

## Slotwijziging 2025

FINANCIËLE AFWIJKINGEN 2025





## Inhoudsopgave

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| Slotwijziging 2025 .....                                     | 1  |
| Inhoudsopgave .....                                          | 3  |
| Inleiding.....                                               | 4  |
| Samenvatting.....                                            | 5  |
| Verwacht rekeningresultaat .....                             | 5  |
| 1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Blaricum ..... | 6  |
| 1.1 Burgerzaken en dienstverlening .....                     | 6  |
| 2 Buitenruimte onderhouden in Blaricum .....                 | 7  |
| 2.1 Ons natuurlijk kapitaal .....                            | 7  |
| 2.2 Wegen, verkeer en vervoer.....                           | 7  |
| 2.3 Afvalwater en waterhuishouding.....                      | 7  |
| 3 Duurzaam en prettig wonen in Blaricum .....                | 9  |
| 3.2 Wonen en bouwen.....                                     | 9  |
| 3.5 Afval .....                                              | 9  |
| 4 Sporten, ontwikkel. en leren in Blaricum .....             | 10 |
| 4.1 Cultuur en media .....                                   | 10 |
| 4.3 Onderwijs .....                                          | 10 |
| 4.4 Gezondheid en participatie.....                          | 10 |
| 5 Meedoen in Blaricum .....                                  | 11 |
| 5.1 Maatschappelijke ondersteuning.....                      | 11 |
| 5.2 Inkomensregelingen en arbeid .....                       | 11 |
| 5.3 Zorg voor jeugd .....                                    | 11 |
| 6 De algemene ink. en uitg. van Blaricum .....               | 12 |
| 6.1 Algemene uitkering.....                                  | 12 |
| 6.4 Treasury en resultaat .....                              | 12 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves .....          | 13 |
| Toevoegingen en onttrek aan de reserves.....                 | 13 |
| Investerings .....                                           | 14 |

## Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2025 van de gemeente Blaricum.

Na het opstellen van de Zomernota 2025 hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben voor de begrotingspositie van het jaar 2025. Met deze Slotwijziging heeft u een geactualiseerd beeld van het verwachte (financiële) resultaat over het jaar 2025 en wordt ook voldaan aan de vereisten van (financiële) rechtmatigheid.

### 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;
- 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 mogelijk 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 0,581 miljoen euro. Bij de jaarrekening 2025 zal voor dit saldo een besteding- en dekkingsvoorstel volgen.

Na de vaststelling van de Zomernota 2025 (september 2025) is er één raadsbesluit geweest welke effect heeft op het begrotingssaldo 2025. In onderstaand overzicht is het effect op het begrotingssaldo 2025 weergegeven, waarbij het verwachte rekeningresultaat 2025 in de Zomernota het uitgangspunt is.

### Ontwikkeling begrotingssaldo 2025

| Omschrijving                               | Inhoud                        | Bedrag          | V/N      |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------|
| Verwacht rekeningresultaat 2025 Zomernota  |                               | -747.674        | V        |
| Begrotingswijzigingen t.l.v. saldo         |                               |                 |          |
| 10e begrotingswijziging                    | BO woningbouw Achter Capitten | 40.000          | N        |
| <b>Begrotingssaldo 2025 na wijzigingen</b> |                               | <b>-707.674</b> | <b>V</b> |

#### Saldoverklaring

min = voordeel

plus = nadeel

De huidige stand van het begrotingssaldo 2025, na wijziging van de vastgestelde begroting, bedraagt € 707.764 voordelig. Dit saldo is de basis voor de verdere uitwerking van deze Slotwijziging

### Verwacht rekeningresultaat

De Slotwijziging 2025 heeft een negatief resultaat van 126.282 euro. Het resultaat wordt onder andere negatief beïnvloed door het achterblijven van de inkomsten uit omgevingsvergunningen en een tegenvallend renteresultaat. Door diverse positieve ontwikkelingen, blijft per saldo het financiële effect beperkt. In onderstaand overzicht is per programma de financiële afwijking weergegeven. In hoofdstuk 1 tot en met 6 zijn de financiële afwijkingen nader toegelicht.

| Programma                                               | Baten         | Lasten         | Saldo           |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 1. Besturen en diensten verlenen in een veilig Blaricum | -             | 42.690         | 42.690          |
| 2. Buitenruimte onderhouden in Blaricum                 | -159.510      | -117.644       | -277.154        |
| 3. Duurzaam en prettig wonen in Blaricum                | 186.543       | 83.457         | 270.000         |
| 4. Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum            | 119.809       | -50.000        | 69.809          |
| 5. Meedoen in Blaricum                                  | -134.000      | 125.858        | -8.142          |
| 6. De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum       | 5.550         | -              | 5.550           |
| 7. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves        | -             | 23.529         | 23.529          |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>18.392</b> | <b>107.890</b> | <b>126.282</b>  |
| Begrotingssaldo 2025 na wijzigingen                     |               |                | -707.674        |
| <b>Verwacht rekeningresultaat 2025</b>                  |               |                | <b>-581.392</b> |

#### Saldoverklaring

min = voordeel

plus = nadeel

Door de financiële ontwikkelingen uit de Slotwijziging 2025 daalt het verwachte rekeningresultaat 2025 naar 581.392 euro (voordelig). Bij de jaarrekening 2025 zal voor het positieve saldo een bestedingsvoorstel volgen.

