

Programma begroting 2026

BELEIDSBEGROTING EN
FINANCIËLE BEGROTING 2026



Gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH Eemnes

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

Uitgave
© Gemeente Blaricum
November 2025

Inhoudsopgave

Programma begroting 2026	1
Inhoudsopgave	3
Aanbieding	4
Leeswijzer	5
Portefeuilleverdeling	6
Begroting in één oogopslag.....	8
Financiële begroting in één oogopslag.....	9
Beleidsbegroting	13
1. Programmaplan	14
Uitgangspunten	15
Verplichte beleidsindicatoren	16
Programma 1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Blaricum	20
Programma 2 Buitenruimte onderhouden in Blaricum.....	31
Programma 3 Duurzaam en prettig wonen in Blaricum.....	37
Programma 4 Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum	47
Programma 5 Meedoen in Blaricum	55
Programma 6 De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum	63
2. Paragrafen	67
Inleiding.....	68
Lokale heffingen	69
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	75
Onderhoud Kapitaalgoederen	90
Financiering	97
Bedrijfsvoering	100
Verbonden partijen	103
Risico-inschatting.....	105
Grondbeleid.....	113
Wet open overheid.....	115
Financiële begroting.....	116
3. Overzicht van baten en lasten	117
3.1 Meerjarenbegroting 2026-2029	118
3.2 Incidentele baten en lasten	119
3.3 Structurele mutaties reserves	120
3.4 Structureel en reëel evenwicht	120
4. Uiteenzetting financiële positie	122
4.1 Geprognosticeerde balans	122
4.2 Toelichting geprognosticeerde balans	123
4.3 Investeringsplanning 2026-2029	124
4.4 Staat van reserves 2026-2029	127
4.5 Staat van voorzieningen	131
4.6 EMU-saldo	133
Bijlagen.....	135
Baten en lasten per taakveld.....	136

Aanbieding

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de laatste begroting van dit college.

In maart 2026 zullen er gemeenteraadsverkiezingen zijn en zal een nieuwe coalitie worden gevormd.

Een nieuw college zal voor de komende 4 jaar benoemd worden.

Dit zal mogelijk gevolgen hebben voor de huidige ambities, maar dat laat onverlet dat wij u een begroting voorleggen gebaseerd op lopende ambities.

Wij zijn blij u een meerjarig sluitende begroting te kunnen aanbieden met een positief saldo zonder dat wij de lokale lasten voor onze inwoners sterk moeten verhogen. Ook dit jaar stellen wij de gemeenteraad voor om het tarief van de OZB, zoals afgesproken voor deze Collegeperiode, te verlagen met hetzelfde percentage als waarmee de woningwaarde stijgt, zijnde 7 procent. Wel zal een inflatiecorrectie van 3 procent worden toegepast.

Voor de rioolheffing stellen wij voor door het inzetten van een deel van de rioolreserve het tarief niet te verhogen, maar gelijk te laten blijven met vorig jaar.

Helaas zien wij ons genoodzaakt u door de sterke stijging van de kosten van de GAD wel voor te stellen een verhoging voor de afvalstoffenheffing door te voeren om deze zo kostendekkend te houden.

Wij leven in onzekere tijden. Landelijk zijn binnenkort verkiezingen.

In Den Haag zal een nieuw kabinet gekozen worden, wat dit voor invloed gaat hebben op het gemeentefonds moeten wij afwachten. Ook leven wij in een tijd met hoge inflatie wat grote impact heeft op diverse zaken waardoor uitgaven stijgen.

Vanuit onze huidige financieel stabiele positie willen we uitvoering blijven geven aan vastgestelde beleidsplannen. Hiermee brengen we onze basis stevig op orde. Een kleine greep uit onze ambities:

In 2025 hebben we de verkeersvisie afgerond. In 2026 gaan we voortvarend aan de slag met een uitvoeringsprogramma waarin aandacht zal zijn voor parkeren en langzaam verkeer.

In het sociaal domein blijven we werken aan het evenwicht tussen vraag naar zorg en het aanbod daarvan, met beheersing van de kosten als speerpunt.

Voor de openbare ruimte zal in 2026 gezocht worden naar betaalbaarheid versus gewenst onderhoud.

Bestrijding van ondermijnende criminele activiteiten en digitale criminaliteit zal extra aandacht blijven krijgen.

Wonen krijgt door de ontwikkeling van Achter Capitten en Craibosch voor onze Blaricumse inwoners weer wat extra mogelijkheden.

Met de nieuwe participatie nota willen wij verder inhoud geven aan onze visie op inwonersbetrokkenheid.

Belangrijke uitgangspunten in deze begroting.

1. Het coalitieakkoord.
2. Het op sterkte houden van ons ambtelijk apparaat
3. Het reguliere werk dat ieder jaar terugkomt
4. De aan de regio overgedragen taken.
5. Kosten sociaal domein door stijgende zorgvraag.

In deze begroting zijn de ontwikkelingen zoals opgenomen in de door de raad vastgestelde kadernota 2026 aangevuld met de nieuwe ontwikkelingen.

De komende jaren staan ook nog veel plannen voor integrale verbetering van de leefomgeving op de planning.

Deze zijn in deze begroting opgenomen of hiervoor zijn reserves ingericht.

Desalniettemin blijven wij als college uw aandacht vragen voor het zorgvuldig blijven omgaan met onze financiën

Met deze begroting denken wij u een helder en transparante weergave te geven van het te voeren beleid.

Anne-Marie Kennis
Wethouder financiën

De programmabegroting 2026 bestaat uit de begroting in één oogopslag, de beleidsbegroting en de financiële begroting. Hieronder worden de verschillende onderdelen van de programmabegroting kort beschreven.

- Begroting in één oogopslag
Bij de begroting in één oogopslag is op hoofdlijnen inzicht in de financiële positie van de gemeente gegeven voor de komende jaren. Daarnaast wordt een beeld gegeven van de **belangrijkste inkomsten en uitgaven** van de gemeente.
- Programmaplan
Het programmaplan is het **hart van de begroting**. Hierin doet het college voorstellen voor de prioriteiten en activiteiten in 2026.
Elk van de thematische programma's begint met een korte inleiding waarin de belangrijkste onderdelen en partners worden beschreven. Daarna staat er een overzicht van de doelstellingen voor de komende vier jaar, met daaronder de activiteiten die in 2026 zijn gepland.
Tot slot wordt het totaal aan baten en lasten weergegeven, gevolgd door een tabel met de wijzigingen ten opzichte van eerdere jaren. In sommige programma's zijn ook de (wettelijke verplichte) beleidsindicatoren opgenomen.
Daarachter zijn verschillende (vaak verplichte) blokken opgenomen, die meer inzicht geven in de financiële positie van de gemeente en de onderliggende cijfers.
- Paragrafen
In de paragrafen worden de onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente Blaricum.
- Financiële begroting
Het overzicht van de baten en lasten bestaat uit de meerjarenraming 2026-2029 waarmee inzicht wordt gegeven van de totale baten en lasten per programma. Ook staat hier de analyse van het structureel en reëel evenwicht van de begroting.
- Uiteenzetting van de financiële positie
Dit onderdeel bestaat uit de meerjarige geprognosticeerde balans, de investeringsplanning, een overzicht van de reserves en voorzieningen en tot slot het overzicht van het EMU-saldo.
- Bijlagen
De bijlagen bestaan uit het overzicht van de taakvelden en de toelichting op de algemene uitkering. Daarnaast de investeringsplanning en een overzicht van de wettelijk verplichte beleidsindicatoren.

Voor het begrip van de begroting is het belangrijk deze technische punten voor ogen te houden:

- Toelichting bij **systematiek Dienstverleningsovereenkomst (DVO)** met de BEL. De dienstverleningsovereenkomst 2026 is nu verwerkt in de begroting 2026 Blaricum. Het afvoeren van de DVO 2025 en de opvoer van de DVO 2026 leidt op beleidsproducten tot soms aanzienlijke toe- en afname uur-inzet BEL Combinatie, per saldo is het effect hiervan echter beperkt.
- Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen in euro's en **afgerond op hele getallen**. Door deze afronding kan een optelverschil ontstaan.
- Duiding '**resultaat**' in de financiële tabellen:

Bedrag +:	resultaat is negatief (verlies)	méér uitgaven of minder inkomsten dan begroot
Bedrag -:	resultaat is positief (winst)	minder uitgaven of méér inkomsten dan begroot

Portefeuilleverdeling

Het college van burgemeester en wethouders (B&W) is het dagelijks bestuur van de gemeente. Ook zorgt het college voor het uitvoeren van landelijke regelingen, het zogenaamde medebewind. Als dagelijks bestuur is het college van B&W de eerst verantwoordelijke instantie voor de financiën van de gemeente.

De gemeente Blaricum telt drie wethouders. De burgemeester en de wethouders zijn verantwoordelijk voor een aantal bestuurlijke taken en hebben ieder een eigen portefeuille die is gekoppeld aan de verschillende programma's in de begroting.

Burgemeester B.M. de Reijke

Mevrouw B.M. (Barbara) de Reijke is 8 februari 2023 benoemd als burgemeester van Blaricum

Portefeuille

- Algemene bestuurlijke zaken
 - Kabinetszaken, algemene juridische zaken, burgerzaken, representatie
- Openbare orde en veiligheid
 - Politie, brandweer en rampenbestrijding
 - Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
- Evenementen- en horecavergunningen
- Kunst en cultuur
- Agrarische zaken



Wethouder mevrouw. A.M. Kennis

Mevrouw A.M. (Anne-Marie) Kennis is 24 mei 2022 benoemd als wethouder en is 1e locoburgemeester.

Portefeuille

- Financiën
- Ruimtelijke ordening
- Omgevingswet
- Volkshuisvesting
- Wonen
- Grondzaken en vastgoed
- Begraafplaats
- Monumenten/erfgoed
- Bestuurslid BEL Combinatie
- Belastingen

Projecten

- Integrale reconstructie Bijvanck
- HOV
- Huisvesting statushouders



Wethouder de heer F.C. Cornelis

De heer F.C. (Frans) Cornelis is 24 mei 2022 benoemd als wethouder en is 2^e locoburgemeester.

Portefeuille

- Openbare ruimte:
 - Wegen
 - Groen
 - Speeltuinen
- Vergunningen en handhaving
- ICT/Communicatie/Dienstverlening
- Inwonersparticipatie
- Verkeer en vervoer
- Milieu en duurzaamheid
- Economische zaken

Projecten

- Bouwvenen
- Le Coultredreef
- Centrumplan/autoluw maken



Wethouder mevrouw J.M.G. Lanphen

Mevrouw J.M.G. (Joke) Lanphen is 24 mei 2022 benoemd als wethouder en is 3^e locoburgemeester.

Portefeuille

- Sociaal Domein (HBEL):
 - WMO/jeugdzorg
 - Welzijn/buurthuizen
- Participatiewet
- Volksgezondheid
- Dierenwelzijn
- Onderwijs
- Sport
- Subsidies
- Buurtsportcoaches, JOGG
- Natuur, water en landschap
- Recreatie en toerisme
- Asiel en Oekraïne opvang



Begroting in één oogopslag

Financiële begroting in één oogopslag

Meerjarenperspectief

De begroting 2026 is sluitend met een voordelig saldo van circa 0,4 miljoen euro. Dit resultaat is een optelling van de huidige meerjarenbegroting zoals opgenomen in de programmabegroting 2025, de effecten van het collegeprogramma en tot slot de nieuwe mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument. De begrotingsjaren 2027-2029 zijn eveneens structureel sluitend. Hoofdzakelijk komt dit door de het positieve effect van de meicirculaire.

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

Meicirculaire 2025

In de begroting 2026 zijn de ontwikkelingen uit de meicirculaire 2025 verwerkt. De meicirculaire bevat informatie over de nieuwe financieringssysteem van 2025, een incidentele compensatie, het schrappen van de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026, een aantal taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen. Dit heeft een positief effect op het meerjarenperspectief. In onderstaand overzicht is meerjarig het verloop van de meicirculaire weergegeven.

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Beginstand gemeentefonds	-19.078.679	-19.205.500	-19.507.983	-19.767.011
Meicirculaire 2025	-1.847.535	-1.741.888	-1.424.917	-1.942.867
TOTAAL	-20.926.215	-20.947.388	-20.932.900	-21.709.878

Actualisatie OZB

De baten uit de onroerendezaakbelasting nemen in 2026 toe door areaaluitbreiding, waardestijging en de indexatie van de tarieven met 3% (0,182 miljoen positief).

Bijstelling leges omgevingsvergunning

Voor 2026 zijn de legestarieven voor omgevingsvergunningen geactualiseerd op basis van de verwachte bouwplannen en overige aanvragen (0,151 miljoen negatief)

Actualisatie leges riool 2026 - 2029

Uitgangspunt 100% kostendekkend tarief (0,108 miljoen positief)

Actualisatie leges afvalstoffenheffing 2026 - 2029

Uitgangspunt 100% kostendekkend tarief (0,227 miljoen positief)

IBOR

De huidige bestekken voor het onderhoud aan de openbare ruimte lopen 31 december 2025 af. Inmiddels zijn de besprekingen met de betreffende aannemers naar tevredenheid afgerond en zijn de financiële consequenties opgenomen (0,265 miljoen)

Lucht uit de begroting

In de begroting zijn diverse posten naar beneden gesteld, op basis van de realisatie 2023 + 2024, zodat de begroting beter aansluit op de verwachte inkomsten en uitgaven. Per saldo 0,233 miljoen positief.

Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie 2026

De bijdrage aan de BEL Combinatie is gestegen. Zoals opgenomen in de begroting 2026 van de BEL Combinatie is de bijdrage voor Blaricum gestegen van € 9,594 mln. in 2026 naar afgerond € 10,449 mln.

Loon- & prijscompensatie

Uitgangspositie 100% kostendekkendheid tarief (0,227 miljoen positief).

De jaarlijkse loon- en prijscompensatie van de gemeente bedraagt totaal 0,158 miljoen euro. De prijsstijging is conform het vastgestelde indexeringspercentage van 3% (0,099 miljoen). Het overige deel (0,059 miljoen) betreft de loonstijging van ambtenaren, college- en raadsleden en is conform CAO.

Actualisatie investeringen 2026 - 2029

De investeringsplanning is geactualiseerd waardoor investeringen in tijd zijn doorgeschoven. Dit leidt in 2026 tot lagere kapitaallasten van totaal 0,103 miljoen. Vanaf 2027 nemen de kapitaallasten weer toe i.v.m. het toevoegen van nieuwe investeringen.

Regio Gooi en Vechtstreek

De jaarlijkse bijdrage stijgt met circa 0,404 miljoen. De Regio Gooi en Vechtstreek voert diverse taken uit zoals zorg- en veiligheid, afvalinzameling, leerlingenvervoer, economische ontwikkeling en openbare gezondheidszorg (GGD). De kostenstijgingen zijn verspreid over de programma's 1, 2, 3, en 5. Omdat de kostenstijging voor de GAD wordt gedekt door de afvalstoffenheffing, is de uiteindelijke stijging ten laste van het resultaat 0,202 miljoen.

Vrijval stelposten programma 4

In de begroting zijn diverse stelposten komen te vervallen, dit leidt tot een lastenverlichting van 0,147 miljoen positief.

Sociaal domein

Reguliere indexatie, herverdeling aantal gebruikers ambulante zorg en (zie ook product 5.2, 5.3 en 5.4) (0,391 miljoen).

Overige ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen (> 25.000,-) zijn op programmaniveau toegelicht.

Structureel en reëel evenwicht

De begroting dient structureel en reëel in evenwicht te zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is structureel sluitend wanneer de structurele en éénmalige uitgaven in evenwicht zijn met de daar tegenover staande structurele en éénmalige inkomsten. De gemeenteraad 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). In 2026 is op basis van de raming sprake van een positief saldo. De begrotingsjaren 2027-2029 zijn eveneens 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

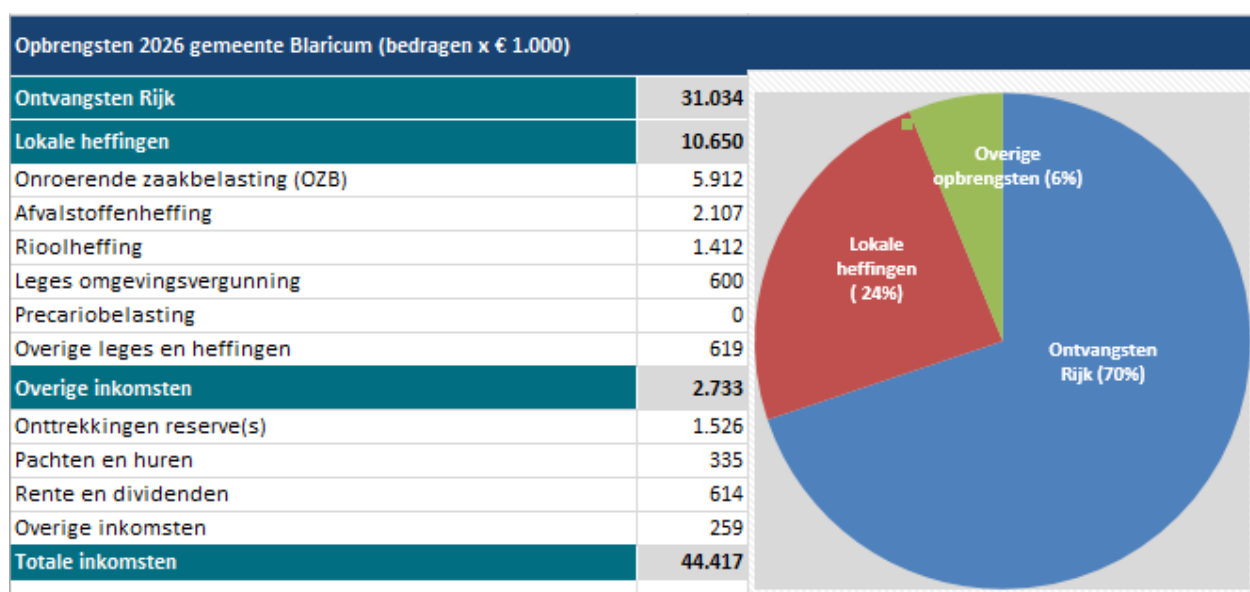
Opbrengsten en kosten

De totale opbrengsten (baten) van de gemeente Blaricum bedragen 44,4 miljoen. Voor een groot deel van deze opbrengsten mag de gemeente zelf bepalen waar zij het geld aan uitgeeft. Dit zijn de vrij besteedbare middelen die bestaan uit de gemeentelijke belastingen, de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de overige eigen inkomsten.

Daarnaast ligt voor een deel van de opbrengsten vast waar de gemeente het geld aan uit moet geven. Daarvan is sprake bij de heffingen die bedoeld zijn om bepaalde gemeentelijke taken van te kunnen betalen.

Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing, de afvalstoffenheffing maar ook de leges voor paspoorten en rijbewijzen. De heffingen mogen niet meer opbrengen dan de taken kosten, oftewel de gemeente mag hier geen winst op maken.

Ten slotte ontvangt de gemeente specifieke uitkeringen die enkel uitgegeven mogen worden aan specifieke taken zoals onderwijsachterstand. Als de gemeente hiervan geld overhoudt moet zij dit terugbetalen aan het Rijk. Voor de gemeente Blaricum zijn de inkomsten voor het begrotingsjaar 2026 als volgt opgebouwd:



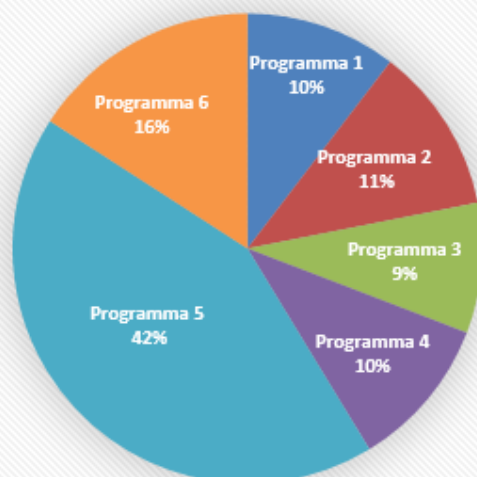
Het grootste deel van de opbrengsten bestaat uit ontvangsten van het Rijk (70%) en komen uit het gemeentefonds. De overige ontvangsten vanuit het Rijk betreft geld voor specifieke doeluitkeringen. 24% van de opbrengsten bestaan uit de lokale heffingen (zoals de inkomsten uit de onroerendezaakbelasting). De hierna nog resterende inkomsten bedragen zo'n 6% van de totale inkomsten.

Kosten gemeente Blaricum

De totale kosten (lasten) van de gemeente Blaricum bedragen circa 43,1 miljoen. De uitgaven zijn zeer divers en bestaan bijvoorbeeld uit groenonderhoud, afschrijving van investeringen, subsidies en bijdragen, salariskosten en de kosten van de uitvoeringsorganisatie (BEL Combinatie). In het overzicht van de uitgaven zijn per programma de totale kosten gepresenteerd. Voor de gemeente Blaricum zijn de uitgaven voor begrotingsjaar 2026 als volgt opgebouwd:

Lasten 2026 gemeente Blaricum (bedragen x € 1.000)

Programma's	43.091
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig in Blaricum	4.483
2. Buitenruimte onderhouden in Blaricum	4.943
3. Duurzaam en prettig wonen in Blaricum	3.862
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum	4.510
5. Meedoen in Blaricum	18.447
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum	6.845
Overige onderdelen	973
Stortingen reserve(s)	973
Resultaat 2026 (positief)	-354



Grotendeels van de kosten wordt in het programma "Meedoen in Blaricum" gemaakt (42%). Onderdeel van dit programma is het sociaal domein. Tot het Sociaal Domein behoort alles wat te maken heeft met zorg en ondersteuning van inwoners met een hulpvraag. Daarbij gaat het om jongeren, ouderen, mensen met een beperking (fysiek, verstandelijk of psychisch) en mensen die moeilijk aan werk kunnen komen of die werkloos zijn geworden.

Ook binnen het programma "De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum" vinden relatief veel uitgaven plaats (16%). Dit betreft voor het merendeel de uitvoeringskosten van de BEL Combinatie. Voor een gedetailleerd

overzicht van alle gemeentelijke uitgaven per programma (taakveldniveau) wordt verwezen naar de bijlagen.

Beleidsbegroting

1. Programmaplan

Uitgangspunten

Uitkering gemeentefonds

In de raming is de algemene uitkering tot en met de Meicirculaire 2025 van het gemeentefonds verwerkt.

Financiële ontwikkelingen (>€ 25.000,-)

Voor alle drie de BEL-gemeenten zijn de financiële ontwikkelingen boven de € 25.000,- toegelicht.

Salarissen

De salarissen zijn conform CAO verwerkt. In onderstaand overzicht is een korte samenvatting van de procentuele stijging weergegeven.

Ambtelijke organisatie (cao-akkoord 2025):

- Stijging 2% vanaf april 2025 (cao)
- Stijging 1,85% vanaf oktober 2024 (cao)
- Stijging 1,25% vanaf juli 2026 (cao)

College van B&W en gemeenteraad (Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers):

- Stijging 5,0% vanaf 1 januari 2025
- 2026 en verder: nullijn

Inflatiecorrectie 2026

Deze is berekend op 3%.

OZB verhoging

De ozb is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente waarmee algemene uitgaven gefinancierd kunnen worden. In de berekening van het ozb-tarief voor 2026 is rekening gehouden met de verwachte waardeontwikkeling van woningen (+7%) en niet-woningen (0%). De inflatiecorrectie is 3 procent. Doordat de inflatie lager is dan de waardestijging, betekent dit voor de woningen een tariefsverlaging.

Verplichte beleidsindicatoren

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn gemeenten verplicht om per programma de beoogde en gerealiseerde maatschappelijke effecten van de verschillende programma's toe te lichten aan de hand van zogenaamde beleidsindicatoren. Deze indicatoren zijn in de begroting 2026 opgenomen in één totaaloverzicht. De indicatoren zijn daarom niet opnieuw opgenomen in de programma's. Op de website waarstaatjegemeente.nl zijn de meest recente gegevens te raadplegen.

Bestuur en ondersteuning									
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,60	1,35	0,26			Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,58	1,31	0,2			Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	450	532	537			Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	12%	6%	13%			Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	16%	16%	16%			Eigen gegevens

Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het aantal fte per 1.000 inwoners.
- 2 De bezetting in aantal fte per 1.000 inwoners.
- 3 De apparaatskosten per inwoner.
- 4 De kosten van externe inhuur als % van het totaal van de loonsom en de totale kosten van inhuur externen.
- 5 Percentage van de totale lasten.

Veiligheid									
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
6	3.1	1.2	Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	3,0	6,0	5,2	9,0	2024	Stichting Halt
8	3.1	1.2	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,0	0	0,9	0,8	2024	CBS - diefstallen
9	3.1	1.2	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	1,6	1,5	3,1	2,6	2024	CBS - criminaliteit
10	3.1	1.2	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	2,4	1,0	3,9	1,1	2024	CBS - diefstallen
11	3.1	1.2	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	3,9	2,6	6,1	3,6	2024	CBS - criminaliteit

Toelichting beleidsindicatoren

- 6 Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 9 Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- 10 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
- 11 Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.

Economie									
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
13	10	3.1	Funcziemenging in percentage	45,6%	48,1%	47,2%	49,8%	2023	CBS-BAG/LISA
16	10	3.1	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners	237,1	256,2	292,1	187,3	2023	LISA

Toelichting beleidsindicatoren

13 De funcziemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

16 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

Onderwijs									
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
17	5.4	4.3	Absoluut verzuim	0	0	4,1	8,5	2022	DUO / Ingrado
18	5.4	4.3	Relatief verzuim	29,0	49,0	25,0	21,0	2024	DUO / Ingrado
19	5.4	4.3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,3%	1,7%	2,1%	1,8%	2024	DUO / Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

17 Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.

De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

18 Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

19 Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan.

De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

Sport, cultuur en recreatie									
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
20	6.2	5.1	Percentage niet-wekelijkse sporters	36,5%	36,0%	30,6%	44,1%	2024	CBS/RIVM

Toelichting beleidsindicatoren

20 Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Sociaal Domein									
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
21	7.3	6.5	Banen	644,1	641,3	793,4	708,1	2023	LISA
22	7.3	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1%	1%	0%	1%	2022	CBS - jeugd
23	7.3	6.3	Kinderen in uitkeringsgezin	3,0%	3,0%	2,0%	3%	2023	CBS - jeugd
24	7.3	6.3	Netto arbeidsparticipatie	72,4%	75,0%	70,0%	73,8%	2023	CBS - arbeidsdeelname
26	7.3	6.3	Percentage werkloze jongeren	x	x	x	1%	2023	CBS - jeugd
27	7.3	6.3	Personen met een bijstandsuitkering	154,4	166,3	161,8	176	2024	CBS - participatiewet
28	7.3	6.3	Lopende re-integratievoorzieningen	113,3	116,2	99,8	156,6	2024	CBS - participatiewet
29	7.3	6.72	Jongeren met jeugdhulp	12,5%	12,2%	14,3%	13,1%	2024	CBS - jeugd
30	7.4	6.72	Jongeren met jeugdbescherming	0,3%	1,0%	x	1,0%	2022	CBS - jeugd

31	7.4	6.72	Jongeren met jeugdreclassering	x	x	x	0,4%	2024	CBS - jeugd
32	7.3	6.71	Clënten met een maatwerkarrangement WMO*	500	500	710	669	2024	CBS - mon.SD/WMO

Toelichting beleidsindicatoren

- 21 Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
- 22 Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
- 23 Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
- 24 Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).
- 26 Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
- 27 Het aantal personen per 10.000 inwoners met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
- 28 Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 29 Jongeren met jeugdhulp in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari.
Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed.
Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.
- 30 Jongeren met jeugdbescherming in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari
Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.
- 31 Jongeren met jeugdreclassering in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari.
Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
- 32 Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkvoorziening is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Volksgezondheid en milieu								
#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment Bron
33	9	7.3	Omvang huishoudelijk restafval	146,0	118,0	146,0	106,0	2023 CBS - stat.hh afval
34	9	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit	11,8%	41,6%	6,2%	32,5%	2022 RWS - klimaatmon.

Toelichting beleidsindicatoren

- 33 Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg. per inwoner).
- 34 Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing

#	Doel	TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
35	8	8.3	WOZ-waarde woningen	€ 905	€ 546	€ 920	€ 428	2025	CBS - stat.WOZ
36	8	8.3	Nieuwbouw woningen	0,9	14,9	5,6	8,6	2024	BAG-ABFresearch
37	8	8.3	Demografische druk	98,0%	79,8%	113,0%	82,0%	2025	CBS - stat.bevolking
38	8	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 1.426	€ 1.070	€ 1.498	€ 996	2025	COELO
39	8	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.635	€ 1.358	€ 1.761	€ 1.091	2025	COELO

Toelichting beleidsindicatoren

35 De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x 1.000).

36 Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

37 De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

38 Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.

39 Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.

Programma 1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Blaricum

Visie

Burgerzaken en dienstverlening

We streven naar 100% digitale dienstverlening met oog voor de inwoners die dat niet kunnen. Vanuit onze missie dat we dichtbij onze inwoners staan is onze visie dat we juist die producten digitaal aan moeten bieden waarvan inwoners vinden dat ze dit zelfstandig moeten kunnen aanvragen. Dienstverlening op locatie(s) of zelfs bij mensen thuis zou een optie kunnen zijn, ook voor diegene die geen digitale middelen hebben of niet in staat zijn hiermee te werken.

We leggen de lat voor onze dienstverlening hoog. De kernwoorden hierbij zijn: transparant, verbindend, ondersteunend, eenvoudig en betrouwbaar. We meten onze resultaten aan de hand van landelijke kwaliteits- en servicenormen. Denk aan “Waar staat je gemeente” en het VNG kwaliteitshandvest. Taalgebruik moet begrijpelijk zijn voor alle inwoners.

Bestuurszaken

De gemeente Blaricum blijft zelfstandig. De beste garantie om de zelfstandigheid te behouden ligt in de eerste plaats in een krachtig bestuur en gezonde financiële huishouding. Onze gemeente heeft veel baat bij een sterke regio en we werken graag samen binnen meerdere gemeenschappelijke regelingen, waaronder de samenwerking tussen met Huizen en de BEL-gemeenten (HBEL).

Met name de samenwerking als BEL-gemeenten vinden wij van groot belang. Samenwerken zit in onze genen. Daarom hechten wij eraan om ons ook de komende jaren te committeren aan de BEL-samenwerking. De BEL Combinatie zien wij dan ook als “onze” organisatie. Het blijven investeren in, en waar nodig versterken van deze organisatie vinden wij zeer belangrijk. Hierdoor zorgen wij ervoor dat onze ambities gerealiseerd kunnen worden.

We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken. Inwonersparticipatie is een heel belangrijk onderdeel van de democratie. Ook jongeren willen we graag hierbij betrekken.



Openbare orde en veiligheid/Boa's

De veiligheid van onze gemeente is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van inwoners, ondernemers, politie en de gemeente. Alleen samen kunnen we ervoor zorgen dat het in onze gemeente veilig blijft om te wonen, werken, ondernemen, recreëren en verblijven. Als er toch ergens onveilige situaties ontstaan dan pakken we dat direct op. Of het nu op straat is of achter de voordeur, online of offline. Tegelijkertijd groeit en bloeit onze gemeente. Daarom investeren we fors in veiligheid. We zetten in op een verbeterd veiligheidsgevoel door preventie en het aanpakken van problemen. Waar nodig treden we handhavend op. De gemeente werkt hiervoor intensief samen met haar (veiligheids)partners. We werken integraal, in de zin dat ons beleid zich richt

op het sociale-, fysieke- en het veiligheidsdomein. Ook werken we verder aan de resultaatgerichte inzet van onze handhavers, onder andere door het bijhouden van een hotspotlijst waardoor wij op de hottimes (tijdstip) op de hotspots (locatie) aanwezig kunnen zijn.

Onze inwoners moeten zich veilig voelen in Blaricum, zowel om veilig te kunnen wonen als een goede en tijdige bereikbaarheid ingeval van calamiteiten zoals brand. Dat betekent behoud van eigen wijkagenten, voldoende BOA-capaciteit, behouden van de eigen vrijwillige brandweer met een eigen brandweerkazerne en voldoende uitgerust om slagvaardig te opereren.

1.1 Burgerzaken en dienstverlening

Speerpunten

We voeren het Programma Dienstverlening uit. Steeds meer diensten en producten zullen digitaal worden aangeboden. Insteek is digitaal waar het kan maatwerk daar waar nodig. In 2026 zullen we nog meer onze hoofd processen efficiënter en meer digitaal maken waar dat kan.

Het aantal servicenormen zal in 2026 via de website worden gecommuniceerd wat de resultaten zijn. We gaan het gebruik van de Hostmanship-filosofie verder uitwerken om zo onze klantvriendelijke dienstverlening te vergroten.

Voor team publiek gelden de volgende speerpunten/ ontwikkelingen in 2026:

- Steeds meer diensten en producten zullen digitaal worden aangeboden. Insteek is digitaal waar het kan maatwerk daar waar nodig.
- In 2026 gaan we meer de samenwerking aan met Huizen en Baarn in het proces leegstand.
- Het aantal servicenormen zal in 2026 via de website worden gecommuniceerd wat de resultaten zijn.
- We gaan het gebruik van de Hostmanship-filosofie verder uitwerken om zo onze klantvriendelijke dienstverlening te vergroten.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
1.1.1	Verbeteren van de dienstverlening en communicatie met de bewoners.	1.1.1.1	We willen een goede communicatie met bewoners en ondernemers. We zijn goed bereikbaar en beschikbaar, en monitoren dat ook. Medewerkers zijn in staat om de vraag achter de vraag te destilleren in contact met de inwoner. We gaan meer focus leggen op het schrijven van goede e-mails.
		1.1.1.2	We willen de kwaliteit van onze dienstverlening blijven verbeteren via diverse kanalen, met als leidraad het handvest overheid-burger. Digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet. Medewerkers weten de benodigde informatie te vinden en verbeterpunten te signaleren. Een onderdeel daarvan is het opleiden van de medewerkers Frontoffice en het vormen van werkgroepen die bestaande procedures blijven toetsen aan efficiëntie waar kan digitaal.
		1.1.1.3	We gaan steeds meer gebruik maken van de Hostmanship-filosofie. We werken de begrippen meer uit en toetsen die aan de bestaande procedures. Om zo onze klantvriendelijke dienstverlening te vergroten.
		1.1.1.4	De gemeente behoort adequaat, consequent en correct zaken af te handelen. Hiervoor zijn servicenormen ontwikkeld die vanaf 2022 gerapporteerd worden aan het Management Team en aan de Raad bij de zomernota en bij de jaarstukken. Communicatie, informatie en data zijn betrouwbaar, transparant en begrijpelijk. De uitkomsten van de

			meetwaardes service normen en MOR meldingen zijn een toets en sturingselement voor onze dienstverlening. We gaan onze inzet communiceren middels een infographic.
		1.1.1.5	We passen ons taalgebruik aan naar begrijpelijk, formulieren worden simpeler en begrijpelijk gemaakt via het project "Communiceren met impact". We blijven onze brieven en andere communicatie periodiek toetsen op het B1 niveau.
1.1.2	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	1.1.2.1	Maandelijks wordt de BRP onderworpen aan een wettelijk verplichte controle vanuit de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RvIG) en waar nodig verbeterd.
		1.1.2.2	Jaarlijks worden de BRP en het reisdocumenten uitvoeringsproces onderworpen aan een zelfevaluatie. Inhoud, proces en privacy worden gecontroleerd en geactualiseerd. We zorgen voor kennisoverdracht bij de medewerkers en bieden ruimte voor vakinhoudelijke trainingen.
		1.1.2.3	We ontwikkelen een aanpak voor identiteitsfraude, ter voorkoming van het gebruik van de identiteit van een inwoner door criminelen. We gebruiken onze apparatuur daarvoor dagelijks en hebben met regelmaat trainingen over dit onderwerp.
		1.1.2.4	We gaan de directe samenwerking aan met Huizen en Baarn in het project leegstand en daaraan gekoppeld adresonderzoeken, om onze processen nog efficiënter te maken
1.1.3	Het digitaliseren van producten (daar waar mogelijk) verbeteren.	1.1.3.1	De mogelijkheden van iBurgerzaken worden gemonitord, om de digitale dienstverlening te blijven bevorderen.

Beleidsindicatoren

Indicatoren *) Publiek en Dienstverlening	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe.	7,0	7,0	7,0
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	77%	75%	75%
U wordt maximaal 2 keer doorverbonden. Als de betreffende medewerker niet direct telefonisch bereikbaar is, wordt een terugbelafsprake gemaakt die wordt nagekomen binnen 2 werkdagen.	81%	100%	100%
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 5 minuten te wachten.	100%	100%	100%
Digitaal bestelde en betaalde producten ontvangt u binnen 5 werkdagen.	nnb	90%	90%
Binnen 2 weken na ontvangst van uw melding over het onderhoud van de openbare ruimte melden wij wat er gebeurd is met uw melding.	89%	95%	95%

1.2 Bestuurszaken

Speerpunten

Realisatie coalitieakkoord en uitvoeringsprogramma college 2022 - 2026

Na de verkiezingen in 2022 is een coalitieakkoord gesloten. Vervolgens is een uitvoeringsprogramma 2022 - 2026 door het college opgesteld om alle punten uit dit akkoord de komende jaren te kunnen realiseren. Het jaar 2025 is het laatste volle jaar waarin uitvoering is gegeven aan uitvoering en afronding van het collegeprogramma. Ook wordt volop gewerkt aan veel andere projecten. We streven er naar zoveel mogelijk te realiseren en af te ronden voor de verkiezingen in 2026. Een aantal projecten zal qua uitvoering nog doorlopen in 2026 e.v., zoals bijvoorbeeld de reconstructies van de Bijvanck en Bouwvenen en diverse reconstructies van wegen. Verder is het coalitieprogramma 2022 - 2026 dan voor de verkiezingen helemaal afgerond.

