



Gemeente  
**Blaricum**

# **KADERNOTA** 2024 - 2027



# Inhoud

---

|     |                                                 |    |
|-----|-------------------------------------------------|----|
| 1.  | Inleiding                                       | 3  |
| 1.1 | Voorwoord                                       | 3  |
| 1.2 | Leeswijzer                                      | 3  |
| 1.3 | Samenvatting ontwikkelingen voor 2024 en verder | 3  |
| 2.  | Financiële kaders voor de begroting 2024        | 5  |
| 3.  | Ontwikkelingen 2024 – 2027                      | 6  |
| 3.1 | Financieel startpunt ontwikkelingen             | 6  |
| 3.2 | Toelichting autonome ontwikkelingen             | 7  |
| 3.3 | Toelichting lokale ontwikkelingen               | 9  |
| 3.4 | Toelichting gemeenschappelijke regelingen       | 12 |
| 4.  | Financieel meerjarenperspectief 2024 – 2027     | 14 |
| 5.  | Maatregelen richting begroting 2024             | 15 |

# 1. Inleiding

---

## 1.1 Voorwoord

Voor u ligt de Kadernota 2024 voor de gemeente Blaricum. Deze kadernota schetst de hoofdlijnen van het financiële beleid voor het jaar 2024 als voorbereiding op de begroting 2024. Bovendien geeft de kadernota een doorkijk naar de jaren tot en met 2027, om duidelijk te maken hoe we er als gemeente in meerjarig perspectief voor staan. In deze kadernota worden alleen de (financiële) kaders voor de komende jaren opgenomen. In de programmabegroting worden deze kaders verder uitgewerkt in te realiseren doelen.

Op 5 mei 2022 heeft de coalitie, bestaande uit Hart voor Blaricum, De VVD en D66, haar coalitieprogramma

‘Vandaag aan de slag voor het Blaricum van morgen’ gepresenteerd en ondertekend. Er is mede op basis van het coalitieprogramma een collegeprogramma opgesteld. Centraal staat het uitvoeren van de Bijvanck, de Bouwvenen, Le Coultrereef en Bergweg/Meentzoom. Ook staat centraal het contact met de inwoners verbeteren en hen (tijdig) betrekken. In dit collegeprogramma is een vertaalslag richting uitvoering en planning opgenomen. Ook zijn de ruwe eerste financiële consequenties opgenomen. Dit collegeprogramma is al verwerkt in de Begroting 2023 en Meerjarenbegroting 2024-2026.

## 1.2 Leeswijzer

Deze kadernota 2024 neemt u stapsgewijs mee in de (financiële) ontwikkelingen van de gemeente. We beginnen in hoofdstuk 2 met de financiële kaders welke worden gehanteerd voor het opstellen van de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025 – 2027. Vervolgens wordt in hoofdstuk 3 gestart met de stand van de cijfers zoals die afgelopen november door de gemeenteraad zijn vastgesteld in de begroting 2023 inclusief de 1e begrotingswijziging 2023. Hierna wordt in dit hoofdstuk inzicht gegeven in de verwachte

autonome ontwikkelingen, de lokale ontwikkelingen en ontwikkelingen bij onze gemeenschappelijke regelingen.

In hoofdstuk 4 wordt inzicht in het verwachte begrotingssaldo 2024 – 2027 gegeven: het zogeheten financieel meerjarenperspectief. Tot slot wordt in hoofdstuk 5 ingegaan op de vraag welke mogelijkheden dit college ziet naar aanloop van de begroting 2024 om het begrotingssaldo structureel sluitend te krijgen.

## 1.3 Samenvatting ontwikkelingen voor 2024 en verder

Ten tijde van het schrijven van deze kadernota leven we in onzekere tijden welke grote invloed kan hebben op de financiën van de gemeente. De oorlog in Oekraïne duurt nog steeds voort en de opvang van vluchtelingen hierbij is de aankomende periode een belangrijk maar ook onzeker thema. De ontwikkelingen in de energiemarkt volgen elkaar snel op en de economische ontwikkeling waarbij de inflatie sterk beïnvloed wordt, is moeilijk te voorspellen. Daarbij komen ook de ontwikkelingen in het sociaal domein: oplopende financiële kosten waarbij het Rijk nog geen oplossing heeft geboden voor het zogenaamde “ravijnjaar” vanaf 2026. Ook zal de omvang

van het door het Rijk te compenseren bedrag vanuit het gemeentefonds pas in de Meicirculaire 2023 bekend worden.

