

SLOTWIJZIGING 2024



Gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH Eemnes

T 14 035
E info@blaricum.nl
I www.blaricum.nl

Uitgave
© Gemeente Blaricum
November 2024

Inhoudsopgave

| | |
|---|---|
| Inleiding..... | 3 |
| Samenvatting | 4 |
| Financiële afwijkingen per programma..... | 5 |

Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2024 van de gemeente Blaricum.

De Slotwijziging is een financiële voortgangsrapportage en geeft een beeld van het verwachte (financiële) resultaat over het jaar 2024. In de Slotwijziging wordt alleen aandacht besteed aan de (te verwachten) *afwijkingen* ten opzichte van de programmabegroting 2024. Dit jaar zijn de afwijkingen laat in het proces, dit is deels ingegeven in het feit dat er dit jaar geen zomernota is opgeleverd.

Financiële uitgangspunten

Bij de totstandkoming van de Slotwijziging 2024 zijn de volgende (financiële) uitgangspunten gehanteerd:

- Er wordt gerapporteerd over afwijkingen op de exploitatie en op investeringskredieten;
- Alleen afwijkingen groter dan € 25.000 worden meegenomen in de slotwijziging;
- De in de slotwijziging opgenomen afwijkingen leiden bij vaststelling in de gemeenteraad tot een begrotingswijziging;
- Het in de Slotwijziging van de BEL Combinatie gerapporteerde negatieve resultaat is als extra bijdrage conform de verdeelsleutel opgenomen als afwijking in de Slotwijziging van de gemeente Blaricum;
- De slotwijziging van de drie gemeenten en de BEL Combinatie is uniform opgesteld, zowel qua inhoud als proces.

Leeswijzer

De Slotwijziging is als volgt opgebouwd:

1. Samenvattend overzicht van het verwacht financieel resultaat 2024;
2. Per programma zijn de (verwachte) afwijkingen ten opzichte van de begroting weergegeven. Daarbij is zoveel als mogelijke rekening gehouden met kosten en opbrengsten over de resterende tijd van het jaar die nog moeten worden verantwoord.

Samenvatting

Na verwerking van de reeds genomen raadsbesluiten 2024 en de mutaties uit de slotwijziging verwachten we voor Blaricum een positief saldo van circa 1,5 miljoen euro. Bij de jaarrekening 2024 zal voor dit saldo een besteding- en dekkingsvoorstel volgen.

| | Saldo |
|---|-------------------|
| Saldo primitieve begroting 2024 – 2027 | -1.627.843 |
| Begrotingswijzigingen 2024 met impact op het saldo (raadsbesluiten) | 187.000 |
| Slotwijziging 2024 | -79.341 |
| Saldo na slotwijziging | -1.520.184 |

In onderstaand overzicht zijn de (totale) afwijkingen op programmaniveau weergegeven. Binnen de begroting van Blaricum zitten de afwijkingen met name in het programma Sociaal domein (programma 7) en het programma Bouwen en wonen (programma 9). Wat betreft de afwijking binnen het Sociaal domein is de gemeenteraad reeds geïnformeerd d.m.v. een raadsinformatiebrief, de afwijking in het programma “Algemene middelen” wordt onder andere veroorzaakt door de verwerking van de september- en decembercirculaire 2024.

Onder de paragraaf “financiële afwijkingen per programma” zijn de afwijkingen verder toegelicht.

| Programma | Baten | Lasten | Saldo |
|--|-----------------|----------------|----------------|
| 1 - Bestuurszaken | - | 97.716 | 97.716 |
| 2 - Burgerzaken | -149.401 | 73.968 | -75.433 |
| 3 - Openbare orde en veiligheid | - | - | - |
| 4 - Wegen, groen, water en verkeer | 2.439.885 | -2.486.760 | -46.875 |
| 5 - Onderwijs | - | -32.052 | -32.052 |
| 6 – Cultuur, sport en recreatie | - | -141.300 | -141.300 |
| 7 – Sociaal domein | -25.000 | 1.030.000 | 1.005.000 |
| 8 – Milieu en duurzaamheid | -236.000 | 68.000 | -168.000 |
| 9 – Bouwen en wonen | 393.664 | 92.285 | 485.949 |
| 10 - Grondexploitatie, dorpsvernieuwing en economische zaken | - | - | - |
| Algemene Dekkingsmiddelen | -1.699.793 | 198.325 | -1.501.469 |
| Overhead | - | 305.748 | 305.748 |
| Onvoorzien | - | - | - |
| Vennootschapsbelasting | - | - | - |
| Mutaties reserves (storting) | -8.625 | - | -8.625 |
| Investeringskredieten | -1.690.334 | 1.690.334 | - |
| Totaal | -975.604 | 896.264 | -79.341 |