Verkiezingen 2026

In maart 2026 vinden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Vervolgens zal er een nieuwe coalitie worden gevormd die het programma voor de komende jaren zal opstellen. Vooralsnog zijn er nu geen nieuwe beleidsvoornemens opgenomen voor dit programma in deze begroting voor na de verkiezingen. Dat wordt overgelaten aan de nieuwe coalitie en gemeenteraad. Ten behoeve hiervan zal wel worden gewerkt aan overdrachtdossiers en een inwerkprogramma's voor de nieuwe raad en college.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
1.2.1	Realiseren van onze ambities als zelfstandige gemeente, in samenwerking met onze partners.	1.2.1.1	In stand houden en blijven investeren in BEL-samenwerking en BEL Combinatie.
		1.2.1.2	Actief participeren in regionale samenwerkingsverbanden zoals Regio Gooi en Vechtstreek en de MRA, zowel bestuurlijk als ambtelijk.
1.2.2	Wij willen een duale bestuurscultuur, waarin iedere raadsfractie tot zijn recht kan komen. Gelijke behandeling van en informatievoorziening aan alle fracties.	1.2.2.1	Het functioneren van het dualisme verbeteren door de Introductie van een nieuw RaadsInformatiesysteem (RIS). Verwachting is dat na de aanbesteding het nieuwe RIS in de zomervakantie 2026 kan worden geïmplementeerd. Zowel raad als college hebben dan een systeem dat meer mogelijkheden biedt en is ingericht op basis van de wensen van de gebruikers.
1.2.3	We willen inwoners meer ruimte geven voor eigen initiatieven en participatie omdat onder hen veel expertise aanwezig is die we goed kunnen gebruiken.	1.2.3.1	Uitvoering geven aan de Participatienota 2024Om inwoners en ondernemers nog beter te betrekken maken we gebruik van een nieuw participatieplatform "Onsblaricum.nl" waarbij belanghebbenden laagdrempelig mee kunnen denken over gemeentelijke projecten. Een online participatieplatform is een krachtige aanvulling op de tot nu toe vaak gebruikte instrumenten waarmee we meeren andere groepen inwoners snel en op verschillende manieren kunnen betrekken. Het platform is bedoeld voor plannen, projecten en beleidstrajecten van het college / de gemeente en wordt beheerd door de BEL Combinatie.Een online participatieplatform biedt verschillende manieren van interactie, zoals het geven van reacties, het liken van voorstellen, het plaatsen van een punt op de kaart, stemmen voor voorstellen, waarderen van voorstellen, een flitspeiling of langere enquête en het verzamelen van ideeën. We zetten het in als instrument in aanvulling op andere vormen van

			participatie zoals fysieke inwonersbijeenkomsten en het inwonerspanel. Per onderwerp bekijken we welke mix van instrumenten optimaal is. Als we samenwerken met externe bureaus gebruiken zij ook het platform van onze gemeente. De kosten bedragen € 2.000 per jaar.
		1.2.3.2	Vast inwonerspanel, regelmatig huis-aan-huispeilingen en enquêtes houden (2-4 per jaar)
		1.2.3.3	Meer gebruik maken van buurten/of wijkverenigingen, mogelijk ook middels wijk facebookgroepen, WhatsAppgroepen en/of buurtpreventieverenigingen.
		1.2.3.4	Burgemeester, wethouders en raadsleden zijn zichtbaar in onze dorpsdelen en spreken met inwoners en belangengroepen.
		1.2.3.5	Een nieuw RaadsInformatieSysteem (RIS) is ook ondersteunend naar (betrokken) inwoners. Met een duidelijke, eigen raadspagina kunnen inwoners zien wanneer en waarover de raad vergadert en kunnen makkelijker dossiers van (langlopende onderwerpen) terugvinden. Informatie en besluiten zijn snel en eenvoudig te raadplegen.
1.2.4	Afronden collegeprogramma 2022 – 2026 en zorg dragen voor goede overdracht en inwerken nieuw college en de gemeenteraad na de verkiezingen.	1.2.4.1	Afronden collegeprogramma 2022 – 2026
		1.2.4.2	Opstellen en uitvoeren introductieprogramma voor nieuwe raadsleden samen met Eemnes en Laren
		1.2.4.3	Na de verkiezingen kennismaking organiseren, samen met Eemnes en Laren, voor nieuwe raadsleden met de BEL organisatie.
		1.2.4.4	Inwerken van nieuwe wethouders na de verkiezingen.

1.3 Openbare orde en veiligheid

Speerpunten

Ondermijnende criminaliteit

Georganiseerde ondermijnende criminaliteit is vaak onzichtbaar en sluipt via legale structuren onze samenleving binnen. Het ondergraaft gezag, beïnvloedt beleidskeuzes en zet druk op de weerbaarheid van de overheid. Juist omdat de BEL-gemeenten korte lijnen hebben met inwoners en ondernemers, zijn ze extra kwetsbaar voor deze vorm van criminaliteit. De afgelopen jaren hebben wij significant geïnvesteerd in samenwerking, wat heeft geleid tot verbeterde informatie-uitwisseling, versterkte structuren en een scherper beeld van de problematiek.

Daarom zetten wij vol in op een krachtige, integrale aanpak:

- Samenwerking staat centraal: de afgelopen jaren zijn grote stappen gezet in kennisdeling, het bouwen aan informatiestructuren en het verkrijgen van een scherper beeld van deze misstanden.
- In het interne ondermijningsoverleg bespreken we signalen die we toetsen op integriteit, deels ondersteund door het Bestuurlijk Expertise Team (BET) uit de regio.

Bij risicolocaties grijpen we gericht in — kleinschalig, strategisch en in samenwerking met partners binnen het veiligheidsdomein. In samenwerking met het Bestuurlijk Interventieteam (BIT) voeren we multidisciplinaire controles uit.

Daarnaast investeren we in de weerbaarheid van onze organisatie door het geven van gerichte trainingen. Zo bouwen we aan een overheid die stevig in haar schoenen staat.

Jeugd: criminaliteit en het voorkomen van jonge aanwas

Met onze partners (Interventieteam HBEL, politie en Versa jongerenwerk) vindt structureel overleg plaats over jeugdoverlast en -criminaliteit. Ook werken de partners samen om jongeren een traject te laten volgen waarin

zij zorg en veiligheidskaders krijgen om hen te helpen verder te komen in het leven. Als een lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) nodig is, zal de jongere aangemeld worden voor triage. Het Veiligheidshuis wordt betrokken zodra de lokale PGA niet afdoende is. De boa's nemen actief deel aan het signaleringsoverleg en zijn samen met de politie de oren en ogen van de gemeente. Samen met de jongerenwerker investeren wij in verbinding met de jeugd en zijn zij een van de aanspreekpunten binnen de gemeente.

Digitale criminaliteit

Het dagelijkse leven is in toenemende mate afhankelijk geworden van digitale technologieën. De fysieke en online wereld raakt steeds meer met elkaar verweven. Cybercriminelen benutten deze risico's en kwetsbaarheden. Ook oproepen tot ordeverstoringen vinden vaker plaats in de digitale omgeving. Landelijk daalt de traditionele criminaliteit al jaren, terwijl de digitale criminaliteit, in het bijzonder de horizontale fraude (fraude tussen particulieren onderling) en grensoverschrijdend gedrag, juist toeneemt. De aanpak van digitale onveiligheid (criminaliteit en ordeverstoring) heeft prioriteit. Het doel is om bewustzijn van digitale criminaliteit en de weerbaarheid ertegen te vergroten. We leggen hierbij de focus op de jeugd, senioren en op het MKB. Hierbij betrekken we ook partners als PVO, politie en de basisscholen. Op deze manier willen we de effectiviteit, en hopelijk de omvang ervan, inperken. De aanpak van digitale onveiligheid en criminaliteit moet net zo normaal worden als de huidige aanpak van de traditionele criminaliteit.



High Impact Crimes (HIC)

High Impact Crimes zijn delicten die ernstige materiële en/of immateriële schade teweegbrengen. Ze raken niet alleen directe slachtoffers, maar ook hun omgeving en de samenleving als geheel. Voorbeelden van HIC zijn woninginbraken, overvallen, straatroven en mobiel banditisme. Mobiel banditisme betreft internationaal georganiseerde criminele activiteiten waarbij rondtrekkende bendes zich bezighouden met onder andere babbeltreks, zakkenrollerij, inbraken, winkel-, en autodiefstal. Kenmerkend is dat deze daders zonder vaste woon- of verblijfplaats in Nederland opereren. Deze vorm van criminaliteit heeft een aantoonbare negatieve invloed op het veiligheidsgevoel van inwoners en verdient daarom voortdurende aandacht.

We continueren onze aanpak en blijven de situatie nauwgezet monitoren. Waar nodig wordt repressief opgetreden. We leggen in onze aanpak de nadruk op preventie, dit doen we samen met (georganiseerde) bewoners, ondernemers, woningcorporaties en andere relevante partners. De gemeente voert regie en baseert haar acties op een goede informatiepositie en analyse van beschikbare cijfers. Op die manier kunnen (preventieve) maatregelen worden afgestemd op actuele trends, locatie-specifieke problematiek en de werkwijze van daders.

Zorg- en Veiligheid

We intensiveren de verbinding tussen zorg en veiligheid. Structureel vindt een Zorg en Veiligheid-overleg plaats waarin met name de complexere casuïstiek en overlast-zaken besproken wordt. Samen met relevante partijen op het gebied van zorg en veiligheid (zoals ons interventieteam HBEL en de politie, maar wanneer nodig ook bijvoorbeeld de GGZ, Reclassering of het OM) zetten wij in op vroegsignalering. Waar nodig worden zorg-, bestuurlijke- en/of strafinterventies ingezet. Middels o.a. de lokale en regionale Persoonsgerichte aanpak (PGA) proberen we zicht en grip te houden op degenen die bijvoorbeeld overlast veroorzaken, crimineel gedrag

vertonen en/of problemen ervaren op andere leefgebieden zoals psychische problemen, verslaving of schulden.

Door deze integrale aanpak kijken we niet alleen naar zorg- of veiligheidsaspecten, maar ook naar de onderliggende oorzaken van problemen, waardoor we beter passende zorg en ondersteuning kunnen bieden, en waar nodig interventies kunnen inzetten.

Boa's

In onze gemeente vormen de boa's een essentieel onderdeel van de handhaving en het behoud van de leefbaarheid. Voor 2026 richten we ons op het efficiënter inzetten van deze capaciteit, waarbij we investeren in gerichte professionalisering en versterkte interne en externe samenwerking. Door trainingen en ontwikkelprogramma's verbeteren we de deskundigheid en weerbaarheid van onze BOA's, wat de effectiviteit van hun inzet verhoogt.

De samenwerking met de interne organisatie en externe (veiligheids)partners wordt verder geïntensiveerd om ervoor te zorgen dat de leefbaarheid doelgericht wordt aangepakt. Door middel van gericht toezicht en handhaving focussen de boa's zich door middel van (on)zichtbare aanwezigheid en gerichte controles op o.a. risicolocaties, om overlast en ondermijning effectief aan te pakken. Daarnaast blijft het belangrijk dat BOA's het contact met inwoners en ondernemers onderhouden, waardoor signalen vroegtijdig worden opgepakt en onze aanpak beter aansluit bij lokale behoeften.

Deze strategische focus zorgt voor een doelmatige inzet van middelen en versterkt de handhaving capaciteit binnen de beschikbare begrotingskaders, waarmee we bijdragen aan een veilige en leefbare gemeente.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
1.3.1	Wij zetten in op een veilige en leefbare gemeente met betrokken inwoners en ondernemers. We zetten in op zichtbaarheid, herkenbaarheid, aanspreekbaarheid en een verbeterd veiligheidsgevoel door middel van preventie en het aanpakken van problemen. Een integrale aanpak met betrekking tot openbare orde, criminaliteit, overlast, ondermijning en onveilige situaties is noodzakelijk.	1.3.1.1	Uitvoering geven aan het Integrale veiligheidsplan 2023 – 2026
		1.3.1.2	Uitvoering geven aan de uitvoeringsplannen gericht op de prioriteiten Georganiseerde Ondermijnende Criminaliteit, Digitale veiligheid, High Impact Crime, Jeugd: criminaliteit en het voorkomen van jonge aanwas.
		1.3.1.3	Uitvoering geven aan het Handhavings- en uitvoeringsprogramma.
		1.3.1.4	Aansluiten bij en invulling geven aan de prioriteiten van de Regionale Veiligheidsstrategie
		1.3.1.5	Monitoren van de implementatie van de uitvoeringsplannen binnen de driehoek en het DVC
		1.3.1.6	De huidige aanpak van High Impact Crimes wordt gecontinueerd en blijvend gemonitord. Er wordt zowel preventief als repressief opgetreden samen met (georganiseerde) bewoners (bv BPV's of Whatsapp groepen), ondernemers, woningcorporaties en andere partners.
		1.3.1.7	Wij kijken blijvend actief naar de mogelijkheden van cameratoezicht binnen onze gemeente.
1.3.2	Wij zorgen voor een vangnet voor onze kwetsbare inwoners.	1.3.2.1	Intensiveren de verbinding tussen Zorg en Veiligheid. Er is structureel overleg met relevante partners over dossier die op het snijvlak complexere overlast- en criminaliteitsdossiers zitten en waarbij sprake is van een doelgroep waar zowel zorg- als strafmaatregelen moeten worden ingezet om te komen tot een veilige leefsituatie voor zowel de persoon, zijn gezinssysteem en de directe omgeving.
		1.3.2.2	Intensiveren van en uitvoering geven aan de persoonsgerichte aanpak voor personen met onbegrepen gedrag in samenwerking binnen het zorg- en veiligheidsdomein.

1.3.3	We bestrijden georganiseerde criminaliteit regionaal en lokaal	1.3.3.1	Het opstellen van een plan van aanpak ondermijning welke loopt naast de doelstellingen vanuit het uitvoeringsplan en het (door)ontwikkelen van bijbehorende beleidsstukken. Waar mogelijk zal er regionaal opgetrokken worden ter voorkoming van een waterbedeffect.
		1.3.3.2	Vergroten van onze slagkracht tegen ondermijnende criminaliteit door deelname aan het estuurlijk Interventie Team (BIT) en deelname aan een onderzoek naar het oprichten van een regionaal Bibob Expertise Team (BET).
		1.3.3.3	Uitvoering geven aan de aanbevelingen uit het project Jonge Aanwas
		1.3.3.4	Aanpakken van zware woonoverlast op grond van de Wet aanpak woonoverlast door middel van het toepassen van bestuursdwang via de Algemene Plaatselijke Verordening en Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg
1.3.4	Wij zetten in op bestrijding van Digitale criminaliteit en focussen ons hierbij onder andere op horizontale fraude en slachtofferschap van ouderen en jongeren.	1.3.4.1	Uitvoering geven aan de regionale aanpak van digitale veiligheid waarbij horizontale fraude (fraude tussen particulieren onderling), alsmede andere vormen van digitaal grensoverschrijdend gedrag centraal staan.
		1.3.4.2	Werken naar een gestructureerde, preventieve aanpak zodat slachtofferschap wordt beperkt. Daarnaast willen we oplossingen bieden bij (potentiële) digitale ordeverstoringen en criminaliteit gericht op senioren, jongeren en mkb'ers.
1.3.5	Wij zetten in op een zichtbare en aanspreekbare boa's die aanwezig op de hotspots (locaties) tijdens de hottimes (tijdstippen)	1.3.5.1	Wij investeren in meer focus te leggen in resultaten bij de aansturing van onze boa's. Hiervoor ontwikkelen wij een dashboard om over actuele informatie te beschikken en hierop te sturen. Daarnaast worden (werk)processen (nader) beschreven. Ook zetten wij in op de zichtbaarheid en aanspreekbaarheid van onze boa's. Dit heeft als doel bij te dragen aan een efficiënte, eenduidige en transparante werkwijze.
		1.3.5.2	De Boa capaciteit blijft gehandhaafd op 3 Fte zodat wij voldoende kunnen inzetten op signaleren en preventieve en repressieve handhaving.
1.3.6	Wij zetten ons in voor een daadkrachtige en slagkrachtige Veiligheidsregio, crisisorganisatie en brandweerorganisatie.	1.3.6.1	Vanuit de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek zijn er vier strategische doelen benoemd die de komende jaren prioriteit hebben. Dit zijn: een veilige leefomgeving, toekomstbestendige crisisbeheersing, toekomst bestendige brandweercrisis en een wendbare organisatie. Deze doelen worden vertaald in een aantal speerpunten. Hierbij kan gedacht worden aan vitale repressie brandweerposten door versterking van informatiemanagement, de doorontwikkeling van planvorming en vakbekwaamheid, het versterkingsprogramma vakbekwame crisisfunctionarissen bevolkingszorg en de uitwerking van het Veiligheidsinformatiecentrum Flevoland/ Gooi en Vechtstreek.
		1.3.6.2	Er wordt in regionaal verband ingezet op specifieke beleidsthema's. Hierbij kan gedacht worden aan het versterken van de veiligheidsregio en de

			crisisbeheersing, de doorontwikkeling Bevolkingszorg, informatieveiligheid en de transitie van de regionale meldkamer naar Midden- Nederland
		1.3.6.3	Lokaal ligt het accent met name op Opleiden, Trainen, Oefenen en het up to date houden van de crisisorganisatie organisatie. Leden van de regionale en lokale crisisorganisatie dienen zo goed als mogelijk voorbereid te worden op de bestrijding van een ramp of crisis. Het is dan ook van belang om voldoende te oefenen en kennis op te doen. Zowel bestuurlijk als ambtelijk is er budget beschikbaar om te oefenen en te trainen. Zo ontstaat er routine en ervaring die nodig is om crises en andere acute (bestuurlijke) issues doeltreffend ter hand te nemen.
		1.3.6.4	Wij zetten ons in voor het behoud van de vrijwillige brandweer.
1.3.7	Evenementen zijn passend en overlast wordt beperkt	1.3.7.1	In 2025 wordt ingezet op het vastleggen van heldere afspraken tussen teams onderling en externe partijen over de afstemming en uitvoering van evenementen. Hierbij kan gedacht worden aan de verdeling in 'wie doet wat' binnen de BEL en hoe wordt het gecoördineerd.

Beleidsindicatoren

Servicenorm 'Vergunningen APV'	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Vergunning Alcoholwet: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	95%	95%	95%
Vergunning Alcoholwet: binnen 16 weken (mits binnen 8 weken na aanvraag met 8 weken verlengd) na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	95%	95%	95%

Servicenorm 'Vergunningen APV'	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Evenementenvergunning: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	95%	95%	95%

Servicenorm 'Boa taken'	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2026
Termijnafhandeling MOR-meldingen: binnen 5 dagen na ontvangst worden MOR-meldingen die vallen onder Boa werkzaamheden in behandeling genomen en indiener geïnformeerd.	95%	95%	95%
Termijnafhandeling MOR-meldingen: binnen 10 werkdagen na ontvangst worden MOR-meldingen die vallen onder Boa werkzaamheden afgehandeld.	80%	90%	90%
Kwaliteit bekeuringen: Uitgeschreven bekeuringen blijven na bezwaar en beroep in stand	95%	95%	95%

Betrokkenheid verbonden Partijen

Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek

De voorbereiding op rampen en crises wordt door de gemeente op regionaal niveau georganiseerd door deelname aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. In deze gemeenschappelijke regeling werken brandweer, geneeskundige hulpdiensten en gemeenten samen om zo effectief mogelijk op te treden wanneer zich een ramp of crisis voordoet. In totaal nemen zes gemeenten (Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdmeren) deel aan deze gemeenschappelijke regeling.

Daarnaast wordt binnen de gemeenschappelijke regeling afgestemd over de regionale en lokale inspanningen in het kader van bevolkingszorg: de gemeentelijke crisisbeheersing. De veiligheidsregio adviseert ook bij de beoordeling van evenementenvergunningen. Ook wordt er sinds 2019 hard gewerkt aan een goede samenwerking met de Veiligheidsregio Flevoland. De samenwerking heeft tot doel een meer doelmatige, georganiseerde en gecoördineerde preventie en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen.

Ontwikkelingen

Een belangrijke ontwikkeling in Gooi en Vechtstreek en Midden-Nederland is de nieuwe gezamenlijke meldkamer Midden-Nederland. Vanaf 3 juni 2025 is de Meldkamer Midden-Nederland (MKMNL) in Hilversum operationeel. 2026 wordt het eerste volledige jaar waarin de MKMNL operationeel is.

De beleidsthema's die in 2026 centraal staan, sluiten aan bij maatschappelijke ontwikkelingen en komen voort uit het beleidsplan. De vier centrale doelen uit het beleidsplan zijn 'veilige leefomgeving', 'toekomstbestendige crisisbeheersing', 'toekomstbestendige brandweezorg' en 'wendbare organisatie'. Het betreft veelal thema's die de Veiligheidsregio in de volle breedte raken. Voor een deel zijn het onderwerpen die bekend zullen klinken, zoals de samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland en versterking crisisbeheersing. Dit zijn namelijk langlopende trajecten waar de Veiligheidsregio zich ook in 2024 of zelfs eerder al mee bezig houdt. Verder zijn er ook nieuwe ontwikkelingen waar de Veiligheidsregio zich mee bezig houdt zoals het thema Weerbaarheid en Veerkracht.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur heeft 6 leden en 6 plaatsvervangers. De gemeente Blaricum is met 1 lid vertegenwoordigd in het bestuur.

Regio Gooi en Vechtstreek

In de regio wordt samengewerkt op het snijvlak van zorg en veiligheid, zoals bijvoorbeeld in thema's als bescherming en opvang, mensenhandel en personen met verward/ zorgwekkend gedrag. Hierbij wordt intensief samengewerkt tussen de verschillende medewerkers en portefeuillehouders openbare orde en veiligheid en sociaal domein, maar bijvoorbeeld ook met het zorg- en veiligheidshuis Gooi en Vechtstreek.

BEL Combinatie

Door de verbonden partij BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000						
Best.en dienst. verl. in veilig Blaricum	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1.1 Burgerzaken en dienstverlening	414	355	465	473	472	472
Baten	-321	-312	-312	-312	-312	-312
Lasten	735	667	777	784	784	784
1.2 Bestuurszaken	1.672	1.768	1.819	1.795	1.795	1.795
Baten	-186	0	-7	-66	-1	-1
Lasten	1.857	1.768	1.825	1.860	1.795	1.795
1.3 Openbare orde en veiligheid	1.762	1.837	1.858	1.859	1.853	1.853
Baten	-43	-23	-23	-23	-23	-23
Lasten	1.804	1.861	1.881	1.882	1.877	1.877
Saldo programma	3.847	3.961	4.142	4.126	4.120	4.120

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 1.1

Lasten

Toelichting	Bedrag
Als gevolg van een hogere deelnemersbijdrage BEL Combinatie en een gewijzigde verdeelsleutel voor de DVO BEL Combinatie is de toerekening bijgesteld.	96.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	14.000

Toelichting financiële verschillen product 1.2

Lasten

Toelichting	Bedrag
Loonstijging: dit betreft de jaarlijkse loonstijging van de gemeente en betreft de lonen van ambtenaren, college- en raadsleden en is conform CAO.	59.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-2.000

Toelichting financiële verschillen product 1.3

Lasten

Toelichting	Bedrag
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	20.000

Programma 2 Buitenruimte onderhouden in Blaricum

Visie

De mooie omgeving van Blaricum is een belangrijke factor voor de leefkwaliteit van onze inwoners en van de aantrekkingskracht voor bezoekers. Groen maakt gelukkig en gezond. We koesteren ons dorpscentrum en willen het centrum van Blaricum meer autoluw maken. Indien uit onderzoek blijkt dat het kan, is onze ambitie dat de bebouwde kom van Blaricum een 30kmzone wordt. Bijzondere aandacht gaat daarbij uit naar de combinatie met langzaam verkeer, doorstroming en ontsluiting voor hulpdiensten. Bij veranderende omstandigheden en toenemend gemotoriseerd verkeer zullen passende maatregelen genomen worden om de veiligheid te borgen of te herstellen.

Een prettige woonomgeving is een belangrijke bepalende factor voor de leefkwaliteit van onze inwoners. We willen die leefkwaliteit borgen en waar mogelijk verbeteren. Daarbij houden we steeds rekening met o.a. hergebruik van materialen, klimaatadaptatie en biodiversiteiten. Waar mogelijk combineren we werkzaamheden op het gebied van groen, rioleringen wegen met elkaar om zo een goede op elkaar afgestemde inrichting te krijgen en om de overlast voor inwoners te beperken.

Een groene woonomgeving biedt de mogelijkheid tot recreëren, het zoeken van rust of zet juist aan tot lichaamsbeweging. Wij zetten ons in voor het behoud van de bestaande groenstructuur, maar ook voor het, waar mogelijk, uitbreiden en verbeteren ervan.

Creatieve speelmogelijkheden zijn voor kinderen van alle leeftijden belangrijk. Een goed verdeeld aanbod van speel- en sportvoorzieningen en spelaanleidingen is essentieel. Voor jong en oud, met en zonder beperking.

We beschermen de volksgezondheid en zorgen voor een aantrekkelijke leefomgeving door huishoudelijk afvalwater en hemelwater in te zamelen en af te voeren.

Bij wegbeheer is een evenwichtige aanpak nodig voor het dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging/reconstructie. Daar waar mogelijk zoeken we bij het wegonderhoud samenwerking in de ambities die naar voren komen uit het nog vast te stellen Water- en Rioleringsprogramma (werk met werk maken).

2.1 Ons natuurlijk kapitaal

Speerpunten

Openbare ruimte

Voor het team openbare ruimte gelden de volgende speerpunten/ontwikkelingen 2026:

- We stellen voor de buitendienst de komende twee jaar in positie te brengen om de A-gebieden zelf te kunnen onderhouden, daarnaast wordt onderzocht welke andere werkzaamheden ook bij de buitendienst kunnen worden belegd.
- Uitvoering geven aan het vastgestelde Beleidsplan Spelen en het Beheerplan Groenbeleid.
- Opstellen beheerplan vaargeulen.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
2.1.1	De (groene) leefomgeving goed beheren en beleving bevorderen	2.1.1.1	Bereikbaarheid van de Blaricummer schutsluis van en naar het Gooimeer in stand houden door het op diepte houden van de vaargeulen. Maaien en onderhouden van de waterplanten buitendijks is verantwoordelijkheid van Gastvrije Randmeren en binnendijks van het Waterschap.
		2.1.1.2	In 2023 is het Beleidsplan groenbeheer vastgesteld. In de periode 2025 – 2028 voeren we de daarin genoemde projecten uit. Voor 2026 staat P6 op de planning: Kansen voor behoud boomstructuren

			blijvend inzichtelijk maken.
		2.1.1.3	De contracten met de huidige aannemers worden per 1 januari 2026 met 2x 1 jaar verlengd. Deze twee jaar worden ook benut om de buitendienst in positie te brengen om A-gebieden te kunnen onderhouden, daarnaast wordt ook onderzocht welke werkzaamheden wellicht ook bij de Buitendienst belegt kunnen worden.
2.1.2	Het bosplantsoenareaal, veilig en goed onderhouden	2.1.2.1	In 2025 is de huidige staat van onderhoud geïnventariseerd. Op basis daarvan is een plan van aanpak gemaakt voor de benodigde inhaalslag en voor structureel onderhoud en boomveiligheidscontrole, inclusief kostenraming. In 2026 en verder volgt de uitvoering hiervan incl. participatie.
2.1.3	Openbare functie van de bermen voor iedereen duidelijk maken en hierop handhaven.	2.1.3.1	We informeren inwoners met regelmaat over de functie van de bermen en het parkeerbeleid. In 2025 is dit gekoppeld aan het verwijderen van paaltjes en andere obstakels, geplaatst door particulieren, uit een aantal bermen. Dit zetten we in 2026 en verder voort. Waar nodig wordt actief gehandhaafd.
2.1.4	Opstellen beheerplan vaargeul buitendijks	2.1.4.1	Door de raad beheerplan 2026 – 2030 vast laten stellen.
2.1.5	Renoveren Laagwatersloot	2.1.5.1	Onderzoeken welke maatregelen nodig zijn om waterprobleem op te lossen zijn gestart. Uitvoering start in 2026

2.2 Wegen, verkeer en vervoer

Speerpunten

Openbare ruimte

Voor het team openbare ruimte gelden de volgende speerpunten/ontwikkelingen 2026

- Uitvoering geven aan het wegenbeheerplan, een evenwichtige aanpak van dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging en reconstructies.
- Uitvoering geven aan het in 2025 vastgestelde beheerplan civiele kunstwerken.

Verkeer en vervoer

1. Vaststellen verkeersvisie 2035

Eind 2025 wordt de Verkeersvisie 2035 als nieuw integraal beleidsplan voor verkeer en vervoer vastgesteld.

Hierin wordt aandacht besteed aan thema's als:

- Bereikbaarheid, (On)mogelijkheden voor een autoluwer centrum en tegengaan sluipverkeer
- Aandacht voor langzaam verkeer (fietsroutes) en verblijven.
- Aandacht voor parkeerproblematiek op diverse plaatsen.
- Landelijke beleidsthema's: GOW 30, Regionaal mobiliteitsplan (RMP) en het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV), en regionale thema's zoals de Hub-strategie, zie punt 4.

2. Opstellen van een uitvoeringsprogramma bij verkeersvisie 2035

Het uitvoeringsprogramma bevat studies en projecten die uitvoering geven aan omschreven beleidsdoelen in de verkeersvisie 2035, die worden opgesteld in lijn daarmee.

3. Uitvoeren Quickwin maatregelen busstation Crailo

Eind 2022/begin 2023 is in het Regionale Portefeuillehouders overleg besloten om samen met de regiogemeenten stappen te nemen om de kwaliteit van het busstation bij Crailo te verbeteren. We breiden de fietsenstallingen uit, verbeteren de bereikbaarheid van de stalling en zorgen voor een prettigere beleving voor de reiziger. De start van de uitvoering is gepland in Q4 van 2025.

4. Regionale verkeersprojecten

Binnen de Regio loopt een aantal projecten welke in de komende jaren aan de raden zullen worden voorgelegd:

- Strategisch plan verkeersveiligheid (SPV);
- Nationaal toekomstbeeld Fiets/ Doorfietsroutes;
- Regionaal Mobiliteitsplan (RMP) incl Hubstrategie Gooicorridor fase 3;
- Knooppunt Crailo/ Craibosch verbeteren doelmatigheid knooppunt in lijn met alle (nieuwbouw)ontwikkelingen.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
2.2.1	Quickwins busstation Crailo	2.2.1.1	De offertes voor halte-meubilair en inrichting zijn ontvangen. De Leverancier is raamcontractant van de Provincie Noord-Holland. uitvoering gepland eind 2025 oplevering totale verbetering is in Q1 2026
2.2.2	Integrale aanpak Bijvanck	2.2.2.1	In de zomer 2025 is gestart met fase 3. Prognose nu is dat het project in 2030 wordt afgerond. Indien drainage in fase 6 (Vogelbuurt) extra wordt meegenomen, dan vindt afronding project plaats in 2031.
2.2.3	Integrale aanpak Bouwvenen	2.2.3.1	Gestart is met de voorbereidingen voor de uitvoering. De uitvoering is gestart in 2025. Uitvoering duurt tot en met juni 2026.
2.2.4	Reconstructie Burgemeester Le Coultredreef	2.2.4.1	De uitvoering is gestart in 2025. De afronding is in 2026.
2.2.5	Fietspad Op Caliskamp verbreden	2.2.5.1	De raad heeft in 2025 ingestemd met de verbreding van het fietspad. In 2025 wordt gestart met de voorbereiding van de werkzaamheden. De uitvoering is voor 2026 gepland.
2.2.6	Actualiseren beheerplan Civiele kunstwerken	2.2.6.1	Uitvoering geven aan het in 2025 vastgestelde beheerplan civiele kunstwerken.
2.2.7	Reconstructie Matthijssenhoutweg en A.M. de Jonglaan	2.2.7.1	Start uitvoering Q2 2026. De voorbereiding van deze projecten lopen gelijk op met de reconstructie Draverspad.
2.2.8	Reconstructie Draverspad en Grasplak	2.2.8.1	Start uitvoering Q2 2026. De voorbereiding van deze projecten lopen gelijk op met de reconstructie Matthijssenhoutweg
2.2.9	Reconstructie Tweede Molenweg en Raadhuisstraat.	2.2.9.1	Van beide projecten start de voorbereiding in Q4 van 2025. Start uitvoering vindt plaats in 2026.

2.3 Afvalwater en waterhuishouding

Speerpunten

Openbare ruimte

Voor het team openbare ruimte gelden de volgende speerpunten/ontwikkelingen in 2026:

- Uitvoering geven aan het vastgestelde beleidsplan water- en rioleringsprogramma (WRP).

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
2.3.1	Klimaatbestendige buitenruimte	2.3.1.1	Aanpak water- en rioleringsprogramma waarbij integraal wordt meegelift met reconstructies

Betrokkenheid verbonden Partijen

Regio Gooi en Vechtstreek

In de regio wordt met andere gemeenten samengewerkt op het gebied van verkeer en mobiliteit bijvoorbeeld als het gaat om het regionaal mobiliteitsplan en doorfietsroutes, maar ook de ontwikkelingen rondom het knooppunt Crailo/Craibosch. Er wordt daarbij intensief samengewerkt tussen medewerkers en de portefeuillehouders, waarbij ook gezamenlijk kan worden opgetrokken richting de Provincie Noord Holland.

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000						
Buitenruimte onderhouden in Blaricum	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
2.1 Ons natuurlijk kapitaal	1.581	2.026	2.049	2.195	2.254	2.366
Baten	-2	-10	-10	-10	-10	-10
Lasten	1.583	2.036	2.059	2.205	2.264	2.376
2.2 Wegen, verkeer en vervoer	1.565	1.999	2.077	2.468	2.498	2.607
Baten	-206	-62	-62	-62	-62	-62
Lasten	1.772	2.061	2.139	2.529	2.560	2.669
2.3 Afvalwater en waterhuishouding	195	-504	-669	-698	-717	-743
Baten	-1.309	-1.412	-1.414	-1.812	-1.919	-2.069
Lasten	1.504	907	745	1.113	1.202	1.326
Saldo programma	3.341	3.521	3.457	3.964	4.035	4.230

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 2.1

Lasten

Toelichting	Bedrag
Groenbeleidsplan (2023-2035) In het Groenbeleidsplan (2023-2035) Blaricum zijn nog uit te voeren projecten opgenomen. In de begroting 2025 – 2028 zijn deze in de investeringsplanning opgenomen. Echter mag een gemeente volgens de BBV uitsluitend kosten activeren en hierop afschrijven als het investeringen betreft op objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. De projecten uit het groenbeleidsplan betreft het uitwerken van onderhoudsplannen en dergelijke en wordt dus niet geactiveerd. In de begroting 2026 – 2029 wordt dit in de exploitatie opgenomen en komen deze projecten niet meer terug op de investeringsplanning	15.000
IBOR (onderhoud openbaar groen) De huidige bestekken voor het onderhoud aan de openbare ruimte lopen 31 december 2025 af. Inmiddels zijn de besprekingen met de betreffende aannemers naar tevredenheid afgerond en zijn de financiële consequenties opgenomen	231.000
Onderhoud zandfilter; Voor de vervanging zandfilter Blaricummermeent is een krediet beschikbaar gesteld. Er is ook een bedrag benodigd voor beheer en onderhoud, zoals onderhoud,	10.200

energieverbruik en personeelskosten.	30.000
Onderhoud strand Voorland Stichtse brug; Voor het in standhouden van de voorzieningen van het strand is een jaarbudget benodigd van € 60.000. Beschikbaar is € 30.000.	
	-35.500
Op basis van de realisatie van 2023 en 2024 zijn er budgetten aangepast	42.000
Hogere kapitaallasten in 2026.	
Als gevolg van een gewijzigde versleutel voor de DVO BEL is de toerekening bijgesteld.	-22.000
Incidentele posten 2025, zoals meerkosten IBOR, Baggeren vaargeul, opstellen beheerplan beschoeiing en water buiten- en binnendijks	-192.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-55.000

Toelichting financiële verschillen product 2.2

Lasten

Toelichting	Bedrag
Beheerplan civiele kunstwerken 2025-2029; Het beheerplan civiele kunstwerken 2025-2029 is vastgesteld. Onder civiele kunstwerken worden met name bruggen, tunnels, duikers, trappen, stuwen, kademuren, remmingwerken, steigers en geluidsschermen verstaan. Opgenomen bedrag is voor onderhoud en wettelijke keuringen en inspecties.	97.660
Begrotingswijziging voor 2025	-167.000
IBOR (straatreiniging) De huidige bestekken voor het onderhoud aan de openbare ruimte lopen 31 december 2025 af. Inmiddels zijn de besprekingen met de betreffende aannemers naar tevredenheid afgerond en zijn de financiële consequenties opgenomen.	34.000
Incidentele post 2025 voor IBOR (straatreiniging)	-20.000
Als gevolg van een gewijzigde versleutel voor de DVO BEL is de toerekening bijgesteld.	-31.000
Hogere kapitaallasten in 2026, voornamelijk doordat er voor het eerst wordt afgeschreven op het deel van de Bijvanck wat gereed is.	256.000
Indexatie van de lasten in 2026	23.000
Op basis van de realisatie van 2023 en 2024 zijn er budgetten aangepast	-108.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-7.000

Toelichting financiële verschillen product 2.3

Lasten

Toelichting	Bedrag
Onttrekking voorziening riolering	-235.000
Hogere kapitaallasten riolering	68.000
Indexatie kosten voor 2026	10.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-5.000

Programma 3 Duurzaam en prettig wonen in Blaricum

Visie

3.1 Ruimtelijke Ontwikkeling

De inwoners van Blaricum zijn heel divers. In Blaricum geboren en gebleven of later gekomen, jong en oud, hoog- en laagopgeleid. Wij willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. Het uitgangspunt is dat een vitale, evenwichtige opbouw van de bevolking behouden blijft. Op die manier kunnen de Blaricumse voorzieningen en verenigingen met en door vrijwilligers levendig, draagkrachtig en sociaal, in stand blijven.

3.2 Wonen en Bouwen

Woonbeleid

De gemeente wil de woningvoorraad, nu en in de toekomst, zo goed mogelijk afstemmen op de woonwensen van onze inwoners. De ambities op het gebied van wonen in Blaricum zijn opgenomen in de Woonvisie 2023-2027. De speerpunten waar we ons de komende jaren op focussen is het inlopen van het tekort aan (betaalbare) woonruimte en het verbeteren van de doorstroming. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet is deze woonvisie een Volkshuisvestelijk Programma als onderdeel van de Omgevingsvisie geworden. In het uitvoeringsprogramma behorende bij de woonvisie, zijn acties en maatregelen opgenomen die in 2026 worden uitgewerkt. Zoals de pilot doorstroming binnen de sociale huursector in regioverband, het evalueren van het in 2025 aangepaste splitsingsbeleid en kijken we naar de mogelijkheid voor kavelsplitsing. Daarnaast werken we de Bestuursopdracht voor woningbouwontwikkeling Achter Capitten verder uit.

3.3 Grondexploitatie

Wanneer een grondexploitatie geopend wordt, is in principe het streven dat het resultaat minimaal kostenneutraal is.

3.4 Milieu en Duurzaamheid

We willen ons inzetten voor de toekomst om verlies van biodiversiteit tegen te gaan, natuur te behouden en milieuoverlast te voorkomen. Onder toekomstbestendigheid verstaan wij ook het ontwikkelen en toepassen van duurzame energie en het realiseren van energiebesparing.