Voor de CAO van de gemeenten is in februari 2023 wel meer duidelijkheid gekomen door het bereiken van het principeakkoord CAO. Dit geeft aan de ene kant houvast. Dit houvast is echter wel voor een beperkte tijd omdat dit principeakkoord een geldigheidsduur heeft van één jaar.

In deze geschetste onzekerheid hebben we toch de belangrijkste (financiële) ontwikkelingen voor 2024 en

verder in beeld gebracht. Deze ontwikkelingen zijn in drie onderdelen weer te geven. De autonome ontwikkelingen, de ontwikkelingen van onze gemeente en de ontwikkelingen in onze gemeenschappelijke regelingen.

#### Autonome ontwikkelingen

Er hebben zich sinds de vaststelling van de begroting 2023 in november 2022 in de gemeenteraad een tweetal autonome ontwikkelingen voorgedaan met financiële impact op het begrotingssaldo van Blaricum. Dit betreft de publicatie van de september- en decembercirculaire van het gemeentefonds en het bereikte principeakkoord CAO van februari 2023. Deze circulaire leveringen in 2024 en 2025 nog een positief effect op als gevolg van daling van aantallen in maatstaven. Vanaf 2026 leveren deze circulaire een negatief effect op als gevolg van het zogenaamde “ravijnjaar”. Daarnaast is in februari 2023 een principeakkoord bereikt over de CAO 2023 van gemeenten. Hiermee stijgen de salarislsten met 9,25% in 2023 wat een negatief effect heeft op de begroting van Blaricum.

#### Lokale ontwikkelingen

Het collegeprogramma 2022 – 2026 “Vandaag aan de slag voor het Blaricum van morgen” is financieel vertaald in onze begroting 2023. Toch zijn er nu al wel nieuwe ontwikkelingen die invloed hebben op de financiën van de gemeente Blaricum. De ontwikkelingen met de grootste financiële impact worden verwacht in programma 7 “Sociaal Domein”. Hierin wordt voor de jeugdzorg een stijging van de kosten verwacht als gevolg van de inflatie maar ook als gevolg van het feit dat de jeugdbescherming, via het Rijk, vraagt om een lagere caseload per medewerker. Daarnaast wordt een stijging van de kosten verwacht op het welzijnswerk.

#### Ontwikkelingen in gemeenschappelijke regelingen

Enkele gemeenschappelijke regelingen hebben hun kadernota 2024 inmiddels ter zienswijze aangeboden. In de kadernota 2024 van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek en de bijdrage in Visit Gooi & Vecht wordt een hogere bijdrage gevraagd van Blaricum.

Samenvattend leidt dit tot het volgende financiële beeld:

| Bedragen x € 1.000                               |             |               |            |             |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------|------------|-------------|
| Omschrijving                                     | 2024        | 2025          | 2026       | 2027        |
| Saldo begroting 2023                             | -351        | -825          | 402        | 402         |
| Reeds genomen raadsbesluit                       | -269        | -419          | -419       | -569        |
| <i>Geactualiseerd saldo begroting 2023</i>       | <i>-620</i> | <i>-1.244</i> | <i>-17</i> | <i>-167</i> |
| 1 Autonome ontwikkelingen                        | -638        | -342          | -468       | -468        |
| 2 Lokale ontwikkelingen                          | 658         | 390           | 562        | 573         |
| 3 Gemeenschappelijke regelingen                  | 395         | 395           | 395        | 395         |
| <b>Verwacht saldo begroting 2024</b>             | <b>-205</b> | <b>-801</b>   | <b>472</b> | <b>333</b>  |
| <b>Waarvan incidenteel</b>                       | <b>-35</b>  | <b>208</b>    | <b>448</b> | <b>448</b>  |
| <b>Verwacht structureel saldo begroting 2024</b> | <b>-240</b> | <b>-593</b>   | <b>920</b> | <b>781</b>  |
| - = Voordeel                                     |             |               |            |             |
| + = Nadeel                                       |             |               |            |             |

