



SLOTWIJZIGING 2025

FINANCIËLE AFWIJKINGEN 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding.....	4
Financiële uitgangspunten	4
Leeswijzer.....	4
Samenvatting	5
1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Laren	6
2 Buitenruimte onderhouden in Laren.....	7
3 Duurzaam en prettig wonen in Laren.....	9
4 Sporten, ontwikkelen en leren in Laren	11
5 Meedoen in Laren	12
6 De algemene inkomsten en uitgaven van Laren	13
Toevoegingen en onttrek aan de reserves	14

Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2025 van de gemeente Laren.

De Slotwijziging is een financiële voortgangsrapportage en geeft een beeld van het verwachte (financiële) resultaat over het jaar 2025. In de Slotwijziging wordt alleen aandacht besteed aan de verwachte afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2025.

Financiële uitgangspunten

Bij de totstandkoming van de Slotwijziging 2025 zijn de volgende (financiële) uitgangspunten gehanteerd:

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

Leeswijzer

De Slotwijziging is als volgt opgebouwd:

1. Samenvattend overzicht van het verwacht financieel resultaat 2025;
2. Per programma zijn de (verwachte) afwijkingen ten opzichte van de begroting weergegeven. Daarbij is zoveel als mogelijke rekening gehouden met kosten en opbrengsten over de resterende tijd van het jaar die nog moeten worden verantwoord.

Samenvatting

De slotwijziging laat een positief begrotingssaldo zien van circa € 1,4 miljoen. Bij de jaarrekening 2025 zal voor dit saldo een bestedingsvoorstel volgen.

Na de vaststelling van de Zomernota 2025 (september 2025) zijn er geen raadsbesluiten meer geweest met effect op het begrotingssaldo 2025. In onderstaand overzicht is het effect op het begrotingssaldo 2025 weergegeven, waarbij het verloop van het verwachte rekeningresultaat 2025 inzichtelijk is gemaakt.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2025

Omschrijving	Inhoud	Bedrag	V/N
Begrotingsresultaat programmabegroting 2025 (november 2024)		195.770	N
Begrotingswijzigingen t.l.v. begrotingssaldo 2025			
1e begrotingswijziging	Projectleiding aanbesteding informatiesysteem	30.000	N
2e begrotingswijziging	September- en decembercirculaire 2024	-159.803	V
3e begrotingswijziging	Ontwikkelingen begroting 2025-2028 BEL Combinat	306.146	N
4e begrotingswijziging	resultaat zomernota	228.052	N
	onttrokken aan de algemene reserve	-600.165	V
Begrotingssaldo 2025 na wijzigingen		-	N

Saldoverklaring: (-) = voordelig resultaat; (+) = nadelig resultaat

De huidige stand van het begrotingssaldo 2025, na wijziging van de vastgestelde begroting, bedraagt € 0. Dit saldo is de basis voor de verdere uitwerking van deze Slotwijziging.

Verwacht rekeningresultaat 2025

De Slotwijziging 2025 heeft een positief resultaat van circa € 1.447.209 duizend. In onderstaand overzicht zijn de (totale) afwijkingen op programmaniveau weergegeven. De afwijkingen zitten met name in de programma's 2, 3 en 5 en worden verderop in de slotwijziging nader toegelicht.

Programma	Baten	Lasten	Saldo
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig l	-	37.833	37.833
2. Buitenruimte onderhouden in Laren	-311.323	89.882	-221.441
3. Duurzaam en prettig wonen in Laren	-1.128.776	-5.000	-1.133.776
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Laren	-	15.500	15.500
5. Meedoen in Laren	-48.000	146.959	98.959
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Lare	-395.000	-	-395.000
Toevoegen en onttrekkingen reserves	-49.882	200.598	150.716
Totaal	-1.932.981	485.772	-1.447.209
Begrotingssaldo na wijzigingen			-
Verwacht rekeningresultaat 2025			-1.447.209

Saldoverklaring: (-) = voordelig resultaat; (+) = nadelig resultaat

Door de financiële ontwikkelingen uit de Slotwijziging 2025 komt het verwachte rekeningresultaat 2025 op € 1.447.209 (voordelig). Bij de jaarrekening 2025 zal voor het positieve saldo een bestedingsvoorstel volgen.