Het is belangrijk om gevolgen van klimaatverandering op te vangen. We stimuleren daarom 'meer groen, minder verstening'. Daarnaast staan de transities van 'energie' en 'warmte' hoog op de agenda. Iedereen moet mee kunnen doen aan de energietransitie. Daarom worden de eigenaren van onroerend goed gestimuleerd om panden te verduurzamen en worden inwoners financieel ondersteund bij het isoleren van hun woning. Voor het gebruik van nieuwe warmtebronnen is nog geen eenduidige technologische oplossing. Komend jaar zullen alternatieve oplossingen worden verkend waarbij de gemeente een faciliterende rol heeft.



3.5 Afval en Circulariteit

We streven naar een zo optimaal mogelijke afvalscheiding en het stimuleren van herbruikbare afval- en grondstromen. Om dit te bereiken zetten we in op bestaande werkwijzen en processen (afvalinzameling, gebruik bouwmaterialen, inkoop). Het goed informeren en meenemen van onze inwoners is belangrijk.

3.1 Ruimtelijke ontwikkeling

Speerpunten

Omgevingswet

De interne implementatie van de Omgevingswet vergt een lange adem. Dit is een drietrapsraket van strategische omgevingsvisie, operationele kaders en uitwerkingen in omgevingsprogramma's en het juridisch bindend omgevingsplan.

Na het vaststellen van de omgevingsvisie door de raad gaan we in 2026 aan de slag met de ambities die in de omgevingsvisie zijn verwoord. Hiervoor onderzoeken welke programma's daarvoor nodig zijn.

In 2026 wordt de 2e wijziging van het omgevingsplan vastgesteld. Deze heeft betrekking op de bebouwde kom van de gemeente. Het omgevingsplan wordt tot 2032 jaarlijks aangepast zodat we dan een gebiedsdekkend plan hebben dat voldoet aan de Omgevingswet.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.1.1	Een evenwichtige toedeling van functies aan locaties, een goede ruimtelijke ordening.	3.1.1.1	Inbreiding van woningen moeten stedenbouwkundig passen in de omgeving.
3.1.2	Behouden en bewaken van dorpskarakter, groene leefomgeving en ruimtelijke kwaliteit van de woonomgeving.	3.1.2.1	Monumenten en de met zorg tot stand gebrachte huidige bestemmingsplannen verankeren in het Omgevingsplan
		3.1.2.2	Herijking welstandsnota 2025/2026 wordt meegenomen in Omgevingsplan woongebieden waaronder versoepelen van de huidige regels waardoor verduurzaming bij monumenten en beschermd dorpsgezicht mogelijk wordt gemaakt.
		3.1.2.3	Opstellen afwegingskader duurzaamheid voor isoleren van monumenten en beschermd dorpsgezicht. Afwegingskader voor zonnepanelen op daken inmiddels vastgesteld 2025.
3.1.3	We willen dat de watergang Gooiergracht voldoende capaciteit heeft voor het bergen en verwerken van hevige regenval en dat de waterbodem door het waterschap Amstel, Gooi en Vecht wordt gesaneerd. We willen tevens dat de watergang een aantrekkelijke uitstraling behoudt, met meer aandacht voor biodiversiteit en versterking van de cultuurhistorische waarden.	3.1.3.1	Samen met waterschap Amstel, Gooi en Vecht een Inrichtingsplan en een uitvoeringsplan opstellen voor: het saneren van de waterbodem, het realiseren van extra waterberging en dras/nat gebieden, het aanpassen van het waterbodemprofiel, het verbeteren van diverse oevers en, in beperkte mate, het versterken van cultuurhistorische waarden en recreatieve functies. We halen daarvoor ook ambities en verwachtingen op van andere stakeholders. Het waterschap AGV is o.a. verantwoordelijk voor het saneren van de waterbodem en het waterhuishoudkundig functioneren en inrichten van de watergang.
3.1.4	We willen een integrale langetermijnvisie van de gemeente voor de hele fysieke leefomgeving en haar grondgebied. Dit noemen we de omgevingsvisie. Deze bevat de ambities en doelen van de gemeente en is zelfbindend. De omgevingsvisie is tevens een uitnodiging naar bewoners, ondernemers en organisaties om	3.1.4.1	Plannen en initiatieven worden getoetst aan de doelen en ambities uit de vastgestelde omgevingsvisie.

	met initiatieven te komen die bijdragen aan het realiseren van de doelen en ambities.		
3.1.5	Realiseren nieuwe woningen Craibosch	3.1.5.1	De omgevingsplanprocedure starten en behandelen.
3.1.6	Realiseren nieuwe woningen na besluitvorming locatieonderzoek woningbouw.	3.1.6.1	Planontwikkeling woningen Capittenweg.
3.1.7	Op het Stichtse strand een hoogwaardig strandpaviljoen laten realiseren (conform verleende vergunning)	3.1.7.1	Input leveren aan provincie voor aanpassing aan de begrenzing van de NNN.

3.2 Wonen en bouwen

Speerpunten

Woonbeleid

Het speerpunt waar we ons de komende jaren op focussen is het inlopen van het tekort aan (betaalbare) woonruimte en verbeteren van de doorstroming. In het uitvoeringsprogramma, dat hoort bij de woonvisie van 2025, wordt verder uitvoering gegeven aan de vastgestelde woonvisie. Zo evalueren we komend jaar of het aangepaste splitsingsbeleid voor woningen iets heeft opgeleverd, onderzoeken we mogelijkheden voor kavelsplitsing en wordt in regionaal verband een pilot doorstroming binnen de sociale huursector gedraaid.

Craibosch

Voor de herontwikkeling van het oude ziekenhuisterrein Craibosch is een stedenbouwkundig plan vastgesteld door de raad. Dit plan vormt de basis van het omgevingsplan dat de bouw van woningen en appartementen mogelijk moet maken. De verwachting is, dat in 2026 een ontwerp omgevingsplan ter inzage kan worden gelegd.

Melkfabriek

De bouw van 7 woningen op het terrein aan de Eerste Molenweg is in 2025 tot aan de Afdeling Rechtspraak van de Raad van State goedkeuring verleend. Het bouwplan is hiermee onherroepelijk. De verwachting is dat de woningen eind 2026 worden opgeleverd.

Bestuursopdracht woningbouw Achter Capitten

In september 2025 is aan de gemeenteraad een bestuursopdracht voorgelegd om woningbouw mogelijk te maken op de locatie bij de Capittenweg, achter en naast de woonwagenplaatsen. Komend jaar werken we dit plan verder uit door het maken van enkele verkavelingsvarianten waarin we inzetten op sociale en middeldure woningbouw in zowel de huur- en koopsector. Het resultaat van de voorbeeldverkaveling en ontwikkelstrategie wordt voor een besluit aan de gemeenteraad voorgelegd.

Herontwikkeling en renovatie Oude Dorp

Woningcorporatie de Alliantie gaat in 2026 aan de slag met het renoveren van de 24 seniorenwoningen gelegen aan de Ludenweg, Middenweg en Polweg. Afgelopen periode heeft de corporatie de omwonenden geïnformeerd. Daarnaast wordt gestart met de sloop/nieuwbouw aan de Oude Renbaan en Hazeleger waar er sprake is van een herontwikkeling van nieuwe woningen.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Sinds de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen ligt de bouwtechnische toetsing bij gecertificeerde kwaliteitsborgers waarbij de gemeente alleen steekproefgewijs toezicht houdt. In 2026 monitoren wij het vastgestelde WKB-beleid met aandacht voor uitvoerbaarheid, capaciteit en financiën. Ook verkennen we of bouwwerken met beperkt risico eenvoudiger kunnen worden afgehandeld. De bevindingen vormen input voor integratie in het VTH-beleid omgevingsrecht. In onze toezichthoudende rol blijft duurzaamheid centraal staan. De Wkb draagt daarmee bij aan onze ambitie voor een duurzame, veilige en toekomstgerichte leefomgeving.

Speerpunt voor Blaricum, Eemnes en Laren: Kwaliteits- en procescriteria omgevingsrecht VTH-thuistaken

Per 1 januari 2026 geldt de nieuwe U&H-strategie en het uitvoeringsprogramma VTH. Deze richten zich op vijf procescriteria, waaronder de U&H-strategie, het uitvoeringsprogramma, de uitvoeringsorganisatie, de borging van middelen en de evaluatierapportage. Met concreet geformuleerde doelen en SMART-indicatoren sturen we gericht op effectiviteit. Hierdoor brengen we beleid en uitvoering dicht bij elkaar en wordt de capaciteit beter afgestemd op de vastgestelde doelen. Dit draagt bij aan een veilige, gezonde en fysieke leefomgeving en dat de VTH-taken professioneel, transparant en doelgericht worden uitgevoerd.

Robuuste omgevingsdiensten

De Commissie van Aartsen concludeerde in 2022 dat het VTH-stelsel via de omgevingsdiensten onvoldoende functioneert. Als gevolg daarvan is het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel opgericht. In dit programma zijn de robuustheidscriteria uitgewerkt waaraan alle omgevingsdiensten uiterlijk 1 april 2026 moeten voldoen. Ook de omgevingsdienst van Blaricum, de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) moet nog een beperkt aantal stappen ondernemen om tijdig aan alle robuustheidscriteria te voldoen, waaronder het inbrengen van verschillende taken die nog niet of onvoldoende zijn ingebracht. In 2026 zal de Omgevingsdienst, samen met haar deelnemers, de laatste stappen ondernemen om uiterlijk in april te voldoen aan alle robuustheidscriteria.

Omgevingsplanadviezen

De komende jaren moet worden gewerkt aan beleid met betrekking tot milieu en de leefomgeving voor in het omgevingsplan. Voor het ontwikkelen van beleid voor thema's als geluid en externe veiligheid is specialistische kennis en capaciteit benodigd die binnen de gemeente niet beschikbaar is. De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek wordt ingezet om te adviseren bij het ontwikkelen van beleid voor in het omgevingsplan.

Basisregistratie Ondergrond (BRO)

In de BRO wordt informatie over de Nederlandse ondergrond geregistreerd. De gemeente is verplicht om de gegevens waarvan zij de zogenaamde 'bronhouder' is aan te (laten) leveren voor verwerking in de BRO. De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek kan deze informatie namens de gemeente aanleveren. Gegevens van na 1 juli 2025, zoals bodemonderzoeken, kunnen binnen de reguliere uitvoeringsprogramma's worden verwerkt zonder significante bijkomende kosten. Met betrekking tot het verwerken van bestaande gegevens van voor 1 juli 2025 zijn we nog niet in positie. Hiervoor is een aanvullende opdracht benodigd.

Register externe veiligheidsrisico's (REV)

In het REV worden alle milieubelastende activiteiten met een extern veiligheidsrisico bijgehouden. Gemeenten zijn verplicht om informatie over milieubelastende activiteiten voor verwerking in het REV aan te (laten) leveren. De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek kan deze informatie namens de gemeente aanleveren.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.2.1	Uitgangspunt is een vitale evenwichtige opbouw van de bevolking. We willen een woningbestand dat ruimte biedt voor mensen met verschillende en eigentijdse woonbehoeften. We willen dat er meer huisvesting voor starters, alleenstaanden en senioren ontstaat.	3.2.1.1	Uitvoering geven aan de lokale woonvisie 2023-2027.
		3.2.1.2	Uitwerken onderdelen locatieonderzoek woningbouw n.a.v. raadsbesluit van juli 2024 zoals het uitvoeren van de bestuursopdracht voor locatie woningbouw Achter Capitten.
		3.2.1.3	In 2025 zijn de regels voor splitsing verruimd. Eind 2026 evalueren we of deze verruiming effect heeft gehad.
		3.2.1.4	Onderzoek doen naar mogelijkheden tot kavelsplitsing.
		3.2.1.5	A. Groei in (achtergebleven) middenhuur en passende kleine woningen voor 1- à 2- persoonshuishoudens, zowel sociaal als middeldure huur. B. Kijken naar mogelijkheden voor het bouwen van passende kleine woningen voor 1- à 2-persoonshuishoudens. Bij de herontwikkeling van TerGooi wordt het voorgaande betrokken.

3.2.2	We huisvesten bijzonderedoelgroepen	3.2.2.1	In regionaal verband werken we verder aan de Strategie Woonzorgopgaven.
		3.2.2.2	Huisvesten van statushouders
3.2.3	Tegemoet komen aan de grote vraag naar (betaalbare) woningen	3.2.3.1	Bouw van 7 woningen Eerste Molenweg (Melkfabriek). Met de woningcorporatie treden we in overleg over de toewijzing van de sociale huurwoningen waarbij we inzetten op voorrang voor Blaricumse inwoners.
		3.2.3.2	Bouwen van woningen in diverse prijsklassen bij het voormalige ziekenhuis (Craibosch)
		3.2.3.3	Herontwikkeling Oude renbaan en Hazeleger. Met betrekking tot de eerste toewijzing van de woningen treden we tijdig met de woningcorporatie in overleg en zetten we in op voorrang voor Blaricumse inwoners.
		3.2.3.4	Renovatie seniorenwoningen Ludenweg, Middenweg en Polweg
		3.2.3.5	Verbouwing Kloosterhof met 5 appartementen
		3.2.3.6	Na vervanging van de zandfilter bij de sluis in de Blaricummermeent onderzoeken we de mogelijkheden t.a.v. het vrij te komen perceel van 3000m2. Daarbij betrekken we tevens de Provincie.

3.3 Grondexploitatie

Speerpunten

n.v.t.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.3.1	Bij eigen woningbouwontwikkelingen: minimaal kostenneutrale grondexploitatie.	3.3.1.1	Door middel van actuele grondexploitaties.
3.3.2	Bij woningbouwontwikkeling van derden, tenminste kostenneutraal voor de gemeente.	3.3.2.1	Door middel van het sluiten van anterieure exploitatie overeenkomsten.

3.4 Milieu en duurzaamheid

Speerpunten

In het programma milieu en duurzaamheid zijn verschillende milieutaken, zoals riolering, afvalverwerking, luchtkwaliteit en geluid opgenomen. Voor het duurzaamheidsbeleid is in 2023 het 'Koersdocument duurzaamheid en klimaat', vastgesteld. Het beleid in het programma legt de komende jaren de verbinding tussen de landelijk/regionaal gemaakte afspraken en lokale kansen voor duurzame ontwikkeling met een focus o.a. op Energie, Circulair, Groen en Klimaatadaptatie.

Het uitvoeringsprogramma werkt aan het tegengaan van biodiversiteitsverlies in de toekomst, de gevolgen van klimaatverandering en het afremmen van de opwarming van de aarde. Ook werken we aan manieren om aan onze energie te komen voor verwarming en apparatuur in huis.

Milieuaspecten krijgen steeds meer een rol in projecten binnen de gemeente

Door het ondertekenen van het Schone Lucht Akkoord onderschrijven we het doel om luchtkwaliteit meer mee te nemen bij de uitvoering van projecten en in beleid. Het doel is daarnaast om de verbetering van de luchtkwaliteit als een voorwaarde te stellen bij het maken van plannen. In 2024 is het Actieplan Geluid

vastgesteld. Hier geven we uitvoering aan door geluidshinder als criteria of koppelkansen mee te nemen bij projecten op het gebied van verkeer en beheer en onderhoud.

Dierenopvang

Gemeenten hebben op het gebied van dierenwelzijn verplichte taken, bijvoorbeeld het vervoeren en opvangen van zwerfdieren (huisdieren) of onverzorgd achtergebleven dieren na huisuitzetting/huisontruiming. Deze taken komen voort uit algemene en specifieke wetten (zoals de Algemene wet bestuursrecht, het Burgerlijk Wetboek en de Wet dieren). De gemeente heeft momenteel deze taken uitbesteed aan de Dierenambulance Gooi en Vechtstreek (1), de Vogelopvang Midden-Nederland (2), de Egelopvang Midden-Nederland (3) en Dierenasiel Eemland in Soest.

Eind 2026 verwacht het Gooische Nest (hierin hebben Dierenambulance Gooi en Vechtstreek en Dierenasiel Crailo zich verenigd) in een nieuw dierenzorgcentrum haar diensten te kunnen aanbieden aan de gemeente Blaricum. Hiervoor wordt een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De zwerfdieren (huisdieren) worden dan in de regio opgevangen en worden niet meer vervoerd naar Dierenasiel Eemland.

Om de continuïteit van de wettelijke taken die gemeenten hebben in de opvang van dieren te borgen, hebben de regiogemeenten en deze dierenwelzijnsorganisaties (1-2-3) in 2024 afspraken gemaakt om vanaf 2025 de zorg voor de opvang en het vervoer van dieren structureel te organiseren en de af te nemen diensten van deze dierenwelzijnsorganisaties met een gelijke en meer kostendekkende vergoeding per inwoner te financieren. Dit moet ervoor zorgen dat de dierenwelzijnsorganisaties kunnen blijven voortbestaan. We merken dat externe factoren (denk bijvoorbeeld aan stijgende energiekosten, stijgende loonkosten, afname van aantal vrijwilligers, stijgende dierenartskosten, stijgende medicijnkosten en stijgende kosten van voedsel) ervoor zorgen dat we niet voor vier jaar een overeenkomst kunnen afsluiten met deze dierenwelzijnsorganisaties. Voor 2026 verwachten we met de Vogelopvang Midden-Nederland en de Egelopvang Midden-Nederland over de hoogte van de vergoeding per inwoner opnieuw in gesprek te gaan.

Daarnaast zijn we in gesprek met de Provincie Noord-Holland over de vergoeding en de kwaliteit van de wildopvang. Dit is geen wettelijke taak van de gemeente, maar we geven de organisaties momenteel wel een vergoeding voor het wild wat ze opvangen uit de gemeente.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.4.1	Streven naar behoud en verbetering van schone lucht en een gezonde leefomgeving.	3.4.1.1	Het project Hollandse Luchten, waar door de inwoners fijnstof is gemeten loopt nog steeds. Er wordt gekeken hoe we de data kunnen gebruiken. Daarnaast wordt gekeken hoe we de samenwerking binnen het project verder kunnen optimaliseren en het project ook voor andere casussen op het gebied van luchtkwaliteit kunnen inzetten.
		3.4.1.2	In het kader van de ondertekening van het Schone Lucht Akkoord door middel van communicatie en bewustwording de beperking van houtstook stimuleren.
		3.4.1.3	In 2024 is het Actieplan geluid vastgesteld. Hier geven we uitvoering aan door geluidshinder als criteria of koppelkansen mee te nemen bij projecten op het gebied van verkeer en beheer en onderhoud.
		3.4.1.4	De gemeente is onderdeel van het convenant Gebiedsgericht Grondwaterbeheer het Gooi. Daarbinnen werkt zij samen met andere partijen aan waarin oplossingen worden gezocht voor het aanpakken van vervuilde grondwaterpluimen.
3.4.2	Uitdragen voorbeeldrol lokale overheid op het gebied van duurzaamheid	3.4.2.1	Als gemeente het goede voorbeeld geven door verduurzamen van openbare gebouwen, scholen en ander maatschappelijke vastgoed.
3.4.3	Stimuleren	3.4.3.1	Uitvoering RES: Onderzoeken en stimuleren van

	duurzaamheidsmaatregelen in de samenleving		zonnepanelen op daken, waaronder openbare gebouwen, parkeerplaatsen, maatschappelijk vastgoed en daken van grotere bedrijfsgebouwen. Hierbij ligt de focus op zonnepanelen op de geluidswal langs de A27.
3.4.4	Vervolg ontwikkeling nieuwe warmtebronnen	3.4.4.1	Uitvoering Transitievisie warmte: Volgen, en waar en indien zinvol, stimuleren ontwikkeling van nieuwe warmtebronnen i.p.v. gas.
		3.4.4.2	Uitvoering Transitievisie warmte: in 2023 is gestart met pilot voor keuzemogelijkheden t.a.v. warmteoplossing in Bouwvenen. Helaas blijkt de propositie niet haalbaar. Als gevolg hiervan zullen alternatieve proposities worden onderzocht op haalbaarheid en zal de gemeente hierbinnen een faciliterende rol aannemen, in samenwerking met de Hut van Mie.
3.4.5	Borging van de continuïteit van de wettelijke taken die de gemeente heeft in de opvang van dieren.	3.4.5.1	Met de dierenwelzijnsorganisaties (Vogelopvang Midden-Nederland/Egelopvang Midden-Nederland/ Dierenambulance Gooi en Vechtstreek/ Dierenasiel Eemland/ Gooische Nest) hebben we voor 2026 afspraken over de dienstverlening.

3.5 Afval

Speerpunten

Circulaire economie

Circulair inkopen en aanbesteden speelt een belangrijke rol in de overgang naar een circulaire economie. Hiermee waarborgt de gemeente dat opdrachtnemers bij de uitvoering van opdrachten duurzame materialen toepassen, bijvoorbeeld in de openbare ruimte. In 2025 zijn we gestart met het integreren van circulariteit in het inkoop- en aanbestedingsbeleid, conform de MRA-methode. In 2026 bouwen wij hierop voort door binnen de gemeente Blaricum te experimenteren met circulaire toepassingen in de praktijk. Daarnaast verkennen we mogelijkheden voor het opnemen van circulaire eisen in het vergunningsproces.

Verder sluiten wij aan bij regionale initiatieven binnen de regio Gooi en Vechtstreek die de overgang naar een circulaire economie versnellen, zoals het verminderen van grondstoffengebruik, het sluiten van kringlopen en het vergroten van bewustwording rondom circulariteit.

Afval

Na het besluit van de GAD-gemeenten om het PMD te gaan nascheiden, staat 2026 in het kader van de uitvoering van dit besluit. Het PMD zal per medio 2026 worden nagescheiden uit het restafval. Hierdoor kan een mini container vervallen. Dit levert meer ruimte op in de tuin. Dit moment valt precies samen met het ingaan van het nieuwe verwerkingscontract voor restafval met nascheiding van PMD waarin ook de minimale na te scheiden hoeveelheden grondstoffen zijn vastgelegd.

Het is van groot belang dat inwoners tijdig en volledig worden geïnformeerd over wat dit precies voor hen gaat betekenen. GAD neemt hierin het voortouw en de gemeente ondersteunt hierin waar nodig. Omdat deze transitie het gehele GAD-gebied betreft, wordt er met alle GAD gemeenten een communicatiecampagne gestart om de transitie zo helder en duidelijk mogelijk te maken voor onze inwoners.



Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.5.1	Streven naar een zo optimaal mogelijke afvalscheiding en het stimuleren van herbruikbare afval- en grondstromen.	3.5.1.1	In 2026 staat de implementatie van het nascheiden van PMD centraal. Er zal voor huishoudens één mini-container verdwijnen. Hiervoor wordt er in regionaal verband een voorlichtingscampagne opgezet voor de inwoners waarvan het initiatief van de GAD komt.
3.5.2	Circulaire economie gaan we als een standaard integreren in nieuwe bouwwerken en woningen.	3.5.2.1	Mogelijkheden verkennen voor het opnemen van circulaire eisen in het vergunningsproces
		3.5.2.2	Circulaire eisen beter borgen en monitoren in inkoop- en aanbestedingsprocessen
		3.5.2.3	We vergroten bewustwording en kennisdeling over circulaire kansen binnen de eigen organisatie

Betrokkenheid verbonden Partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Regio Gooi en Vechtstreek

In de regio wordt samengewerkt aan diverse onderwerpen binnen het fysieke domein zoals Ruimte, Bouwen en Wonen. De Regio ondersteunt en levert wat gemeenten afspreken om samen op te pakken. Een voorbeeld van een uitvoerende eenheid is bijvoorbeeld de Grondstoffen en Afvalstoffen Dienst (GAD) en het Regionale Urgentie bureau.

Coöperatie Gastvrije Randmeren

De gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband tussen 15 gemeenten die gelegen zijn aan de Randmeren, waaronder het Eemmeer en het Gooimeer. De gebiedscoöperatie is verantwoordelijk voor een deel van de ontwikkeling van het gebied en het beheer en onderhoud ten behoeve van waterrecreatie. Ook houdt zij zich bezig met activiteiten op het gebied van gebiedspositionering. Een belangrijk onderdeel van hun takenpakket is het maaien van de waterplanten in de vaargeulen.

Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is een uitvoeringsorganisatie op het gebied van milieu en leefomgeving die verschillende taken uitvoert voor 2 provincies en 13 gemeenten in zowel Flevoland als de Gooi en Vechtstreek. Het gaat hierbij met name om het verlenen van vergunningen, houden van toezicht en handhaven van wet- en regelgeving op het gebied van milieu en regelgeving. Daarnaast adviseert de OFGV over milieuthema's bij ruimtelijke ontwikkelingen en het ontwikkelen van milieubeleid, onder meer bij het opstellen van het Omgevingsplan.

Hut van Mie

De Hut van Mie is de lokale energievoerderscoöperatie. De Hut van Mie ondersteunt inwoners met adviezen voor

duurzaamheidsmaatregelen. De Hut van Mie is ook een partner van de gemeente bij de uitvoering van het duurzaamheidsbeleid op gebied van woningisolatie etc..

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000						
Duurzaam en prettig wonen in Blaricum	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
3.1 Ruimtelijke ontwikkeling	340	382	343	346	346	346
Baten	-74	-13	-13	-13	-13	-13
Lasten	414	395	356	359	359	359
3.2 Wonen en bouwen	416	611	403	204	186	194
Baten	-833	-1.079	-971	-1.166	-1.191	-1.191
Lasten	1.249	1.690	1.375	1.370	1.377	1.385
3.3 Grondexploitatie	68					
Baten	5	0	0	0	0	0
Lasten	63	0	0	0	0	0
3.4 Milieu en duurzaamheid	330	465	272	261	261	261
Baten	-432	0	-172	-172	-172	-172
Lasten	762	465	443	432	432	432
3.5 Afval	-361	-381	-420	-424	-426	-427
Baten	-1.865	-1.845	-2.107	-2.132	-2.146	-2.149
Lasten	1.504	1.465	1.688	1.708	1.720	1.722
Saldo programma	792	1.077	599	387	366	374

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 3.1

Lasten

Toelichting	Bedrag
Uren Bel combinatie	-32.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-7.000

Toelichting financiële verschillen product 3.2

Lasten

Toelichting	Bedrag
De begroting OFGV wordt ieder jaar geactualiseerd conform de in de gemeenschappelijke regeling opgenomen uitgangspunten, zoals volumegroei, loon- en prijsindexatie. De gemeente volgt de ontwerpbegroting van de verbonden partijen.	14.000

In de begroting 2025 zat een incidentele bijdrage opgenomen voor de verduurzaming van woningen van woningcorporatie de Alliantie. Gezien de incidentele aard van deze bijdrage zal deze niet meer in de begroting 2026 verwerkt zitten.	-378.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	49.000

Baten

Toelichting	Bedrag
Voor het begrotingsjaar 2026 zijn de leges inkomsten voor omgevingsvergunningen bijgesteld op basis van verwachte reguliere aanvragen en verwachte bouwplannen.	201.000
Toewerken naar 100% kostendekkenheid leges	-50.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-43.000

Toelichting financiële verschillen product 3.4

Lasten

Toelichting	Bedrag
Binnen het product zijn diverse posten naar beneden gesteld, op basis van de realisatie 2023 + 2024, zodat de begroting beter aansluit op de werkelijkheid.	-22.000

Baten

Toelichting	Bedrag
Structurele toevoeging van de SPUK regeling CDOKE aan de begroting 2026 en verder.	-172.000

Toelichting financiële verschillen product 3.5

Lasten

Toelichting	Bedrag
De begroting 2026 van regio Gooi en Vechtstreek laat een aanzienlijke stijging zien voor de GAD. De bijdrage is in de gemeentelijke begroting verwerkt, zodat deze overeenkomt met de begroting van regio G&V.	202.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	21.000

Baten

Toelichting	Bedrag
Het tarief voor afvalstoffenheffing wordt zodanig geïndexeerd dat het overeenkomt met de verwachte kosten afval 2026. Hierdoor komt de heffing 100% kostendekkend uit.	-262.000

Programma 4 Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum

Visie

4.1 Cultuur en media

Blaricumse evenementen zoals Oranjefeesten, de Kermisweek, Dag van het Werckpaert en activiteiten van dorps huis de Blaercom, buurthuis de Malbak en het multifunctioneel gebouw het Vitus leveren een belangrijk bijdrage aan de sociale cohesie van onze dorpsdelen. Bij dit alles streven we naar behoud van de 'Blaricumse maat'. Cultuur en media zijn middelen om de ontwikkeling van de jeugd tot volwassenheid te stimuleren. Ook is het een belangrijke bron van kennis, ervaring en ontspanning voor alle inwoners.

4.2 Sport

Sportvoorzieningen zijn van groot belang. Sporten zorgt voor gemeenschapszin en is goed voor zowel de volwassenen als de jeugd. Het stimuleert de teamgeest, doelgerichtheid en het zelfvertrouwen. Ook is het een manier om elkaar te ontmoeten, contacten op te bouwen en daarmee samen zijn onder inwoners te stimuleren. Hiermee wordt onder andere gebouwd aan de sociale basis. We zijn bereid hierin te investeren en verenigingen financieel te ondersteunen. We streven naar een BEL breed sportbeleid, welke nog opgesteld moet worden. Hiervoor willen we investeren in 2026.



4.3 Onderwijs

Met de schoolbesturen hebben we via het Integraal huisvestingsplan (2021) gezamenlijke ambities geformuleerd, uitdagingen benoemd en met elkaar afspraken gemaakt over de inzet van beschikbare middelen rondom toekomstbestendige onderwijshuisvesting. Daarbij is opgenomen dat er meerjarige afspraken zijn gemaakt met schoolbesturen, zodat er voor alle Blaricumse kinderen, in de basisschoolleeftijd (die in eigen gemeente naar school willen gaan), altijd een plek is in Blaricum.

De komende jaren gaan we gezamenlijk hieraan invulling geven, en daarbij ook samen kijken naar verduurzamingsmogelijkheden van de gebouwen.

Door de nieuwe leerlingenprognose (2024) ontstaat er op korte termijn nog géén tekort aan onderwijsruimte. Wel is er 2024 een plan opgesteld door de schoolbesturen voor een ruimtelijke herschikking in het scholencomplex in de Bijvanck waarvoor een tweetal nieuwe lokalen worden gebouwd, gefinancierd door de gemeente, en twee in gebruik genomen lokalen terug worden gegeven aan de stichting kinderopvang Huizen (SKH), die zij tevens gebruiken voor buitenschoolse opvang en gaan huren van de gemeente Blaricum.

4.4 Gezondheid en participatie

De afgelopen periode zijn er verschillende belangrijke akkoorden, o.a. IZA en GALA, en regelingen tot stand gekomen die gericht zijn op het bevorderen van gezondheid, welzijn en samenwerking tussen verschillende sectoren. Preventie van gezondheidsachterstanden, het concept Positieve Gezondheid en integrale en/of passende zorg staat daarbij centraal.

Deze initiatieven zijn van groot belang om gezondheidsachterstanden aan te pakken en de gezondheid van de samenleving te verbeteren. Ook zijn deze initiatieven belangrijk om de zorg en begeleiding betaalbaar, van goede kwaliteit en bereikbaar/beschikbaar te houden.

Wij werken aan een lokale aanpak om gezondheidsachterstanden te verminderen en kwetsbare groepen te bereiken. Daarbij willen we de zorg voor de toekomst kwalitatief goed, toegankelijk en betaalbaar houden (Integraal Zorg Akkoord). Hiervoor trekken we samen op met een scala van vrijwel alle diverse zorgaanbieders en de preferente zorgverzekeraar Zilveren Kruis in onze regio in het bestuurlijk netwerk Gezond Gooi. Een belangrijke plek krijgt informele zorg; zorg door en voor naasten, mantelzorgers of vrijwilligers. En wat er al is en werkt, gaan we nog meer kracht bij zetten. De sociale basis dient te worden gestimuleerd en gewaardeerd.

4.1 Cultuur en media

Speerpunten

Cultuurparticipatie

Voor alle inwoners van Blaricum willen we kunst en cultuur toegankelijk maken. Inwoners met een smalle beurs kunnen terecht bij het Jeugdfonds Sport en Cultuur en het Volwassenenfonds Sport en Cultuur.

Cultuureducatie

Iedere school heeft de mogelijkheid om deel te nemen aan cultuureducatie. Voor de OBB wordt een budget beschikbaar gesteld om deel te nemen aan Cultuur educatie met Kwaliteit (CMK4). Voor de overige basisscholen wordt een budget vrijgemaakt om deelname aan cultuuruitjes, projecten, etc. mogelijk te maken.

Bibliotheek

Het speelveld van bibliotheken raakt verschillende domeinen. Door in samenwerking met de deelnemende gemeenten één lijn te trekken in de opdracht, kunnen inwoners over de dorpsgrenzen heen gebruik maken van de diensten van de bibliotheek. Daarnaast stellen de zes samenwerkende gemeenten en Bibliotheek Gooi+ een vierjarenplan voor het bibliotheekwerk op, om invulling te geven aan de zorgplichtwet per januari 2027. Als voorloper op deze zorgplichtwet ontvangt de gemeente ook in 2026 een incidentele decentralisatie uitkering van € 100.000, waarmee waar nodig eventueel het bibliotheekwerk versterkt kan worden.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.1.1	Iedereen moet mee kunnen doen aan sport- en/of culturele activiteiten.	4.1.1.1	Meer bekendheid geven aan het aanbod van het Jeugd- en Volwassenenfonds Sport en cultuur bij alle doelgroepen door middel van meer promotie bij scholen, social media en dorpsbladen.
4.1.2	De maatschappelijke rol van bibliotheken bestendigen	4.1.2.1	De inzet van bibliotheken focussen op vier inhoudelijke thema's: 'iedereen basis-taalvaardig', 'iedereen digitaal vaardig', 'een leven lang leren voor iedereen' en 'iedereen kan meedoen'. Deze vertalen zich onder meer naar de volgende diensten: uitvoering van het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO), Voorleesexpres, boekenstart, digitale basiscursussen en workshops, taalcafés, programmering rond actuele thema's zoals duurzaamheid en themacafé's voor het faciliteren van ontmoetingen en blijven leren. Daarnaast projectmatige inzet van een deel van de decentralisatie uitkering t.b.v. de versterking van het bibliotheekwerk.

4.2 Sport

Speerpunten

Buurtsportcoaches

De buurtsportcoaches zetten we in om de doelstellingen zoals beschreven in het werkplan en de Nota Sport en bewegen Blaricum, Eemnes en Laren te realiseren. Alle doelstellingen uit het werkplan dragen bij aan het promoten van een gezonde en actieve leefstijl van de inwoners.

Lokaal Sportakkoord

Het lokaal Sportakkoord wordt uitgevoerd om bij te dragen aan de landelijke ambities. Hierbij ligt de nadruk op een veilige sportomgeving en het werven van vrijwilligers.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.2.1	Actief promoten van een gezonde leefstijl bij de inwoners van Blaricum met de focus op jeugd en senioren.	4.2.1.1	Blijvend investeren in sport en bewegen, waaronder JOGG (Jongeren op gezond Gewicht) en inzet van buurtsportcoaches waarin de gestelde doelstellingen uit het werkplan Buurtsportcoaches leidend zijn.
4.2.2	Aanpak overgewicht voor kinderen en volwassenen verbeteren	4.2.2.1	Door het Netwerk GLI (Gecombineerde Leefstijlinterventie) volwassenen te optimaliseren, waarbij aandacht uitgaat naar voldoende GLI coaches, bekendheid bij huisartsen en bekendheid bij inwoners, nemen weer inwoners deel aan een GLI traject
		4.2.2.2	KIDS (Kanjers in de Sport) aanpak waaronder de Sportkanjerclub verbeteren. Naast de betrokkenheid van de intern begeleiders van scholen, verpleegkundigen, diëtisten en kijken hoe de werkwijze verbeterd kan worden waardoor meer kinderen beter worden geholpen.
4.2.3	Het verminderen of voorkomen van valongevallen bij ouderen in Blaricum, door risicofactoren te behandelen of aan te passen	4.2.3.1	Uitvoeren van de ketenaanpak valpreventie, uitvoeren van een communicatiecampagne, organiseren van informatiebijeenkomsten, fitheidstesten, het aanbieden van beweegcursussen aan ouderen en het aanbieden van valpreventietrainingsapparatuur in de openbare ruimte.
4.2.4	Het creëren van een zo veilig mogelijke sportomgeving bij de sportverenigingen in de gemeente.	4.2.4.1	Verenigingen ondersteunen waar nodig middels de inzet van een verenigingsondersteuner.
		4.2.4.2	Samen met de Sportraad bespreken hoe we ervoor kunnen zorgen dat zoveel mogelijk verenigingen in Blaricum beleid hebben omtrent het creëren van een veilig sportklimaat, denk hierbij aan: vertrouwenscontactpersonen, VOG's (verklaringen omtrent het gedrag) bij vrijwilligers en gedragsregels binnen de vereniging
		4.2.4.3	Voor het onderhoud van de sportaccommodaties kunnen verenigingen een beroep doen op de Investeringssubsidie Sportaccommodaties.

4.3 Onderwijs

Speerpunten

Uitbreiding en optimalisatie van scholencomplex Bijvanck

In haar vergadering van 8 juli 2025 heeft de gemeenteraad besloten om in te stemmen met de plannen voor optimalisatie en uitbreiding van het scholencomplex Bijvanck. Het plan voor optimalisatie van het scholencomplex gaat enerzijds uit van uitbreiding (met 2 lokalen) en anderzijds van inpassende aanpassingen om het gebouw functioneler te maken.

Gedurende de verbouwing zullen er noodlokalen staan om de leerlingen tijdelijk te huisvesten. De werkzaamheden starten na de zomervakantie 2025 en zullen in 2026 worden afgerond.

Verduurzaming schoolgebouwen

Als onderdeel van het Integraal Huisvestingsplan (2021) wordt ingezet op verduurzaming van schoolgebouwen. Om uitvoering te geven aan de duurzaamheidsambities overweegt de gemeenteraad ook om middelen beschikbaar te stellen. Op dit moment onderzoeken we samen met de betrokken schoolbesturen de mogelijkheden voor verduurzaming bij complex Dorp. In 2026 zal hierover een definitief besluit worden genomen.

Voorleesexpress

In regionaal verband voert de bibliotheek het project Voorleesexpress uit. Het project is erop gericht om jonge kinderen (2 tot 8 jaar) te helpen met taal en lezen. Met het voorleestraject van de VoorleesExpress krijgt een gezin een half jaar begeleiding om actief aan de slag gaan met lezen en taal. Hiermee zetten we in op het voorkomen van laaggeletterdheid en op gelijke onderwijskansen.

Vanuit de gemeente Blaricum is dit in de afgelopen jaren bekostigd vanuit het NPO. Na 2025 zijn deze middelen echter op. De bibliotheek heeft nu een subsidieaanvraag gedaan voor structurele voortzetting vanaf 2026. In 2025 heeft een evaluatie plaatsgevonden waaruit blijkt dat het project succesvol is. Het is wenselijk dat het project een vervolg krijgt. Bekostiging kan plaatsvinden uit de niet bestede middelen van de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid (SPUK OAB).