## 1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Blaricum

### 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.<br>(Het Rijk heeft hiervoor via de septembercirculaire extra middelen beschikbaar gesteld, welke opgenomen zijn in de algemene uitkering (6.1)) | € 42.690        | Lasten | Nadeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>€ 42.690</b> |        |        |

## 2 Buitenruimte onderhouden in Blaricum

### 2.1 Ons natuurlijk kapitaal

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                   | Bedrag           | B/L    | V/N      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|----------|
| In 2025 zijn de werkzaamheden voor de groenzone Bijvanck afgerond. Van het beschikbare budget is nog circa € 85.000 over. Dit bedrag is nog benodigd om de waltrap aan te leggen. Dit betreft een investering en wordt ook in deze slotwijziging aangevraagd. | € -85.000        | Lasten | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>€ -85.000</b> |        |          |

### 2.2 Wegen, verkeer en vervoer

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bedrag           | B/L    | V/N      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|----------|
| Voordeel op afschrijvingen (wegen, straten en pleinen)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € -32.644        | Lasten | Voordeel |
| Degeneratiekosten (inkomst) ontvangt de gemeente voor de verkorte levensduur van 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. | € -40.000        | Baten  | Voordeel |
| In een deel van Blaricum (Bijvanck) is glasvezel aangelegd. De inkomsten voor de Bijvanck zijn in rekening gebracht en verantwoord in 2024 en 2025. In 2023 zijn geen inkomsten geraamd. Deze inkomsten (€ 23.529) worden gestort in de reserve "onderhoud wegen i.v.m. glasvezel".                                                               | € -23.529        | Baten  | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>€ -96.173</b> |        |          |

### 2.3 Afvalwater en waterhuishouding

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                             | Bedrag    | B/L    | V/N      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|----------|
| Naar verwachting is er circa € 37.000 over op het budget onderhoud riolering.                           | € -36.890 | Lasten | Voordeel |
| Storting in voorziening riolering "riolering onderhoud" in verband met lagere lasten.                   | € 36.890  | Lasten | Nadeel   |
| In verband met een latere invulling van een vacature zijn niet alle onderzoeken (riolering) uitgevoerd. | € -35.000 | Lasten | Voordeel |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |        |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|----------|
| Storting in voorziening riolering "riolering beleid" in verband met lagere lasten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 35.000         | Lasten | Nadeel   |
| <p>Balansafwikkeling i.v.m. liquidatie GR VGE</p> <p>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).</p> | € -95.981        | Baten  | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>€ -95.981</b> |        |          |

### 3 Duurzaam en prettig wonen in Blaricum

#### 3.2 Wonen en bouwen

##### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                  | Bedrag           | B/L   | V/N    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|--------|
| De leges voor omgevingsvergunningen blijven achter op de begroting, doordat er minder grote bouwprojecten gerealiseerd zijn. | € 270.000        | Baten | Nadeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                | <b>€ 270.000</b> |       |        |

#### 3.5 Afval

##### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                             | Bedrag     | B/L    | V/N      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|----------|
| De begroting 2025 van GAD, waarin de bijdragen per deelnemers staat, is per abuis niet overgenomen in de begroting, waardoor er een nadelig effect is ontstaan van €83.457. Om dit effect op te vangen zal eenzelfde bedrag onttrokken worden uit de voorziening afval. | € 83.457   | Lasten | Nadeel   |
| Om het nadelige effect van GAD (€83.457) op te vangen wordt hetzelfde bedrag onttrokken uit de voorziening afval.                                                                                                                                                       | € -83.457  | Baten  | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>€ 0</b> |        |          |

## 4 Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum

### 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. | € 25.000        | Lasten | Nadeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                  | <b>€ 25.000</b> |        |        |

### 4.3 Onderwijs

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                        | Bedrag          | B/L    | V/N    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|--------|
| Onderwijs nieuwkomers: Betreft bijdrage gemeente aan onderwijs voor nieuwkomers. Reden voor extra budget is het toelaten van meer kinderen van vluchtelingen tot primair (taal)onderwijs. In de raming houden we rekening met 45 extra leerlingen. | € 90.000        | Lasten | Nadeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>€ 90.000</b> |        |        |

### 4.4 Gezondheid en participatie

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                               | Bedrag           | B/L    | V/N      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|----------|
| Niet te ontvangen rijksbijdrage - foutieve begrotingscorrectie.                                                                           | € 29.809         | Baten  | Nadeel   |
| Vrijval stelposten, dit betreft een begrotingscorrectie van incidentele budgetten die per abuis naar de begroting 2025 over genomen zijn. | € -75.000        | Lasten | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                             | <b>€ -45.191</b> |        |          |