Financiële afwijkingen per programma

Onderstaand zijn per programma de financiële afwijkingen inzichtelijk gemaakt en wordt hierop een toelichting gegeven.

| Programma 1 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---------------------------|--|-------|---------------|---------------|
| CAO-stijging | Door de CAO-stijging vallen de salarislaster van het College B&W, bestuursondersteuning/staf en de griffie hoger uit. | | 52.216 | 52.216 |
| Accountantskosten | Als gevolg van de nieuwe aanbesteding van de accountant in samenwerking met de gemeente Huizen is er een nieuw contract afgesloten. De kosten stijgen als gevolg van dit nieuwe contract en worden in rekening gebracht vanaf controlejaar 2024, waarvan het eerste deel al valt in 2024 (interimcontrole). Daarnaast is er een forse stijging geweest als gevolg van de achterstanden in het proces van de jaarrekeningcontrole 2023. | | 45.500 | 45.500 |
| Totaal programma 1 | | - | 97.716 | 97.716 |

| Programma 2 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---------------------------|--|-----------------|---------------|----------------|
| Reisdocumenten | In verband met de 10-jaars geldigheid van de identiteitsbewijzen is er een piek geweest van de uitgiftes. De piek leidt tot zowel hogere baten als lasten (per saldo hogere baten). In de programmabegroting 2025 zijn de hogere baten en lasten structureel verwerkt. | -149.401 | 73.968 | -75.433 |
| Totaal programma 2 | | -149.401 | 73.968 | -75.433 |

| Programma 3 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---------------------------|-------------|-------|--------|-------|
| Geen mutaties | | | | |
| Totaal programma 3 | | - | - | - |

| Programma 4 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---------------------------|--|----------|---------|---------|
| Wegen, straten en pleinen | De lasten voor onderhoud wegen vallen hoger uit dan geraamd in verband met extra asfaltonderhoud afrit A27. | | 50.000 | 50.000 |
| Vergunningen en leidingen | In 2024 is gestart met de aanleg van glasvezel voor KPN. In de slotwijziging worden de inkomsten en uitgaven geraamd. Het voordeel wordt gestort in de reserve "onderhoud wegen i.v.m. glasvezel". | -200.115 | 103.240 | -96.875 |

| | | | | |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|----------------|
| HOV | In de begroting is 2024 is het budget voor de aanleg van de HOV begroot in de exploitatie, het betreft echter een investering. Middels deze begrotingswijziging wordt dit gecorrigeerd in de begroting 2024. | 2.640.000 | -2.640.000 | - |
| Totaal programma 4 | | 2.439.885 | -2.486.760 | -46.875 |

| | | | | |
|---------------------------|---|---|----------------|----------------|
| Programma 5 | | | | |
| Kinderdagverblijven | Wij realiseren lagere lasten dan begroot, dit wordt veroorzaakt door minder deelname aan het VVE programma in 2024. | | -32.052 | -32.052 |
| Totaal programma 5 | | - | -32.052 | -32.052 |

| Programma 6 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|--------------------------------|--|--------------|-----------------|-----------------|
| Speeltuinen | De afschrijvingslasten zijn lager i.v.m. het later uitvoeren van investeringen. | | -31.800 | -31.800 |
| Onderhoud strand Stichtse brug | Lasten voor onderhoud strand Stichtse brug is te laag geraamd. Jaarlijkse lasten zijn € 60.000. Nu wordt € 20.000 bijgeraamd. | | 20.000 | 20.000 |
| Goois Natuurreservaat (GNR) | De bijdrage aan het GNR staat op dit moment nog niet goed in de begroting. D.m.v. deze slotwijziging zal het correct in de begroting worden opgenomen. | | 55.500 | 55.500 |
| Sport algemeen | Er zijn dit jaar minder subsidies aangevraagd. | | -185.000 | -185.000 |
| Totaal programma 6 | | - | -141.300 | -141.300 |