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.3.1	Toekomstbestendig houden (en waar nodig maken) van de schoolgebouwen en voldoen aan onze wettelijke zorgplicht voor voldoende onderwijsruimte. Hiermee faciliteren we de schoolbesturen om hun onderwijs taak goed uit te voeren.	4.3.1.1	Uitbreiding en optimalisatie van scholencomplex Bijvanck.
		4.3.1.2	Blijvend bezien in hoeverre de gemeente verduurzaming van de schoolgebouwen kan stimuleren, voor zover middelen beschikbaar zijn en passend bij verduurzamingsinitiatieven van schoolbesturen.
4.3.2	Onderwijs- en ontwikkelingsachterstanden tegengaan.	4.3.2.1	Aanbieden van voor- en vroegschoolse educatie (VVE) en aanvullende ondersteuning faciliteren op taalontwikkeling door de bibliotheek.
		4.3.2.2	Middels de Voorleesexpress zetten we in op het voorkomen van laaggeletterdheid en op gelijke onderwijskansen.

4.4 Gezondheid en participatie

Speerpunten

Gezond opgroeien

Ieder kind verdient de best mogelijke start van zijn of haar leven en een optimale kans op een goede toekomst. De eerste 1.000 dagen van een kind zijn cruciaal voor een goede start, een 'Kansrijke Start'. Het actieprogramma 'Kansrijke Start' is een landelijk programma waarin we als BEL-gemeenten een samenwerking vormen met lokale partners die werken met kwetsbare gezinnen. Het regionaal programma Nu Niet Zwanger (NNZ) maakt onderdeel uit van 'Kansrijke Start'. Ook in 2026 zal de coalitie Kansrijke Start voortgezet worden en wordt ingezet op het vergroten en verstevigen van het netwerk.

Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)

Bij geconstateerde ontwikkelingsachterstanden wordt er VVE aangeboden aan ouders van deze kinderen vanaf 2,5 jaar (indien het nodig is, kan al vanaf 2 jaar worden gestart). Wij willen dat iedereen goed onderwijs krijgt in goede scholen en dat begint al op de kinderopvang/peuteropvang. Doorgaande leerlijnen, voorschoolse educatie en het verbeteren van de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp helpen daarbij. De aanpak van laaggeletterdheid is een speerpunt.

Inclusie

We streven naar een samenleving waarin iedereen erbij hoort en gelijke kansen heeft om deel te nemen aan alle aspecten van het leven.

Evalueren en versterken van jeugdpreventie

In Blaricum vinden we het belangrijk om in te zetten op preventieve zorg. Eén van de manieren waarop we dit doen is door het versterken van het netwerk rondom gezinnen middels verschillende interventies vanuit Buurtgezinnen en Samen Oplopen maar ook door een brede uitvraag/ korte ondersteuning vanuit de praktijkondersteuner Jeugd GGZ/ Jeugdcoach in te zetten. Hier kunnen ouders met of kinderen zelf naar verwezen worden vanuit de eerste lijn, onderwijs maar ook door de jeugdconsulenten van de HBEL. In 2026 is het van belang dat bestaande interventies worden geëvalueerd en dat de juiste interventies worden versterkt.

Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs

De regiogemeenten werken samen met de GGD Gooi en Vechtstreek en Jellinek (preventieve verslavingszorg) om het alcohol- en drugsgebruik, roken en vaperen, van met name jongeren terug te dringen. Deze samenwerking wordt beschreven in het regionale Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs, Roken en Vaperen (PHP). Vanaf 2026 geeft de gemeente uitvoering aan het nieuwe PHP plan.

Wet integrale suïcide preventie

De regiogemeenten werken samen met de GGD Gooi en Vechtstreek aan een uitvoeringsplan rondom de wet integrale suïcide preventie. Vanaf 2026 wordt er uitvoering gegeven aan deze wettelijke taak, met alle relevante partners aan het regionaal uitvoeringsplan.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.4.1	Met preventie, inzetten op het vergroten van kansen en het versterken van individuen en de samenleving als geheel. Zo willen we zwaardere problemen en ondersteuning voorkomen	4.4.1.1	In HBEL-verband onderzoeken we hoe we de vindbaarheid van algemene voorzieningen in het sociaal domein kunnen vergroten.
		4.4.1.2	We geven in HBEL verband vorm aan een digitale sociale kaart.
4.4.2	Bewustwording vergroten bij de inwoner over de eigen rol in de (mentale) gezondheid.	4.4.2.1	In samenwerking met maatschappelijke partners ontwikkelen we activiteiten op thema's als: eenzaamheid, mentale gezondheid, valpreventie, mantelzorg. Daarbij sluiten we aan bij landelijk georganiseerde weken/campagnes.
4.4.3	Inwoners die belast zijn met mantelzorgtaken, beter ondersteunen en waarderen.	4.4.3.1	In HBEL-verband uitvoering geven aan het plan van aanpak Mantelzorg
4.4.4	Verschuiven van 'ziekte en zorg' naar 'gezondheid en gedrag' (IZA = Integraal Zorgakkoord, GALA = Gezond en Actief Leven Akkoord)	4.4.4.1	In het regionale samenwerkingsnetwerk Gezond Gooi werken we via diverse coalities en ketenaanpakken aan de gezondheidsbevordering van onze inwoners. We voeren op basis van de IZA-coalitie mentale gezondheid het verkennend gesprek in en de laagdrempelige steunpunten (de herstelvoorziening).
		4.4.4.2	In 2026 zetten we in op het vergroten van het aantal inwoners dat doorverwezen wordt/ gebruik maakt van het leefstijlpunt en Welzijn op recept.
		4.4.4.3	Via de IZA coalities en werkgroepen brengen we het concept Positieve Gezondheid verder onder de aandacht bij de diverse (eerstelijns) zorgaanbieders én bij de inwoners.
4.4.5	Verminderen van problematisch middelengebruik (verslavingen)	4.4.5.1	In de regio Gooi en Vechtstreek wordt samengewerkt in het Preventie- en Handhavingsplan om de verkoop van alcohol aan minderjarigen terug te dringen (NIX18-) en voorlichting te geven over alcohol en middelengebruik waaronder roken en vaperen.
4.4.6	In het kader van de VVE (Voor- en vroegschoolse educatie) zoeken	4.4.6.1	Samen met kinderopvang en GGD afspraken maken over zo breed mogelijk bereik van kinderen voor

	we samenwerking met verschillende partijen om zoveel mogelijk kinderen te bereiken en zo goed mogelijk te ondersteunen.		deelname aan de VVE.
4.4.7	Bijdrage leveren aan de sociale cohesie van onze dorpsdelen. Bij dat alles blijven wij zorgen voor behoud van de 'Blaricumse maat': Kleinschalig en acceptabel qua omvang en impact op de leefomgeving.	4.4.7.1	Het buurt-/opbouwwerk functioneert over het Blaricumse dorp heen, en richt zich op het verbinden en activeren van onze inwoners. De hieruit voorkomende collectieve activiteiten kunnen plaatsvinden in onze buurthuizen, maar ook daarbuiten. De diverse vrijwilligersverenigingen spelen hierin ook een belangrijke rol, die we zeer waarderen en via subsidies ondersteunen.
4.4.8	Continuïteit van het dorps- en buurthuis bewaken en de functie(s) laten versterken	4.4.8.1	Dorpshuis de Blaercom en buurthuis de Malbak steunen in hun maatschappelijke functie waarin zij aansluiten op de behoeften van onze inwoners met informatie en activiteiten die inwoners betrekken en verbinden
4.4.9	De gemeentelijke doelen van het welzijnswerk zijn zoveel als mogelijk zelfredzame bewoners, gesteund door een toereikend netwerk, verminderen van het gevoel van eenzaamheid onder inwoners, verhogen van gevoel van betrokkenheid onder inwoners en met gebruikmaking van een benadering vanuit positieve gezondheid	4.4.9.1	Inwoners zoveel mogelijk toeleiden naar bestaande activiteiten van onze maatschappelijke partners en vrijwilligersorganisaties in de HBEL-dorpen en stimuleren om zelf, of in hun netwerken initiatieven te ontplooiën en verbinding te maken.
4.4.10	Resultaten van het welzijnswerk beter inzichtelijk maken	4.4.10.1	De transformatie in de dienstverlening van Versa is verder vormgegeven in 2025 en loopt door in 2026. Betere interne (aan)sturing en inzicht in de resultaten van Versa blijven daarbij nodig. Naar aanleiding daarvan voeren we tussentijdse monitorgesprekken. In 2026 zal vanuit de gemeente meer data gestuurd invulling worden gegeven aan de opdracht rondom het welzijnswerk. We heroverwegen in 2026 de inzet van algemeen maatschappelijk werk (AMW) door Versa in relatie met de ondersteuning van het lokale team HBEL.
4.4.11	Wij vinden het belangrijk dat onze gemeenschap een inclusieve gemeenschap is	4.4.11.1	In 2026 geven we uitvoering aan de lokale inclusie – agenda, welke in samenwerking met inwoners en regionale en lokale partners is samengesteld.

Betrokkenheid verbonden Partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Regio Gooi en Vechtstreek

Uitvoering en coördinatie van de leerplicht, voortijdig schoolverlaters en volwasseneneducatie is belegd bij het Regionaal Bureau Leerling zaken (RBL) van de Regio Gooi en Vechtstreek. Uitvoering en coördinatie van het PHP is ook belegd bij de Regio.

GGD Gooi en Vechtstreek (GGDGV)

De GGD Gooi en Vechtstreek voert in het kader van de Wet Publieke Gezondheidszorg voor de gemeente de taken uit op het gebied van gezondheidszorg, ouderenzorg, epidemiologie en bestrijding infectieziekten,

evenals bijkomende ondersteunende werkzaamheden inzake de gedecentraliseerde taken. Ook verzorgt de GGDGV het toezicht op en de inspecties van alle vormen van de kinderopvang.

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000						
Sporten, ontwikkel. en leren in Blaricum	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
4.1 Cultuur en media	387	419	404	381	379	379
Baten	-13	-30	-31	-31	-31	-31
Lasten	400	450	435	412	410	410
4.2 Sport	185	403	365	255	255	255
Baten	-86	-129	-130	-130	-130	-130
Lasten	271	532	495	386	386	386
4.3 Onderwijs	913	1.065	1.068	1.071	1.089	1.091
Baten	-184	-539	-418	-418	-418	-418
Lasten	1.097	1.604	1.486	1.489	1.507	1.509
4.4 Gezondheid en participatie	1.236	1.584	1.888	1.901	1.902	1.903
Baten	-549	-200	-206	-206	-206	-206
Lasten	1.785	1.784	2.094	2.107	2.108	2.109
Saldo programma	2.720	3.472	3.725	3.609	3.626	3.629

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 4.1

Lasten

Toelichting	Bedrag
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-15.000

Toelichting financiële verschillen product 4.2

Lasten

Toelichting	Bedrag
Indexatie de Biezem	16.000
Vrijval Stelpost	-3.000
Investerings subsidie Sport	-50.000

Toelichting financiële verschillen product 4.3

Lasten

Toelichting	Bedrag
Overig	3.000

Toelichting financiële verschillen product 4.4

Lasten

Toelichting	Bedrag
Regio Gooi Herverdeling	425.000
Regionale aanpak Suicidep	7.000
Vrijval stelpost	-48.000
HBEL Budgetcoach	-33.000
Subsidies correcties	-20.000
Afboeken dotaties onderhoudsvoorzieningen	-20.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-1.000

Baten

Toelichting	Bedrag
Indexatie	6.000

Visie

5.1 Maatschappelijke Ondersteuning

Toenemende druk op de diverse regelingen blijft onze aandacht houden. Veel regelingen zijn wettelijk verplicht en zullen we als gemeente moeten uitvoeren. Waar mogelijk willen we de zorg en ondersteuning vooral beschikbaar houden voor mensen die het echt nodig hebben. Hiervoor hebben we, in overleg met de gemeenten Huizen, Eemnes en Laren een heldere visie op het sociaal domein geformuleerd.

Deze visie moet richting moet geven aan individuele besluiten.

De visie gaat uit van het voorkomen van problemen, tot opschalend naar specialistische ondersteuning.

Met preventie zetten we in op het vergroten van kansen en het versterken van individuen en de samenleving als geheel. Zo willen we zwaardere problemen en zwaardere ondersteuning voorkomen. We bouwen aan een sterke sociale basis waarbij mensen oog hebben voor elkaar en er ruimte is voor diversiteit, zorg dichtbij en we werken wijkgericht.

Mensen die het niet zelfstandig redden, krijgen passende ondersteuning gericht op het, (weer) binnen hun mogelijkheden, zelfstandig oppakken van hun leven.

Passende basisondersteuning is lokaal en laagdrempelig beschikbaar.

Dit gaat voor het grootste deel over de professionele inzet.

Voor de meest kwetsbare mensen is passende specialistische ondersteuning beschikbaar.

In de uitvoering van onze verordeningen sociaal domein doen we een stapje extra voor specifieke doelgroepen. We werken hierin samen vanuit het principe lokaal wat kan, regionaal wat moet of wat specifieke voordelen biedt. We sturen op resultaten: zicht en grip, monitoring en evaluatie.

5.2 Inkomensregelingen en arbeid

Het blijkt dat er bij de regionale ondersteuning naar werk schotten en belemmeringen in de dienstverlening zijn. Er wordt in 2026 in de Regio Gooi en Vechtstreek besloten over een visie op de toekomst van ontwikkelbedrijven en in het bijzonder de Tomingroep. Vanuit de Rijksoverheid komen er wijzigingen in de uitvoering van de arbeidsmarkt- dienstverlening. In iedere arbeidsmarktregio komt een Regionaal Werkcentrum.

De beoogde ingangsdatum is verschoven van 1 januari 2025 naar 1 januari 2026.

De "Participatiewet in balans" wordt in stappen ingevoerd. De inzet is dat de eerste maatregelen per 1 januari 2026 in kunnen gaan, afhankelijk van de behandeling van de wet door de Eerste Kamer.

5.3 Zorg voor elkaar

In 2023 is er overeenstemming gekomen op de Hervormingsagenda Jeugd. Dit inhoudelijke akkoord tussen de betrokken organisaties bevat een groot pakket maatregelen om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. Er zal structureel worden geïnvesteerd in de landelijke kwaliteit en effectiviteit van jeugdhulp. Ook komt er een aanpassing van de Jeugdwet, waardoor duidelijker wordt waarvoor kinderen en ouders hulp kunnen krijgen. Gemeenten zullen de transitie richting stevige lokale teams moeten vormgeven gericht op zowel Jeugd als Wmo, met voldoende kennis en expertise en verbinding met geïndiceerde reguliere specialistische hulp. Het gaat om teams die met ouders en jeugdigen kijken naar wat echt nodig is. Die niet alleen toegang verlenen, maar zelf basishulp verstrekken, gericht op het versterken van het gewone leven en de veerkracht van gezinnen en jongeren. Vanuit het versterken van het gewone leven van jeugdigen zijn er kaders gemaakt om informele steun(figuren) meer te betrekken.

5.4 Migratie, integratie en vluchtelingen

Voor statushouders is het zelfstandig mee kunnen doen in de samenleving essentieel. De taakstelling van het huisvesten van statushouders weten wij steeds minder goed op te lossen binnen het reguliere aanbod van sociale woningen, waardoor de huisvesting gespreid wordt gerealiseerd. Vluchtelingenwerk geeft samen met vrijwilligers invulling aan de integratie van deze nieuwe inwoners. Wij willen de professionele begeleiding van integratie verder vormgeven waarbij vrijwilligers ondersteunen.

Kinderen volgen 1-2 jaar taalonderwijs op taalscholen om voldoende taalvaardig te zijn. Daarna moeten zij opgenomen worden op de (openbare) basis- en middelbare scholen. Kinderen in de kleuterleeftijd gaan niet eerst naar de taalschool maar direct naar de kleuterklassen. Vanaf 2016 zijn er samenwerkingsafspraken (convenant eerste opvang onderwijs) tussen gemeenten en schoolbesturen. Onderdeel hiervan is dat

gemeenten financieel bijdragen aan het onderwijs om de continuïteit te kunnen garanderen. In 2025 is het convenant vernieuwd.



5.1 Maatschappelijke Ondersteuning

Speerpunten

Huishoudelijke hulp

Lokaal, maar ook landelijk staat er veel druk op huishoudelijke hulp. De verwachting is dat de druk op huishoudelijke hulp de komende jaren niet afneemt. In regionaal verband heroverwegen we de uitvoering van hulp bij het huishouden (hbh) opdat we de huishoudelijke hulp toegankelijk en betaalbaar kunnen houden.

Wmo-begeleiding

Het aantal mensen dat wordt ondersteund met geïndiceerde Wmo-begeleiding neemt af. Deze afname wordt mogelijk gemaakt door de inzet van het lokale begeleidingsteam dat in mei 2021 is gestart. Dit team biedt ondersteuning zonder indicatie. Door een verdere professionalisering en de doorontwikkeling van het lokale begeleidingsteam verwachten we dat de aantallen geïndiceerde begeleiding ook de komende jaren gaat dalen.

Heroverweging geïndiceerde Wmo-voorzieningen

Om de geïndiceerde Wmo-voorzieningen toegankelijk en betaalbaar te houden, wordt de invulling van dagbesteding, begeleiding en huishoudelijke hulp regionaal heroverwogen. In 2026 zal deze heroverweging worden afgerond.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.1.1	Op basis van de HBEL-visie werken we aan de verdere transformatie in het sociaal domein.	5.1.1.1	We zijn bezig een beweging te maken naar meer basisondersteuning en daarmee afname van de geïndiceerde zorg. Hiervoor versterken we de toeleiding naar het voorveld via het informatiepunt maatschappelijke Zaken HBEL. We versterken de samenwerking tussen het informatiepunt, Leefstijlpunt (bij positieve evaluatie) en ander aanbod in het 'voorveld' door merendeels maatschappelijke partners (zoals Versa, bibliotheek Gooi+).
5.1.2	Wmo-voorzieningen toegankelijk en betaalbaar houden.	5.1.2.1	Om de geïndiceerde Wmo-voorzieningen toegankelijk en betaalbaar te houden, wordt de invulling van dagbesteding, begeleiding en huishoudelijke hulp regionaal heroverwogen. Er vindt voor deze drie voorzieningen een brede heroverweging plaats. In 2026 betekent dit mogelijk dat we een nieuwe

			invulling van dagbesteding, begeleiding en huishoudelijke hulp implementeren.
5.1.3	De eventuele overgang van het vaste abonnementstarief voor de eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen naar een inkomensafhankelijke eigen bijdrage op een goede manier organiseren. Deze overgang is afhankelijk van wetgeving door het Rijk. Het streven was oorspronkelijk om nieuwe wetgeving op 1 januari 2027 in te laten gaan. Doordat dit thema met de val van het kabinet controversieel is verklaard, is het de vraag of en wanneer de gewijzigde wetgeving komt.	5.1.3.1	Een implementatieplan opstellen voor een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen.
5.1.4	Anticiperen op de vergrijzing. Meer inzetten op preventie en efficiëntie.	5.1.4.1	Het Herstelnetwerk versterken en ervaringsdeskundigen inzetten door de bekendheid van het Herstelnetwerk te vergroten bij maatschappelijke partners en de gemeentelijke uitvoeringsdienst, inclusief begeleiders.
5.1.5	Passende ondersteuning bieden voor mensen die vanuit een vorm van beschermd wonen (weer) zelfstandig gaan wonen.	5.1.5.1	Uitvoering geven aan het nieuwe beleidsplan Bescherming & Opvang 2026-2029 in afstemming met de Regio Gooi en Vechtstreek.
		5.1.5.2	De overgang van "beschermd wonen" naar "beschermd thuis" faciliteren en de doelgroep verbinden met partijen in de sociale basis en preventie. We zorgen ervoor dat deze kwetsbare doelgroep goed landt in de wijk, samen met burens, welzijn en zorg.

5.2 Inkomensregelingen en arbeid

Speerpunten

Bestaanszekerheid

We zorgen voor een duidelijk overzicht van de voorwaarden en rechten bij een bijstandsuitkering en bijzondere bijstand. We streven naar een zo hoog mogelijk bereik van het kindarrangement (Meedoen HBEL) en het Jeugd- en Volwassenenfonds voor sport en cultuur.

Schuldhulpverlening

Schuldhulpverlening is zichtbaar en we bereiken de juiste groepen mensen. We benutten de mogelijkheden voor preventie en voorlichting over schulden bij de risicogroepen. De mensen om wie het gaat, hebben we zo vroeg mogelijk in beeld. We ondersteunen deze mensen effectief en duurzaam. Schuldhulpverlening is onderdeel van een integrale aanpak. We zetten in op ondersteuning door schuldhulpmaatjes en budgetcoaches. Zowel in de voor- als nazorg-fase van inwoners met (dreigende) problematische schulden.

Werk en inkomen

We blijven inzetten op arbeidsmatige dagbesteding of werkplekken voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Inwoners die gebruik maken van een bijstandsuitkering wordt een ontwikkeltraject aangeboden door de gemeente op een leerwerkplek, bereikbaar en passend. Indien passend zullen zij verwezen worden naar de Tomingroep of vergelijkbare organisaties. We implementeren het regionaal Werkcentrum per 1 januari 2026.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.2.1	We zetten in op het voorkomen van schulden en het tegengaan van armoede.	5.2.1.1	Op basis van het beleidsplan bestaanszekerheid uitvoering geven aan de daarin opgenomen actiepunten. Jaarlijks rapporteren we over de realisatie.
		5.2.1.2	We continueren het jeugdfonds sport en cultuur en volwassenenfonds sport en cultuur en geven meer bekendheid aan de fondsen.
5.2.2	We zetten in op bestaanszekerheid voor de inwoners	5.2.2.1	We zorgen voor een duidelijk overzicht van de voorwaarden en rechten bij een bijstandsuitkering en bijzondere bijstand op de website en in folders
5.2.3	We nemen voor de inwoner drempels weg bij het zoeken naar schuldhulpverlening of het doen van een aanvraag.	5.2.3.1	We versterken de samenwerking met maatschappelijke partners in het voorveld.
5.2.4	Inwoners die dit nodig hebben, helpen bij het verbeteren van de taal-, reken- en digitale vaardigheid, met als doel de arbeidsmarktpositie en zelfstandigheid te vergroten.	5.2.4.1	Implementeren van een wettelijk verplicht (per 01-01-2026) regionaal werkcentrum (RWC).
		5.2.4.2	Werkgevers- en werknemersdienstverlening verder vormgeven lokaal en in het regionaal werkcentrum.
		5.2.4.3	Werken met aandachtsfunctionarissen laaggeletterdheid binnen verschillende organisaties.
5.2.5	Inzetten op ondersteuning van bijzondere doelgroepen: ondernemers, jongeren en gezinnen met jonge kinderen.	5.2.5.1	Inrichting van een loket voor zzp'ers en ondernemers met financiële zorgen.
		5.2.5.2	Starten van de pilot jongeren met schulden.

5.3 Zorg voor jeugd

Speerpunten

Hervormingsagenda Jeugd en Richtinggevend Kader

In 2023 is er landelijk overeenstemming bereikt over de Hervormingsagenda Jeugd. Eén van de centrale doelstellingen is om de jeugdzorg financieel houdbaar te maken. Dit moet onder andere worden bereikt door de reikwijdte van de jeugdhulpplicht te beperken. De Jeugdwet wordt zodanig aangepast dat deze zich vooral richt op jeugdigen en gezinnen in de meest kwetsbare situaties. De verordening Jeugd wordt aangepast en als aparte verordening gedefinieerd in samenwerking met de uitvoeringsorganisatie Maatschappelijke Zaken HBEL.

Een belangrijk onderdeel van de Hervormingsagenda Jeugd is het versterken van integraal werken. Dit betekent: ondersteuning bieden vanuit de leefsituatie van kind en gezin, met maatwerk dicht bij huis, en het betrekken van het eigen informele netwerk. Cruciaal hierbij is de versterking van de samenwerking met het voorveld, zoals scholen, huisartsen, wijkteams en welzijnsorganisaties, zodat niet elke jeugdvraag automatisch leidt tot inzet van jeugdzorg. Door eerder en breder te ondersteunen in het voorliggende veld, kan zwaardere hulp vaak worden voorkomen.

Het Richtinggevend Kader brengt in kaart wat gemeenten, vanuit onder andere de Hervormingsagenda Jeugd, het Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, kunnen doen om de toegang tot hulp en ondersteuning voor inwoners te verbeteren. Het kader biedt daarmee een basis voor de gemeentelijke toegang, de inzet van lokale teams en de dienstverlening aan inwoners in kwetsbare en complexe situaties.

Jeugdzorg plus

We willen dat jeugdigen in de thuissituatie opgroeien en dat de zorg en ondersteuning nabij wordt georganiseerd. Waar nodig, is hiervoor passende 24/7 ambulante ondersteuning beschikbaar. Jeugdigen met meervoudige en complexe problematiek die soms aangewezen zijn op jeugdzorg Plus krijgen sinds 2024 een combinatie van ambulante begeleiding en opvang die kleinschalig is.

Verbeteren van instroom, doorstroom en uitstroom (IDU-programma)

Samen met ketenpartners werken we in de Regio Gooi en Vechtstreek aan een structurele verbetering van de jeugdhulp. Via tien gezamenlijke projecten pakken we wachttijden, complexe casussen en knelpunten in de hele keten aan. Veranderingen op één onderdeel (instroom, doorstroom of uitstroom) beïnvloeden het hele systeem.

Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming

We ontwikkelen een nieuw, eenvoudiger stelsel dat eerder en beter passende hulp biedt bij onveilige of bedreigende gezinssituaties voor kinderen. In proeftuinen ('Toekomsttuinen') werken lokale teams, Veilig Thuis en andere partners samen aan een gezinsgerichte werkwijze, met versterking van toegang en expertise.

Doorontwikkeling Regionaal Expertteam (RET)

In 2026 versterken we het RET op basis van landelijke kaders. De focus ligt op snelle inzet van passende zorg, betere samenwerking en meer regie. Hierdoor ontstaat een sterkere verbinding tussen lokale teams en specialistische jeugdhulp.

Doorontwikkeling van het onderwijs-jeugdarrangement

In 2025 zijn we regionaal gestart met de evaluatie van het onderwijs-jeugdarrangement, dat eenmalig met een jaar is verlengd. In samenwerking met het onderwijs, onze jeugdteams en andere betrokken partners onderzoeken we wat werkt en wat beter kan. In 2026 zetten we de uitkomsten van deze evaluatie om in concrete aanpassingen en implementeren we mogelijk een doorontwikkelde vorm van het arrangement.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.3.1	Voorkomen van uitval van leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs. We streven ernaar dat elke leerling een vorm van onderwijs krijgt, ongeacht de beperking.	5.3.1.1	Doorontwikkeling van het onderwijs-jeugdarrangement (OJA): In 2025 zijn we regionaal gestart met de evaluatie van het onderwijs-jeugdarrangement, dat eenmalig met een jaar is verlengd. In samenwerking met het onderwijs, onze jeugdteams en andere betrokken partners onderzoeken we wat werkt en wat beter kan. In 2026 zetten we de uitkomsten van deze evaluatie om in concrete aanpassingen van de OJA en starten we met implementeren.
5.3.2	Informele steun is de basis, de formele hulp vult aan	5.3.2.1	Voortzetten, evalueren en bijsturen van de steun vanuit het informele netwerk door Buurgezinnen en Samen Oplopen.
5.3.4	Binnen het lokaal netwerk wordt goed samengewerkt.	5.3.4.1	Wij werken samen met onze partners in het onderwijs, de huisartsen, de POH-er Jeugd GGZ (Praktijkondersteuning Huisarts JeugdGeestelijke Gezondheidszorg)/ Jeugdcoach en het lokale team om zo veel als mogelijk niet-geïndiceerde zorg lokaal vorm te geven.
	Jeugdigen groeien (veilig) in de thuissituatie op en de zorg en ondersteuning worden in de buurt georganiseerd. Waar nodig is hiervoor passende 24/7 ambulante ondersteuning beschikbaar. Daarnaast moeten de aanbieders de bestaande leefgroepen omvormen naar kleinschalige woonvoorzieningen en gezinshuizen (KVV's).	5.3.4.1	In de "Toekomsttuinen" wordt de nieuwe werkwijze rond kind- en gezinsbescherming verkend en verdiept waarna deze verder toegepast wordt binnen onze lokale structuren.
5.3.5	Kortere wachttijden in de jeugdzorg	5.3.5.1	De 10 projecten uit het programma IDU implementeren in samenwerking met de maatschappelijke ketenpartners, gericht op

			verbetering van instroom, doorstroom en uitstroom.
5.3.6	Lokale vertaling hervormingsagenda	5.3.6.1	De nieuwe landelijke kaders voor het RET vertalen naar een passende regionale positionering en werkwijze, met focus op complexe zorgvragen.
		5.3.6.2	Met jeugdconsulenten en andere professionals gezamenlijk werken aan een duidelijke en gedeelde visie op afschalen en afronden van hulp en de inzet op "eigen kracht".
		5.3.6.3	Inzetten op versterkte regievoering: meer focus op integraal werken, één gezin één plan, professionalisering van de jeugdconsulenten, versterking van de samenwerking tussen beleid en uitvoering en duidelijke procesregie in de keten.
		5.3.6.4	Vasthouden van de aandacht voor de verbeterpunten uit het verbeterplan Veilig Thuis door waar nodig acties te borgen of extra verbeteracties uit te voeren.
		5.3.6.5	Jeugdigen met een maatregel worden direct (binnen 5 dagen) geholpen en krijgen een (tijdelijke) jeugdbeschermer, die een plan van aanpak maakt. In 2024 hebben we de landelijke tarieven ingevoerd voor de gecertificeerde instellingen (GI's). Mede hierdoor kunnen de GI's kwetsbare kinderen – financieel en inhoudelijk – nog beter beschermen en voorzien van passende hulp.

5.4 Migratie, integratie en vluchtelingen

Speerpunten

Vluchtelingen, asiel en integratie

We streven ernaar om aan de taakstelling voor het huisvesten van statushouders te voldoen. Samen met onze partners, de inburgeringsconsulenten HBEL, vrijwilligers van Vluchtelingenwerk en het Taalcafé, bekijken we hoe we mensen zo goed en snel mogelijk kunnen laten integreren.

Voor de aan ons toegewezen Oekraïense vluchtelingen wensen we (binnen de huidige randvoorwaarden) de opvang te continueren.

De opvang tot 1 juli 2026 van 250 asielzoekers met een verblijfsvergunning in het voormalig ziekenhuis Tergooi, nu Craibosch, wordt begeleid door het COA. We starten de inburgering daar al voor de mensen die "gekoppeld" zijn aan de Gooise gemeenten of Eemnes.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.4.1	Het continueren van de huidige inzet binnen het asiel- en opvangdossier. Daarmee is sprake van het coördineren, onderzoeken en uitvoeren van een mogelijk BEL brede asiel- en opvangaanpak. Hieronder valt het coördineren van de huidige (en mogelijk toekomstige) COA locaties, het continueren van de huidige opvang voor Oekraïense vluchtelingen en het geven van uitvoering aan (lokale) wetgeving zoals "de spreidingswet".	5.4.1.1	Het toewerken en uitvoering geven aan een plan van aanpak om het asiel en opvangdossier te continueren binnen de BEL gemeenten.

Betrokkenheid verbonden Partijen

BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

Maatschappelijke zaken HBEL (ondergebracht bij de gemeente Huizen)

De Gemeenschappelijke Regeling HBEL is een centrumgemeenteconstructie. Uitvoering van de indicatie voor voorzieningen en verstrekkingen in het kader van de Jeugdwet, het vervoer van leerlingen naar school, dagopvang en begeleidingspekken, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de uitvoering van de Participatiewet, de Wet inburgering en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wsg) inclusief de budgetcoaching vindt plaats door medewerkers van de gemeente Huizen. Daarnaast heeft Maatschappelijke Zaken HBEL ook een lokaal team waar de POH-ers Jeugd/ Jeugdcoaches onderdeel van uitmaken.

Regio Gooi en Vechtstreek

Door de Regio Gooi en Vechtstreek worden specifieke gemeentelijke taken binnen het sociaal domein uitgevoerd. Binnen de GR regio Gooi en Vechtstreek is de inkoop en het contractbeheer van de individuele Wmo-voorzieningen en Jeugdzorg georganiseerd. Ook wordt in de regio samengewerkt op het snijvlak van zorg en veiligheid, zoals bijvoorbeeld bij bescherming en opvang. Tevens voert de regio Veilig Thuis uit en is Jeugd & Gezin hier ondergebracht als Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (samenvoeging van Jeugdgezondheidszorg, het Centrum voor Jeugd en Gezin en het Regionaal Bureau Leerplichtzaken). Ook het Wmo-toezicht wordt uitgevoerd door de regio.

Tomin

Na de invoering van de Participatiewet is het werkvoorzieningschap Tomingroep ook de aanbieder van werk voor de mensen met de indicatie P-wet beschut. Tevens zijn zij het leerwerkbedrijf waar een deel van de inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt, die gebruik maken van de Participatiewet, worden begeleid naar werk via ontwikkeltrajecten op leerwerkplekken.

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000						
Meedoen in Blaricum	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
5.1 Maatschappelijke ondersteuning	1.993	1.838	2.923	2.924	2.924	2.925
Baten	-62	-58	-58	-58	-58	-58
Lasten	2.055	1.896	2.981	2.982	2.982	2.983
5.2 Inkomensregelingen en arbeid	2.476	1.635	1.308	1.298	1.298	1.298
Baten	-2.255	-2.159	-2.185	-2.185	-2.185	-2.185
Lasten	4.731	3.794	3.492	3.483	3.483	3.483
5.3 Zorg voor jeugd	3.987	5.416	4.691	4.696	4.696	4.697
Baten	7	-8	-8	-8	-8	-8
Lasten	3.980	5.424	4.699	4.704	4.705	4.705
5.4 Migratie, integratie en vluchtelingen	-1.172					
Baten	-7.148	-7.275	-7.275	-7.275	-7.275	-7.275
Lasten	5.976	7.275	7.275	7.275	7.275	7.275
Saldo programma	7.284	8.889	8.921	8.918	8.919	8.920

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 5.1

Lasten

Toelichting	Bedrag
HBEL Apparaatskosten 2026 herverdeling landelijke taakvelden plus indexatie	829.000
Reguliere indexatie zorgcontracten, autonome ontwikkelingen.	153.000
Begroting conform zienswijze aangepast	86.000
Budgetcoach	34.000
Af te voeren Bel	-17.000

Toelichting financiële verschillen product 5.2

Lasten

Toelichting	Bedrag
HBEL Apparaatskosten 2026 herverdeling landelijke taakvelden	-498.000
Raming conform IU participatie mei-circ 2025 (extra middelen) en reguliere index meegenomen.	200.000
Regio G&V herverdeling taakvelden	-10.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	6.000

Baten

Toelichting	Bedrag
In programmabegroting 2025 is reeds een stijging opgenomen van de baten in 2026.	26.000

Toelichting financiële verschillen product 5.3

Lasten

Toelichting	Bedrag
Regio Gooi herverdeling landelijke taakvelden	-421.000
HBEL Apparaatskosten 2026 herverdeling landelijke taakvelden	-266.000
Jeugdwet herverdeling landelijke taakvelden	-60.000
Subsidies correcties	31.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-9.000

Programma 6 De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum

Visie

De algemene uitkering en de belastingen (in tegenstelling tot bijvoorbeeld de rioolheffing) zijn algemene dekkingsmiddelen voor de gemeente. Dit zijn middelen die geen vooraf gesteld bestedingsdoel hebben. De algemene uitkering is in zekere zin een gegeven welke we ramen op basis van de maatstaven waarop de algemene uitkering wordt gebaseerd. Voor belastingen volgen we zo veel mogelijk de inflatie en voor belastingen met een specifiek doel hanteren we 100% kostendekkendheid als uitgangspunt. We streven naar een financieel gezonde situatie voor nu en in de toekomst en we monitoren hiertoe de solvabiliteit en schuldquote op basis van de richtlijnen van de VNG en provincie. Ook willen we op het gebied van treasury zo min mogelijk renterisico lopen.

6.1 Algemene uitkering

Speerpunten:

De algemene uitkering zijn de middelen die we vanuit het Rijk ontvangen om de gemeentelijke taken uit te voeren. We ramen de algemene uitkering op basis van de maatstaven waarop deze wordt gebaseerd. Er zijn drie belangrijke herijkingsmomenten voor de hoogte van de algemene uitkering: de meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire.

Doelstellingen:

We hebben geen/beperkte invloed op de hoogte van de algemene uitkering. Om deze reden stellen we geen doelen bij dit product.

6.2 Belastingen

Speerpunten

Gemeentelijke belastingen

De gemeentelijke belastingen zijn verplichte bijdragen aan de gemeente die we gebruiken als algemene dekking voor uitgaven in de verschillende programma's. Een uitzondering hierop vormen de riool- en de afvalstoffenheffing. Dit zijn belastinginkomsten met een directe bestemming, deze opbrengsten mogen alleen worden ingezet om de kosten te dekken die de gemeente maakt voor het rioolstelsel en het inzamelen van afvalstoffen. Een inhoudelijke toelichting op de diverse belastingsoorten treft u aan in de paragraaf Lokale heffingen.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de belastingplicht in de vennootschapsbelasting uitgebreid voor overheidslichamen en daarmee ook voor gemeenten. Deze belastingplicht geldt bij die activiteiten waarbij de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met private partijen. Het doel van de wijziging van de wet is om een gelijk speelveld te creëren tussen publieke en private partijen.

Gemeenten zijn nu belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven, zo luidt het wettelijk criterium. Praktisch gezien betekent dit dat alleen die activiteiten van de gemeente in de heffing worden betrokken die als 'zelfstandig onderdeel' kunnen worden beschouwd en die voldoen aan de voorwaarden om als –belaste- onderneming te worden aangemerkt.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
6.2.1	Waar mogelijk kostendekkendheid van tarieven en leges	6.2.1.1	De tarieven en leges waarbij niet wordt vastgehouden aan het principe van kostendekkendheid mogen niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie en/of aanpassing van wettelijke tarieven.
6.2.2	Jaarlijks een correcte aangifte vennootschapsbelasting	6.2.2.1	We streven naar een correcte aangifte Vennootschapsbelasting en dragen zorg voor een tijdige betaling.

6.3 Overhead

Speerpunten:

Alle lasten op overhead worden aan de BEL combinatie voldaan conform het vastgestelde DVO.

Doelstellingen:

De benodigde overhead is afhankelijk van de inzet die gedaan moet worden op basis van de programma's 1 t/m 5. Om deze reden stellen we geen doelen op dit product.

6.4 Treasury en Resultaat

Speerpunten

Bij de gemeente Blaricum is treasury een noodzakelijk proces dat ervoor zorgt dat financiële middelen effectief worden beheerd om de gemeentelijke dienstverlening te ondersteunen, financiële stabiliteit te waarborgen en de belangen van de gemeenschap te beschermen. Het is een complexe taak die specialistische kennis en expertise vereist om de financiële gezondheid van een gemeente te waarborgen.

