

BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

Besluitvormend orgaan

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

Gemeentecode

Blaricum

Onderwerp

Programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027–2029

Portefeuillehouder

Kennis, A.M.

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Door middel van de programmabegroting 2026 (incl. de meerjarenraming 2027–2029) 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 programmabegroting opgenomen beleid.

Besluiten

1. De programmabegroting 2026 inclusief de meerjarenraming 2027–2029 vast te stellen;
2. De in de programmabegroting geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven voor leges en belastingen (verordeningen);
3. De volgende reserves met ingang van 2026 op te heffen en het totale saldo van € 334.912 toe te voegen aan de algemene reserve:
 - a. Reserve preventief voorveld;
 - b. Reserve incidentele initiatieven;
 - c. Reserve vervanging bomen;
 - d. Reserve renovatie woonwagenterrein;
 - e. Reserve herinrichting gebied de Kampen.
4. De volgende reserve in te stellen:
 - a. Reserve dekking kapitaallasten vervangen zandfilter Blaricummermeent en het benodigde bedrag van € 638.000 te onttrekken uit de algemene reserve.

5. De kredieten van de jaarschijf 2026 opgenomen in paragraaf 4.3 ‘Investeringsplanning 2026 – 2029’ met uitzondering van de aanbesteding Raadsinformatiesysteem (RIS)” vast te stellen;

Aanleiding voorstel

Als onderdeel van de planning- en controlcyclus wordt de programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027–2029 aangeboden.

Doel

Door middel van de programmabegroting 2026 (incl. de meerjarenraming 2027–2029) 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)

Met het vaststellen van de Programmabegroting 2026 en de kredieten voor 2026 wordt het college gemachtigd tot uitvoering.

Met het vaststellen van de programmabegroting 2026 door de gemeenteraad 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 2026 het college machtigt tot uitvoering. Dit begrotingsjaar is daarmee tevens de basis voor de bedrijfsvoering en voor de verantwoording.

Ultimo 2025 worden er verordeningen aangeboden waarbij de basis van het tarief wordt gelegd in de begroting 2026.

Jaarlijks worden er voor de heffingen en rechten verordeningen vastgesteld met daarin de tarieven. De tarieven voor 2026 worden gebaseerd op de uitgangspunten zoals opgenomen in de programmabegroting 2026. De verordening worden in december 2025 aan de raad ter vaststelling aangeboden.

Opheffen reserves

De vijf reserves die worden opgeheven zijn al geruime tijd niet in gebruik. De saldi van deze reserves bedragen € 334.912, welk bedrag toegevoegd wordt aan de Algemene reserve.

Instellen reserve

In maart 2025 heeft de gemeente besloten een te investeren in een nieuw zandfilter voor het watersysteem Blaricummeent. Overeenkomstig de aangenomen motie worden de kapitaallasten voor deze investering volledig gedekt uit een daarvoor te vormen reserve. De dotatie van € 638.000 voor deze reserve wordt volledig onttrokken uit de algemene reserve.

Conform onze financiële verordening

Zoals opgenomen in onze financiële verordening geeft de gemeenteraad 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. Voor de aanbesteding Raadsinformatiesysteem (RIS) zal een apart investeringsvoorstel aan de raad worden voorgelegd.

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 2026 zijn de financiële effecten uit de programmabegroting 2026 van de BEL combinatie verwerkt. In het BEL-bestuur (september 2025) is besloten om de reeds vastgestelde programmabegroting 2026 van de BEL Combinatie aan te passen en de bijdrage voor alle drie BEL gemeenten naar beneden bij te stellen. Voor Blaricum wordt hierdoor de bijdrage in 2026 10,449 miljoen euro.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

De begroting 2026 heeft een voordelig saldo van circa 0,354 miljoen euro. Dit resultaat is een optelling van de huidige meerjarenbegroting zoals opgenomen in de programmabegroting 2025 (0,254 miljoen negatief), de effecten van het collegeprogramma en tot slot de nieuwe mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument. Het positieve saldo 2026 komt hoofdzakelijk door de toename van de Algemene uitkering uit het gemeentefonds (Meicirculaire). In onderstaand overzicht is het meerjarenperspectief weergegeven. Voor volledigheid verwijzen we naar de programmabegroting 2026 die als bijlage is toegevoegd.

Meerjarenperspectief 2026-2029	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Meerjarenbegroting 2025-2028	254.064	318.372	617.827	617.827
Meicirculaire 2025	-1.848.000	-1.742.000	-1.425.000	-1.943.000
Ontwikkelingen 2026-2029	1.240.214	1.046.491	260.725	-164.239
Meerjarenperspectief 2026-2029	-353.722	-377.137	-546.448	-1.489.412

(-) bedragen betreffen in bovenstaand overzicht een voordeel/toename

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. Het structureel begrotingsevenwicht wordt berekend door de totale lasten en baten te verminderen met de incidentele lasten en baten. Het saldo dat over blijft moet op termijn positief zijn (de structurele baten zijn dan groter dan de structurele lasten). De begrotingsjaren 2026–2029 zijn structureel sluitend.

Berekening structureel begrotingssaldo	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)	-353.722	-377.137	-546.448	-1.489.411
Incidentele lasten (-/-)	-168.118	-11.000	-19.000	-
Incidentele baten (+)	-	-	-	-
Incidentele toevoegingen reserves (-/-)	-972.912	-	-	-
Incidentele onttrekkingen reserves (+)	1.013.000	4.250	4.250	4.250
Structureel saldo begroting	-481.752	-383.887	-561.198	-1.485.161
Structureel evenwicht?	Ja	Ja	Ja	Ja

Opheffen reserves

In onderstaand overzicht de op te heffen reserves met het actuele saldo.

Op te heffen reserves		
Reserve		Saldo
R.91030	Reserve preventief voorveld	83.028
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	41.539
R.91036	Reserve vervanging bomen	94.346
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000
R.91041	Reserve herinrichting gebied de Kampen	67.000
Totaal		334.912

Instellen reserve kapitaallasten zandfilter Blaricummermeent

In onderstaande tabel zijn de benodigde gegevens opgenomen voor het instellen van deze nieuwe bestemmingsreserve.

Naam reserve	Reserve dekking kapitaallasten vervangen zandfilter Blaricummermeent
Aard reserve	Kapitaallastenreserve
Registratienummer	91050
Programma	2 (Buitenruimte onderhouden in Blaricum)
Doel	Dekking afschrijvingslasten Zandfilter Blaricummermeent
Ingangsdatum	1-1-2026
Stortingsplan	Storting vanuit de Algemene reserve

Bestedingsplan	Afschrijvingslasten vervangen zandfilter Blaricummeermeent (maatschappelijk nut)
Opheffingsdatum	31-12-2055
Reikwijdte	Maximaal € 638.000
Rente	Geen rente toerekening

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

Met het vaststellen van de programmabegroting 2026 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 2026 door de gemeenteraad wordt deze in het kader van het financieel toezicht toegezonden aan de gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

Bijlagen

1. Raadsbesluit programmabegroting 2026 - 2029
2. Programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029.

Steller

A. van Lagen(alage).

Registratiedatum

25 september 2025