| Programma 7 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---------------------------------------|--|----------------|------------------|------------------|
| Soza HBEL | Een toename van de lasten wordt grotendeels veroorzaakt door hogere kosten binnen de jeugdzorg. | | 687.000 | 687.000 |
| Bijdrage GR Regio Gooi en Vechtstreek | De bijdrage aan de G&V stijgt structureel. In de programmabegroting 2025-2028 is hier al rekening mee gehouden. Voor 2024 leidt dit tot een stijging van 0,247 miljoen euro. Het overige deel (0,096 miljoen euro) betreft de afrekening 2023. | | 343.000 | 343.000 |
| Wetering 20, Kinderopvang | We hebben extra inkomsten ontvangen door de eindafrekening 2023 VVE kosten aan de kinderopvang. | -25.000 | | -25.000 |
| Totaal programma 7 | | -25.000 | 1.030.000 | 1.005.000 |

| Programma 8 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---------------------------|--|-----------------|---------------|-----------------|
| BUIG | De hogere lasten worden veroorzaakt door een stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden sinds juni 2024. | | 68.000 | 68.000 |
| Rijksbijdrage BUIG | Een stijging van de rijksbijdrage BUIG, welke is gebaseerd op het door het Rijk definitief toegekende budget 2024. | -236.000 | | -236.000 |
| Totaal programma 8 | | -236.000 | 68.000 | -168.000 |

| Programma 9 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|--|---|----------------|---------------|----------------|
| Afval | Deze overschrijding wordt veroorzaakt door het legen van de bakken bij de Blaricumerveen. | | 29.285 | 29.285 |
| Tijdelijke formatie omgevingswet | Uit de slotwijziging van de BEL Combinatie volgt een extra bijdrage voor het projectteam omgevingswet van 0,163 miljoen euro. Binnen de begroting van Blaricum is er al rekening gehouden met een bijdrage van 0,155 miljoen euro (raadsbesluit 16 januari 2024). Het effect in de begroting van de gemeente Blaricum bedraagt € 8.000,-. | | 8.000 | 8.000 |
| Verlening omgevingsvergunning | Door complexiteit omgevingswet worden aanvragen uitgesteld en vertraagd + hogere bouwkosten | 393.664 | | 393.664 |
| Meerkosten implementatie invoeren omgevingswet | Door de complexiteit van de implementatie van de omgevingswet vallen de kosten hoger uit dan vooraf ingeschat. De hogere kosten worden onder andere veroorzaakt door de meerkosten op de omgevingsvisies en omgevingsplannen en door hogere kosten projectleiding omgevingswet. | | 55.000 | 55.000 |
| Totaal programma 9 | | 393.664 | 92.285 | 485.949 |

| Programma 10 | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|----------------------------|-------------|----------|----------|----------|
| Geen mutaties | | | | - |
| Totaal programma 10 | | - | - | - |