Doelstellingen

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
6.4.1	Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's	6.4.1.1	We beheersen renterisico's met gespreide leningen en waarborgen liquiditeit via actief kasbeheer. Dit monitoren we doormiddel van rapportages.

Betrokkenheid verbonden Partijen

Belastingsamenwerking (gemeente Huizen)

In 2023 is de uitvoering van de belastingheffing voor Blaricum (en Laren) overgegaan naar de belastingsamenwerking binnen de gemeente Huizen.

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000						
De algemene ink. en uitg. van Blaricum	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
6.1 Algemene uitkering	-19.668	-20.146	-20.927	-20.948	-20.933	-21.710
Baten	-19.668	-20.146	-20.927	-20.948	-20.933	-21.710
Lasten	0	0	0	0	0	0
6.2 Belastingen	-4.752	-4.784	-5.217	-5.316	-5.431	-5.615
Baten	-5.430	-5.609	-5.952	-6.052	-6.166	-6.351
Lasten	678	825	735	736	736	736
6.3 Overhead	5.588	5.224	6.025	5.981	5.976	5.976
Baten	-3	4	4	4	4	4
Lasten	5.591	5.220	6.021	5.978	5.973	5.973
6.4 Treasury en resultaat	-484	-679	-525	-345	-346	-346
Baten	-951	-784	-614	-434	-435	-435
Lasten	467	105	88	89	89	89
Saldo programma	-19.316	-20.385	-20.644	-20.628	-20.733	-21.694

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 6.1

Baten

Toelichting	Bedrag
De ontwikkelingen van de algemene uitkering uit het gemeentefonds leiden tot een hogere bijdrage in 2026. De ontwikkelingen zijn hieronder op een rijtje gezet.	
• Algemene uitkering 2026 volgens programmabegroting 2025	-18.602
• Effect september- en decembercirculaire 2024	-477
• Effect meicirculaire 2025	<u>-1.848</u>
• Algemene uitkering 2026 na effecten circulaire	-20.927
• Algemene uitkering 2025 na effecten september- en decembercirculaire	<u>-20.146</u>
Hogere bijdrage 2026 ten opzichte van 2025	-781

Toelichting financiële verschillen product 6.2

Lasten

Toelichting	Bedrag
Als gevolg van een hogere deelnemersbijdrage BEL Combinatie en een gewijzigde verdeelsleutel voor de DVO BEL Combinatie is de toerekening bijgesteld. In dit geval leidt de gewijzigde verdeelsleutel tot een lagere last.	-111.000
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	21.000

Baten

Toelichting	Bedrag
De baten uit de onroerendezaakbelasting woning nemen door indexatie met 3% toe naar 4,7 miljoen euro. Ten opzichte van de al geraamde ozb-inkomsten 2026 in programmabegroting 2025 betekent dat een stijging van € 182.000.	-182.000
De baten uit de onroerendezaakbelasting niet-woningen nemen door indexatie met 3% toe naar 1,2 miljoen euro. Ten opzichte van de al geraamde ozb-inkomsten 2026 in programmabegroting 2025 betekent dat een stijging van € 26.000.	-26.000
Door de opvang van vluchtelingen op de Woensberg ontvangt de gemeente € 32.000 minder opbrengsten uit de toeristenbelasting. Deze kunnen alsnog in 2026 worden gecompenseerd via de vergoeding voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne (zogenaaamde OEK gelden).	-32.000

Toelichting financiële verschillen product 6.3

Lasten

Toelichting	Bedrag
Kostprijsverhogende btw facturen BEL gemeenten: De gemeente ontvangt facturen van de BEL gemeenten over geleverde diensten. Een deel van de btw is niet compensabel en wordt niet opgenomen in de jaarlijkse opgaaf bcf (BTW compensatiefonds) aan de belastingdienst.	66.000
Als gevolg van een hogere deelnemersbijdrage BEL Combinatie en een gewijzigde verdeelsleutel voor de DVO BEL Combinatie is de toerekening bijgesteld. In dit geval	735.000

leidt de gewijzigde verdeelsleutel tot een hogere last.	
---	--

Toelichting financiële verschillen product 6.4

Lasten

Toelichting	Bedrag
Diverse kleinere mutaties (< 25.000) en tussentijdse begrotingswijzigingen	-17.000

Baten

Toelichting	Bedrag
De daling van de treasury baten heeft betrekking op de reeds in programmabegroting 2025 geraamde daling van de rentebaten. De lagere rentebaten zijn het gevolg van lagere beschikbare eigen middelen (spaargelden), doordat investeringen uit eigen middelen worden betaald.	170.000

2. Paragrafen

Inleiding

De voorgeschreven paragrafen geven een “dwarsdoorsnede” van de begroting. Het doel van de paragrafen is de raad in staat te stellen een aantal wezenlijke beleidslijnen vast te stellen en de uitvoering op hoofdlijnen te controleren. De paragrafen richten zich op de (beheers)onderwerpen die vooral belangrijk zijn voor de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met de paragrafen heeft de raad een extra instrument (naast de programma's) om de uitvoering te kunnen controleren.

De volgende paragrafen zijn opgenomen:

- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Wet Open Overheid

Lokale heffingen

Algemeen

Het overzicht lokale heffingen heeft betrekking op de belastingen en op de heffingen. De lokale lasten zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. Een overzicht van de lokale heffingen en daarmee meer inzicht is daarom van belang voor de raad.

Geraamde inkomsten

De lokale heffingen bestaan uit OZB-belasting, baatbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, graf- en begraafrechten, toeristenbelasting en verschillende leges. In onderstaande tabel is een totaaloverzicht van de inkomsten van de lokale heffingen weergegeven:

Inkomsten lokale heffingen	Begr. 2025 voor wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Omschrijving inclusief taakveld	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
Leges paspoorten/rijbewijzen (0.2)	-252.800	-252.800	-252.800	-252.800	-252.800
Leges burgerlijke stand (0.2)	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
OZB woningen (0.61)	-4.417.574	-4.707.100	-4.806.626	-4.921.281	-5.105.858
OZB niet-woningen (0.62)	-1.179.130	-1.205.100	-1.205.100	-1.205.100	-1.205.100
Precariobelasting (0.64)	-	-	-	-	-
Toeristenbelasting (3.4)	-10.300	21.700	-38.110	-38.110	-38.110
Rioolheffing (7.2)	-1.409.057	-1.411.900	-1.809.276	-1.916.211	-2.066.410
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.845.381	-2.107.409	-2.131.848	-2.145.930	-2.148.576
Graf- en begraafrechten (7.5)	-150.000	-191.000	-186.000	-186.000	-186.000
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-750.594	-550.000	-750.000	-750.000	-750.000
Overige leges en heffingen	-304.343	-141.100	-141.100	-141.100	-141.100
Totaal inkomsten lokale heffingen	-10.353.179	-10.578.709	-11.354.861	-11.590.532	-11.927.954

Beleid lokale heffingen

Voor de hoogte van tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten:

1. Waar mogelijk kostendekkendheid van tarieven en leges;
2. De tarieven en leges waarbij niet wordt vastgehouden aan het principe van kostendekkendheid mogen niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie en/of aanpassing van wettelijke tarieven.

Inflatiepercentage

Daar waar in deze paragraaf wordt gesproken over het inflatiepercentage is uitgegaan van het bij de kadernota opgenomen percentage van 3%.

Leges

Leges zijn de heffingen, die de gemeente in rekening brengt voor door haar verleende diensten. De burger betaalt alleen leges als de gemeente daarvoor een specifieke dienst heeft verleend. Omdat de gemeente geen onderneming is met een winsttoegmerk mag de opbrengst van alle leges niet meer zijn dan de daarvoor gemaakte kosten. Let wel, dit geldt voor het totaal van alle leges en niet voor iedere individuele post. Voor alle heffingen die worden geëgaliseerd met een voorziening of reserve wordt de individuele kostendekkendheid aangetoond.

Overzicht diverse heffingen op hoofdlijnen

Onroerendzaakbelastingen (OZB)

Voor de komende jaren is het uitgangspunt van dat de totale opbrengst uit de OZB gelijk blijft, met uitzondering van de areaaluitbreiding en indexatie. Dit betekent dat bij een waardestijging van de woning het tarief van de OZB daalt, maar bij een daling van de woningwaarde het tarief zal stijgen. Rekening houdend met de verwachte waardestijging (woningen +7% en niet-woningen +0%) ontwikkelt het tarief zich in 2026 als volgt:

OZB-tarieven	Boekjaar 2025	Boekjaar 2026	Afwijking in percentage
OZB Woningen eigenaren	0,089937	0,086151	-4,21%
OZB Niet-woningen eigenaren	0,391091	0,402824	3,00%
OZB Niet-woningen gebruikers	0,292417	0,301190	3,00%

Op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) worden elk jaar alle onroerende zaken binnen de gemeente gewaardeerd. Zodra de nieuwe taxatiewaarden bekend zijn, zullen de OZB-tarieven definitief worden vastgesteld. Aan bovenstaande percentages kunnen derhalve geen rechten worden.

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing

De geraamde inkomsten voor 2026 bedragen € 2.107.409. Bij de tariefberekening van de heffing wordt gestreefd naar een 100% kostendeckendheid. Bij een 100% kostendeckendheid zijn de inkomsten gelijk aan de kosten. De kosten bestaan uit het ophalen van huisvuil en zwerfafval en de toerekening van de overhead en de btw. Het tarief van 2025 wordt geïndexeerd met 14,15%. Het tarief is zodanig berekend dat de geraamde inkomsten op termijn (nagenoeg) gelijk zijn aan de kosten. De ontwikkeling van het tarief is als volgt:

Tarieven afvalstoffenheffing	Boekjaar 2025	Boekjaar 2026	Afwijking in percentage
Eenpersoonshuishoudens	€ 209,24	€ 238,85	14,15%
Meerpersoonshuishoudens	€ 418,48	€ 477,69	14,15%

Hieronder is de berekening van de kostendeckendheid weergegeven:

Kostendeckendheid afvalstoffenheffing	Begr. 2025 voor wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	-	-	-	-	-
Lasten afval (7.3)	1.454.708	1.685.846	1.706.021	1.717.659	1.719.846
BTW (21%)	313.811	361.410	365.651	368.095	368.554
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.768.519	2.047.256	2.071.672	2.085.755	2.088.401
Uren BEL-combinatie (2.1)	-	-	-	-	-
Uren BEL-combinatie (7.3)	39.628	32.538	32.562	32.560	32.560
Kwijtscheldingen (6.3)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Toerekening overhead	12.235	2.615	2.615	2.615	2.615
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.845.381	2.107.409	2.131.848	2.145.930	2.148.576
Baten zwerfafval (2.1)	-	-	-	-	-
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.845.381	-2.107.409	-2.131.848	-2.145.930	-2.148.576
Totale inkomsten	-1.845.381	-2.107.409	-2.131.848	-2.145.930	-2.148.576

Resultaat voor mutatie voorziening		-	-	-
Mutaties voorziening (V.91208)	-	-	-	-
Resultaat na mutatie voorziening	-	-	-	-
Dekkingspercentage na mutatie	100%	100%	100%	100%

Rioolrechten

De begrote inkomsten (heffingen en leges) voor 2026 bedragen €1.414.400. Bij de tariefberekening van de heffing wordt net als bij de afvalstoffenheffing gestreefd naar een 100% kostendekkendheid. Om 100% kostendekkend te kunnen zijn zal het tarief van 2025 met 16,8% moeten stijgen. Er is echter besloten om de tarieven niet te indexeren en daarmee de stijging op te vangen vanuit de voorziening rioolheffing. In 2026 zal een bedrag van €234.684 onttrokken worden uit de voorziening rioolheffing, om tot een 100% kostendekkendheid te komen.

De kosten bestaan uit straatreiniging (50%), onderhoud riolering, kapitaallasten en de toerekening van de overhead en de btw. Het tarief van 2025 wordt geïndexeerd met 20,30%, om een 100% kostendekkendheid te kunnen realiseren. Dit komt voornamelijk door gestegen onderhoudskosten en energiekosten. De ontwikkeling van het tarief is als volgt:

Tarieven rioolheffing	Boekjaar 2025	Boekjaar 2026	Afwijking in percentage
Eenpersoonshuishouden	€ 235,52	€ 235,32	0%
Tweepersoonshuishouden	€ 235,52	€ 235,32	0%
Riolering niet-huishouden met WOZ-waarde <40.000	€ 107,80	€ 107,80	0%

Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven:

Kostendekkendheid rioolheffing	Begr. 2025 voor wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten straatreiniging (2.1)	84.618	69.779	69.779	69.779	69.779
Kapitaallasten riolering (7.2)	273.661	341.170	548.678	612.178	736.309
Overige lasten riolering (7.2)	544.790	554.857	479.857	504.857	504.857
BTW (21%)	271.750	284.611	312.847	331.406	357.473
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.174.820	1.250.416	1.411.160	1.518.219	1.668.419
Uren BEL-combinatie (2.1)	76.716	71.170	72.064	72.007	72.007
Uren BEL-combinatie (7.2)	118.490	114.511	115.564	115.497	115.497
Toerekening overhead	204.773	212.987	212.987	212.987	212.987
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.574.799	1.649.084	1.811.776	1.918.711	2.068.910
Opbrengst leges en overige (7.2)	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Opbrengsten heffingen (7.2)	-1.409.057	-1.411.900	-1.809.276	-1.916.211	-2.066.410
Totale inkomsten	-1.411.557	-1.414.400	-1.811.776	-1.918.711	-2.068.910
Resultaat voor mutatie reserve	163.242	234.684			
Mutatie voorziening (V.91207)	-163.242	-234.684			
Resultaat na mutatie reserve	-	-	-	-	-
Dekkingspercentage na mutatie	100%	100%	100%	100%	100%

Rioolrechten

Leges Burgerzaken

Leges burgerzaken

De geraamde inkomsten voor 2026 bedragen € 286.800,-. Onder de leges worden rechten geheven ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten, genoemd in de verordening en de daarbij behorende tarieventabel. Voor het verstrekken van paspoorten, identiteitskaarten en rijbewijzen moet de gemeente aan het Rijk of de RDW een vergoeding afdragen.

De leges zijn grotendeels geüniformeerd in BEL-verband. Uitgangspunt is om een redelijke mate van kostendekkendheid te bereiken. Overigens kan door de wettelijke (maximum)tarieven voor paspoorten en rijbewijzen dit lastig bereikt worden. Voorts is er ook sprake van serviceverlening (openingstijden) aan de burgers die niet noodzakelijk één-op-één verband houdt met het aantal klanten. Ook de beveiligingseisen (minimaal twee medewerkers achter de balie) maken het lastig alle kosten in het tarief door te berekenen. Overige belastingen en leges (burgerzaken, WABO-leges) worden zoveel mogelijk kostendekkend berekend. De kostendekkendheid van de WABO leges wordt uitgewerkt volgens de VNG-systematiek.

Precario bovengrondse bouwwerken/gebruik openbare ruimte

De tarieven precario bovengronds zijn met het inflatiepercentage van 3% verhoogd.

Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de tarieven zoals opgenomen in de paragraaf lokale heffingen. De OZB is berekend op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de betreffende gemeente. De gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente Blaricum bedraagt € 905.000* in 2025. Door daarbovenop de geschatte waardestijging van 7% mee te nemen wordt de gemiddelde WOZ-waarde geschat op € 968.350 voor belastingjaar 2026. Met deze gegevens kan een reële vergelijking met vorig jaar worden gemaakt.

* Bron: waarstaatjegemeente.nl

In onderstaande tabel wordt een tariefvergelijking gemaakt tussen een eenpersoonshuishouden en een meerpersoonshuishouden. Daarbinnen wordt weer onderscheid gemaakt tussen eigenaar en gebruiker. Een gebruiker (een huurder) betaald geen OZB en rioolheffing. De eigenaar betaalt dit wel. Een eigenaar die tevens gebruiker is betaald alle drie de heffingen.

Tariefvergelijking per huishouden	OZB 2026	Afval 2026	Riool 2026	Totaal 2026	Totaal 2025	Verschil
Eenpersoonshuishouden						
Eigenaar	834	-	235	1.069	1.032	37
Gebruiker	-	239	-	239	209	30
Meerpersoonshuishouden						
Eigenaar	834	-	235	1.069	1.032	37
Gebruiker	-	478	-	478	418	60

NB: Per individueel huishouden kan door verschillende factoren een afwijkend beeld ontstaan.

Kwijtscheldingsbeleid

Indien de aanslag tot het juiste bedrag is opgelegd, maar de 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 een eigen beleid voeren bij het verlenen van kwijtschelding. In nagenoeg alle gemeenten, evenals in Blaricum, wordt het meest ruimhartige beleid toegepast, namelijk 100% van de bijstandsnorm en de meest ruime vermogensnorm (spaargeld).

In 2020 is besloten dat kwijtschelding voor de privébelastingen ook mogelijk is voor zelfstandig ondernemers/zzp'ers die op het bestaansminimum zitten en niet over vermogen beschikken.

De mogelijkheid bestaat om in aanmerking te komen voor automatische kwijtschelding. Jaarlijks heeft 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 akkoord gaat met de geautomatiseerde toets en de gemeente Blaricum toestemming moeten geven om zijn persoonlijke gegevens door te geven aan het Inlichtingenbureau voor de kwijtscheldingstoets. In de daaropvolgende jaren vindt dan, zonder dat hierom gevraagd hoeft te worden, op geautomatiseerde wijze de toetsing plaats. Geautomatiseerd betekent dat gegevens worden opgevraagd; niet dat er geen toetsing plaatsvindt.

Kostendekkendheid leges

Jaarlijks wordt voor het begin van het nieuwe jaar een geactualiseerde legesverordening aan de raad voorgelegd ter besluitvorming. In de begroting wordt in de paragraaf lokale heffingen al informatie opgenomen over de heffingen. Een van de onderwerpen waarop ingezoomd wordt in deze paragraaf is de voorcalculatorische kostendekkendheid.

Zowel belastingadviseurs als de rechterlijke macht besteden steeds meer aandacht aan de kostendekkingstoets. De afgelopen jaren zijn bij meerdere gemeenten verordeningen onverbindend verklaard, vooral omdat de ramingen van baten en lasten niet aanwezig, of niet inzichtelijk waren.

De Hoge Raad geeft aan dat er verzwaarde eisen zijn voor de motivering die de heffingsambtenaar moet geven om te betwisten dat de limiet is overschreden. Het vereiste inzicht in de ramingen moet worden verschaft op basis van de gemeentelijke begroting, maar ook op basis van andere gegevens, waaronder ook gegevens die niet bekendgemaakt zijn ten tijde van de vaststelling van de verordening. Het gaat hierbij om de posten die bij de vaststelling van de begroting in aanmerking zijn genomen als kosten die een last ter zake vormen. Als de gemeente de inzichtelijkheid niet kan aantonen, dan zal de rechter de belastingverordening onverbindend achten.

Een van de belangrijkste eisen van de laatste jaren is die van de herleidbaarheid van de ramingen. Ramingen van baten en lasten dienen te herleiden te zijn tot de begroting. Van een gemeente mag echter niet worden verlangd dat van alle in de verordening en de tarieventabel opgenomen diensten afzonderlijk op controleerbare wijze wordt vastgelegd hoe zij de kosten ter zake daarvan heeft geraamd. De ramingen mogen dus wel enige globaliteit kennen, doch moeten herleidbaar zijn tot de begroting.

Samenvattend dienen de inkomsten aan leges in totaal niet hoger te zijn dan de kosten die daarvoor gemaakt zijn. De huidige berekening komt uit op een kostendekkendheidspercentage van 62%. Dit is gebaseerd op het onderzoek van een extern bureau dat de kostendekkendheid in beeld heeft gebracht. In 2023 heeft een eerste onderzoek plaatsgevonden naar de kostendekkendheid. Uit dat onderzoek is een aantal bevindingen naar voren gekomen die zijn opgepakt. In 2024 en 2025 wordt daarop voortborduurd met de inzet van hetzelfde externe bureau. De voorlopige uitkomst daarvan maakt inzichtelijk dat we qua kostendekkendheid voor 2026 hoger zitten dan voorgaande jaren, maar dat er nog ruimte is om de kostendekkendheid te laten stijgen. De legesverordening 2026 zal in december 2025 aan de raad worden voorgelegd ter besluitvorming.

Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening	Begr. 2025 na wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	270.352	134.336	134.336	134.336	134.336
Overhead	325.718	1.183.782	1.198.656	1.197.708	1.197.708
BCF - BTW	124.488	2.845	2.845	2.845	2.845
Totaal lasten (A)	720.558	1.320.964	1.335.838	1.334.890	1.334.890
Legesopbrengsten	224.603	333.000	333.000	333.000	333.000
Totaal baten (B)	224.603	333.000	333.000	333.000	333.000
Kostendekkendheid Hfdstk 1 (B / A * 100%)	31%	25%	31%	31%	31%

Hoofdstuk 2 - Dienstverlening en besluiten in het kader van de omgevingswet	Begr. 2025 na wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	497.381	38.652	38.652	38.652	38.652
Overhead	501.438	676.325	684.822	684.281	684.281
BCF - BTW	236.972	8.117	8.117	8.117	8.117
Totaal lasten (A)	1.235.791	723.093	731.591	731.050	731.050
Legesopbrengsten	750.594	620.500	820.500	820.500	820.500
Totaal baten (B)	750.594	620.500	820.500	820.500	820.500
Kostendekkendheid Hfdstk 2 (B / A * 100%)	61%	86%	61%	61%	61%

Hoofdstuk 3 - Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	Begr. 2025 na wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	14.273	33.591	33.591	33.591	33.591
Overhead	18.146	18.804	18.146	18.146	18.146
BCF - BTW	6.633	7.054	7.054	7.054	7.054
Totaal lasten (A)	39.052	59.449	58.791	58.791	58.791
Legesopbrengsten	22.375	2.500	2.500	2.500	2.500
Totaal baten (B)	22.375	2.500	2.500	2.500	2.500
Kostendekkendheid Hfdstk 3 (B / A * 100%)	57%	4%	4%	4%	4%

Totaal lasten Hdstk 1 t/m 3 (A)	1.995.401	2.103.507	2.126.220	2.124.731	2.124.731
Totaal baten Hdstk 1 t/m 3 (B)	997.572	956.000	1.156.000	1.156.000	1.156.000
Totaal saldo Hdstk 1 t/m 3 (A - B)	997.829	1.147.507	970.220	968.731	968.731
Totale kostendekkendheid Hfdstk 1 t/m 3 (B / A * 100%)	50%	45%	54%	54%	54%

Algemeen

Door de gemeente Blaricum worden continue verbeterlagen uitgevoerd op de weerstandsparagraaf en de hierin voorkomende risicobeheersing. Het college van B&W wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en is daarbij bereid eventuele risico's bewust te nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van eventuele risico's/financiële tegenvallers die bij deze risico's horen afgezet tegen het beschikbare weerstandsvermogen om deze risico's op te vangen. De "Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie" dient als basis voor deze paragraaf in de jaarrekening en begroting van de gemeente Blaricum.

De mate van flexibiliteit van de baten en lasten in de gemeentebegroting speelt een belangrijke rol bij de bepaling van het weerstandsvermogen: hoe snel kunnen (structurele) tegenvallers worden opgevangen door ombuigingen van bestaand beleid al dan niet in combinatie met belastingverhogingen (het benutten van de onbenutte belastingcapaciteit).

Daarnaast kunnen incidentele tegenvallers opgevangen worden door het inzetten van de algemene reserve en/of door het niet-beklemde deel van de bestemmingsreserves anders in te zetten.

Restrisico's kan de gemeente dus dragen door het achter de hand hebben van voldoende weerstandscapaciteit. Een precies sluitende begroting (zonder enige mate van flexibiliteit) en geen weerstandscapaciteit betekent dat iedere financiële tegenvaller een probleem gaat opleveren, als er geen even grote meevallers tegenover staan.

Conform het BBV en de nota komt in deze paragraaf het beleid inzake de weerstandscapaciteit en de risico's, de inventarisatie van de risico's, de inventarisatie van de weerstandscapaciteit en tot slot de confrontatie van de risico's met het beschikbaar weerstandsvermogen aan de orde.

Wat staat in deze paragraaf?

- Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's
- Weerstandsvermogen
- Inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- Risico's
- Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen
- Kengetallen

Beleid weerstandscapaciteit

Het beleid inzake risicobeheersing en weerstandscapaciteit is vastgelegd in de "nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2022 Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie". Deze nota vloeit voort uit meerdere aspecten. Enerzijds is dat de wettelijke regelgeving. Naast deze formele aanleiding vanuit het oogpunt van regelgeving en kaderstelling is er ook een directe relatie tussen de inhoud van deze nota en interne ambitie tot kwaliteitsverbetering van de interne bedrijfsvoering (transparantie, verantwoording en bedrijfsmatig werken).

In de vastgestelde nota risicomanagement en weerstandsvermogen is opgenomen dat het weerstandsvermogen het vermogen is om niet-begrote uitgaven te dekken en bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote uitgaven te dekken: alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie en ter dekking van deze risico's wordt het weerstandsvermogen aangewend. Specifiek wordt benoemd de eenmalige lasten die voortkomen uit mobiliteitsmaatregelen, vaststellingsovereenkomsten of loopbaantrajecten van vast personeel. Het vast personeel en personeelslasten zijn in de BEL Combinatie belegd, alle eenmalige lasten m.b.t. dit risico zijn in de

programmabegrotingen 2026 van de BEL-gemeenten opgenomen. De lasten als dit risico zich voordoet, komen evenredig voor rekening van de BEL-gemeenten.

Begrippen

In deze paragraaf zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Begrip	Toelichting
Weerstandscapaciteit	Het geheel aan financiële middelen (met name reserves en voorzieningen) dat beschikbaar is en aangewend kan worden om mogelijke risico's op te vangen.
Risico's	Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.
Weerstandsvermogen	Dit is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die zich binnen de gemeente kunnen manifesteren.
Risicomanagement	Het identificeren en kwantificeren van risico's en het bepalen van activiteiten die de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar houdt.
Beheersmaatregelen	Het stelsel van maatregelen en procedures die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen dan wel om de opkomende risico's te signaleren en het effect hiervan te beperken.

Risicoanalyse (operationeel)

Vanuit de BEL-organisatie is, naast de strategische analyse van het college, een operationele analyse gemaakt. Voor de beoordeling van de kans worden de volgende 5 klassen met referentiebeelden gehanteerd.

Kans

Voor de beoordeling van de kans hanteren we 5 klassen met de volgende referentiebeelden.

Klasse	Referentiebeeld	Percentage
1	< of 1x per 10 jaar	10%
2	1x per 5 – 10 jaar	30%
3	1x per 2 – 5 jaar	50%
4	1x per 1 – 2 jaar	70%
5	1x per jaar of >	90%

Financieel gevolg

Voor de beoordeling van de financiële gevolgen van een risico hanteren we onderstaande klassen met bijbehorende bandbreedtes.

Klasse	Financieel gevolg
1	$X < € 20.000$
2	$€ 20.000 > X < € 50.000$
3	$€ 50.000 > X < € 100.000$
4	$€ 100.000 > X < € 200.000$
5	$€ 200.000 > X$

Indien het risico in klasse 5 valt (en dus groter is dan € 200.000), dient voor dat risico ook het maximale gevolg in euro te worden weergegeven. Wanneer dit bekend is, wordt ook het verwachte gevolg van een risico aangegeven.

De hoogte van de bedragen zijn gebaseerd op ervaringscijfers van de hoogte van de risico's vanaf de oprichting van de BEL-gemeenten.

Berekenen risicoscore

De risicoscore wordt berekend door de kans score te vermenigvuldigen met de gevolgscore. Hoe hoger de uitkomst, hoe groter het risico.

Beheersmaatregelen

Beheersing vraagt om een heldere verantwoordelijkheidsverdeling en bewuste keuzes ten aanzien van beheersingsmaatregelen.

In beeld brengen beheersingsmaatregelen

Het is niet voldoende om de geïdentificeerde risico's jaarlijks op te sommen. Het is belangrijk dat er iets met de risico's gebeurt. Voor elk risico wordt aangegeven hoe hiermee wordt omgegaan. Hierbij is het van belang vast te stellen of het risico incidenteel of structureel is. Beheersmaatregelen zijn gericht op het beheersbaar maken van een risico. Veelal gaat dit gepaard met het verlagen van de risicoscore (kans x gevolg). Zowel de verlaging van de kans als het verlagen van het gevolg dragen bij aan de beheersing van het risico.

Weerstandsvermogen

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

- De gemeenteraad stelt het beleid vast en stelt de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en jaarrekening vast;
- Het college ziet toe op een juiste uitvoering van risicomanagement en de verantwoording daarover;
- Het management en het ambtelijk apparaat van de gemeente zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het risicomanagement waarbij het identificeren van de risico's en het uitvoeren van beheersmaatregelen de kern vormt.

Om het weerstandsvermogen in relatie tot de risico's te kunnen beoordelen is een ratio weerstandsvermogen gedefinieerd:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

De ratio kan ingedeeld worden volgens onderstaande waarderingstabel.

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$\geq 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 \leq x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 \leq x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 \leq x < 1,0$	Matig
E	$0,6 \leq x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

De ratio weerstandsvermogen moet tenminste 1,0 (voldoende) zijn. Dat betekent dat de gekwantificeerde risico's gedekt worden door het aanwezige weerstandsvermogen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de structurele en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit (in de exploitatie) bestaat uit de volgende onderdelen:

Nr.	Post	Bedrag
1.	Onroerendezaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit)	€ 3.646.271
2.	Rioolrechten	-
3.	Afvalstoffenheffing	-
4.	Leges en andere heffingen	-
5.	Onvoorzien	€ 29.000
Totaal structureel weerstandsvermogen		€ 3.675.271

Onroerendezaakbelasting

De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen. De theoretisch onbenutte belastingcapaciteit wordt berekend door de maximale belastingtarieven te vergelijken met de belastingtarieven in de gemeente. Voor de maximale belastingtarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogenaamde artikel 12- beleid. Een gemeente met een artikel 12-status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een “redelijk peil eigen heffingen”, willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun.

De actuele normen voor dit artikel 12-beleid staan in de circulaire Gemeentefonds. Voor het jaar 2026 is dit percentage berekend op 0,1648 %.

Categorie	Redelijk peil (artikel 12)	Tarieven	Opbrengst 2026	Onbenutte belastingcapaciteit
Eigenaren woning	0,1648	0,086151	4.707.100	4.297.207
Eigenaren niet-woningen	0,1648	0,402824	762.200	-450.375
Gebruikers niet-woningen	0,1648	0,301190	442.900	-200.562
Totaal				€ 3.646.271

Het verschil van de tarieven in de begroting 2026 en het rekkentarieff voor 2026 geeft voor 2026 een onbenutte capaciteit van circa 3,6 miljoen euro. Theoretisch biedt dit ruimte voor een eventuele tariefsverhoging. De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen.

Rioolrechten

De rioolrechten zijn maximaal 100% kostendekkend. Eventuele tekorten bij de realisatie worden verrekend met de hiervoor ingestelde reserve en overschotten worden gedoteerd in de betreffende voorziening.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is maximaal 100% kostendekkend. Eventuele overschotten en tekorten bij realisatie worden verrekend met de hiervoor ingestelde voorziening.

Leges en andere heffingen

De tarieven voor de publieksleges zijn maximaal 100% kostendekkend.

Onvoorzien

In de begroting is een post onvoorzien voor incidentele uitgaven ad € 29.000,- opgenomen. Er mag alleen van de post onvoorzien gebruik gemaakt worden als er sprake is van de drie O's:

- Onvoorzien;
- Onvermijdelijk;
- Onuitstelbaar.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het bedrag wat in de reservepositie vrij aanwendbaar is. De structurele weerstandscapaciteit (in de exploitatie) bestaat uit de volgende onderdelen:

Nr.	Reserve	
1.	Algemene reserve	26.378.072
2.	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)	-
Totaal reserves		26.378.072
3.	Stille reserves	562.413
Totaal incidenteel weerstandsvermogen		26.940.485

1. Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene uitgaven voortvloeiende uit: opkomende verplichtingen, calamiteiten en het opvangen van rekeningtekorten. Over de algemene reserve mag géén rente meer worden toegerekend vanaf 2017 cf. nieuwe Wet en regelgeving vanuit het BBV. Derhalve kan de totale algemene reserve toegerekend worden aan de weerstandcapaciteit.

2. Vrij besteedbare deel van de bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves nemen een bijzondere plaats in de begroting in. De raad heeft de bestemming van deze reserves vastgelegd. In die zin kunnen de saldi niet zondermeer bij het beschikbare weerstandsvermogen worden opgeteld. Anderzijds is de raad bevoegd om de bestemming van reserves te wijzigen. Bij grote calamiteiten, waarbij het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve niet toereikend is, kan de raad besluiten ook bestemmingsreserves anders in te zetten.

Voor de berekening van het weerstandsvermogen wordt voorgesteld alleen reserves mee te nemen die niet beklemd of geoormerkt zijn. Op basis van de nu bekende gegevens alsmede de beslaglegging vanuit het traject decentralisaties Sociaal Domein vanuit de Rijksoverheid zijn er geen toe te rekenen bestemmingsreserves meer aan te wenden.

3. Stille reserves

De stille reserves bestaan uit een aantal onroerende zaken die (voor een groot deel) zijn afgeschreven. Per object wordt de WOZ-waarde (waardepeildatum 1 januari 2024) vermeld, eventueel gecorrigeerd met aanwezige boekwaarde(n), of op basis van een eventueel bekend zijnde extra gegeven, namelijk de economische huurwaarde. De laagste van deze waarden wordt in de staat van de stille reserves verwerkt.

Stille reserves			
Object	Boekwaarde per 31-12-2024	WOZ waarde per 01-01-2024	Stille reserve
Gemeentekantoor, kerklaan 16	973.771	1.021.000	47.229
Kinderdagopvang, Wetering 20	21.436	161.000	139.564
Aula begraafplaats	111.152	136.000	24.848
Kazerne brandweer	480.168	577.000	96.832
De Malbak, Wetering 122	561.060	815.000	253.940
Totaal			€ 562.413

Risico's

De gemeente probeert haar doelstellingen te bereiken maar hierbij kunnen zich risico's voordoen die er voor kunnen zorgen dat het behalen van die doelstellingen negatief wordt beïnvloed. Voor een groot aantal geïdentificeerde risico's zijn maatregelen getroffen om de kans en/of het gevolg te verminderen. Voor een aantal risico's is dit om verschillende redenen (bewust) niet gedaan of kunnen de beheersmaatregelen niet geheel effectief zijn (voor de kans en/of het gevolg): dit zijn de zogenaamde restrisico's.

De risico's relevant voor de bepaling van het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet zijn of konden worden ondervangen met beheersmaatregelen (zogenaamde restrisico's). Er heeft een gemeentebrede risico- inventarisatie plaatsgevonden. De 'gevonden' restrisico's zijn vervolgens voor zover mogelijk gekwantificeerd.

Klasse	Referentiebeeld	Percentage	Klasse	Financieel gevolg
1	< of 1x per 10 jaar	10%	1	$X < € 20.000$
2	1x per 5 - 10 jaar	30%	2	$€ 20.000 > X < € 50.000$
3	1x per 2 - 5 jaar	50%	3	$€ 50.000 > X < € 100.000$
4	1x per 1 - 2 jaar	70%	4	$€ 100.000 > X < € 200.000$
5	1x per jaar of >	90%	5	$€ 200.000 > X$

Hierbij is onderscheid gemaakt in structurele financiële gevolgen en incidentele financiële gevolgen. Als het nodig is kan van dit model worden afgeweken voor zover en als een bepaald risico de maximaal in dit model bereikbare waarde van € 200.000 overstijgt. Dit wordt separaat bij het benoemde risico aangegeven. Gezien de risico's, die zijn benoemd, alsmede de te verwachten omvang van deze risico's, afgezet tegen de omvang van de Blaricumse reguliere begroting, is niet waarschijnlijk dat een dergelijk risico zich kan voordoen.

Bij de inventarisatie van de risico's zijn 21 risico's geïdentificeerd waarbij een inschatting is gemaakt van de mate van de kans dat het daadwerkelijk op zal gaan treden. Hieronder worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000 of meer genoemd en toegelicht die tot het moment van aanbieden van de begroting bekend zijn.

