ 1,54	€ 1,57

Voorstel:

De tarieven voor reclame uitingen ed. op gemeentegrond conform de bestaande beleidslijn te verhogen tot € 4,05 per m2 (was € 3,96) en voor terrassen tot € 1,57 per m2 (was € 1,54). Het betreffen tarieven per maand. De hieraan gerelateerde tarieven worden hiermee in verhouding gebracht: Seizoen terras 6 maanden € 9,44 (was € 9,24) en uitstallingen 7 maanden € 28,38 (was € 27,72); De overige tarieven trendmatig aanpassen met 2,3%.

1.7.8 MARKT

De dinsdagmarkt op de Oostermeent zal worden vervangen door een nieuw standplaatsenbeleid, waardoor het tekort aan inkomsten op deze markt kan worden beperkt.

1.7.8.1 CORONA GERELATEERDE MAATREGELLEN EN DE HUIZER MARKTEN

De marktkooplieden betalen in de vorm van marktgelden een vergoeding aan de gemeente voor het verkrijgen van een standplaats op de markten in Huizen. Het nemen van de nodige hygiëne-maatregelen maakte dat in tegenstelling tot vele markten in Nederland de Huizer markten tijdens de Corona-maatregelen konden blijven functioneren. Vanwege een zekere spreiding en aanpassing van het gebied konden de marktkramen op verantwoorde wijze worden geplaatst. Het verzenden van de facturen is verzet van april naar augustus. Dit vanwege de onzekere omstandigheden voor de marktkooplieden. In die situaties dat onverhoopt toch sprake is van nadelige gevolgen, door de Coronamaatregelen veroorzaakt, kan bij een individuele standplaatshouder met toepassing van de hardheidclausule tegemoet worden gekomen aan de gevolgen.

1.7.8.2 MARKTEN ALGEMEEN

In de Belastingnota voor het jaar 2020 is al aangegeven dat ten aanzien van het opheffen van de Oostermeentmarkt is afgeweken van het collegeprogramma. De nodige maatregelen zijn hierbij getroffen om de kosten van de exploitatie naar beneden bij te stellen. Hierbij kan gedacht worden aan de inzet van de marktmeester en het in verhouding brengen van de toegerekende kosten uit de financiële administratie met de omvang van de markt. De markt vervult met name de functie om de levendigheid in het winkelcentrum (Oostermeent) te bevorderen.

De zaterdagmarkt op het Oude Raadhuisplein is een populaire markt waarbij de bezettingsgraad geen probleem vormt.

De tarieven worden verhoogd met de inflatiecorrectie van 2,3%.

Voorstel:

Tarieven voor een standplaats op de zaterdagmarkt vast te stellen als volgt :€ 58,37 per m2 (was € 57,05) per jaar, € 5,35 per m2 (was € 5,25) per maand en € 1,25 per m2 (was,1,20) per dag.

Tarieven voor een standplaats op de dinsdagmarkt (Oostermeentmarkt) vast te stellen als volgt € 43,03 per m2 (was € 42,06) per jaar, € 3,99 per m2 (was € 3,90) per maand en € 1,00 per m2 (was € 0,95) per dag. De dagtarieven zijn extra verhoogd vanwege de indexeringsindexering over meerdere jaren in relatie tot de noodzaak van hanteerbare tarieven.

1.7.9 TOERISTENBELASTING

1.7.9.1 CORONA GERELATEERDE MAATREGELLEN EN TOERISTENBELASTING

Anders dan bij precariobelasting, vormt de toeristenbelasting geen directe last voor ondernemers, maar wordt de toeristenbelasting in rekening gebracht bij de bezoekers en vervolgens door de ondernemers afgedragen aan de gemeente. De afrekening in 2020 van de door bezoekers aan de ondernemers afgedragen belasting in 2019 was dan ook geen probleem. De verrekening van de voorlopige aanslag 2019 met de definitief vastgestelde aanslag vond jl. april plaats. De hoogte van de op te leggen voorlopige aanslagen in de toeristenbelasting voor 2020 was in april nauwelijks te bepalen. De impact van de corona-crisis op de bezoekersaantallen was groot. De verruiming van de getroffen maatregelen maakte dat langzaam de toeristische sector weer op gang komt. Het opleggen van de voorlopige aanslagen is dan ook opgeschort tot augustus 2020. Ook op dat moment bestond nog niet de gewenste duidelijkheid zodat de voorlopige aanslagen voorshands op een lager bedrag dan gebruikelijk zijn vastgesteld. Met gebruikmaking van de aangifte die bij de aanvang van 2021 wordt verzonden zal de definitieve aanslag 2020 in april 2021 op het juiste bedrag kunnen worden vastgesteld. Het kabinet heeft besloten gemeenten voor de periode 1 maart tot en met 1 juni 2020 te compenseren voor het verlies aan inkomsten uit de toeristenbelasting. Voor de gemeente Huizen is de compensatie bepaald op € 16.000,-.