1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Laren

1.1 Burgerzaken en dienstverlening

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
In verband met de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen in oktober zijn er extra kosten gemaakt. (Het Rijk heeft hiervoor via de septembercirculaire extra middelen beschikbaar gesteld, welke opgenomen zijn in de algemene uitkering (6.1))	€ 37.833	Lasten	Nadeel
Totaal	€ 37.833		

1.2 Bestuurszaken

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

1.3 Openbare orde en veiligheid

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

2 Buitenruimte onderhouden in Laren

2.1 Ons natuurlijk kapitaal

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

2.2 Wegen, verkeer en vervoer

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
De uitvoering van het bestek onkruid verharding (straatreiniging) gaat een overschrijding geven. Voor de begroting 2026 is het juiste bedrag opgenomen.	€ 40.000	Lasten	Nadeel
Degeneratiekosten (inkomst) ontvangt de gemeente voor de verkorte levensduur van de eventuele schade aan het openbaar gebied naar aanleiding van het leggen van kabels en leidingen. Vergoedingen worden ontvangen van kabel- en nutsbedrijven. Op basis van de huidige inkomsten wordt er voor 2025 een hogere inkomst verwacht dan geraamd.	€ -30.000	Baten	Voordeel
Inmiddels is de aanleg van glasvezel (vergunningen en leidingen) afgerond. Voor de lasten van inhuur is geen budget beschikbaar in 2025.	€ 49.882	Lasten	Nadeel
De aanleg van glasvezel is afgerond. De inkomsten zijn in rekening gebracht. Deels verantwoord in 2024 en het restant in 2025. In 2025 is geen raming opgenomen. Het positieve verschil tussen baten en lasten wordt gestort in de reserve "onderhoud wegen ivm glasvezel".	€ -200.598	Baten	Voordeel
Totaal	€ -140.716		

2.3 Afvalwater en waterhuishouding

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
In verband met een latere invulling van een vacature zijn niet alle onderzoeken (riolering) uitgevoerd.	€ -40.000	Lasten	Voordeel

Balansafwikkeling i.v.m. liquidatie GR VGE Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gooiergracht en Vijzelgemaal Eemmeer (GR VGE) heeft op 16 oktober 2023 besloten de GR te liquideren en het liquidatieplan voor opheffing van de GR vast te stellen. In het liquidatieplan is opgenomen dat na vaststelling van jaarstukken 2023 en 2024 de GR GVE geliquideerd kan worden. Het saldo eigen vermogen is conform de vastgestelde verdeelsleutel uitgekeerd aan de gemeenten Blaricum en Laren (voor volledigheid zie de raadsinformatiebrief).	€ -80.725	Baten	Voordeel
Storting in voorziening riolering "riolering beleid" in verband met lagere lasten (zie ook hierboven).	€ 40.000	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -80.725		

3 Duurzaam en prettig wonen in Laren

3.1 Ruimtelijke ontwikkeling

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Er is een voordeel op de leges die betaald worden voor het onderhoud van graven.	€ -67.500	Baten	Voordeel
Vanaf 1 januari 2023 zijn gemeentes verplicht te handhaven op de energielabel C-verplichting voor kantoren. De kosten betreffen het toezicht op bedrijven en kantoren in de gemeente Laren door de Omgevingsdienst Gooi en Vechtstreek.	€ 30.000	Lasten	Nadeel
In 2025 heeft de gemeente weinig advies hoeven inwinnen voor bestemmingsplannen, dit leidt tot een voordeel van €35.000	€ -35.000	Lasten	Voordeel
Totaal	€ -72.500		

3.2 Wonen en bouwen

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

3.3 Grondexploitatie

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Grondexploitatie Eemnesserweg De begrote opbrengst uit grondverkoop kon niet worden gerealiseerd, omdat er in het verslagjaar geen grondverkoop zijn uitgevoerd	€ 0	Baten	Voordeel
Grondexploitatie Ligweide De achterblijvende kosten binnen de post woonrijp maken worden verklaard doordat het project in twee fasen is opgesplitst, waardoor een deel van de werkzaamheden en daarmee de bijbehorende kosten naar een later moment zijn verschoven. De Winstneming op de Ligweide is naar verwachting € 1.061.276	€ -1.061.276	Baten	Voordeel
Totaal	€ -1.061.276		