Voorname betekent dat de gemeente Blaricum geen financiële ruimte heeft om nieuwe beleidswensen in de begroting 2024 te kunnen opnemen. Voorname betekent ook dat Blaricum mogelijk maatregelen zal moeten nemen naar de begroting 2024 toe om een sluitende begroting 2024 – 2027 te kunnen aanbieden aan de gemeenteraad. Volledigheidshalve wordt hiervoor verwezen naar hoofdstuk 5 van deze kadernota.

## 2. Financiële kaders voor de begroting 2024

Mede op basis van de begrotingscirculaire van de provincie, de circulaires van het Rijk en de uitgangspunten van Blaricum komen wij tot de volgende uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025 – 2027:

| Nr | Onderwerp                                      | Financieel kader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Algemene uitkering                             | Meicirculaire 2023<br>*Vooruitlopend op deze circulaire gaan we in de kadernota 2024 uit van 5% compensatie CAO 2023                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2  | Loonontwikkeling                               | Ambtelijke organisatie (Principeakkoord 21 februari):<br><br>- Verhoging vast bedrag van € 2.880 per jaar vanaf 2023<br>- Stijging 2% vanaf 2023<br>- Stijging 3% vanaf 2024<br><br>College van B&W (Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers) :<br><br>- Stijging 3% per 1 april 2023<br>- Stijging 1,5% vanaf 2024<br>- Eenmalige uitkering van € 450,- in april 2023 |
| 3  | Prijsontwikkeling                              | Prijsindex conform de VRU systematiek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4  | Algemene loon- en prijsontwikkeling            | Constante prijzen: dit betekent dat de baten en lasten alleen voor het eerste jaar (2024) worden geïndexeerd                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5  | Onroerende Zaakbelasting                       | Stijging op basis van prijsontwikkeling (3) en areaaluitbreiding                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6  | Afvalstoffenheffing, Rioolheffing en bouwleges | 100% Kostendekkend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 7  | Leges publiekszaken                            | Prijsontwikkeling (3) rekening houdend met landelijk vastgestelde maxima                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 8  | Overige belastingen en heffingen               | Stijging op basis van prijsontwikkeling (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 9  | Huren                                          | Stijging op basis van prijsontwikkeling (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 10 | Subsidies                                      | Stijging op basis van prijsontwikkeling (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 11 | Rente                                          | Omslagrente: te berekenen op basis van begroting 2024 paragraaf Financiering                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 12 | Begrotingssaldo                                | Jaarschijf 2024 structureel sluitend en de jaarschijf 2027 structureel sluitend                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 13 | Verbonden partijen                             | Programmabegroting 2024 GR-en                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 14 | Sociaal domein 38% regeling                    | We trachten om maximaal 38% van de inkomsten uit de algemene uitkering en de Ozb aan het sociaal domein te besteden. Hogere kosten onttrekken we uit de reserve sociaal domein, en is het lager dan doteren wij een bedrag tot 38% aan diezelfde reserve. De omvang van de reserve wordt gemaximeerd tot € 2 mln.                                                                     |

## 3. Ontwikkelingen 2024 – 2027

### 3.1 Financieel startpunt ontwikkelingen

Op basis van de vastgestelde begroting 2023 (inclusief de daarbij behorende 1e begrotingswijziging 2023) heeft de provincie Noord-Holland vastgesteld dat de gemeente Blaricum onder repressief toezicht valt.