| Algemene dekkingsmiddelen | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|-------------------|----------------|-------------------|
| Uitbestede werkzaamheden | Nagekomen energiekosten Blaricumemeent | | 33.000 | 33.000 |
| Werkelijk ontvangen rente | Dit betreft de schatkist rente. In de begroting 2024 is gerekend met 3%, de werkelijk rente varieert tussen 3,4% en 3,9%. Daarnaast zijn de werkelijke kosten van het project Bijvanck lager uitgevallen dan begroot. | -450.000 | | -450.000 |
| Niet compensabele BTW | De BTW van de doorbelasting van de DVO van de BEL Combinatie aan de gemeente is niet 100% compensabel. Een percentage is kostprijsverhogend. Jaarlijks wordt een voorlopig bedrag opgenomen in de jaarrekening en bij het indienen van suppleties BTW/BCF wordt dit op basis van nacalculatie afgerekend. | | 66.000 | 66.000 |
| Algemene uitkering | De actualisatie van de algemene uitkering naar aanleiding van de circulaire heeft een positief effect. | -1.423.111 | | -1.423.111 |
| Opbrengsten OZB | Bij het opstellen van de programmabegroting 2024 zijn de OZB-inkomsten op basis van prognoses vanuit de gemeente Huizen berekend. De definitieve cijfers zijn in het begrotingsproces niet eerder beschikbaar. In 2024 leidt dit tot lagere opbrengsten OZB-woningen (€42.826) en OZB niet-woningen (€ 130.492). De afwijking voor 2025 – 2028 is in de kadernota gemeld en structureel verwerkt in de programmabegroting 2025. | 173.318 | | 173.318 |
| Uitbestede werkzaamheden | De uitvoeringskosten gemeente Huizen vallen hoger uit dan begroot. Dit komt voornamelijk door hogere bezwaar-, accountants- en proceskosten. | | 99.325 | 99.325 |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | | -1.699.793 | 198.325 | -1.501.469 |

| Overhead | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|-------------------------|--|-------|----------------|----------------|
| Bijdrage BEL Combinatie | <p>Uit de slotwijziging van de BEL Combinatie volgt een extra bijdrage voor het DVO. Grotendeels wordt dit veroorzaakt door de toegenomen personeelskosten: de BEL Combinatie is binnen het personeelsbudget van de begroting gebleven, behalve voor de extra kosten die zijn ontstaan door de Cao-onderhandelingen.</p> <p>Hogere kosten binnen de automatisering: De BEL Combinatie moet door nieuwe wetgeving op het gebied van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een deel van het ICT-budget ineens als kosten opnemen in de exploitatie. Dit zorgt voor een eenmalige toename in kosten voor de gemeente, maar deze extra kosten zullen na 2024 niet meer terugkomen.</p> <p>Verder overige bedrijfsvoering gerelateerde zaken (voor volledigheid verwijzen we naar de slotwijziging van de BEL Combinatie). De hogere bijdrage is conform de DVO 2024 over de drie BEL-gemeenten verdeeld.</p> | | 305.748 | 305.748 |
| Totaal overhead | | - | 305.748 | 305.748 |

| Mutaties reserves | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|---|--|---------------|--------|---------------|
| Onttrekking bestemmingsreserve GNR | De stijging van de bijdrage aan het GNR, door de uittreding van provincie Noord-Holland en gemeente Amsterdam, wordt gedekt door de uittredingvergoeding die in de reserve zit. | -50.500 | | -50.500 |
| Storting voordeel aanleg glasvezel KPN | Het overschot op de baten en lasten i.v.m. de aanleg van glasvezel door KPN wordt toegevoegd aan de reserve "onderhoud wegen i.v.m. glasvezel". | 96.875 | | 96.875 |
| Onttrekking meerkosten implementatie omgevingswet | De meerkosten voor de implementatie van de omgevingswet worden gedekt uit de reserve omgevingswet, waarin middelen beschikbaar zijn gesteld voor de implementatie van de omgevingswet. | -55.000 | | -55.000 |
| Totaal mutaties reserves | | -8.625 | - | -8.625 |

| Investeringskredieten | Toelichting | Baten | Lasten | Saldo |
|-----------------------|-------------|-------|--------|-------|
|-----------------------|-------------|-------|--------|-------|

| | | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|------------------|----------|
| Aanleg HOV | Conform wetgeving is besloten de aanleg van de HOV uit de exploitatieprogramma te halen en deze in de investeringskredieten op te nemen. De lasten worden vergoed door de provincie. De kosten van de aanleg van HOV zijn hoger dan geraamd vanwege inflatie en onvoorziene kosten, zoals een extra houten voetgangersbrug. | -1.690.334 | 1.690.334 | - |
| Totaal investeringen | | -1.690.334 | 1.690.334 | - |

| | | Baten | Lasten | Saldo |
|-----------------------------|--|-----------------|----------------|----------------|
| Totaal mutaties 2024 | | -975.604 | 896.264 | -79.341 |