Risico-inventarisatie gemeente Blaricum:

							Financieel effect in €	
Programma	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Gevolg	%	Structureel	Incidenteel
Bestuur	1	Pensioen wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening. Bij overgang van APPA naar ABP is eventueel een extra storting nodig.	De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd binnen de p&c cyclus. HRM zorgt voor de gegevens en C&F bepaald de mutaties op de voorziening.	4*3			52.500	
Bestuur	2	Wachtgeld wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening.	De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd binnen de p&c cyclus. HRM zorgt voor de gegevens en C&F bepaald de mutaties op de voorziening.	4*4			100.000	
Bestuur	3	Afhankelijkheid externe regelingen/verbonden partijen: Beperkte invloed op externe ontwikkelingen	Tijdig reageren op begrotingen en prognoses van gemeenschappelijke regelingen door gezamenlijk optreden van de Gooise gemeenten. Heldere samenwerkingsafspraken over deadlines aanlevering van controle- en verantwoordingsinformatie, zodat de informatie tijdig verwerkt kan worden in P&C documenten. Extra aandacht voor relatief nieuwe GR-en en wijzigingen, m.n. qua bijdrage en stemrecht	3 * 2			17.500	
Openbare orde en veiligheid	4	Rampen: Schade (persoonlijk en materieel) binnen de gemeente als gevolg van rampen	1 Neerzetten van een adequate en geoefende crisisbeheersings-organisatie, waardoor we gevolgen kunnen beperken. 2 Verzekeringen die eventuele schade (deels) kan afdekken.	1 * 5				250.000

Bouwen en Wonen	5	Planschade: Claims op planschade bij aanpassing bestemmingsplannen	Bij ieder particulier en gemeentelijke initiatief (grex) wordt vooraf rekening gehouden met de mogelijke planschade. Bij particuliere initiatieven gaat dit mee in een anterieure overeenkomst.	3 * 3			37.500	
Bouwen en Wonen	6	Bodemverontreiniging: Mogelijke onvoorziene kosten voor gemeente	Bodembeleid en bodemkwaliteit kaart moeten up-to-date zijn.	4 * 2				24.500
Bouwen en Wonen	7	Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.	Goed ondermijningsbeleid	4 * 3				52.500
Sociaal domein	8	Open-einde regelingen: bijstand: ondanks de reële begroting en tijdige aanpassing prognoses binnen p&c cyclus kans op overschrijding vanwege open einde regeling.	Adequate monitoring ontwikkeling aantal bijstandsgerechtigden.	4 * 2			22.500	
Sociaal domein	9	Kostprijsonderzoek: WMO: Onderzoek naar een duurzame en toekomstbestendige inzet van huishoudelijke hulp is gaande. Indien blijkt dat de kostprijs van een redelijk efficiënt opererende aanbieder hoger ligt dan het bestaande tarief dan zal een verhoging in het tarief moeten worden doorgevoerd. Een dergelijke stijging kan (aanzienlijke) financiële gevolgen hebben, omdat het aantal cliënten in deze Wmo-voorziening groot is en het tarief direct doorwerkt in de totale uitgaven.	Onderzoek tarief huishoudelijke hulp. Het onderzoek wordt onder andere gebaseerd op cao-ontwikkelingen, reiskosten (waaronder parkeerkosten), scholingsvereisten en overheadcomponenten van de aanbieders.	4 * 2			26.000	

Sociaal domein	10	Open-einde regelingen: Jeugdhulp: ondanks de reële begroting en tijdige aanpassing prognoses binnen p&c cyclus, is er kans op overschrijding door autonome volumegroei.	Veel toegang tot jeugdzorg vindt plaats via externe verwijzers, zoals huisarts, jeugdarts of medisch specialist, dit leidt tot minder grip op de kosten. Daarnaast is er sprake van volumegroei door achterblijvende uitstroom. Voor deze autonome volumegroei is een risicopost opgenomen gebaseerd op de gemiddelde toename van de afgelopen 3 jaar.	4 * 3			80.000	
Sociaal Domein	11	Open-einde regeling, specifiek: Complexe verblijfszorg: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	1 Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing prognoses en begroting binnen de p&c cyclus. 2 Mogelijk komt er een aanpassing in de systematiek die voordeliger uitvalt.	3*4			45.000	
Sociaal domein	12	WSW uitvoering bijdrage GR Tomin BV Verliezen van Tomin BV die niet afgedekt kunnen worden door reserves van Tomin BV. Naast de reguliere bijdragen is het voor 2026 en 2027 waarschijnlijk dat de bijdrage omhoog moet.		4*2			20.800	
Sociaal domein	13	Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege onvoldoende zicht op verwachte kwijtscheldingen	De lopende kwijtscheldingen en de nieuwe aanvragen zijn goed inzichtelijk. Achteraf zijn afwijkingen dus verklaarbaar. Vooraf is het lastig in te schatten.	3 * 1			5.000	

Algemene dekking	14	Garanties Sociale woningbouw: Mogelijk beroep op de achtervang bij verliezen WSW.	Monitoren van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening en begroting. Risico is als klein aan te merken, de 1e borginstelling (het WSW) heeft een groot vermogen (80 miljard), echter de omvang kan groot zijn bij voordoan. Er is nog nooit een beroep op de gemeenten gedaan, daarom wordt de post op PM gezet				PM	
Algemene dekking	15	Algemene uitkering uit gemeentefonds: Afwijking tussen begrote en werkelijke opbrengsten Algemene Uitkering.	Bewaking en actualisatie van de parameters die de hoogte van de algemene uitkering bepalen. Berichtgeving uit Den Haag over de ontwikkelingen rond het gemeentefonds nauwlettend volgen.	5 * 4			135.000	
Bedrijfsvoering	16	Aansprakelijkheid: Aansprakelijkheid voor schade als gevolg van gemeentelijk handelen.	Goede bedrijfsvoering met zicht op risico's en een verzekering.	2 * 5				300.000
Bedrijfsvoering	17	Belastingen: Boetes door verkeerde toepassing fiscale wetgeving.	Afdoende afspraken om de fiscale wetgeving up to date te houden door P&C en P&O. Waar nodig worden specialisten ingehuurd voor specifieke projecten (b.v. grexten, grote subsidies).	1*5			300.000	
Bedrijfsvoering	18	Kosten BEL Combinatie: Overschrijding kosten als gevolg van ontwikkeling-en bij de werkorganisatie.	Vinger aan de pols door reguliere overleggen en toetsen zomernota BEL.	3 * 3			37.500	
Bedrijfsvoering	19	Boete voor het niet voldoen aan de AVG, Boete van AP	Werken aan het verwerkingsregister. Privacy altijd meenemen (privacy by design).	1 * 2			50.000	

Wegen, groen, water en verkeer	20	IBOR: Nabetaling op contract.	Goede afstemming met de leverancier.	4 * 3				52.500
Bouwen en Wonen	21	raadsbesluit 21-3-2023 risico overschrijding budget renovatie Bijvanck	Adequate monitoring en voor zover mogelijk beheersing van de prijsontwikkelingen renovatie Bijvanck					1.800.000
							929.300	2.479.500

Toelichting risico's

- 1 Pensioen wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening**
De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de betaling van de pensioenen van wethouders. Hiervoor is het nodig om de mutaties in beeld te houden en de rente stand om de hoogte van de voorziening actueel te houden. Schommelingen zijn onvermijdbaar en worden financieel ook doorgevoerd.
- 2 Wachtgeld wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening**
Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het treffen van een voorziening. Net als bij pensioenen worden de mutaties bijgehouden. Naast de reguliere mutaties kunnen ook ongeplande gebeurtenissen (ziekte, collegecrisis/ ontslag/ opstappen) voor mutaties en aanpassingen van de voorziening zorgen.
- 3 Afhankelijkheid externe regelingen/verbonden partijen: Beperkte invloed op externe ontwikkelingen**
Doordat Blaricum slechts een beperkte stemrecht heeft, kan zij majeure ontwikkelingen niet tegenhouden. Hierbij is het van belang dat Blaricum zich sterk blijft profileren in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).
- 4 Rampen: Schade (persoonlijk en materieel) binnen de gemeente als gevolg van rampen**
Op het grondgebied van Blaricum kan zich een ramp voordoen met grote gevolgen. Denk aan brand, overstroming, hevige regenval, groot verkeersongeluk, etc. Het is aan de gemeente om een rol te spelen in het voorkomen en beperken van de schade bij dergelijke gebeurtenissen.
- 5 Planschade: Claims op planschade bij aanpassing bestemmingsplannen**
Planschade ontstaat, wanneer een belanghebbende waardedaling ervaart van zijn eigendom ten gevolge van een planologische beslissing van de gemeente. Het algemeen belang wordt hierbij afgewogen tegen het individuele belang. Indien van toepassing wordt de waardedaling gecompenseerd.
- 6 Bodemverontreiniging: Mogelijke onvoorziene kosten voor gemeente**
Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op aantreffen van bodemverontreiniging.
- 7 Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.**
In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest, grof vuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.
- 8 Open-einde regelingen: bijstand: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling**
De bijstandsuitkeringen zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Die zijn tot op zekere hoogte in te schatten, maar het is niet ondenkbaar dat het budget afwijkt van de werkelijke aanvragen.
- 9 Onderzoek tarief huishoudelijke hulp: WMO**
Onderzoek naar een duurzame en toekomstbestendige inzet van huishoudelijke hulp is gaande. Indien blijkt dat de kostprijs van een redelijk efficiënt opererende aanbieder hoger ligt dan het bestaande tarief dan zal een verhoging in het tarief moeten worden doorgevoerd. Een dergelijke stijging kan (aanzienlijke) financiële gevolgen hebben, omdat het aantal cliënten in deze Wmo-voorziening groot is en het tarief direct doorwerkt in de totale uitgaven.
- 10 Open-einde regeling: Jeugdhulp: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling**
De gemeenten zijn verplicht aan de zorgvraag tegemoet te komen. Als het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen stijgt, komen de kosten veelal voor rekening van de gemeente. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.
- 11 Open-einde regeling, specifiek: Complexe verblijfszorg: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling**
Voor kleine gemeenten kunnen een paar aanvragen verblijfszorg al leiden tot forse overschrijdingen van de begroting. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.
- 12 WSW uitvoering bijdrage GR Tomin BV.** Verliezen van Tomin BV die niet afgedekt kunnen worden door reserves van Tomin BV.
- 13 Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege onvoldoende zicht op verwachte kwijtscheldingen**

De kwijtscheldingen zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Die zijn tot op zekere hoogte in te schatten, maar het is niet ondenkbaar dat het budget afwijkt van de werkelijke aanvragen. Daar is weinig invloed op uit te oefenen. Vooral nog zijn de schommelingen en de financiële effecten de laatste jaren beperkt.

14 Garanties Sociale woningbouw: Mogelijk beroep op de achtervang bij verliezen WSW.

Met de overdracht van het gemeentelijk woningbedrijf zijn ook de woningbouw-leningen overgenomen. Deze leningen heeft de gemeente Blaricum 100% als 2e achtervang.

15 Algemene uitkering uit gemeentefonds: Afwijking tussen begrote en werkelijke opbrengsten Algemene Uitkering

De exacte hoogte van de algemene uitkering (AU) wordt pas na afsluiten van het rekeningjaar bekend. Dit houdt in dat altijd met ramingen gewerkt wordt, hetgeen inherent een risico inhoudt. Zelfs tussen opeenvolgende officiële bekendmakingen doen zich grote fluctuaties voor. Die kunnen zowel positief als negatief zijn.

16 Aansprakelijkheid voor schade als gevolg van gemeentelijk handelen.

Het bestuur wordt aansprakelijk gesteld voor schade die ontstaat ten gevolge van nalatigheid in de uitvoering van haar publieke taak. Dit kan zich op verschillende terreinen voordoen.

17 Belastingen: Boetes door verkeerde toepassing fiscale wetgeving.

Bij de toepassing van de belastingwetgeving (BTW, BCF, Loonheffing (met name WKR) etc.) kunnen verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan, of kunnen de regels onjuist worden toegepast. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus. Gelet op de steeds wijzigende regels, is het mogelijk dat de gemeente een naheffing krijgt opgelegd (incl. boete).

18 Kosten BEL Combinatie: Overschrijding kosten als gevolg van ontwikkeling-en bij de werkorganisatie.

De deelnemende gemeenten zijn verplicht om eventuele tekorten bij de BEL Combinatie af te dekken. Veelal zal dit betrekking hebben op hogere inhuur dan begroot of mobiliteitskwesties.

19 Bedrijfsvoering: Boete voor het niet voldoen aan de AVG, Boete van AP

20 IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte): Nabetaling op contracten

In 2024 zijn wij verschillende overeenkomsten met leveranciers inzake IBOR aangegaan. Uitvoering van deze contracten leidt tot de vaststelling dat de basisgegevens open zijn voor interpretatie. Uit gesprekken met de leveranciers blijkt dat er een risico is op verrekening. Voor het risico is een voorziening gevormd.

21 Overschrijding budget renovatie Bijvanck

Bij raadsbesluit 31 maart 2023 is besloten 1,8 miljoen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van € 1,8 miljoen voor het mogelijke risico van budgetoverschrijding voor de renovatie van de Bijvanck.

Confrontatie risico's met weerstandsvermogen

In het volgende overzicht worden de hierboven genoemde risico's in verband gebracht met het beschikbare weerstandsvermogen

		Structureel	Incidenteel
A	Geïnterpreteerde risico's	0,9 mln.	2,5 mln.
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	3,7 mln.	26,9 mln.
C = B - A	Saldo	+/- 2,8 mln.	+/- 24,4 mln.

De weerstandsratio kan met betrekking tot de incidentele posten als volgt worden berekend:

$$= \text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{26,9 \text{ miljoen}}{2,5 \text{ miljoen}} = 10,76$$

De norm is vastgesteld op groter dan 2. De feitelijke uitkomst is daarmee ruimschoots boven de norm.

Financiële kengetallen

Gemeenten zijn verplicht om financiële kengetallen op te nemen in de begroting. Hieronder staan de kengetallen die voor de gemeente Blaricum van toepassing zijn.

Kengetallen	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor wijz.	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1 Netto schuldquote	91,07%	70,5%	87,7%	68,2%	41,1%	10,8%
2 Netto schuldquote gecorr. voor alle leningen	88,62%	73,1%	87,7%	68,2%	41,1%	10,8%
3 Solvabiliteitsratio	78,3%	84,0%	81,7%	81,5%	81,2%	80,8%
4 Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
5 Structurele exploitatieruimte	3,7%	1,3%	2,2%	2,6%	3,2%	5,6%
6 Belastingcapaciteit	215,5%	170,0%	193,9%	193,9%	193,9%	194,0%

Toelichting financiële getallen

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

Netto schuldquote

De netto schuldquote is de verhouding van de netto schuld ten opzichte van de totale baten (exclusief mutatie reserves). In het algemeen ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen de 0% en 90%. Een netto schuldquote van tussen de 100% en 130% is hoog en wanneer de netto schuldquote boven de 130% uitkomt bevindt een gemeente zich in de gevarenzone.

Voor de gemeente Blaricum ligt de netto schuldquote in 2026 ruimschoots op 87,7%, waarmee geen sprake is van een risico op de korte termijn. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Voor een genuanceerder beeld van de schuldpositie moet ook worden gekeken naar de voorraad bouwgronden en de uitgeleende gelden. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd. Het percentage in 2026 is 87,7%.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit is het percentage van het vermogen dat uit eigen vermogen bestaat. Deze ratio geeft een goed beeld van de mate waarin bezittingen zijn gefinancierd met eigen vermogen of vreemd vermogen. De norm voor de solvabiliteit ligt doorgaans tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit van de gemeente Blaricum is ruim hoger dan de norm.

De solvabiliteit van de gemeente Blaricum bedraagt 81,7% in 2026 (aflopend tot 80,8% in 2029) waarmee de gemeente zich in het neutrale risicoprofiel bevindt. De hoge solvabiliteit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het eigen vermogen vanwege het positief rekeningresultaat.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van het totaal aan baten. Een grondexploitatie van 10% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar. Aangezien de gemeente Blaricum momenteel geen eigen grondexploitaties heeft, doen zich daar ook geen risico's voor.

Structurele exploitatieruimte

Om vast te stellen of de begroting structureel in evenwicht is dient de structurele exploitatieruimte te worden berekend. De structurele exploitatieruimte die hoger is dan nul geeft aan dat de structurele baten van de gemeente hoger zijn dan de structurele lasten.

De structurele exploitatieruimte van Blaricum bedraagt in 2026 2,2%. Dit geeft aan dat de structurele baten in 2026 voldoende zijn om de structurele lasten te dekken. Hiermee voldoen we aan het uitgangspunt van een sluitende meerjarenbegroting.

Belastingcapaciteit

Onder de woonlasten worden verstaan de OZB-belasting op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente, de rioolheffing voor een meerpersoonshuishouden en de afvalstoffenheffing voor een meerpersoonshuishouden. De belastingcapaciteit wordt berekend door de woonlasten te vergelijken met het landelijk gemiddelde.

Uitgedrukt in een percentage betekent dit dat de belastingcapaciteit in Blaricum 193,9% bedraagt in 2026. Dit is een stijging ten opzichte van voorgaande jaren.

Onderhoud Kapitaalgoederen

Algemeen

De gemeente Blaricum heeft de openbare ruimte in beheer. Daarin vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Hiervoor zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting, speelvoorzieningen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Beheerplannen

Voor de instandhouding van kapitaalgoederen wordt in Blaricum gewerkt met diverse beheerplannen. In deze beheerplannen worden het meerjarig onderhoudsprogramma en de daarbij behorende financiële middelen vastgelegd. Daarin wordt ook het gewenste kwaliteitsniveau van de openbare voorziening vastgelegd. De beheerdata voor wegen, groen, bomen, speelplaatsen en openbare verlichting zijn opgenomen in het integraal databeheersysteem Greenpoint. De beheerdata voor riolering zijn geactualiseerd opgenomen in het databeheersysteem Kikker van Riodesk.

De volgende beheerplannen zijn vastgesteld/worden vastgesteld:

- Beheersverordening gemeentelijke begraafplaats 2021
- Beheerplan civiele kunstwerken 2025-2029 2025
- Beleidsplan kapaanvragen Blaricum 2024 2024
- Integraal huisvestingsplan 2017
- Beleidsplan Groenbeheer 2023-2035 2023
- Water- en rioleringsprogramma 2024-2028 2024
- Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2014
- Speelruimteplan Blaricum 2022-2030 2023
- Wegenbeheerplan 2024-2028 2024
- Beleid Maatschappelijk Vastgoed, een 2013
- Actualisatie onderhoud Gemeentelijk Vastgoed 2023
- Actualisatie onderhoud gemeentelijk vastgoed Jaarlijks

Civiele kunstwerken (bruggen, singels, duikers en beschoeiingen)

In 2018 is het beheerplan civiele kunstwerken door het College vastgesteld. Het betreft hierbij om onderhoud van 75 kunstwerken. Het kwaliteitsniveau is conform CROW-richtlijnen. Daarnaast wordt regulier onderhoud uitgevoerd conform dit plan. In 2025 is het nieuwe beheerplan voorgelegd aan de raad voor vaststelling, uitvoering vindt plaats vanaf 2025 en verder.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Schoolgebouwen

De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor het binnen- en buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Zij ontvangen daarvoor financiering van het Rijk. Voor de schoolcomplexen Bijvanck en Dorp blijft de gemeente verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud voor de gedeeltes waarin de peuterspeelzalen zijn gehuisvest.

Verduurzaming

De gymzaal in de Bijvanck, Levensboom 6, wordt in 2025-2026 verduurzaamd.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt uitgevoerd o.b.v. (meerjaren) onderhoudsplannen. De onderhoudsplannen betreffen: bouwkundige elementen (extern en intern); gebouw gebonden installaties; terreininstallaties en bouwkundige inventaris. De (meerjaren)onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. De werkzaamheden zijn onderverdeeld naar jaarlijks uit te voeren onderhoudswerkzaamheden

(JOP) en vervanging en groot onderhoud dat niet jaarlijks, maar wel periodiek plaats dient te vinden. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor de gemeentelijke gebouwen wordt jaarlijks intern geactualiseerd. In 2021 zijn installatietechnische en bouwkundige herinspecties uitgevoerd op diverse gemeentelijke panden. De resultaten daarvan zijn verwerkt in het meerjarenonderhoudsprogramma. De benodigde dotaties aan de voorzieningen MJOP zijn voor de begroting hierop herkend.

Het jaarlijks installatietechnisch en klein bouwkundig onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, is grotendeels bij externe partijen ondergebracht. Het meerjarenonderhoud (vervanging en groot onderhoud) wordt in regie opgedragen.

De kosten van jaarlijks terugkerende werkzaamheden worden begroot in de exploitatie. Vervanging en groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen worden gedekt via een onderhoudsvoorziening.

De kosten hiervan worden jaarlijks geactualiseerd. Er worden ook bedragen in de begroting opgenomen voor het oplossen van storingen en incidenten.

Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijke gebouwen

De gemeente Blaricum beschikt over verschillende voorzieningen voor onderhoudslasten verbonden aan de bij de gemeente in eigendom zijnde gebouwen. Deze voorzieningen wordt ingezet als een egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van twintig jaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van meerjarenonderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen, de werkelijke kosten worden direct met de voorziening verrekend.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Beheerplan	Begroting	2026	2027	2028	2029
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	64.715	64.715	64.715	64.715
	Kapitaallasten	36.167	68.173	70.418	72.759
Groen	Onderhoudsbudget	1.006.528	1.006.528	1.006.528	1.006.528
	Kapitaallasten	75.271	171.612	208.695	244.932
Riolering	Onderhoudsbudget	330.947	255.947	255.947	255.947
	Kapitaallasten	341.170	471.616	508.791	551.720
Wegen	Onderhoudsbudget	394.611	394.611	394.611	370.393
	Kapitaallasten	322.959	479.998	549.244	622.595
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	29.144	29.144	29.144	29.144
	Kapitaallasten	33.238	70.525	76.510	82.753
Gebouwen	Onderhoudsbudget	61.571	61.571	61.571	61.571
	Kapitaallasten	489.675	489.675	489.675	489.675

Toelichting onderhoudsplannen

SPEELPLAATSEN

Naam beheersplan	Speelplaatsenplan	Jaar vaststelling	2022
Naam Voorziening		Actualisatie	2030
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Alle gemeentelijke speelplaatsen		
Doel:	Het Speelbeleid Blaricum 2022-2030 geeft inzicht in de complete onderhoudsstaat van de speelplaatsen en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van het onderhoud en de renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	De beleidskaders zijn opgenomen in het Speelruimteplan Blaricum 2024-2033.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Voor de uitvoering van verplichte inspecties en regulier onderhoud is een structureel budget opgenomen in de programmabegroting. In de investeringsplanning zijn de investeringen en levensduur verlengend onderhoud opgenomen.		

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Beleid- en beheerplan OVL	Jaar vaststelling	2014
Naam Voorziening		Actualisatie	2025
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Gemeente Blaricum heeft in totaal circa 3.270 lichtmasten in haar beheer.		
Doel:	Inzicht krijgen in de complete onderhoudsstaat van de openbare verlichting en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van onderhoud en renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	De Raad heeft in 2014 het beleids- en beheerplan openbare verlichting voor de planperiode 2015-2024 vastgesteld. Als kwaliteitsnorm geldt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud. Tijdens de weg reconstructies worden de lichtmasten naar behoefte vervangen. Ook bij grote schade worden de masten vervangen. Begin 2065 wordt een nieuw beheerplan openbare verlichting voorgelegd aan de raad.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Met het onderhoudsplan is het actuele meerjarenperspectief op het onderhoud van de OVL in Blaricum vastgesteld en zijn de nodige investeringen inzichtelijk gemaakt. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".		

GROEN

Naam beheersplan	Beleidsplan Groenbeheer	Jaar vaststelling	2023
Naam Voorziening		Actualisatie	2035
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De gehele groene inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: hagen, heesters, gazons, ruw gras, plantsoenen, bosplantsoenen, perken, bermen etc.		
Doel:	In het Beleidsplan groenbeheer is aangegeven wat we van waarde vinden in het openbaar groen, zoals doorgaande groene structuren en historisch groen. Daarbij is		

	rekening gehouden met recente ontwikkelingen en actuele (maatschappelijke) thema's. Denk aan behoud van biodiversiteit, klimaatadaptatie en het betrekken van bewoners bij het groen(beheer).
Beleidskader:	De beleidskaders zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde Beleidsplan Groenbeheer.
Financiële situatie begrotingsjaar:	Vrijwel alle baten en lasten van het openbaar groen lopen via de exploitatiebegroting. Er is een "reserve vervanging bomen". In de exploitatie zijn de kosten opgenomen voor het onderhoud. Het onderhoud wordt uitgevoerd door zowel de BEL Combinatie, als door externen. De budgetten zijn afgestemd op kwaliteitsniveau "A" in het centrum en "B" in de overige gebieden.

RIOLERING



Naam beheersplan	Water- en rioleringsprogramma 2024-2028	Jaar vaststelling	2024
Naam Voorziening		Actualisatie	2028
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het betreft het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief overstortvoorzieningen, de vrijverval riolering, drukriolering en bijbehorende zaken. Het areaal voor de gemeente Blaricum bestaat uit: • 96 km aan vrijvervalriolering • 6 km aan pers- en drukleidingen • 15 gemalen en drukunits • 26 km drainage • 574 infiltratievoorzieningen (infiltratiekolken, -putten, -palen -bassins, en wadi's)		
Doel:	Het in het Wrp beschreven beleid en de voorgestelde uitvoeringsmaatregelen hebben tot doel om het water- en rioolsysteem te kunnen onderhouden, op de toekomst voor te bereiden en waar nodig te verbeteren tegen zo laag mogelijk maatschappelijke kosten.		
Beleidskader:	Het Water en rioolprogramma 2024-2028 (Wrp) geeft de gemeente invulling aan een drietal zorgplichten: 1. inzamelen en transporteren van stedelijk afvalwater; 2. inzameling en verwerking van hemelwater voor zover de particulier hier zelf geen invulling aan kan geven; 3. voorkomen dat grondwater een structurele belemmering vormt voor de bestemming van het betreffende gebied.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Het algemeen onderhoud en rioolvernieuwingen worden bepaald met behulp van inspecties, veelvoorkomende meldingen en het geautomatiseerde rioleringsbeheersysteem. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het kwaliteitsniveau conform de richtlijnen van RIONED en NEN 3398-2015. De budgetten zijn afgestemd op het vereiste kwaliteitsniveau.		

WEGEN



Naam beheersplan	Beheerplan Wegen 2024-2028	Jaar vaststelling	2024
Naam Voorziening		Actualisatie	2028
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De grijze inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: wegen (zand, asfalt en klinkers), trottoirs, fiets- en voetpaden, pleinen, parkeerplaatsen, tunnels etc. De gemeente heeft circa 70 hectare verharding in beheer.		
Doel:	Inzicht krijgen in de complete onderhoudsstaat van de wegen en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van onderhoud en renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader:	Het beleidskader wordt bepaald door enkele wetten, als de Wegen en Verkeerswet, Wet Herverdeling Wegenbeheer, het BW en de Wet Milieubeheer. Er is ook een relatie met andere beleidsterreinen, zoals riolering (gezamenlijke aanleg), verkeersveiligheid, milieu en sociale veiligheid, ruimtelijke ordening, nieuwbouwprojecten etc. Met ingang van 2024 wordt gewerkt conform het Wegenbeheerplan voor de planperiode 2024 t/m 2028. Als kwaliteitsnorm wordt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud aangehouden.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Met het beheerplan wegen wordt het meest actuele meerjarenperspectief op het onderhoud van de wegen in Blaricum geschetst en worden de nodige investeringen inzichtelijk gemaakt. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".		

GEBOUWEN



Naam beheersplan	Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader	Jaar vaststelling	2022
Naam Voorziening	Instandhouding gemeentelijke gebouwen	Actualisatie	Jaarlijks
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het integrale onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, wordt intern beheerd door het cluster Vastgoed en Grondzaken van de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling.		
Doel:	De gebouwen planmatig en naar behoren te onderhouden met het beschikbaar gesteld budget. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.		
Beleidskader:	Jaarlijks wordt het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. Met het aangaan van een nieuw onderhoudscontract is er in 2021 een NEN 2767 inspectie uitgevoerd.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Ultimo 2024 bedraagt de hoogte van de voorziening € 851.996		

Algemeen

De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Onder de treasuryfunctie valt niet het garanderen van geldleningen aan derden. Deze activiteiten vallen onder het desbetreffende programma.

Treasurystatuut

Per 1 januari 2001 geldt de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden). Het belangrijkste uitgangspunt van de wet is het beheersen van risico's. Dat uit zich in een tweetal randvoorwaarden. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van leningen evenals het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen en derivaten een prudent karakter moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's. Verder uit het beheersen van risico's zich in de kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan financiering door middel van achtereenvolgens korte schuld en lange schuld.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting. Indien deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld. Door het jaar heen kan er wel, goedkoop, kort geld worden geleend. Bij de financiering wordt er rekening mee gehouden dat deze kasgeldlimiet niet structureel wordt overschreden. De gemeente Blaricum zal in 2026 naar verwachting geen kasgeldleningen hoeven aantrekken.

Renterisiconorm

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken wordt door het ministerie ook jaarlijks een renterisiconorm aangegeven. Dit is een percentage (20%) van de totale begroting van de gemeente. De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden, wat bereikt kan worden met of een geringe omvang aan leningen of een goede spreiding van leningen in omvang, looptijden en renteaanpassingen. Blaricum heeft op dit moment geen langlopende leningen aangetrokken en de verwachting is dat dit ook in 2026 niet zal plaatsvinden.

Omslagrente

De omslagrente is de rente die gehanteerd wordt voor het berekenen van de rentecomponent van de kapitaallasten. Met ingang van 2017 dient het percentage jaarlijks berekend te worden aan de hand van de werkelijke rentekosten. In de begroting en de meerjarenraming is dit percentage 0% omdat de gemeente Blaricum voor de begroting van de programma's geen externe financiering heeft aangetrokken.

Berekening van rente over eigen vermogen

Conform het BBV wordt dit niet meer toegepast.

Financieringsbehoefte

Om ervoor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daar aan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt in artikel 13 voorgeschreven dat de paragraaf financiering voortaan ook in ieder geval inzicht geeft in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend (artikel 1, onderdeel H).

Financieringsbehoefte

Voor de uitoefening van de reguliere taken zijn er ruim voldoende liquiditeiten aanwezig.

Beleggingsportefeuille

Hieronder geven wij onze verwachting weer voor het dividend voor komende jaren. Wij houden 5.967 aandelen aan. Wij ramen een dividend van € 2,50 per aandeel.

Verloop beleggingen	Saldo ultimo 2025	Saldo ultimo 2026	Saldo ultimo 2027	Saldo ultimo 2028	Saldo ultimo 2029
Bank Nederlandse Gemeenten	13.539	14.917	14.917	14.917	14.917
Totaal	13.359	14.917	14.917	14.917	14.917

Verloop langlopende leningen uitgeleend geld	Saldo ultimo 2025	Saldo ultimo 2026	Saldo ultimo 2027	Saldo ultimo 2028	Saldo ultimo 2029
Startersleningen SVN (2,9%)	578.923	578.923	592.786	606.649	620.511
Duurzaamheidslening SVN (1,6%)	387.228	387.228	424.819	462.409	500.000
Blijverslening SVN (2,8%)	103.340	103.340	103.340	103.340	103.340
Totaal	1.018.037	1.069.491	1.120.944	1.172.398	1.223.851

Verloop financiering korte termijn

Overschotten (liquide middelen > 500.000) worden verplicht ondergebracht bij de Rijksschatkist. Kortdurende tekorten worden gedekt door kasgeldleningen. De verwachting is dat er geen kasgeldleningen worden aangetrokken.

Rente

Rentevisie

Zoals hiervoor opgemerkt worden overschotten ondergebracht bij de schatkist. Hoe de rente zich gaat ontwikkelen is moeilijk te voorspellen. De lange rentes zijn weer iets opgelopen, de korte rentes iets gedaald. Een negatieve rente op leningen is sinds 2022 niet meer mogelijk.

Renteresultaat

Opbrengsten

De gemeente heeft een beleggingsportefeuille waaruit rente baten voortvloeien. Deze rente komt ten goede aan het exploitatieresultaat (op het taakveld treasury).

Verloop renteresultaat	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Langlopende leningen UG	-19.729	-	-	-	-
Totaal	-19.729	-	-	-	-

Renteopbrengst SKB

Sinds vorige jaar is de rente weer positief en daardoor krijgen wij rente aan ons geld bij de schatkist. De huidige rente is ongeveer 2% (variabele rente).

Berekening omslagrente

De voorschriften van de BBV schrijven een overzicht voor om de wijze van berekening van de omslagrente inzichtelijk te maken. Gezien het meerjarenverloop van financiering, de beleggingen en het verloop van kortdurende transacties, blijft de komende jaren de omslagrente naar verwachting op 0%. Daarom is alleen het renteschema voor boekjaar 2026 opgenomen.

Renteschema begroting 2026		
a.	De externe rentelasten voor de korte en lange financiering	-
b.	De externe rentebaten voor de korte en lange financiering	-/- 1.025.842
Saldo rentelasten en rentebaten		
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- -
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend.	-/- -
c3.	De rentebaar van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend.	+/- -
Aan de taakvelden toe te rekenen externe rente		
d1.	Rente over eigen vermogen.	+/- -
d2.	Rente over voorzieningen.	+/- -
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- -
Renteresultaat op het taakveld Treasury (0.5)		1.025.842

Wanneer het saldo van rentelasten en rentebaten negatief is (de baten zijn hoger dan de lasten), dan blijft dit renteresultaat op het taakveld treasury. Er wordt geen negatieve renteomslag (rentebate) toegerekend aan de taakvelden (V&A 2016-086, commissie BVV).

Bedrijfsvoering

Algemeen

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft tenminste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens voor de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie. De ambtelijke staf van Blaricum bestaat uit de gemeentesecretaris, griffie en bestuurssecretariaat. De gemeentelijke taken worden uitgevoerd door de BEL Combinatie.

Uitgangspunten bedrijfsvoering

Inwoners verwachten van de gemeente dat gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed, dat de gemeente transparant handelt en een betrouwbare partner is. Deze verwachtingen zijn leidraad voor de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de programma's. Realisatie van de programma's is daarom in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Er is ook een samenhang tussen het programma Bestuur en de paragraaf Bedrijfsvoering. Het programma Bestuur richt zich met name op de relatie tussen inwoner en gemeente. Deze paragraaf richt zich op de reguliere, operationele kaders voor de bedrijfsvoering.

Voor wat betreft de bedrijfsvoering binnen de BEL Combinatie wordt verwezen naar het programma Bedrijfsvoering van de begroting van de BEL Combinatie.

Uitvoering coalitieakkoord en collegeprogramma 2022 - 2026

De gemeente zet zich actief in voor de realisatie van de ambities uit het coalitieakkoord en het collegeprogramma 2022–2026. De afspraken tussen gemeentebestuur en BEL Combinatie worden jaarlijks vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

De BEL-organisatie is momenteel bezig met de voorbereidingen voor het opstellen van de DVO's van 2026. Om goede resultaat afspraken te hebben binnen de BEL wordt er voor 2026 ook een bedrijfsvoering DVO opgesteld. Monitoring van de DVO's vindt plaats door periodiek overleg en de zomernota, die halverwege het jaar wordt opgesteld.

De basis binnen de BEL-organisatie komt steeds verder op orde en de BEL combinatie zal zich de komende jaren blijven ontwikkelen op gebied van rapportages en processen. Zo willen we een goede dienstverlener blijven, met tevreden medewerkers en tevreden inwoners.

Samenwerking met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners staat centraal in de aanpak.

Innovatie en digitalisering worden ingezet om dienstverlening te verbeteren en processen te versnellen.

Doorontwikkeling BEL organisatie

We zien dat VIBE de lading niet meer dekt voor de continue ontwikkeling die de BEL organisatie doormaakt. VIBE wordt in 2025 getransformeerd naar een structurele activiteit die de BEL combinatie wendbaar in ontwikkeling houdt. Op alle gebieden zal BEL-organisatie bij de tijd moeten blijven en voldoen aan de wet- en regelgeving.

In 2026 wordt hard gewerkt aan de ontwikkelingsdoelstellingen

- "basis op orde en verbetering van de bedrijfsvoering";
- efficiënte en resultaatgerichte prestaties (met realistische en haalbare planningen);
- verdere verbetering van de P&C cyclus voor de gemeenten en de BEL Combinatie waarbij ook gekeken wordt naar versimpeling van het proces;
- in gebruik name van een nieuw financieel pakket met o.a. een verplichtingenadministratie. Dit heeft grote positieve impact op de financiële administratie en rechtmatigheid en het inzicht in de financiële situatie van elke gemeenten en de BEL.

Naast het monitoren en bijsturen van ziekteverzuim blijven we inzetten op het boeien, binden en ontwikkelen van de medewerkers. Om een aantrekkelijk werkgever te willen zijn zal goed gekeken worden naar de balans van onze medewerkers werk/privé. Daarom zullen we met regelmatige surveys meten hoe het met onze medewerkers en daarmee ook met de BEL gaat. Doel hierbij is tevreden medewerkers en een lager verzuim.

Het verzuim is nog altijd (te) hoog binnen de BEL. Helaas gaat het vaak om niet beïnvloedbare omstandigheden. Daar waar de omstandigheden beïnvloedbaar zijn om het verzuim te reduceren zal dit worden opgepakt. Er wordt binnen de budgettaire kaders gewerkt en willen wij voldoen aan de wensen van flexibel werken en een passende werkomgeving. Indien maatregelen nodig zijn dan nemen we die binnen de gestelde kaders. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in nieuwe ICT faciliteiten van zowel hardware als software. Dit draagt bij aan de doelstelling om een toekomstbestendige werkgever te worden.

Gemeenschappelijke regeling BEL

De gemeentesecretarissen en de algemeen directeur van de BEL Combinatie zijn samen verantwoordelijk voor de verbinding tussen de BEL Combinatie en de besturen en bewaken samen met het systeem van het 'BEL model' (systeemverantwoordelijkheid). Wekelijks vindt er afstemmingsoverleg plaats tussen de directeur en de gemeentesecretarissen.

Personele mutaties

Het bestuurssecretariaat bestaat sinds september 2023 uit 2 parttime medewerkers. Verdere mutaties hebben zich niet voorgedaan.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2023 legt het college verantwoording over het rechtmatig handelen af aan de gemeenteraad. Dit gaat over drie van de negen criteria voor de rechtmatigheid: het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven:
"Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede de balansposten (investerings), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting." Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen de afwijkingen (zowel baten als lasten) in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien.

Voorwaarden criterium

Het voorwaarden criterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Rechtmatigheidsfouten bij het voorwaarden criterium moeten in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij totaal met de overige criteria boven de verantwoordingspercentage. Onder dit criterium vallen bijvoorbeeld aanbestedingsfouten.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch niet gedefinieerd. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van de gemeentelijke regelingen. Er is (nog) geen gemeente breed beleid m.b.t. misbruik en oneigenlijk gebruik. Het toetsen van misbruik en oneigenlijk gebruik is meegenomen in de verbijzonderde interne controles, die uitwijzen of bij de gemeente gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik zijn.

Vanaf jaarrekening 2023, legt het college verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. In de paragraaf bedrijfsvoering in het jaarverslag wordt ingegaan op de geconstateerde rechtmatigheidsfouten en verbeteringen in de interne beheersing. De voorbereiding en controlerende werkzaamheden voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn goed uitgevoerd en ingebed in het 'control framework' voor de jaarrekeningen. Dit is ook bevestigd door de externe accountant in de jaarrekeningcontrole. De werkwijze voor de uitvoering van het control 'framework' voor de rechtmatigheidsverantwoording wordt dan ook voortgezet. Op 16 april 2025 zijn de wijzigingen in het BBV

(Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) en het Bado (Besluit accountantscontrole decentrale overheden) in het staatsblad gepubliceerd. Belangrijke wijziging die hiermee van kracht wordt met terugwerkende kracht is de aanpassing in de materialiteit, waarmee de accountant controleert. De accountant gebruikt ten behoeve van de controle van de jaarrekening een goedkeuringstolerantie van 2% van de omvangsbasis. Deze goedkeuringstolerantie geldt voor de gehele jaarrekening, inclusief de bijlagen. De goedkeuringstolerantie is de som van de afwijkingen in de jaarrekening plus onzekerheden in de uitvoering van de controle. De omvangsbasis is gelijk aan de totale lasten van de gemeente exclusief de toevoegingen aan de reserves. Deze goedkeuringstolerantie was voorheen afzonderlijk voor fouten 1% en voor onzekerheden 3%. Daarnaast werd voorheen voor de omvangsbasis ook de toevoegingen aan de reserves meegeteld.

Ook wijzigt de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording naar 2% van de omvangsbasis exclusief toevoegingen aan reserves. Voorheen lag deze grens voor de gemeente Blaricum op 3% van de omvangsbasis inclusief toevoegingen aan reserves.

De wijzigingen in het BBV en BADO worden vastgelegd in een nieuwe controleprotocol en nieuwe controleverordening 2025.

Met onze verbijzonderde interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert en die ook gelijk is aan de verantwoordingsgrens van 2%. In nauwe samenspraak met de accountant bepalen we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles, zoals opgenomen in het interne controleplan van het betreffende boekjaar. Voor de gemeentelijke taken die wij belegd hebben bij gemeenschappelijke regelingen, zoals sociaal domein en gemeentelijke heffingen, vinden de controles aldaar plaats en de uitkomsten nemen wij mee in de jaarrekening.