1.7.9.2 TOERISTENBELASTING ALGEMEEN

Het tarief voor overnachtingen op campings en in pleziervaartuigen (passanten jachthaven) is met ingang van 2017 verhoogd van € 1,25 naar € 1,35. De onderliggende reden dat het tarief niet jaarlijks wordt aangepast is gelegen in de hanteerbaarheid van het tarief voor de ondernemer. In de Belastingnota 2012 is aangegeven dat telkens na een periode van vijf jaar bezien wordt of een aanpassing van het tarief verantwoord is. De eerstvolgende afweging zal conform dit beleid plaatsvinden in 2021 (voor het belastingjaar 2022). Op dat moment zal een afweging gemaakt worden waarbij gekeken wordt naar de te hanteren tarieven in de regio. In 2017 is hotel Hampshire hotel-Newport failliet verklaard. Het is niet ondenkbaar dat de hotel functie in de toekomst onder de nieuwe eigenaar wordt hersteld. Op dit moment is het gezien de mogelijke opties onvoldoende duidelijk om op deze ontwikkelingen vooruit te lopen. Camping de Woensberg is sinds kort van eigenaar gewisseld. Plannen met de camping in de recreatieve sfeer worden dit jaar nog aan de gemeenten Blaricum en Huizen voorgelegd. Tijdens de corona-crisis was de camping niet geopend. Beide ontwikkelingen zijn uiteraard van belang voor de opbrengsten in de toeristenbelasting in de toekomst.

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

1.7.9.3 AANSLAGGRENSEN TOERISTENBELASTING

De Huizer verordening Toeristenbelasting kent een zogenaamde efficiëntie vrijstelling. De gedachte hierbij is dat de controlekosten in juiste verhouding moeten staan tot de te generen opbrengst. In het verlengde hiervan moeten kleine initiatieven niet geconfronteerd worden met een niet in verhouding staande administratieve lastendruk. Om te voorkomen dat in dergelijke situaties een ongewenste belastingplicht ontstaat, geldt een ondergrens van €250,-. Dit is niet van toepassing voor de watertoeristenbelasting vanwege directe afdracht aan de bron.

Voorstel:

De tarieven op € 1,35 per overnachting op een camping, boot etc. en 2% van de overnachtingsprijs bij hotels etc. handhaven. Na een periode van 5 jaar (vanaf belastingjaar 2022) bezien of een verdere tariefsverhoging gerechtvaardigd is.

1.7.10 BEDRIJFSINVESTERINGSZONES (BIZ)

BIZ in de gemeente Huizen

Vanaf 2012 kent de gemeente Huizen een BIZ-heffing in het centrumgebied. Zowel de gemeente als de ondernemers hebben belang bij investeringen in een aantrekkelijk centrumgebied. In die zin wordt gezamenlijk opgetrokken en kunnen afspraken gemaakt worden tussen de gemeente en ondernemers over elkaars verantwoordelijkheden. Een BIZ bevordert het ondernemersklimaat. Doordat iedereen financieel bijdraagt verdwijnen de freeriders en is er meer budget voor een langere periode (maximaal 5 jaar) waardoor de slagkracht en de continuïteit toenemen. De opgedane positieve ervaringen waren voor stichting 't Hart van Huizen aanleiding te verzoeken om continuering van de BIZ voor de periode 2017 tot en met 2021 (maximale periode van 5 jaar).