## 5 Meedoen in Blaricum

### 5.1 Maatschappelijke ondersteuning

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                         | Bedrag          | B/L    | V/N    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|--------|
| Bijstellen prognose 2025 maatwerkvoorzieningen Wmo op basis van gedeclareerde zorg. | € 30.406        | Lasten | Nadeel |
| <b>Totaal</b>                                                                       | <b>€ 30.406</b> |        |        |

### 5.2 Inkomensregelingen en arbeid

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                           | Bedrag            | B/L    | V/N      |
|---------------------------------------|-------------------|--------|----------|
| Bijstellen prognose BUIG uitkeringen. | € -10.000         | Lasten | Voordeel |
| Bijstellen BUIG uitkering             | € -134.000        | Baten  | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                         | <b>€ -144.000</b> |        |          |

### 5.3 Zorg voor jeugd

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                            | Bedrag           | B/L    | V/N      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|----------|
| Bijstellen prognose 2025 maatwerkvoorzieningen Jeugdwet HBEL-gemeente op basis van gedeclareerde zorg. | € 152.985        | Lasten | Nadeel   |
| Bijstellen prognose Regio Gooi en Vechtstreek.                                                         | € -47.533        | Lasten | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                          | <b>€ 105.452</b> |        |          |

## 6 De algemene inkomsten en uitgaven van Blaricum

### 6.1 Algemene uitkering

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                                                                                      | Bedrag            | B/L   | V/N      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|----------|
| Algemene uitkering: De septembercirculaire 2025 laat een positief effect zien voor 2025. Hierover bent u reeds geïnformeerd door middel van een memo als bijlage bij de Programmabegroting 2026. | € -144.450        | Baten | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                    | <b>€ -144.450</b> |       |          |

### 6.4 Treasury en resultaat

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                              | Bedrag           | B/L   | V/N    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|--------|
| Rente-inkomsten: De rente die gemeente Blaricum ontvangt vanuit schatkistbankieren zal naar verwachting € 150.000 lager zijn. Enerzijds vanwege een lager saldo (geringe impact) en anderzijds vanwege een lagere rentevergoeding (substantiële impact). | € 150.000        | Baten | Nadeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                            | <b>€ 150.000</b> |       |        |

## Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

### Toevoegingen en onttrek aan de reserves

#### *Financiële afwijking*

| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bedrag          | B/L    | V/N    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|--------|
| In een deel van Blaricum (Bijvanck) is glasvezel aangelegd. De inkomsten voor de Bijvanck zijn in rekening gebracht en verantwoord in 2024 en 2025. In 2023 zijn geen inkomsten geraamd. Deze inkomsten (€ 23.529) worden gestort in de reserve "onderhoud wegen i.v.m. glasvezel". | € 23.529        | Lasten | Nadeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>€ 23.529</b> |        |        |

## Investeringsen

### Financiële afwijking

| Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bedrag           | B/L    | V/N      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|----------|
| Restant budget van de groenzone Bijvanck wordt ingezet voor de aanleg van een waltrap. Afschrijvingstermijn is 50 jaar. Afschrijvingstermijn van een waltrap is niet in de financiële verordening opgenomen en dient in het raadsbesluit als besispunt te worden opgenomen. Werk wordt uitgevoerd in 2026. | € 85.000         | Lasten | Nadeel   |
| Overschrijding (herinrichting Bergweg-Meentzoom) is het gevolg van extra kosten in verband met de sanering van voormalig vuilstort, asbestverontreiniging en bodemverontreiniging. Daarnaast wordt er een voetgangersoversteekplaats gerealiseerd op kruising Huizerweg.                                   | € 313.000        | Lasten | Nadeel   |
| In het kader van efficiëntie hebben wij een aantal onderzoeken meegenomen. Hiermee worden in de toekomst extra kosten voor het project reconstructie Schapendrift voorkomen.                                                                                                                               | € 35.000         | Lasten | Nadeel   |
| In het kader van efficiëntie zijn deze werkzaamheden meegenomen tijdens de uitvoering van de Bergweg/ Meentzoom. Hierdoor hoeft de Bergweg niet open voor riool aansluiting bij de uitvoering van het project uitbreiding en herinrichting parkeerterrein Bellevue.                                        | € 31.000         | Lasten | Nadeel   |
| Overschrijding (Reconstructie wegen in de Kampen) is het gevolg van sanering van slakkenfundering. Slakken betreft een verontreiniging die onder saneringscondities en begeleiding van de Omgevingsdienst is opgeruimd.                                                                                    | € 50.000         | Lasten | Nadeel   |
| Extra budget (Aanleg HOV) benodigd in verband met nazorg en aanpassen carpoolplaats. Inkomsten worden ook opgehoogd.                                                                                                                                                                                       | € 100.000        | Lasten | Nadeel   |
| Ophoging inkomsten in verband met extra kosten aanleg HOV.                                                                                                                                                                                                                                                 | € -100.000       | Baten  | Voordeel |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>€ 514.000</b> |        |          |