3.4 Milieu en duurzaamheid

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

3.5 Afval

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

4 Sporten, ontwikkelen en leren in Laren

4.1 Cultuur en media

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
In 2025 hebben we van het rijk een decentralisatie uitkering van € 100.000,- ontvangen, een gedeelte van deze bijdrage is in 2025 voor de regionale samenwerking 'Robuuste Bibliotheek' ingezet.	€ 67.000	Lasten	Nadeel
Totaal	€ 67.000		

4.2 Sport

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Vrijval stelposten, dit betreft een begrotingscorrectie	€ 3.500	Lasten	Voordeel
Totaal	€ 3.500		

4.3 Onderwijs

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

4.4 Gezondheid en participatie

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Vrijval stelposten, dit betreft een begrotingscorrectie van incidentele budgetten die per abuis naar de begroting 2025 overgenomen zijn.	€ -55.000	Lasten	Voordeel
Totaal	€ -55.000		

5 Meedoen in Laren

5.1 Maatschappelijke ondersteuning

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Bijstellen prognose 2025 maatwerkvoorzieningen Wmo op basis van gedeclareerde zorg.	€ 58.326	Lasten	Nadeel
Totaal	€ 58.326		

5.2 Inkomensregelingen en arbeid

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Bijstellen BUIG uitkering 2025	€ 8.000	Lasten	Nadeel
Bijstellen BUIG uitkering 2025	€ -48.000	Baten	Voordeel
Totaal	€ -40.000		

5.3 Zorg voor jeugd

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Bijstellen prognose 2025 maatwerkvoorzieningen jeugdzorg op basis van gedeclareerde zorg.	€ -226.650	Lasten	Voordeel
Bijstellen prognose Regio Gooi en Vechtstreek.	€ 87.047	Lasten	Nadeel
In de septembercircularre zijn van Ark middelen uitgekeerd. Dit betrof incidentele compensatie voor de tekorten jeugdzorg 2023 en 2024 die gemeentes zelf moesten bijleggen. Het voorstel is om dit bedrag binnen de exploitatie voor toekomstige financiële tegenvallers te reserveren.	€ 220.236	Lasten	Nadeel
Totaal	€ 80.633		

5.4 Migratie, integratie en vluchtelingen

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

6 De algemene inkomsten en uitgaven van Laren

6.1 Algemene uitkering

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Vanuit de septembercirculaire is het effect op het huidige boekjaar voordelig.	€ -395.000	Baten	Voordeel
Totaal	€ -395.000		

6.2 Belastingen

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

6.3 Overhead

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

6.4 Treasury en resultaat

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Niet van toepassing			
Totaal			

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
De aanleg van glasvezel is afgerond. De inkomsten zijn in rekening gebracht. Deels verantwoord in 2024 en het restant in 2025. In 2025 is geen raming opgenomen. Het positieve verschil tussen baten en lasten wordt gestort in de reserve "onderhoud wegen ivm glasvezel".	€ 200.598	Lasten	Nadeel
Inmiddels is de aanleg van glasvezel afgerond. Voor de lasten van inhuur is geen budget beschikbaar in 2025.	€ -49.882	Baten	Voordeel
Totaal	€ 150.716		

Investerings

Financiële afwijking

Toelichting	Bedrag	B/L	V/N
Extra lasten (Reconstructie Groene Gerritsweg) in verband met het afkoppelen van de hemelwaterafvoer voor het infiltreren van regenwater in de bodem. Voor de extra kosten is een subsidie toegekend.	€ 50.000	Lasten	Nadeel
Subsidie toekenning (Reconstructie Groene Gerritsweg) voor afkoppelen van de hemelwaterafvoer voor het infiltreren van regenwater in de bodem.	€ -68.567	Baten	Voordeel
Extra kosten (Reconstructie Eemnesserweg) in verband met nazorg investering.	€ 20.000	Lasten	Nadeel
Totaal	€ 1.433		