Ook het einde van dit tijdvak komt in zicht. De perikelen waarmee de ondernemers werden geconfronteerd tijdens de corona maatregelen maakte dat de voorbereiding voor een eventuele volgende BIZ periode minder soepel is verlopen. De geplande kickoff in april kon fysiek niet doorgaan. Hiervoor in de plaats is aan het bestuur van de Stichting 't Hart voor Huizen informatie ter beschikking gesteld om de voorbereidende werkzaamheden te kunnen uitvoeren. Het uiteindelijke verzoek om continuering van de BIZ zal vanuit genoemde stichting moeten komen. Het bestuur heeft zich positief uitgesproken over het continueren van de BIZ voor de periode 2022 t/m 2026. Het onderliggende plan zal eerst door ons worden beoordeeld alvorens de verordening die de heffing mogelijk maakt aan uw raad wordt voorgelegd. Een voorstel tot vaststelling van de nieuwe BIZ verordening voor de periode 2022 t/m 2026 zal naar verwachting in het eerste halfjaar 2021 aan u kunnen worden voorgelegd.

Alvorens de heffing daadwerkelijk in werking kan treden moeten de winkeliers zich nog uitspreken via een draagvlakonderzoek.

De Wet BIZ stelt drie voorwaarden voor aantoonbaar draagvlak bij de ondernemers:

- 1) De respons van de bijdragenplichtigen (schriftelijke stemming) is minimaal 50%;
- 2) Van de respondenten is minimaal tweederde voor de invoering;

- 3) Nu gekozen is voor de WOZ waarde als heffingsmaatstaf is de totale WOZ waarde van belang in de meting. De WOZ waarde van de voorstemmers moet groter zijn dan van de tegenstemmers.

Duidelijk is dat de voorwaarden zwaar zijn alvorens de verordening daadwerkelijk van kracht wordt.

Afhankelijk van de uitkomsten van het draagvlakonderzoek is de heffing al dan niet geformaliseerd.

De BIZ-bijdrage in de lopende periode wordt geheven naar een percentage van de WOZ-waarde van het belastingobject naar de vastgestelde waarde voor 2016 (waarde per 1 januari 2015). Voorts zijn er al naar gelang het belang twee gebieden (ringen) aangewezen. De tarieven zijn eenmalig voor de gehele periode vastgesteld. In de voorbereidende periode moet bezien worden of de gehanteerde tarieven structuur verder verfijnd moet worden. In ieder geval moet ook weer naar de gebiedsindeling gekeken worden zodat de lasten die met de BIZ bijdrage gemoeid zijn zo eerlijk mogelijk verdeeld worden in relatie tot het profijt. . In overleg met Stichting 't Hart van Huizen is een jaarlijkse verhoging van de tarieven afgestemd (2%) en vastgelegd in de "verordening Bi-zone centrumgebied Huizen 2017".

een belastingobject gelegen binnen ring A:

voor het kalenderjaar:	2017	2018	2019	2020	2021
een percentage van de WOZ-waarde:	0,28%	0,2856%	0,2913%	0,2971%	0,3030%
met een minimumbedrag van	€ 450,-	€ 459,-	€ 468,-	€ 477,-	€ 486,-
en een maximumbedrag van	€ 1.350,-	€ 1.377,-	€ 1.404,-	€ 1.432,-	€ 1.460,-

een belastingobject gelegen binnen ring B:

voor het kalenderjaar:	2017	2018	2019	2020	2021
een percentage van de WOZ-waarde:	0,18%	0,1836%	0,1872%	0,1909%	0,1947%
met een minimumbedrag van	€ 300,-	€ 306,-	€ 312,-	€ 318,-	€ 324,-
en een maximumbedrag van	€ 600,-	€ 612,-	€ 624,-	€ 636,-	€ 648,-

De daadwerkelijk ontvangen belastinggelden worden via een subsidie uitgekeerd aan de stichting 't Hart van Huizen. Oninvorderbare posten worden niet uitgekeerd. Ook wordt jaarlijks een bedrag aan perceptiekosten doorberekend.

Bezwaarschriften

In het vierde jaar van de tweede periode zijn 4 administratieve bezwaarschriften ingekomen. Er is geen beroep ingesteld.

