



## BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

### **Besluitvormend orgaan**

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

### **Gemeentecode**

Blaricum

### **Onderwerp**

Programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026–2028

### **Portefeuillehouder**

Kennis, A.M.

### **Openbaar**

Ja

### **Korte inhoud**

Door middel van de programmabegroting 2025 (incl. de meerjarenraming 2026–2028) heeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie en geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het in de begroting opgenomen beleid.

### **Besluiten**

1. De programmabegroting 2025 – 2028 vast te stellen.
2. De raad voor te stellen:
  - a. De programmabegroting 2025 – 2028 vast te stellen.
  - b. De in de programmabegroting geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven (verordeningen) voor:
    - Rioolrecht;
    - Afvalstoffenheffing;
    - Lijkbezorgingrechten;
    - Leges e.d;
    - Onroerende zaakbelasting;
    - Precario.
  - c. De kredieten van de jaarschijf 2025 opgenomen in paragraaf 4.3 'Investeringsplanning 2025 – 2028' vast te stellen

## **Aanleiding voorstel**

Als onderdeel van de planning- en controlcyclus wordt de programmabegroting 2025 – 2028 aangeboden.

## **Doel**

Door middel van de programmabegroting 2025 (incl. de meerjarenraming 2026–2028) heeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie en geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het in de begroting opgenomen beleid.

## **Toelichting besluit (argumenten)**

*1.1. Met het vaststellen van de Programmabegroting 2025 en de kredieten voor 2025 wordt het college gemachtigd tot uitvoering.*

Met het vaststellen van de programmabegroting 2025 door de raad wordt voldaan aan de regelgeving in de Gemeentewet en het hierin opgenomen budgetrecht van de raad. De essentie van het budgetrecht is dat de raad door middel van de vaststelling van het begrotingsjaar 2025 het college machtigt tot uitvoering. Dit begrotingsjaar is daarmee tevens de basis voor de bedrijfsvoering en voor de verantwoording.

*2.1 Ultimo 2024 worden er verordeningen aangeboden waarbij de basis van het tarief wordt gelegd in de begroting 2025.*

Jaarlijks worden er voor de genoemde heffingen en rechten verordeningen vastgesteld met daarin de tarieven. Deze tarieven voor 2025 worden gebaseerd op de uitgangspunten opgenomen in de programmabegroting 2025.

*3.1 Conform onze financiële verordening (artikel 6 lid 2)*

Zoals opgenomen in onze financiële verordening geeft de raad bij de begrotingsbehandeling aan van welke nieuwe investeringen hij op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd.

## **Duurzaamheid**

Niet van toepassing

## **Vastgesteld wettelijk- en beleidskader**

Gemeentewet

Financiële verordening

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

## Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

In de programmabegroting 2025 zijn de financiële effecten uit de programmabegroting 2025 van de BEL combinatie verwerkt.

### Kanttekeningen

#### *1.1 Gemeentewet & Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)*

De begroting dient boekhoudkundig en materieel in evenwicht te zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is materieel sluitend indien de structurele en éénmalige uitgaven in evenwicht zijn met de daar tegenover staande structurele en éénmalige inkomsten.

De raad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Deze werkwijze wordt tevens ondersteund in het huidige toezichtkader van de Provincie Noord-Holland.

### Financiën

De begroting 2025 is sluitend met een voordelig saldo van € 694.481,-. Dit resultaat is een optelling van de bestaande meerjarenbegroting zoals opgenomen in de programmabegroting 2024 en de mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument.

#### *Meerjarenperspectief*

Hieronder is de opbouw van de begroting 2025 en het meerjarenperspectief opgenomen.

Meerjarenperspectief 2025-2028	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Meerjarenbegroting 2024-2027	-2.420.111	-665.720	-391.651	-391.651
Ontwikkelingen 2025 - 2028	1.725.630	919.783	710.023	1.009.478
<b>Meerjarenperspectief 2025-2028</b>	<b>-694.481</b>	<b>254.063</b>	<b>318.372</b>	<b>617.827</b>

### *Structureel en reëel evenwicht*

De raad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Indien dit niet het geval zou zijn, zou de kans groot zijn dat er op termijn een begrotingstekort ontstaat. Voor het jaar 2025 is op basis van de ramingen sprake van een positief structureel saldo. Begrotingsjaar 2026 en verder is nog niet structureel sluitend.

Berekening structureel begrotingssaldo	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Geraamd resultaat (na mutatie reserves)</b>	<b>-694.481</b>	<b>254.063</b>	<b>318.372</b>	<b>617.827</b>
Incidentele lasten (-/-)	-632.442	-10.000	-	-
Incidentele baten (+)	98.228	-27.810	-	-
Incidentele toevoegingen reserves (-/-)	-	-	-	-
Incidentele onttrekkingen reserves (+)	131.896	176.616	127.023	-
<b>Structureel saldo begroting</b>	<b>-1.096.799</b>	<b>392.869</b>	<b>445.395</b>	<b>617.827</b>
<b>Structureel evenwicht?</b>	<b>Ja</b>	<b>Nee</b>	<b>Nee</b>	<b>Nee</b>

### **Begrotingswijziging nodig?**

Nee

### **Uitvoering**

Met het vaststellen van de programmabegroting 2025 wordt het college gemachtigd binnen de daarin aangegeven kaders tot uitvoering over te gaan van de te realiseren doelen.

### **Communicatie**

Na vaststelling van de programmabegroting 2025 door de raad wordt deze in het kader van het financieel toezicht toegezonden aan de gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

### **Bijlagen**

1. Raadsbesluit programmabegroting 2025 – 2028
2. Programmabegroting 2025 – 2028

### **Steller**

B. Balouah

**Registratiedatum**  
27 september 2024