Algemeen

1.1 Beleid verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente een financieel en/of bestuurlijk belang heeft. Met een verbonden partij zet de gemeente Blaricum één of meerdere taken op afstand.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht.

Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente. Voorbeelden hiervan zijn een subsidie of een garantstelling.

De gemeente Blaricum heeft een strategische visie rondom verbonden partijen opgesteld. Deze visie kan op basis van de geformuleerde uitgangspunten als ook de financiële spelregels inzicht geven in de status van de verbonden partij. De spelregels horen bij drie verschillende fasen die een verbonden partij kent:

- Oprichten: In deze fase komen vragen aan de orde als 'Wanneer wordt een verbonden partij opgericht?' en: 'Welke rechtsvorm heeft de verbonden partij?'.
- Beheersen: In deze fase wordt beschreven welk beheer instrumentarium wordt gehanteerd voor het risicomanagement en toezicht op verbonden partijen. In dit kader is het ook goed aan te geven dat er door het College, in goede afstemming met de Gemeenschappelijke regelingen zelf, ondersteunende spelregels inzake financiën, weerstandsvormen en risicobeheersing zijn gemaakt.
- Evalueren en beëindigen: In deze fase wordt ingegaan op de evaluatie van verbonden partijen en de vraag of voortzetting van de samenwerking in de huidige vorm nog het meest passend is.

1.2 Beheer verbonden partijen

Met het op afstand zetten van één of meerdere taken van de gemeente in verbonden partijen moet de gemeente Blaricum het toezicht op verbonden partijen inrichten. De ene verbonden partij heeft meer risico's dan de andere, waardoor het benodigde toezicht per verbonden partij verschilt.

Na oprichting van een verbonden partij wordt het risicoprofiel van de verbonden partij bepaald en daarmee bepalen we of de verbonden partij een hoog, gemiddeld of laag risicoprofiel heeft. Bij een hoog risicoprofiel wordt het toezicht op de verbonden partij intensiever dan bij een laag risicoprofiel. Bij een hoog risicoprofiel wordt minimaal twee keer per jaar een risicoanalyse uitgevoerd, terwijl bij een laag risicoprofiel een analyse van de begroting en de jaarrekening volstaat.

1.3 Risicoanalyse verbonden partijen

Het risicoprofiel van een verbonden partij wordt bij oprichting bepaald en periodiek geëvalueerd. Aan de hand van een vragenlijst worden de risico's van de verbonden partijen op een gestandaardiseerde wijze in kaart gebracht. De vragen variëren van 'harde' bestuurlijke en financiële gegevens tot meer zachte informatie zoals ziekteverzuim en de organisatie van het toezicht. De vragen zijn samengevat in dertien indicatoren die gezamenlijk een beeld geven van het risicoprofiel van een verbonden partij. Onderstaand is een overzicht van de indicatoren opgenomen en waarom deze vragen iets zeggen over het risico van een partij:

Bestuurlijke indicatoren

- Op dit onderdeel wordt gekeken naar de stemverhouding en aanvullende bevoegdheden die zijn vastgelegd in statuten of een gemeenschappelijke regeling. Daarnaast wordt gekeken in hoeverre verbonden partijen aan eventuele nog op te stellen kaderstellende spelregels voldoen.

Financiële indicatoren

- Baten: Er wordt gekeken naar de afhankelijkheid van subsidies, het aandeel van de gemeente in subsidies en de hoogte van de inkomsten uit kernactiviteiten.
- Lasten: Er wordt gekeken naar het percentage vaste lasten dat wordt gedekt door de vaste inkomsten en het exploitatieresultaat.
- Vermogenspositie: Er wordt gekeken naar de liquiditeit en solvabiliteit van de organisatie.
- Planning en control: Er wordt gekeken naar de aanwezigheid van tussentijdse rapportages voor de sturing van de organisatie.

Politieke indicatoren:

- Bij het politieke belang staat de publieke en maatschappelijke betrokkenheid van een verbonden partij centraal. Het gaat hier bijvoorbeeld om de substantiële werkgelegenheid die de verbonden partij biedt in de gemeente Blaricum of om de vraag of de verbonden partij zich bijvoorbeeld richt op kwetsbare groepen in de samenleving of op de veiligheid van de burger. Bij dit deelgebied wordt ook een inschatting gemaakt over de kans op imagoschade voor de gemeente Blaricum.

Omgevingsindicatoren:

- Omgevingsfactoren die een rol spelen zijn:
 - is de verbonden partij gevoelig voor economische bedreigingen (bijvoorbeeld recessie, ontwikkelingen arbeidsmarkt);
 - afhankelijkheid van veranderende wet- en regelgeving;
 - risicomanagement: zijn er veel niet beheersbare risico's? Wat is de kans dat deze zich voordoen?

Overige indicatoren:

- Toezicht: Er wordt gekeken naar de periodieke bijeenkomsten van het toezicht en de specialismen (o.a. financieel, vakinhoudelijk, juridisch) in het toezicht.
- Directie en management: Er wordt gekeken naar de voortijdige wisselingen op sleutelposities, de termijn dat sleutelposities worden bekleed (zeer kort/zeer lang) en het aantal personen dat deelneemt binnen de directie/dagelijkse leiding.
- Personeel: Er wordt gekeken naar het ziekteverzuimpercentage, het verloop onder het personeel en de omvang van het personeel dat in vaste dienst is.
- Bedrijfsvoering: Er wordt gekeken naar de aanwezigheid van tussentijdse rapportages en de aanwezigheid van een meerjarenbegroting.
- Concurrentiepositie: Er wordt gekeken naar de concurrentiepositie en de toenemende concurrentie.
- Fusie/verhuizing/reorganisatie: Er wordt gekeken naar de ontwikkelingen rondom fusies, verhuizingen en/of reorganisaties.

Deze risicoprofilering wordt stelselmatig beheerd en geactualiseerd, zodat een inzicht ontstaat in het risicoprofiel alsmede de ontwikkeling daarin.

Het aangaan van banden met derde partijen komt voort uit het publieke belang. Verbindingen met derde partijen is een manier om een bepaalde publieke taak uit te voeren. Dit betekent dat deze partijen veelal beleid uitvoeren dat ook door de gemeente zelf gedaan zou kunnen worden, maar om allerlei redenen aan deze partijen wordt 'overgelaten'.

De kaderstellende en controlerende taak blijft wel bij de gemeente liggen. Deze laatste taak is vanuit het financieel controlerende oogpunt belangrijker aan het worden, mede door de vanuit de Single information / Single audit (SiSa) aangescherpte Wet- en regelgeving alsmede de vanaf 2017 nieuwe / meer gespecificeerde regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), aan welke de Gemeenschappelijke Regelingen zelf ook onderworpen zijn.

1.4 Ontwikkelingen in Wet- en regelgeving m.b.t. Gemeenschappelijke Regelingen

De nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is op 8 juli 2014 door de Eerste Kamer aangenomen. Met de nieuwe wet wordt de positie van gemeenteraden rond het bestuur en het beleid van de gemeenschappelijke regeling versterkt. De punten die hieraan bijdragen is het verlengen van de zienswijze"-termijn van zes naar acht weken, ondertussen nog verder verlengd naar 12 weken, en het uiterlijk moment van insturen van de conceptbegroting en voorlopige jaarrekening door de verbonden partij aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Risico-inschatting

Hieronder wordt weergegeven de onderwerpen waarop de betreffende verbonden partij is beoordeeld voor de bepaling van het risicoprofiel / -waardering:

Klasse	Bijdrage	Punten	Solvabiliteit	Stemverhouding in %	Punten
1	< 100.000	2	≥ 30%	≥ 30%	2
2	< 250.000	5	< 30%	< 30%	4
3	< 500.000	10	< 25%	< 20%	6
4	<1.000.000	15	< 20%	< 10%	8
5	>1.000.000	20	< 15%	< 5%	10

Toelichting op de betreffende kolommen:

1. Bijdrage

Hoe hoger de gemeentelijke bijdrage aan de verbonden partij is, hoe hoger het risico van de gemeente is. Bijvoorbeeld in geval van een faillissement. De score loopt hier van 2 (lage bijdrage) tot 20 (hoge bijdrage).

2. Financiële ratio's

Dit betreft een beoordeling van de solvabiliteit én de algemene reserve als percentage van de gemeentelijke bijdragen.

Solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totale vermogen op de balans; hoe hoger de solvabiliteit hoe beter een organisatie in staat is om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen.

De algemene reserve als percentage van gemeentelijke bijdragen geeft aan hoe de "buffer" zich verhoudt in relatie tot gemeentelijke baten van de verbonden partij.

De score loopt hier van 2 (financieel zeer duurzaam) tot 10 (financieel minder duurzaam).

3. Stemverhouding

Via het bestuur van de verbonden partij heeft de gemeente invloed op (het beleid van) de verbonden partij.

Hoe meer deelnemers in de verbonden partij, hoe minder de invloed van de gemeente. De score loopt hier van 2 (veel invloed) tot 10 (weinig invloed).

Dit leidt tot de volgende score:

		Risicoscore			
Gemeenschappelijke regeling	Omvang bijdrage	Bijdrage	Solvabiliteit	Stemverhouding	Puntentotaal
GR BEL Combinatie	10.449.172	20	10	2	32
GR Regio G&V	535.051	15	4	10	29
GR Veiligheidsregio G&V	1.210.186	20	6	10	36
GR Tominggroep	107.000	5	2	10	17
GR Omgevingsdienst (OFGV)	208.166	5	2	8	15
GNR	221.900	5	2	6	13
Centrumgemeente SoZa HBEL	2.202.312	20	2	2	24
GR Belastingssamenwerking HBL	616.492	15	2	2	19
<i>Totale omvang bijdragen</i>	<i>15.550.279</i>				

Facts per verbonden partij

Lijst van gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Blaricum deelneemt:

Gemeenschappelijke regeling	Doel deelname	Deelnemers
Gemeenschappelijke regeling BEL	Kennisconcentratie, efficiencyvoordeel en behoud zelfstandigheid	Blaricum, Eemnes, Laren
Regio Gooi en Vechtstreek	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Onvoldoende capaciteit in eigen huis. Kennis.	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Laren, Huizen, Wijdmeren en Eemnes (deels)
Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (GR VGV)	Efficiencyvoordeel door schaalvergroting. Kennis	Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren en Wijdmeren
Tomingroep (bijdrage rijk wordt 1:1 ingezet via H-BEL)	Efficiencyvoordeel en voldoen aan Wet- en regelgeving	Blaricum, Eemnes, Gooise Meren, Huizen, Hilversum, Laren, Wijdmeren en Almere
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi & Vechtstreek (OFGV)	Efficiencyvoordeel. Kennis. Beter kunnen voldoen aan wet en regelgeving	Blaricum, Gooise Meren, Laren Hilversum, Huizen, Wijdmeren, 6 gemeenten Flevoland en de provincies Flevoland en Noord-Holland.
Rioolwaterzuiveringsinstallatie Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (RWZI)	Efficiencyvoordeel. Kennis.	Blaricum, Laren

Lijst met centrumgemeenten die taken voor de gemeente Blaricum uitvoeren:

Gemeenten Huizen - uitvoering sociale zaken (SoZa HBEL)	Efficiencyvoordeel en voldoen aan Wet- en regelgeving	Blaricum, Eemnes (deels), Huizen en Laren
Gem. regeling belastingsamenwerking Huizen, Laren, Blaricum.	Efficiencyvoordeel en voldoen aan Wet- en regelgeving	Huizen, Blaricum en Laren

Lijst met stichtingen, waarin de gemeente participeert:

Stichting Goois Natuurreservaat (GNR)	Efficiencyvoordeel en kennisconcentratie	De 5 Gooise gemeenten Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen en Laren nemen deel in de uitbesteding van het landschap- en natuurbeheer
---------------------------------------	--	---

Hieronder volgt in het kort per Verbonden Partij (GR-en) enkele kenmerken met financiële gegeven en ratio's. Daar waar mogelijk is gebruik gemaakt van recent door de Gemeenschappelijke Regelingen aangeleverde informatie vanuit (concept)jaarrekening 2024 of de begroting 2026, daar waar nog géén informatie voorhanden is zijn de laatst bekende gegevens opgenomen.

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren			BEL combinatie
Vestigingsplaats	Eemnes		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren		
Bestuurlijk belang	Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd uit de 3 burgermeesters en 3 wethouders van de deelnemende gemeenten en heeft volledige zeggenschap. Het bestuur wordt ondersteund door de algemeen-directeur van de BEL Combinatie. De taken en verantwoordelijkheden van de algemeen directeur zijn vastgelegd in het Directiestatuut. Stemaandeel is 1 van 3 (33%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting	31.442.202	28.622.445
	Totaal gemeentelijke bijdragen	31.293.559	28.472.445
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	10.449.172	9.601.474
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	0	0
	Eigen vermogen (EV)	848.140	235.162
	waarvan algemene reserve	235.162	235.162
	Totaal vermogen (TV)	23.006.490	23.633.230
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	3%	1,3%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	1%	1%
	Risico's	De BEL combinatie heeft een lage algemene reserve waar risico's niet mee af te dekken zijn. Kostenoverschrijdingen worden daarmee direct bij de gemeenten verhaald.	
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de BEL Combinatie is verantwoord onder alle voorkomende programma's.		

Regio Gooi- en Vechtstreek		G&V	
Vestigingsplaats	Bussum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	De Regio heeft als centrale opdracht van de gemeenten om ervoor te zorgen dat in Gooi en Vechtstreek een evenwichtige en harmonische ontwikkeling plaatsvindt. De dienstverlening van GR Regio is grofweg te verdelen over 2 deelgebieden: het Sociaal- en Fysiek Domein. Daarnaast verleent zij ook medewerking aan bovenregionale initiatieven.		
Bestuurlijk belang	Er is sprake van een directeur bestuurder en er zijn per lid twee vertegenwoordigers vanuit het bestuur/de organisatie.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	111.751.000	99.562.000
	Totaal gemeentelijke bijdragen	89.011.000	84.645.000
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	535.051	3.096.218
	Resultaat boekjaar	0	0
	Eigen vermogen (EV)	11.549.000	16.321.000
	waarvan algemene reserve	1.159.430	1.159.430
	Totaal vermogen (TV)	68.436.000	75.220.000
Kengetallen:			

	- Solvabiliteit (EV/TV)	17%	22%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	1%	1%
Risico's			
Overige informatie	In grote lijnen komen de lasten voort uit de 2 aangegeven deelgebieden en zijn derhalve verantwoord in 3 programma's van de gemeentelijke begroting: Programma 3 duurzaam en prettig wonen in Blaricum, programma 4 sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum en programma 5 meedoen in Blaricum.		

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek		VRGV	
Vestigingsplaats	Hilversum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	De samenwerking heeft tot doel een meer doelmatige, georganiseerde en gecoördineerde preventie en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen. De Veiligheidsregio heeft onder andere de volgende taken: • Het inventariseren van de grootste risico's in de regio. • Het instellen en in stand houden van een brandweer. De belangrijkste taak van de brandweer is het voorkomen, beperken en bestrijden van branden en gevaren bij ongevallen (anders dan brand). • Het instellen en in stand houden van een geneeskundige hulpverleningsorganisatie (GHOR) in de regio. De GHOR coördineert de inzet van geneeskundige diensten tijdens rampen en grote ongevallen. • Het instellen en in stand houden van een operationele organisatie voor bevolkingszorg. De belangrijkste taken van bevolkingszorg is het voorlichting van en op opvangen/verzorgen van de bevolking bij rampen en crises. • Het voorbereiden op crises en rampen en het organiseren van de crisisorganisatie. Deze taken worden gezamenlijk uitgevoerd door de brandweer, politie, GHOR en bevolkingszorg. Het in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer voor de brandweertaak, de geneeskundige hulpverlening, het ambulancevervoer en de politietaak. Deze taak wordt binnenkort belegd bij de Landelijke meldkamerorganisatie.		
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur heeft 6 leden en 6 plaatsvervangers. De gemeente Blaricum is met 1 lid vertegenwoordigd in het bestuur.		
Financieel belang			
	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	31.057.009	31.239.000
	Totaal gemeentelijke bijdragen	24.343.466	23.252.309
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	1.210.186	1.221.956
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	nvt	nvt
	Eigen vermogen (EV)	4.163.140	4.324.091
	waarvan algemene reserve	1.492.500	1.492.500
	Totaal vermogen (TV)	26.388.792	29.282.285
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	12,14	13,76
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	123%	149%
Risico's	Wettelijke verplichting vanuit de Wet op de Veiligheidsregio		

Overige informatie	De GR veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is onderdeel van programma 3 'Openbare Orde en Veiligheid'.
Ontwikkelingen	Een belangrijke ontwikkeling in Gooi en Vechtstreek en Midden-Nederland is de nieuwe gezamenlijke meldkamer Midden-Nederland. Vanaf 3 juni 2025 is de Meldkamer Midden-Nederland (MKMNL) in Hilversum operationeel. 2026 wordt het eerste volledige jaar waarin de MKMNL operationeel is. De beleidsthema's die in 2026 centraal staan, sluiten aan bij maatschappelijke ontwikkelingen en komen voort uit het beleidsplan. De vier centrale doelen uit het beleidsplan zijn 'Veilige leefomgeving', 'Toekomstbestendige crisisbeheersing', 'Toekomstbestendige brandweezorg' en 'Wendbare organisatie'. Het betreft veelal thema's die de Veiligheidsregio in de volle breedte raken. Voor een deel zijn het onderwerpen die bekend zullen klinken, zoals de samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland en versterking crisisbeheersing. Dit zijn namelijk langlopende trajecten waar de Veiligheidsregio zich ook in 2024 of zelfs eerder al mee bezig houdt. Verder zijn er ook nieuwe ontwikkelingen waar de Veiligheidsregio zich mee bezig houdt zoals het thema Weerbaarheid en Veerkracht
	In 2026 + €23.412 ten opzichte van 2025

Werkvoorzieningschap Tomingroep		TOMIN	
Vestigingsplaats	Hilversum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van Wet Sociale Werkvoorziening en biedt werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is gebaseerd op het 10-jaars voorschrijvend gemiddelde Wsw-aandeel: 0,8% . Vanuit Blaricum neemt 1 vertegenwoordiger deel in het bestuur van de Tomingroep.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	26.764.000	21.936.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	19.441.000	18.060.000
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	107.000	166.000
	Resultaat boekjaar	0	0
	Eigen vermogen (EV)	6.077.000	11.862.000
	waarvan algemene reserve		5.479.000
	Totaal vermogen (TV)	15.265.000	12.562.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	39,8	79,2
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	615%	30%
Risico's	Met ingang van 2024 is een aanzienlijke extra bijdrage van € 3.000.000 vanuit de GR aan Tomingroep BV gedaan waardoor de GR in 2024 is uitgekomen op een werkelijk verlies van € 318.000. Over 2025 zal de GR een verlies leiden van circa € 1,4 miljoen nadat een bijdrage aan de BV is gedaan van circa € 4,1 miljoen. Zonder extra maatregelen verwacht Tomingroep BV ook in de jaren na 2025 aanhoudende verliezen.		
Overige informatie	In 2022 is gestart met een nieuw bedrijfsplan “Ketensamenwerking Tomin. Er heeft een tussentijdse evaluatie plaatsgevonden, de zogenoemde midterm review. Hieruit is een aantal aanbevelingen naar voren gekomen, die deels zijn opgepakt. Niettemin zijn de aantallen Wsw-ers en mensen met een uitkering Participatiewet en de financiën aanleiding om te onderzoeken		

	of we kunnen komen tot een regionale visie op arbeidsontwikkeling en de toekomst van de samenwerking in en met Tomingroep. Vanwege de aanhoudende verliezen in de BV heeft het bestuur van de GR besloten om in het najaar van 2023 te starten met de midterm review (MTR) die is afgesproken in het bedrijfsplan. Daarin is onderzocht waarom de (financiële en inhoudelijke) doelstellingen niet werden gerealiseerd en of- en zo ja hoe kan worden bijgestuurd. Uit de resultaten van de MTR is gebleken dat de doelstellingen van het bedrijfsplan niet worden gerealiseerd. Dit is aanleiding tot het heroverwegen van de regionale visie op arbeidsontwikkeling en de toekomstige samenwerking in en met Tomingroep.
--	--

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek			OFGV
Vestigingsplaats	Lelystad		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Sinds begin 2013 zijn de milieutaken voor de gemeente Laren en Blaricum ondergebracht bij de Gemeenschappelijk Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). Naast Laren en Blaricum zijn 15 andere gemeenten en provincies uit de regio Flevoland en Gooi en Vechtstreek deelnemer van deze Gemeenschappelijke Regeling. De OFGV behandelt de milieutaken op het gebied vergunningverlening, toezicht en handhaving uit het omgevingsrecht.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit 15 bestuurders van alle deelnemers en heeft volledige zeggenschap hierin.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting	19.396.353	18.946.045
	Totaal gemeentelijke bijdragen	18.993.742	16.720.301
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	208.166	167.055
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	n.b.	n.b.
	Eigen vermogen (EV)	1.839.995	961.280
	waarvan algemene reserve	839.372	839.372
	Totaal vermogen (TV)	6.562.559	5.730.667
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	28%	21%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	403%	502%
Risico's	In 2026 loopt het IBP-VTH ten einde. Om tijdig aan de zgn. ‘robuustheidscriteria’ te voldoen zal de OFGV nog enkele taken moeten inbrengen of uitbreiden, wat naar verwachting leidt tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten en provincies. Hiernaast kan altijd sprake zijn van een negatief jaarresultaat, waarvan de rekening bij de deelnemers zou landen.		
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum aan de OFGV wordt verantwoord onder programma 3 Duurzaam en prettig Wonen.		

Soza HBEL		HBEL
Vestigingsplaats	Huizen	
Rechtsvorm	De gemeente Huizen is centrumgemeente. Voor deze (maatwerk-)samenwerkingsvorm is tussen de gemeenten afgesproken dat de BEL-gemeenten bijdragen in de apparaatskosten van Huizen.	

Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van de Participatiewet en sinds 1 januari 2015 de uitvoering van de WMO en Jeugdwet taken voor de gemeente Blaricum. Omdat de uitvoering van deze wetgeving specialistische kennis en een robuuste uitvoeringsorganisatie vereist, is gekozen voor een samenwerking tussen vier gemeenten.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 4 (25%). De portefeuillehouder sociaal domein heeft zitting in het bestuurlijk overleg.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting	16.234.555	15.865.040
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen		
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	2.202.312	2.131.434
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)		
	Eigen vermogen (EV)		
	waarvan algemene reserve		
	Totaal vermogen (TV)		
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)		
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage		
Risico's	De druk op de beschikbare ambtelijke capaciteit van de GR neemt toe als gevolg van extra taken die naar de gemeente gaan. Soms direct via wetswijzigingen, maar soms ook middels toegenomen problematiek in onze samenleving.		
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum wordt verantwoord onder programma 5 (Meedoen in Blaricum).		

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Huizen, Blaricum en Laren			
Vestigingsplaats	Huizen		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Sinds begin 2023 is de uitvoering van de gemeentelijke belastingstaken voor de gemeente Laren en Blaricum ondergebracht bij de Gemeenschappelijk Regeling Belastingssamenwerking Huizen, Blaricum en Laren. Vanuit centrumgemeente Huizen wordt de heffing en de invordering van de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing uitgevoerd. Evenzo worden de bezwaar- en beroepsprocedures door gemeente Huizen afgehandeld. Ook de begraafplaatsadministratie wordt namens gemeente Blaricum door gemeente Huizen uitgevoerd.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit 3 bestuurders van alle deelnemers en heeft volledige zeggenschap hierin.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Begroting uitbestede werkzaamheden gemeente Blaricum	616.492	569.961
	Werkelijke uitbestede werkzaamheden gemeente Blaricum	n.v.t.	631.057
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	n.v.t.	-61.096
In paragraaf lokale heffingen worden alle gemeentelijke belastingen nader uitgewerkt.			

Stichting Goois natuurreservaat		GNR
Vestigingsplaats	Hilversum	
Rechtsvorm	Stichting	

Doelstelling/ Publiek Belang	- De instandhouding van het natuurschoon in 't Gooi door de verkrijging van de daar gelegen terreinen, om deze ten eeuwigden dagen ongeschonden als natuurreservaat te behouden; - Het publiek door vrije toegang tot die terreinen onder eventueel te stellen bepalingen, het genot van dat natuurschoon te verzekeren.		
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit leden van de verschillende colleges van B&W. Het bestuur heeft zodoende momenteel nog 5 leden, 2 externe adviseurs en een onafhankelijk voorzitter (deze 3 laatste bestuursleden hebben geen stemrecht). Hiernaast is de situatie rondom de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) GNR veranderd door het uittreden van de gemeente Amsterdam en de Provincie Noord Holland in 2022. Aan het eind van 2023 is een nieuwe SOK ondertekend met de vijf Gooise participanten vastgesteld en ondertekend.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting	10.251.694	7.693.165
	Totaal gemeentelijke bijdragen	3.786.340	3.671.590
	Begrote bijdrage gemeente Blaricum	221.900	212.220
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	-197.480	-30.910
	Eigen vermogen (EV)	4.828.900	3.216.500
	waarvan algemene reserve	95.800	62.300
	Totaal vermogen (TV)	5.672.800	4.192.100
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	85,1%	76,7
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	2,5%	2%
Risico's			
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Blaricum wordt verantwoord onder programma 6, cultuur en recreatie.		
Ontwikkelingen	Dit is de eerste begroting waarbij er geen uittredkorting van de gemeente Amsterdam van toepassing is, deze is namelijk in 2025 vervallen. De bijdragen van de gemeenten worden nu voor het eerst alleen door de leden bijgedragen en niet voor een deel nog gefinancierd door de uitgetreden gemeente Amsterdam.		

Algemeen

Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat om de ruimtelijke, en deels ook economische doelstellingen te kunnen realiseren. De resultaten op grondexploitaties en de beheersing van de daarmee gepaard gaande financiële risico's zijn van groot belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Grondbeleid van de gemeente

In Blaricum is de nog te vergeven ruimte zeer schaars, met weinig ruimte voor ontwikkelingen. Het grondbeleid voor de gemeente, vastgelegd in de nota Grondbeleid van 2020, is vooral gericht op de regisserende functie van de gemeente. De gemeente heeft een belangrijke taak op het gebied van het behoud van de leefbaarheid en het karakter van de gemeente en de versterking van de aanwezige kwaliteit.

De gemeente heeft naast de eigen beleidsregels natuurlijk ook te maken met de regelgeving van de overheid. In 2016 zijn de BBV-regels aangepast en geactualiseerd. In de Notitie faciliterend grondbeleid zijn de verslagleggingsregels aangepast. Dit komt voort uit de scherpere afbakening van de taken en ook door de invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb).

In de notitie is het onderscheid tussen het actieve en het faciliterend grondbeleid nader toegelicht. Bij actief grondbeleid voert de gemeente zelf alle fasen uit. Aankoop, sloop, bouw- en woonrijp maken tot het uitgeven van de kavels aan toe. De gemeente heeft hierbij de gronden in bezit. Bij faciliterend grondbeleid treedt de gemeente alleen op als overheid die de plannen van de particulier faciliteert. De daarmee gepaard gaande kosten zijn verhaalbaar. Dit op grond van de Omgevingswet die het mogelijk maakt de kosten op degene die daarvan profijt hebben, worden verhaald.

In de boven genoemde notitie worden nog een aantal zgn. stellige uitspraken (vergelijkbaar met wetgeving, waarbij slechts gemotiveerd kan worden afgeweken). De belangrijkste hebben betrekking op de wijze dat de kosten en opbrengsten moeten worden verantwoord.

Het beleid van de gemeente moet worden aangepast aan het bepaalde in de BBV-voorschriften. De regelgeving betekent niet dat de gemeente haar beleidsvrijheid verliest. De BBV-regelgeving is meer gericht op de wijze van uitvoering en verantwoording. De keuze voor een actieve of faciliterende grondbeleid blijft een bevoegdheid aan de raad.

Drie typen projecten grondbeleid

1. Projecten met een gemeentelijke grondexploitatie (actieve rol)
De Blaricumse gemeente was de enige actieve gemeentelijke grondexploitatie. Het project is inmiddels afgerond.
2. Project met een kostenverhaal (faciliterende rol)
De Omgevingswet biedt gemeenten de gelegenheid om gemeentelijke kosten te verhalen op een initiatiefnemer en/of grondeigenaar, wanneer de gemeente bij een ontwikkeling geen eigen grondbezit heeft. De gemeente gaat er allereerst vanuit het kostenverhaal privaat te regelen aan de hand van een zogenaamde anterieure overeenkomst. Mocht het sluiten van een anterieure overeenkomst niet haalbaar blijken, zal de gemeente gebruik maken van de wettelijke mogelijkheden. Projecten waar kostenverhaal privaatrechtelijk plaatsvindt zijn de herontwikkeling de melkfabriek, de verbouwing van AH en Craibosch.
3. Voorbereidingskrediet
Wanneer in de aanloop naar het openen van een grondexploitatie gemeentelijke kosten worden gemaakt om de haalbaarheid van een ontwikkeling te onderzoeken, een ontwikkelstrategie te bepalen of contracten voor te bereiden, wordt budget aangevraagd.
Het budget wat hiervoor nodig is, wordt door de gemeenteraad gevoteerd in de vorm van een voorbereidingskrediet. Deze kosten kunnen (onder voorwaarden) worden opgenomen in de gemeentelijke grondexploitatie en worden verrekend.

Complexen in exploitatie

n.v.t

Overige complexen

n.v.t

Bovenwijkse voorzieningen

n.v.t

Overige ontwikkelingen

n.v.t

Afgesloten projecten

n.v.t

Algemeen

Het programma Wet open overheid omvat drie hoofdonderdelen: het actief openbaar maken van documenten, het wegwerken van archiefachterstanden en het verbeteren van het documentmanagement. Het documentmanagementproject maakt tevens deel uit van het VIBE-programma en is reeds in 2024 afgerond.

Archiefbestanden

In 2024 is door een extern bureau intensief gewerkt aan het wegwerken van de archiefachterstanden, door zowel ordening als vernietiging van het papieren archief uit te voeren. De afrondende werkzaamheden voor dit traject zijn voorzien in 2025, waarna de fysieke archieven zullen worden overgebracht naar de twee streekarchieven. Deze overdracht wordt verwacht in 2026 te zullen plaatsvinden.

Openbaar maken

Voor gemeenten zijn er veertien categorieën vastgesteld waarop actieve openbaarmaking van toepassing is. Met ingang van 1 november 2024 dienen de volgende categorieën verplicht gepubliceerd te worden op het landelijke platform 'Woo-index': wetten en algemeen verbindende voorschriften, overige besluiten van algemene strekking, organisatie en werkwijze, en bereikbaarheidsgegevens. De BEL Combinatie en de bijbehorende drie gemeenten voldoen aan deze verplichtingen; hierbij wordt aangetekend dat de eerste twee categorieën tevens wettelijk via officiële bekendmakingen.nl gepubliceerd (moeten) worden. Voor de aanvullende categorieën is nog geen definitieve ingangsdatum vastgesteld; de verwachting is dat eind 2025 of begin 2026 zes extra categorieën onder de publicatieplicht zullen vallen.

Ter voorbereiding hierop is een technisch platform aangeschaft dat het publiceren van informatie faciliteert. Deze applicatie ondersteunt tevens de medewerkers van de BEL Combinatie bij het efficiënt vinden van informatie in diverse systemen en automatiseert het anonimiseringsproces.

De implementatie van een dergelijk systeem vereist een grondige voorbereiding, waarbij alle proceseigenaren van openbaar te maken categorieën nauw worden betrokken. Daarnaast worden alle medewerkers en bestuurders meegenomen in een communicatietraject om ervoor te zorgen dat het uitgangspunt van de Woo - 'openbaar, tenzij' - structureel wordt geïntegreerd in de reguliere werkprocessen en handelswijzen.

Ter ondersteuning van de organisatie bij Woo-verzoeken en het proces van actieve openbaarmaking wordt in september 2025 een Woo-coördinator aangesteld binnen het Juridisch team. Deze functionaris zal eveneens de wettelijk verplichte rol van Woo-contactfunctionaris vervullen.

Financiële begroting

1. 3. Overzicht van baten en lasten

3.1 Meerjarenbegroting 2026-2029

Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026			Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Best.en dienst. verl. in veilig Blaricum	3.847.188	3.960.683	-341.755	4.483.482	4.141.726	4.125.880	4.120.310	4.120.345
Buitenruimte onderhouden in Blaricum	3.341.464	3.520.801	-1.486.300	4.942.889	3.456.589	3.963.876	4.035.333	4.230.340
Duurzaam en prettig wonen in Blaricum	791.660	1.077.164	-3.263.237	3.862.259	599.022	386.625	366.212	373.865
Sporten, ontwikkel. en leren in Blaricum	2.720.151	3.471.644	-785.058	4.510.084	3.725.026	3.608.954	3.626.083	3.629.096
Meedoen in Blaricum	7.284.364	8.888.738	-9.525.805	18.446.934	8.921.129	8.918.143	8.919.086	8.919.882
Totaal programma's	17.984.828	20.919.031	-15.402.156	36.245.649	20.843.493	21.003.478	21.067.024	21.273.528
Algemene uitkering	-19.667.607	-20.146.194	-20.926.680	0	-20.926.680	-20.947.501	-20.932.984	-21.709.878
Belastingen	-4.751.866	-4.783.565	-5.952.310	735.469	-5.216.841	-5.316.078	-5.430.817	-5.615.393
Overhead	5.587.553	5.223.865	3.600	6.021.146	6.024.746	5.981.121	5.976.361	5.976.361
Treasury en resultaat	-484.209	-626.374	-613.718	88.426	-525.292	-345.068	-345.515	-345.515
Geraamde saldo van baten en lasten	-1.331.301	534.228	-42.891.264	43.090.689	199.425	375.952	334.070	-420.897
Toevoegingen en onttrek aan de reserves	-1.061.487	-601.512	-1.526.059	972.912	-553.147	-753.089	-880.518	-1.068.515
Het geraamde resultaat	-2.392.788	-14.750	-44.417.323	44.063.602	-353.722	-377.137	-546.448	-1.489.411

3.2 Incidentele baten en lasten

De BBV schrijft voor om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting. De aard van de begrotingspost is in eerste instantie bepalend of een post als structureel of incidenteel aangemerkt wordt. Daarbij geldt dat voor het bepalen van het begrip 'incidenteel' gedacht kan worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Hierbij hanteren wij de volgende uitgangspunten:

- Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid kwalificeren wij dus als “structureel”.
- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd als het gaat om niet-structurele toevoegingen aan een bestemmingsreserve of dekking van incidentele lasten. In het overzicht is dit vertaald door naast de incidentele last ook de mutatie uit de reserve te presenteren.
- Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een bestuursbesluit kwalificeren wij als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Hiervan is sprake bij bijvoorbeeld projecten die langer dan 3 jaar duren, maar waarvan wel bekend is dat die bijdrage op termijn stopt.

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
A. Incidentele baten				
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig in Blaricum	0	0	0	0
• N.v.t	-	-	-	-
2. Buitenruimte onderhouden in Blaricum	0	0	0	0
• N.v.t	-	-	-	-
3. Duurzaam en prettig wonen in Blaricum	0	0	0	0
• N.v.t	-	-	-	-
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum	0	0	0	0
• N.v.t.	-	-	-	-
5. Meedoen in Blaricum	0	0	0	0
• N.v.t	-	-	-	-
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum	0	0	0	0
• N.v.t.	-	-	-	-
Onttrekking aan de reserves	-1.013.000	-4.250	-4.250	-4.250
• Opheffen reserves	-334.912	-	-	-
• Incidentele onttrekkingen overige reserves	-40.088	-4.250	-4.250	-4.250
• Onttrekking Alg. reserve t.b.v. reserve kap.lasten zandfilter	-638.000	-	-	-
Totaal incidentele baten (A)	-1.013.000	-4.250	-4.250	-4.250
B. Incidentele lasten				
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig in Blaricum	30.000	0	0	0
• Inwerkprogramma nieuwe raadsleden 2026	10.000	-	-	-
• Nieuwe devices raadsleden en B&W	20.000	-	-	-
2. Buitenruimte onderhouden in Blaricum	15.000	11.000	19.000	0
• Beleidsplan Groenbeheer 2023-2035	15.000	11.000	19.000	-
3. Duurzaam en prettig wonen in Blaricum	10.000	0	0	0
• Opstellen geluidsbelastingkaart (PB-2025)	10.000	-	-	-
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum	35.000	0	0	0
• Decentralisatie uitkering versterking bibliotheekwerk	25.000	-	-	-

• Opstellen sportaccommodatienota BEL	10.000	-	-	-
5. Meedoen in Blaricum	0	0	0	0
• N.v.t	-	-	-	-
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum	78.118	0	0	0
• Aandeel BEL Key2Finance	78.118	-	-	-
Toevoeging aan de reserves	972.912	0	0	0
• Dotatie Reserve kapitaallasten zandfilter	638.000	-	-	-
• Dotatie saldo opgeheven reserves aan Algemene reserve	334.912	-	-	-
Totaal incidentele lasten (B)	1.141.030	11.000	19.000	0
Totaal incidentele baten en lasten (A+B)	128.030	6.750	14.750	-4.250

3.3 Structurele mutaties reserves

Een storting en/of onttrekking aan een reserve is per definitie incidenteel, tenzij er redenen zijn deze structureel te ramen (bijvoorbeeld ter dekking van rente- en afschrijvingslasten). In de tabel hieronder worden de ramingen van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves weergegeven.