Kennis nemen van:

De BIZ is in algemene zin een succes in de gemeente Huizen. De winkeliers en gemeente dragen zo samen bij aan het verhogen van de aantrekkelijkheid van het centrumgebied. Het initiatief voor de invoering van een derde BIZ periode ligt bij de stichting 't Hart van Huizen. Het bestuur heeft zich positief uitgesproken over het continueren van de BIZ voor de periode 2022 t/m 2026. Een eventueel voorstel tot vaststelling van een BIZ verordening voor de periode 2022 t/m 2026 zal in de eerste helft van 2021 aan u worden voorgelegd.

1.7.11 HAVENGELDEN

De regeling rond het in rekening brengen van liggelden is gebaseerd op het privaatrecht en in die zin een verantwoordelijkheid van ons college. Om u inzicht te geven in het tarievenverloop worden de aanpassingen in de tarieven jaarlijks via de Belastingnota aan u ter inzage voorgelegd. De gemeente begeeft zich met de exploitatie van de haven op een privaat marktsegment. De tarieven voor 2021 verhogen wij met de inflatiecorrectie van 2,3%. De gevolgen voor de meest in het oog springende tarieven van de ligplaatshouders en de passagiersvaartuigen zijn hieronder weergegeven.

Voor pleziervaartuigen voor elke volle m2 ligbox:

1. Zomertarief: voor de periode 1 april 2020 t/m 31 oktober 2020	€ 25,90	(was € 25,30)
2. Wintertarief: voor de periode 1 november 2020 t/m 31 maart 2021	€ 9,55	(was € 9,35)
3. Jaartarief: voor de periode 1 april 2020 t/m 31 maart 2021	€ 34,90	(was € 34,10)

voor passagiersvaartuigen

Lengte vaartuig 0-60 meter	€ 138,90	(was € 135,80)
Lengte vaartuig 60-90 meter	€ 224,40	(was € 219,35)
Lengte vaartuig 90-110 meter	€ 256,45	(was € 250,70)
Lengte vaartuig 110-120 meter	€ 277,80	(was € 271,55)
Lengte vaartuig > 120 meter	€ 320,55	(was € 313,35)

Kennis nemen van:

De tarieven zoals deze zijn opgenomen in de Algemene Voorwaarden Haven- en liggelden en de Algemene voorwaarden passagiersvoertuigen worden verhoogd met 2,3%.

1.8 HERZIENING GEMEENTELIJK BELASTINGGEBIED

Afgelopen mei is het ambtelijk rapport Herziening gemeentelijke belastinggebied aan de Tweede Kamer aangeboden, als onderdeel van het bouwstenentraject voor een beter belastingstelsel. “geïnitieerd door de Staatssecretaris van Financiën”. Het rapport presenteert beleidsopties voor het gemeentelijke belastinggebied die elk uit verschillende bouwstenen bestaan.

Samengevat gaat het om:

- verruiming van het gemeentelijk belastinggebied door een belastingschuif van Rijk naar gemeenten. De indicatieve omvang hiervan ligt tussen de €4 en 6 miljard. Daarbij neemt het gemeentefonds met eenzelfde bedrag af en worden inwoners gecompenseerd door lagere inkomstenbelasting. Invullen van deze belastingschuif door gemeenten kan via herinvoering van de OZB-gebruikers woningen en/of ingezetenenheffing.
- verbreden van de belastinggrondslag door het afschaffen van één of meer waarderingsuitzonderingen voor de WOZ/OZB.
- Moderniseren van de belastingmix door de toeristenbelasting anders vorm te geven en de hondenbelasting af te schaffen. Huizen heft overigens sinds 2001 geen belasting meer over hondenbezit.

De bouwstenen voor de herziening van het gemeentelijke belastinggebied zijn bedoeld voor het volgende kabinet. Politieke weging ervan zal tijdens de formatie moeten gebeuren. Voor zover de plannen tot uitwerking komen zal dit voor het eerst per 2022 kunnen geschieden. Het ligt in de lijn van de verwachtingen dat de maatregelen geleidelijk worden ingevoerd.

Bronnen: diverse publicaties VNG, rapport commissie Financiële Ruimte voor gemeenten COELO, atlas 2020 en de mei circulaire gemeentefonds 2020.



Uitgave

Burgemeesters en wethouders
Gemeente Huizen
Postbus 5
1270 AA Huizen

Redactie en productie

Team financieel beleid en beheer
Gemeente Huizen

Reproductie

Gemeente Huizen