Structurele mutaties reserves	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
A. Structurele onttrekkingen				
R.91023 Kapitaallasten school Eemnesserweg	141.684	141.684	141.684	141.684
R.91024 Kapitaallasten school Bijvanck	65.206	65.206	65.206	65.206
R.91045 Reserve dekking kapitaallasten Bijvanck	231.952	354.677	484.106	619.102
R.91048 Reserve afkoopsom GNR	74.950	69.950	64.950	59.950
R.91049 Reserve dekking kapitaallasten Bouwvenen	-	115.056	115.056	115.056
R.91050 Reserve kapitaallasten zandfilter	21.267	21.267	21.267	21.267
Totaal structurele onttrekkingen	535.059	767.840	892.269	1.022.265
B. Structurele toevoegingen reserves				
Geen structurele toevoegingen	-	-	-	-
Totaal structurele toevoegingen	-	-	-	-
Saldo structurele mutaties (A-B)	535.059	767.840	892.269	1.022.265

3.4 Structureel en reëel evenwicht

In verband met de aanscherping van het financieel toezicht is de Gemeentewet gewijzigd met de introductie van *structureel en reëel evenwicht* in de begroting en meerjarenraming. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is ter nadere uitwerking van die wetswijziging aangepast, zodat uw raad en de financieel toezichthouder in staat zijn om vast te stellen of sprake is van een structureel en reëel evenwicht in de begroting en de meerjarenraming. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

De bepaling van het structurele evenwicht verloopt als volgt:

$$\begin{array}{lcl}
 & \text{Het totaal van de structurele lasten en baten programma's en alg. dekkingsmiddelen} & \\
 +/ - & \text{De structurele verrekeningen met de reserves} & \\
 = & \text{Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming} &
 \end{array}$$

De tabel voor de bepaling van het structurele evenwicht is hierna opgenomen. De mutaties zijn in meerjarig perspectief beoordeeld op het incidentele karakter. In 2026 is op basis van de ramingen sprake van een positief saldo. De begrotingsjaren 2027 tot en met 2029 zijn eveneens 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

2. 4. Uiteenzetting financiële positie

4.1 Geprognosticeerde balans

Balans	Realisatie 2024	Begr. 2025 voor wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa						
(Im)materiële vaste activa	27.053.401	30.438.800	25.593.931	32.554.313	43.399.469	54.571.635
Financiële vaste activa	1.017.713	1.083.030	1.069.491	1.120.944	1.172.938	1.045.274
Voorraden	-	-	-	-	-	-
Onderhanden werk GREX	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen met looptijd < 1 jaar	32.958.545	29.527.603	33.962.891	25.167.953	13.238.699	-
Liquide middelen	3.196.741	1.209.128	3.196.741	3.196.741	3.196.741	3.196.741
Overlopende activa	11.010.847	7.415.671	11.010.847	11.010.847	11.010.847	11.010.847
Totaal activa	75.237.247	69.674.232	73.764.411	73.050.798	72.018.694	69.824.497
Passiva						
Eigen vermogen	61.300.029	58.508.559	60.287.659	59.511.154	58.461.325	56.449.845
Algemene reserve	26.681.160	25.624.097	26.378.072	26.378.072	26.378.072	26.378.072
Bestemmingsreserve(s)	32.226.081	32.189.981	34.263.309	33.510.219	32.629.700	31.561.185
Te bestemmen resultaat (boekjaar)	2.392.788	694.481	-353.722	-377.137	-546.448	-1.489.412
Nog te bestemmen resultaat (cumulatief)						
Voorzieningen	3.631.203	2.202.177	3.173.765	3.236.657	3.254.383	3.071.666
Vaste schulden met looptijd > 1 jaar	3.029	-	-	-	-	-
Vlottende schulden met looptijd < 1 jaar	5.238.380	3.647.552	5.238.380	5.238.380	5.238.380	5.238.380
Overlopende passiva	5.064.606	5.315.944	5.064.606	5.064.606	5.064.606	5.064.606
Totaal passiva	75.237.247	69.674.232	73.764.411	73.050.798	72.018.694	69.824.497

4.2 Toelichting geprognosticeerde balans

(Im)materiële vaste activa

Alle (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten), verminderd met de ontvangen subsidies, de direct gerelateerde bijdragen, de jaarlijkse afschrijvingslasten en de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Ten behoeve van de berekening van het EMU-saldo is hierbij onderscheid gemaakt tussen activa dat reeds is geactiveerd en de nog te activeren en af te schrijven investeringen. De nieuwe investeringen inclusief afschrijvingslasten zijn opgenomen in de investeringsplanning.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor een gedetailleerd overzicht van de meerjarige financiële activa wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

Voorraden

De voorraden bestaan volledig uit opgenomen bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk). Deze zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze balanspost bestaat voornamelijk uit de uitzetting in 's Rijkschatkist (schatkistbankieren) en de debiteuren. In de geprognosticeerde balans wordt deze balanspost gebruikt als sluitpost voor het in evenwicht brengen van de activa en passiva.

Liquide middelen

Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2024. Indien de balanspost groter is dan het limiet van het schatkistbankieren wordt het overtollig saldo toegevoegd aan de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar.

Overlopende activa

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2024.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Voor een overzicht van het verloop van reserveposities wordt verwezen naar de staat van reserves. Het geprognosticeerde begrotingsresultaat staat gepresenteerd in het overzicht van de meerjarenbegroting 2026-2029.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de te verwachten aflossingen. Voor een gedetailleerd overzicht van de meerjarige vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2024.

4.3 Investeringsplanning 2026-2029

De investeringsplanning is geactualiseerd, een aantal investeringen zijn in tijd doorgeschoven of de voorbereiding/uitvoering is gestart. Daarnaast zijn er een aantal nieuwe investeringen toegevoegd; Jaarschijf 2029 voor herplant bomen, speelplan, WRP (Water- en rioleringsplan).

Voor de aanbesteding Raadsinformatiesysteem is op dit moment de hoogte van de kosten van het nieuwe RIS nog niet bekend en is er daarom nog geen concreet bedrag opgenomen. Na de definitieve keuze van de aanbieder volgt een raadsvoorstel, waarin de kosten worden opgenomen.

Investeringsplanning 2026-2029 (bedragen in €)	Jaar van investering	Investerings-bedrag	Afschrijf-termijn	Boekjaar 2026	Boekjaar 2027	Boekjaar 2028	Boekjaar 2029
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig Blaricum							
Aanbesteding RIS*	2026	PM	8	PM	PM	PM	PM
2. Buitenruimte onderhouden in Blaricum		12.289.165		-	121.046	164.092	267.000
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP 2022	2026	125.000	40	-	3.125	3.125	3.125
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP 2023	2026	275.000	40	-	6.875	6.875	6.875
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP 2024	2027	275.000	40	-	-	6.875	6.875
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP 2025	2027	275.000	40	-	-	6.875	6.875
Vorbereiding en uitvoering maatregelen GVVP 2026	2028	275.000	40	-	-	-	6.875
oversteekvoorzieningen Floris V Dreef	2026	90.000	40	-	2.250	2.250	2.250
Totaal verkeersmaatregelen (kostenplaats 91210004)		1.315.000		-	12.250	26.000	32.875
Reconstructie wegen (2019)	2026	232.000	40	-	5.800	5.800	5.800
Reconstructie wegen Draverspad/Grasplak (2019)	2026	111.555	40	-	2.789	2.789	2.789
Reconstructie wegen (2020)	2026	65.000	40	-	1.625	1.625	1.625
Reconstructie wegen (Raadhuisstraat-Tweede Molenweg) 2021	2026	269.730	40	-	6.743	6.743	6.743
Reconstructie wegen (A.M. de Jonglaan) 2022	2026	53.280	40	-	1.332	1.332	1.332
Reconstructie wegen (Matthijssenhoutweg) 2023	2026	191.475	40	-	4.787	4.787	4.787
Reconstructie wegen (Matthijssenhoutweg) 2023	2026	191.475	40	-	4.787	4.787	4.787
Reconstructie wegen (Tafelbergweg) 2024	2028	134.865	40	-	-	-	3.372
Reconstructie wegen (2025)	2028	181.730	40	-	-	-	4.543
Reconstructie wegen (2026)	2028	181.730	40	-	-	-	4.543
Reconstructie wegen (2027)	2029	181.730	40	-	-	-	-
Totaal wegen, straten en pleinen (91210000)		1.794.570		-	27.863	27.863	40.321

Herplant bomen	2026	41.000	35	-	1.171	1.171	1.171
Herplant bomen	2027	41.000	35	-	-	1.171	1.171
Herplant bomen	2028	41.000	35	-	-	-	1.171
Herplant bomen	2029	41.000	35	-	-	-	-
Totaal openbaar groen (91570000)		164.000		-	1.171	2.343	3.514
Renovatie speelplekken (speelplan)	2026	27.000	10	-	2.700	2.700	2.700
Renovatie speelplekken (speelplan)	2027	18.000	10	-	-	1.800	1.800
Renovatie speelplekken (speelplan)	2028	12.000	10	-	-	-	1.200
Renovatie speelplekken (speelplan)	2029	6.000	10	-	-	-	-
Totaal speeltuinen (91570006)		57.000		-	2.700	4.500	5.700
Renovatie: Draverspad / Grasplak (2019)	2026	223.445	40	-	5.586	5.586	5.586
Afkoppelmaatregelen (2020) + correctie verhouding wegen/riool	2026	503.500	40	-	12.588	12.588	12.588
Systeemmaatr./objectmaatr. (Raadhuisstr./Tweede Molenw.) 2021	2026	440.270	40	-	11.007	11.007	11.007
Afkoppelmaatregelen (Raadhuisstr./Tweede Molenweg) 2021	2026	100.000	40	-	2.500	2.500	2.500
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (A.M. de Jonglaan) 2022	2026	56.720	40	-	1.418	1.418	1.418
Afkoppelmaatregelen (A.M. de Jonglaan) 2022	2026	50.000	40	-	1.250	1.250	1.250
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (Matthijssenhoutw.) '23	2026	283.525	40	-	7.088	7.088	7.088
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (2023)	2026	50.000	40	-	1.250	1.250	1.250
Afkoppelmaatregelen (Matthijssenhoutweg) 2023	2026	100.000	40	-	2.500	2.500	2.500
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (Tafelbergweg) 2024	2028	170.135	40	-	-	-	4.253
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (2024)	2028	50.000	40	-	-	-	1.250
Afkoppelmaatregelen (Tafelbergweg) 2024	2028	100.000	40	-	-	-	2.500
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (2025)	2028	200.000	40	-	-	-	5.000
Afkoppelmaatregelen (2025)	2028	100.000	40	-	-	-	2.500
WRP 2024-2028: Maatregelen inspectie (2025)	2026	222.000	40	-	5.550	5.550	5.550
WRP 2024-2028; SSW maatregelen (2025)	2026	958.000	40	-	23.950	23.950	23.950
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits (2025)	2026	39.000	40	-	975	975	975
WRP 2024-2028; Persleidingen (2025)	2026	56.000	40	-	1.400	1.400	1.400
Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (2026)	2028	200.000	40	-	-	-	5.000
Afkoppelmaatregelen (2026)	2028	100.000	40	-	-	-	2.500
WRP 2024-2028; SSW maatregelen (2026)	2027	958.000	40	-	-	23.950	23.950
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits (2026)	2027	39.000	40	-	-	975	975
WRP 2024-2028; Persleidingen (2026)	2027	56.000	40	-	-	1.400	1.400

Systeemmaatregelen/objectmaatregelen (2027)	2029	200.000	40	-	-	-	-
Afkoppelmaatregelen (2027)	2029	100.000	40	-	-	-	-
WRP 2024-2028: Maatregelen inspectie (2027)	2028	222.000	40	-	-	-	5.550
WRP 2024-2028; SSW maatregelen (2027)	2028	958.000	40	-	-	-	23.950
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits (2027)	2028	39.000	40	-	-	-	975
WRP 2024-2028; Persleidingen (2027)	2028	56.000	40	-	-	-	1.400
WRP 2024-2028; SSW maatregelen (2028)	2028	958.000	40	-	-	-	23.950
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits (2028)	2028	39.000	40	-	-	-	975
WRP 2024-2028; Persleidingen (2028)	2028	56.000	40	-	-	-	1.400
WRP 2024-2028: Maatregelen inspectie (2029)	2030	222.000	40	-	-	-	-
WRP 2024-2028; SSW maatregelen (2029)	2030	958.000	40	-	-	-	-
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits (2029)	2030	39.000	40	-	-	-	-
WRP 2024-2028; Persleidingen (2029)	2030	56.000	40	-	-	-	-
Totaal riolering (91720000)		8.958.595		-	77.062	103.387	184.590
3. Duurzaam en prettig wonen in Blaricum		225.000		15.000	15.000	15.000	15.000
Zonnepanelen openbare gebouwen	2025	225.000	15	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal milieu (91740000)		225.000		15.000	15.000	15.000	15.000
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum		744.369		2.200	4.900	23.072	25.472
Uitbreiding scholencomplex Bijvanck - Pionier	2027	656.869	40	-	-	16.422	16.422
Totaal huisvesting Bijvanck (91420001)		656.869		-	-	16.422	16.422
Gymnastiekmateriaal Gymzaal Eemnesserweg	2026	6.000	10	-	600	600	600
Gymnastiekmateriaal Gymzaal Eemnesserweg	2027	5.500	10	-	-	550	550
Gymnastiekmateriaal Gymzaal Eemnesserweg	2028	21.000	10	-	-	-	2.100
Totaal gymzaal Eemnesserweg (91420003)		32.500		-	600	1.150	3.250
Gymnastiekmateriaal Gymzaal Bijvanck	2025	22.000	10	2.200	2.200	2.200	2.200
Gymnastiekmateriaal Gymzaal Bijvanck	2026	21.000	10	-	2.100	2.100	2.100
Gymnastiekmateriaal Gymzaal Bijvanck	2027	12.000	10	-	-	1.200	1.200
Gymnastiekmateriaal Gymzaal Bijvanck	2028	3.000	10	-	-	-	300
Totaal gymzaal Bijvanck (91420004)		55.000		2.200	4.300	5.500	5.800
Totaal investeringsplanning 2025 - 2028		13.258.534		17.200	140.946	202.164	307.472

4.4 Staat van reserves 2026-2029

		Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027
Reserve		Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo
R.91000	Algemene reserve	26.681.160	334.912	638.000	26.378.072	-	-	26.378.072
Algemene reserve		26.681.160	334.912	638.000	26.378.072	-	-	26.378.072
R.91022	Reserve riolering	-	-	-	-	-	-	-
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	2.409.365	-	141.684	2.267.681	-	141.684	2.125.997
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	847.671	-	65.206	782.465	-	65.206	717.259
R.91025	Reserve tariefegalisatie begraafrechten	58.286	-	-	58.286	-	-	58.286
R.91030	Reserve preventief voorveld	83.028	-	83.028	-	-	-	-
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	41.539	-	41.539	-	-	-	-
R.91036	Reserve vervanging bomen	94.346	-	94.346	-	-	-	-
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	49.000	-	49.000	-	-	-	-
R.91039	Reserve st. kunstbeheer Laren-Blaricum	107.736	-	4.250	103.486	-	4.250	99.236
R.91040	Reserve klimaatmiddelen	227.099	-	-	227.099	-	-	227.099
R.91041	Reserve herinrichting gebied de Kampen	67.000	-	67.000	-	-	-	-
R.91042	Reserve Omgevingswet	41.515	-	-	41.515	-	-	41.515
R.91044	Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	35.838	-	35.838	-	-	-	-
R.91045	Reserve dekking kapitaallasten Bijvanck	22.860.635	-	231.952	22.628.683	-	354.677	22.274.006
R.91046	Reserve Oekraïne gemiste productie BEL	-	-	-	-	-	-	-
R.91047	Risicoreserve verplichtingen Oekraïne	3.858.654	-	-	3.858.654	-	-	3.858.654
R.91048	Reserve afkoopsom GNR	887.019	-	52.950	834.069	-	50.950	783.119
R.91049	Reserve dekking kapitaallasten Bouwvenen	2.844.638	-	-	2.844.638	-	115.056	2.729.582
R.91050	Reserve kapitaallasten zandfilter	-	638.000	21.267	616.733	-	21.267	595.466
Bestemmingsreserves		34.513.368	638.000	888.060	34.263.309	-	753.090	33.510.219
Totaal reserves		61.194.528	972.912	1.526.060	60.641.381	-	753.090	59.888.291

		Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029
Reserves		Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo
R.91000	Algemene reserve	26.378.072	-	-	26.378.072	-	-	26.378.072
Algemene reserve		26.378.072	-	-	26.378.072	-	-	26.378.072
R.91022	Reserve riolering	-	-	-	-	-	-	-
R.91023	Kapitaallasten school Eemnesserweg	2.125.997	-	141.684	1.984.313	-	141.684	1.842.629
R.91024	Kapitaallasten school Bijvanck	717.259	-	65.206	652.053	-	65.206	586.847
R.91025	Reserve tariefegalisatie begraafrechten	58.286	-	-	58.286	-	-	58.286
R.91030	Reserve preventief voorveld	-	-	-	-	-	-	-
R.91033	Reserve incidentele initiatieven	-	-	-	-	-	-	-
R.91036	Reserve vervanging bomen	-	-	-	-	-	-	-
R.91037	Reserve renovatie woonwagenterrein	-	-	-	-	-	-	-
R.91039	Reserve st. kunstbeheer Laren-Blaricum	99.236	-	4.250	94.986	-	4.250	90.736
R.91040	Reserve klimaatmiddelen	227.099	-	-	227.099	-	-	227.099
R.91041	Reserve herinrichting gebied de Kampen	-	-	-	-	-	-	-
R.91042	Reserve Omgevingswet	41.515	-	-	41.515	-	-	41.515
R.91044	Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	-	-	-	-	-	-	-
R.91045	Reserve dekking kapitaallasten Bijvanck	22.274.006	-	484.106	21.789.900	-	619.102	21.170.798
R.91046	Reserve Oekraïne gemiste productie BEL	-	-	-	-	-	-	-
R.91047	Risicoreserve verplichtingen Oekraïne	3.858.654	-	-	3.858.654	-	-	3.858.654
R.91048	Reserve afkoopsom GNR	783.119	-	48.950	734.169	-	101.950	632.219
R.91049	Reserve dekking kapitaallasten Bouwvenen	2.729.582	-	115.056	2.614.526	-	115.056	2.499.470
R.91050	Reserve kapitaallasten zandfilter	595.466	-	21.267	574.199	-	21.267	552.932
Bestemmingsreserves		33.510.219	-	880.519	32.629.700	-	1.068.515	31.561.185
Totaal reserves		59.888.291	-	880.519	59.007.772	-	1.068.515	57.939.257

Toelichting reserves

Algemene reserve

Algemene reserve (R.91000)

Het doel van de algemene reserve is het afdekken van algemene risico's en onvoorzienbare, niet uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven, voor zover daarvoor geen dekking kan worden gevonden binnen de exploitatie. De algemene reserve dient als buffer voor eventuele tekorten en maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen.

Bestemmingsreserve

Reserve riolering (R.91022)

Reserve riolering wordt niet meer gebruikt en kan vervallen. De voorziening riolering is nog wel in gebruik. Overschotten binnen de riolering worden toegevoegd aan de voorziening en eventuele tekorten uit de voorziening onttrokken.

Reserve kapitaallasten school Eemnesserweg (R.91023)

Gevormd ter dekking van de jaarlijkse meer-kapitaallasten van de school. Jaarlijks wordt een vast bedrag van € 141.684 onttrokken gedurende de resterende afschrijvingsduur van de school. Hiermee wordt het grootste deel van de kapitaallasten van de school gecompenseerd.

Reserve kapitaallasten school Bijvanck (R.91024)

Gevormd ter dekking van de jaarlijkse meer-kapitaallasten van de school. Jaarlijks wordt een vast bedrag van € 65.206 onttrokken gedurende de resterende afschrijvingsduur van de school. Hiermee wordt het grootste deel van de kapitaallasten van de school gecompenseerd.

Reserve preventief voorveld (R.91030)

Reserve preventief voorveld wordt niet meer gebruikt en kan vervallen. Het saldo wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Reserve vervanging bomen (R.91036)

Deze reserve was gevormd voor de vervanging van bomen in Blaricum. Omdat de vervanging reeds in de exploitatie is opgenomen, is deze reserve niet langer benodigd en komt in 2026 te vervallen. Het saldo wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Reserve renovatie woonwagenterrein (R.91037)

Deze reserve wordt niet meer gebruikt en kan vervallen. Het saldo wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Reserve Stichting Kunstbeheer Laren - Blaricum (R.91039)

Deze reserve is gevormd uit het rekeningresultaat 2018. De reserve is ingesteld ter dekking van de jaarlijkse bijdragen aan de in 2018 opgerichte stichting beheer kunstcollecties Blaricum en Laren.

Reserve Klimaatmiddelen (R.91040)

Elke gemeente moet voor eind 2021 een transitievisie warmte vaststellen, waarin het tijdsplan inzichtelijk wordt gemaakt wanneer wijken/buurtten afgekoppeld kunnen worden van het aardgas. Daarnaast zijn de middelen bedoeld voor opzet en uitvoering van een energieloket en voor uitvoeringsplannen op wijkniveau.

Reserve herinrichting gebied de Kampen (R.91041)

Deze reserve wordt niet meer gebruikt en kan vervallen. Het saldo wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Reserve Omgevingswet (R.91042)

De Omgevingswet is per 1 januari 2024 in werking. De Omgevingswet bundelt en moderniseert de wetten voor de leefomgeving. Hierbij gaat het onder meer om wet- en regelgeving over bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. De wet betekent ingrijpende wijzigingen voor gemeenten waarvoor de komende jaren nog

kosten gemaakt zullen worden. Om de exploitatie hiervoor minder te belasten, wordt voorgesteld om vanuit de reserve Omgevingswet de komende jaren de kosten, zoals het opstellen van de Omgevingsvisie te dekken.

Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel (R.91044)

In 2022 is deze reserve gevormd door de storting van de ontvangen incidentele baten in verband met de aanleg van glasvezel verminderd met de bijbehorende incidentele lasten. In 2026 wordt er € 40.772 onttrokken aan de reserve.

Reserve dekking kapitaallasten Bijvanck (R.91045)

In 2022 is deze reserve gevormd om de kapitaallasten te dekken van de kosten van de reconstructie openbare ruimte Bijvank (exclusief het deel dat betrekking heeft op de investeringen in riolering). In 2026 wordt er € 231.952 onttrokken aan de reserve.

Reserve gemiste productie Oekraïne (R.91046)

In 2022 is deze reserve gevormd om achterstallige werkzaamheden van de Bel-combinatie in te halen als gevolg van personele inzet voor Oekraïne. In 2025 vindt de laatste onttrekking uit deze reserve plaats, waarna deze kan komen te vervallen.

Risicoreserve verplichtingen Oekraïne (R.91047)

In 2022 is deze reserve gevormd om tegenvallers en onzekerheden te kunnen dekken als gevolg van de opvang van Oekraïne

Reserve dekking kapitaallasten Bouwvenen (R.91049)

In 2025 is deze reserve gevormd om de kapitaallasten te dekken van de kosten van de reconstructie openbare ruimte Bouwvenen (exclusief het deel dat betrekking heeft op de investeringen in riolering). De eerste onttrekking aan de reserve is geraamd in 2027.

Reserve dekking kapitaallasten Zandfilter (R.91050)

In 2026 wordt deze reserve gevormd om de kapitaallasten te dekken van de kosten van het vervanging van de zandfilter Blaricummeent. In 2026 wordt er € 638.000 toegevoegd aan de reserve en € 21.267 onttrokken.

4.5 Staat van voorzieningen

		Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027
Voorzieningen		Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo
V.91200	Toekomstige pensioenen voormalig wethouders	263.713	-	-	263.713	-	64.930	198.783
V.91201	Pensioenen voormalig wethouders	332.540	-	6.768	325.772	64.930	666	390.036
V.91213	Voorziening wachtgeld burgemeester & weth.	43.258	-	-	43.258	-		43.258
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		639.511	-	6.768	632.743	64.930	65.596	632.077
V.91300	Kerklaan 16, Gemeentehuis	73.099	20.100	49.336	43.863	20.100	9.206	54.757
V.91301	Dorpsstraat 1, Muziektent	1.480	650	-	2.130	650	-	2.780
V.91302	Torenlaan 16, Kerktoren	12.942	8.200	-	21.142	8.200	18.150	11.192
V.91303	Woensbergweg 1, Aula	32.315	7.300	4.595	35.020	7.300	4.426	37.894
V.91304	Achter Capitten 1-3-5, Woonwagencentrum	20.642	1.600	6.096	16.146	1.600	4.548	13.198
V.91305	Eemnesserweg 18b, Gymzaal	81.406	5.100	3.919	82.587	5.100	5.699	81.988
V.91306	Levensboom 6, Gymzaal	139.920	34.600	34.552	139.968	34.600	-	174.568
V.91308	Eemnesserweg PSZ	27.733	14.000	16.480	25.253	14.000	13.147	26.106
V.91309	Wetering 20, Kinderopvang	97.307	-	-	97.307	-	-	97.307
V.91312	Levensboom 2, Peuterspeelzaal	12.702	5.000	415	17.287	5.000	1.250	21.037
V.91315	Singel 15a, Brandweerkazerne	122.466	32.100	5.105	149.461	32.100	-	181.561
V.91316	Stichtseweg 3, Voorland Stichtsebrug	1.984	750	-	2.734	750	-	3.484
V.91317	Wetering 122, Malbak	67.967	25.400	-	93.367	25.400	33.502	85.265
V.91318	Wetering 124, JGZ	5.068	6.800	-	11.868	6.800	8.114	10.554
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		697.031	161.600	120.498	738.133	161.600	98.042	801.691
V.91202	Afkoop onderhoud graven	328.792	-	-	328.792	-	-	328.792
V.91207	Voorziening riolering	1.708.781	-	234.684	1.474.097	-	-	1.474.097
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen gelden derden, gebonden bestemming		2.037.573	-	234.684	1.802.889	-	-	1.802.889
Totaal voorzieningen		3.374.115	161.600	361.950	3.173.765	226.530	163.638	3.236.657

		Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029
Voorzieningen		Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo	Toevoeging	Onttrekking	Eindsaldo
V.91200	Toekomstige pensioenen voormalig wethouders	198.783	-	-	198.783	-	-	198.783
V.91201	Pensioenen voormalig wethouders	390.036	-	686	389.350	-	686	388.664
V.91213	Voorziening wachtgeld burgemeester & weth.	43.258	-	-	43.258	-	-	43.258
Voorzieningen toekomstige verplichtingen		632.077	-	686	631.391	-	686	630.705
V.91300	Kerklaan 16, Gemeentehuis	54.757	20.100	39.539	35.318	20.100	45.457	9.961
V.91301	Dorpsstraat 1, Muziektent	2.780	650	-	3.430	650	-	4.080
V.91302	Torenlaan 16, Kerktoren	11.192	8.200	-	19.392	8.200	-	27.592
V.91303	Woensbergweg 1, Aula	37.894	7.300	-	45.194	7.300	1.461	51.033
V.91304	Achter Capitten 1-3-5, Woonwagencentrum	13.198	1.600	484	14.314	1.600	3.427	12.487
V.91305	Eemnesserweg 18b, Gymzaal	81.988	5.100	49.211	37.877	5.100	880	42.097
V.91306	Levensboom 6, Gymzaal	174.568	34.600	6.730	202.438	34.600	82.063	154.975
V.91308	Eemnesserweg PSZ	26.106	14.000	38.224	1.882	14.000	4.259	11.623
V.91309	Wetering 20, Kinderopvang	97.307	-	-	97.307	-	32.643	64.664
V.91312	Levensboom 2, Peuterspeelzaal	21.037	5.000	8.946	17.091	5.000	266	21.825
V.91315	Singel 15a, Brandweerkazerne	181.561	32.100	-	213.661	32.100	170.736	75.025
V.91316	Stichtseweg 3, Voorland Stichtsebrug	3.484	750	54	4.180	750	-	4.930
V.91317	Wetering 122, Malbak	85.265	25.400	-	110.665	25.400	1.070	134.995
V.91318	Wetering 124, JGZ	10.554	6.800	-	17.354	6.800	1.370	22.784
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		801.691	161.600	143.188	820.103	161.600	343.632	638.071
V.91202	Afkoop onderhoud graven	328.792	-	-	328.792	-	-	328.792
V.91207	Voorziening riolering	1.474.097	-	-	1.474.097	-	-	1.474.097
V.91208	Voorziening afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen gelden derden, gebonden bestemming		1.802.889	-	-	1.802.889	-	-	1.802.889
Totaal voorzieningen		3.236.657	161.600	143.874	3.254.383	161.600	344.318	3.071.666

Voorzieningen toekomstige verplichtingen

Toekomstige pensioenen voormalig wethouders (V.91200)

Het in financiële zin voorzien in de pensioenaanspraken die voormalige wethouders, of hun nabestaanden, hebben op de gemeente en het separeren van de voor dat doel overgedragen middelen. Wanneer deze voorziening niet wordt gevormd, wordt de exploitatie geconfronteerd met forse lasten, vanaf het moment dat een aanspraak wordt geëffectueerd. Jaarlijks vindt hierbij actualisatie plaats van te betalen pensioenen en te hanteren rekenrente.

Pensioenen voormalig wethouders (V.91201)

Het in financiële zin voorzien in de pensioenaanspraken die voormalige wethouders, of hun nabestaanden, hebben op de gemeente en het separeren van de voor dat doel overgedragen middelen. Wanneer deze voorziening niet wordt gevormd, wordt de exploitatie geconfronteerd met forse lasten, vanaf het moment dat een aanspraak wordt geëffectueerd. Jaarlijks vindt hierbij actualisatie plaats van te betalen pensioenen en te hanteren rekenrente.

Voorziening wachtgeld burgemeester en weth. (V.91213)

In februari 2023 is mevr. J de Zwart-Bloch gestopt als burgemeester van Blaricum. Op grond van de voorschriften van de BBV is een voorziening voor wachtgeld gevormd in de jaarrekening 2022. Met ingang van juni 2025 is mevrouw De Zwart benoemd tot waarnemend burgemeester van gemeente Laren. Hiermee vervalt de wachtgeldregeling voor gemeente Blaricum, bij de slotwijziging 2025 zal de voorziening worden opgeheven.

Voorzieningen ter egalisatie van kosten

Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed (V.91300 - V.91318)

Dit betreft het saldo van alle onderhoudsvoorzieningen gemeentelijk vastgoed (nummer V.91300 tot en met V.91318). Deze voorzieningen worden ingezet als egalisatievoorziening om de kosten voor het onderhoud gelijkmatig te spreiden op basis van tienjarig-jaarlijks voortschrijdend gemiddelde. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op berekeningen van de geactualiseerde MJOP's.

Voorzieningen gelden derden, gebonden bestemming

Onderhoud graven (V.91202)

In Blaricum is het mogelijk om het jaarlijks grafonderhoud af te kopen. Op grond van het BBV dient een deel van de ontvangen afkoopsommen in een voorziening te worden gestopt ter dekking van de kosten in latere jaren. Het volledig laten vrijvallen van de voorziening afkoop onderhoud graven is derhalve niet meer toegestaan. Bij de jaarrekening 2026 wordt op basis van de realisatie 2026 de juiste stand van de voorziening bepaald.

Voorziening riolering (V.91207)

Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de riolering. Dit betekent dat overschotten binnen de riolering worden toegevoegd aan de voorziening en eventuele tekorten uit de voorziening worden onttrokken. Voor 2026 is het tarief niet kostendekkend en is er een onttrekking (€ 234.684) gedaan uit de voorziening.

Voorziening afvalstoffenheffing (V.91208)

Het college streeft naar een kostendekkend tarief voor de afvalstoffenheffing. Wanneer de heffing niet kostendekkend is, wordt het tekort verrekend met de voorziening. Mocht bij realisatie blijken dat de baten hoger zijn dan de kosten, dan wordt het overschot toegevoegd aan deze voorziening.

4.6 EMU-saldo

In het BBV (artikel 20) is de verplichting vastgelegd dat de gemeenten het geraamde EMU-saldo moeten opnemen in de programmabegroting over het vorig begrotingsjaar, het begrotingsjaar jaar en de drie daar op

volgende jaren. EMU staat voor Economische en Monetaire Unie. Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven met derden (dus geen afschrijvingen, waardemutaties, etc.) van de overheid op transactiebasis in een bepaald jaar. Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven wordt dan in een jaar binnenkomt, of dat er geld overgehouden wordt. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeente.

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000)		Begr. 2025 voor wijz.	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Periode		T-1	T	T+1	T+2	T+3
A.	Geraamd exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	694	-354	-377	-546	-1.489
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	3.385	-4.845	6.960	10.845	11.172
C.	Mutatie voorzieningen	-1.429	972	63	18	-183
D.	Mutatie voorraden	-	-	-	-	-
E.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		-4.120	5.463	-7.275	-11.374	-12.844
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2026	-2.163	-2.101	-2.101	-2.101	-2.101
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		-1.957	7.564	-5.174	-9.273	-10.743

Bijlagen

Baten en lasten per taakveld

Taakveld overzicht	Begroot 2025	Begroot 2026			Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Taakveld	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.1 Bestuur	1.265.565	-6.768	1.307.751	1.300.983	1.277.085	1.277.065	1.277.065
0.11 Result. rekening baten en lasten	52.534	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-601.512	-1.526.059	972.912	-553.147	-753.089	-880.518	-1.068.515
0.2 Burgerzaken	355.195	-311.500	776.590	465.090	472.565	472.089	472.089
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	82.407	-76.021	189.642	113.621	115.999	115.847	115.847
0.4 Overhead	5.726.461	3.600	6.538.867	6.542.467	6.498.842	6.494.082	6.494.082
0.5 Treasury	-775.061	-613.718	9.250	-604.468	-424.874	-425.281	-425.281
0.61 OZB woningen	-3.593.984	-4.707.100	733.595	-3.973.505	-4.071.717	-4.186.455	-4.371.032
0.62 OZB niet-woningen	-1.179.131	-1.205.100	-	-1.205.100	-1.205.100	-1.205.100	-1.205.100
0.64 Overige belastingen	-975	-2.000	1.025	-975	-2.000	-2.000	-2.000
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-20.146.194	-20.926.680	-	-20.926.680	-20.947.501	-20.932.984	-21.709.878
0.8 Onvoorzien	29.000	-	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
0.8 Overige baten en lasten	67.153	-	50.176	50.176	50.806	50.766	50.766
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
0. Bestuur en ondersteuning	-18.718.541	-29.371.346	10.608.808	-18.762.538	-18.959.983	-19.193.489	-20.342.956
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.339.257	-	1.387.029	1.387.029	1.387.123	1.387.117	1.387.117
1.2 Openbare orde en veiligheid	525.200	-23.487	521.862	498.375	498.857	493.789	493.824
1. Veiligheid	1.864.457	-23.487	1.908.891	1.885.404	1.885.980	1.880.906	1.880.941
2.1 Verkeer en vervoer	1.964.851	-61.900	2.095.707	2.033.807	2.409.966	2.425.656	2.519.445

2.2 Parkeren	26.930	-	37.702	37.702	51.890	66.721	82.327
2.5 Openbaar vervoer	7.233	-	5.665	5.665	5.731	5.727	5.727
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.999.015	-61.900	2.139.074	2.077.174	2.467.587	2.498.104	2.607.499
3.1 Economische ontwikkeling	19.562	-	43.642	43.642	43.723	43.750	43.767
3.4 Economische promotie	40.742	-54.024	81.776	27.752	28.471	28.425	28.425
3. Economie	60.304	-54.024	125.418	71.395	72.194	72.175	72.192
4.1 Openbaar basisonderwijs	14.665	-	14.835	14.835	14.835	14.835	14.835
4.2 Onderwijshuisvesting	723.082	-266.230	890.727	624.497	625.479	642.427	644.527
4.3 Onderwijsbeleid en leelingszaken	327.415	-151.678	580.447	428.768	431.025	432.050	431.997
4. Onderwijs	1.065.162	-417.908	1.486.008	1.068.100	1.071.339	1.089.312	1.091.359
5.1 Sportbeleid en activering	337.293	-	309.619	309.619	200.096	200.066	200.066
5.2 Sportaccomodaties	1.765	-47.748	38.905	-8.843	-8.843	-8.843	-8.843
5.3 Cultuurpresentatie,-productie,-part	127.768	-	106.119	106.119	106.723	104.984	104.984
5.4 Musea	5.150	-	5.150	5.150	5.150	5.150	5.150
5.5 Cultureel erfgoed	39.136	-3.408	46.600	43.192	43.289	43.294	43.313
5.6 Media	151.897	-11.495	149.951	138.456	113.541	113.535	113.535
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	406.401	-	408.155	408.155	455.601	470.357	564.800
5.7 Openbaar groen Prog 4	1.674.287	-10.000	1.706.453	1.696.453	1.795.286	1.839.955	1.857.192
5. Sport, cultuur en recreatie	2.743.697	-72.651	2.770.952	2.698.301	2.710.843	2.768.498	2.880.197
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.427.339	-7.522.807	8.761.455	1.238.647	1.241.658	1.241.466	1.241.466
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorz WMO	1.582.376	-	40.511	40.511	40.511	40.511	40.511
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorz Jeugd	-	-	27.282	27.282	27.790	27.848	27.894

6.23 Toegang en eerstelijnsvoorz Integra	-	-	347.951	347.951	348.681	349.056	349.267
6.3 Inkomensregelingen	805.079	-2.107.500	2.854.332	746.832	747.012	747.000	747.000
6.4 WSW en beschut werk	173.878	-	344.000	344.000	344.000	344.000	344.000
6.5 Arbeidsparticipatie	177.928	-77.000	245.423	168.423	158.779	158.805	158.821
6.6 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	540.683	-	558.814	558.814	558.814	558.814	558.814
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	807.775	-58.000	875.000	817.000	817.000	817.000	817.000
6.712 Begeleiding (Wmo)	394.500	-	277.000	277.000	277.000	277.000	277.000
6.713 Dagbesteding (Wmo)	4.750	-	126.000	126.000	126.000	126.000	126.000
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	89.736	-	76.600	76.600	76.600	76.600	76.600
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	2.547.758	-	26.518	26.518	26.518	26.518	26.518
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-	-	2.846.003	2.846.003	2.846.003	2.846.003	2.846.003
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-	-	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
6.791 PGB Wmo	-	-	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
6.792 PGB Jeugd	-	-	94.000	94.000	94.000	94.000	94.000
6.821 Jeugdbescherming	185.477	-	61.090	61.090	61.090	61.090	61.090
6.822 Jeugdreclassering	1.000	-	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-	-	735.783	735.783	736.391	736.423	736.496
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-	-	995.572	995.572	996.490	996.549	996.669
6. Sociaal Domein	8.738.279	-9.765.307	19.691.333	9.926.026	9.922.335	9.922.682	9.923.148
7.1 Volksgezondheid	908.485	-49.084	996.049	946.965	961.103	962.687	963.964
7.2 Riolerings	-504.357	-1.414.400	745.219	-669.182	-698.311	-716.813	-742.881
7.3 Afval	-380.787	-2.107.409	1.687.750	-419.659	-423.900	-426.345	-426.804

7.4 Milieubeheer	438.203	-171.541	415.921	244.380	233.409	233.280	233.313
7.5 Begraafplaatsen	20.955	-241.500	224.163	-17.337	-10.330	-10.458	-10.458
7. Volksgezondheid eb milieu	482.500	-3.983.934	4.069.101	85.167	61.971	42.352	17.135
8.1 Ruimtelijke ordening	353.059	-13.000	303.041	290.041	292.719	292.604	292.633
8.2 Grondexploitatie	-	-	-	-	-	-	-
8.3 Wonen en bouwen	507.261	-653.767	960.975	307.208	97.879	80.407	88.440
8.Volkshuisvast.,ruimtel.ord.,sted.vern.	860.320	-666.767	1.264.016	597.249	390.598	373.011	381.074
Vervallen tv	890.057	-	-	-	-	-	-
Vervallen tv	890.057	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat taakvelden	-14.750	-44.417.323	44.063.602	-353.722	-377.137	-546.448	-1.489.411