De beginstand van de kadernota 2024 ziet er als volgt uit:

| Omschrijving                     | Bedragen x € 1.000 |               |            |             |
|----------------------------------|--------------------|---------------|------------|-------------|
|                                  | 2024               | 2025          | 2026       | 2027        |
| Saldo begroting 2023             | -351               | -825          | 402        | 402         |
| Reeds genomen raadsbesluit       | -269               | -419          | -419       | -569        |
| <b>Beginstand kadernota 2024</b> | <b>-620</b>        | <b>-1.244</b> | <b>-17</b> | <b>-167</b> |
| - = Voordeel                     |                    |               |            |             |
| + = Nadeel                       |                    |               |            |             |

Bovenstaande reeds genomen raadsbesluit betreft het raadsvoorstel “Definitief ontwerp integrale aanpak Bijvanck”. Om de kosten hiervan te kunnen dekken wordt bij de jaarrekening 2022 voorgesteld om een reserve “dekking kapitaallasten Bijvanck” te vormen voor een bedrag van € 23 miljoen door onder andere de samenvoeging van de volgende drie reeds bestaande bestemmingsreserves: Reserve onderzoekskosten Bijvanck, Reserve incidentele initiatieven en de Reserve Fonds verbetering fysieke leefomgeving.

In de begroting 2023 en met name de jaarschijven daarna zijn de kapitaallasten verwerkt in de exploitatie. Door de vorming van de nieuwe reserve “dekking kapitaallasten Bijvanck” dekken we deze kapitaallasten. Dat levert dus een structureel voordeel op in ons begrotingssaldi ter grootte van 269.000 in 2024 oplopend naar € 569.000 in 2027. Zoals opgenomen in het raadsvoorstel “Definitief ontwerp integrale aanpak Bijvanck” wordt dit voordeel betrokken bij deze kadernota 2024.

### 3.2 Toelichting autonome ontwikkelingen

Sinds de vaststelling van Begroting 2023 in de gemeenteraad van november 2022 hebben zich een tweetal autonome ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op het financieel beeld van de gemeente Blaricum.

#### Algemene uitkering

De begroting 2023 houdt nog geen rekening met de september- en decembercirculaire van 2022. Daarnaast zijn er specifieke bedragen toegekend aan gemeenten ten aanzien van de klimaatgelden. De activiteiten hiervoor worden in BEL-verband gezamenlijk uitgevoerd. Hierdoor kan een deel van de reeds in de begroting opgenomen lasten voor maatwerk komen te vervallen.

Ten tijde van aanbieden van deze kadernota 2024 is de meicirculaire 2023 nog niet gepubliceerd. Deze is dan ook nog **niet** verwerkt in deze kadernota 2024. Voornoemde heeft het volgende financiële effect op het begrotingssaldo:

| Bedragen x € 1.000                                   |             |             |             |             |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Omschrijving                                         | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |
| Septembecirculaire 2022                              | -737        | -436        | -562        | -562        |
| Decembecirculaire 2022                               | -49         | -49         | -48         | -48         |
| Klimaatgelden                                        | -46         | -46         | -46         | -46         |
| Compensatie inflatie Rijk 2022                       | -100        | -100        | -100        | -100        |
| <b>Totaal financieel effect (algemene) uitkering</b> | <b>-932</b> | <b>-631</b> | <b>-756</b> | <b>-756</b> |
| - = Voordeel                                         |             |             |             |             |
| + = Nadeel                                           |             |             |             |             |

## Loonontwikkeling

Voor de loonontwikkeling geldt dat eind februari 2023 een principeakkoord CAO is overeengekomen voor het jaar 2023. De loonontwikkeling hierin stijgt aanzienlijk harder dan in de 1e begrotingswijziging 2023 van de BEL is ingeschat. Daarnaast is de bezoldiging van de burgemeester en wethouders aangepast in het Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers.

Het principeakkoord CAO gaat ervan uit dat de laagste schaal bijna 13 procent loonsverhoging verkrijgt aflopend naar de hoogste schalen. Al met al een gemiddelde loonsverhoging van 9% voor alle medewerkers in Nederland. Het principeakkoord CAO is binnen de formatie van de BEL en het bestaande loonhuis vertaald in een stijgingspercentage loonontwikkeling. Dit komt voor

de BEL uit op 9,25% in 2023. Deze kadernota houdt dan ook rekening met deze loonontwikkeling van structureel 9,25% vanaf 2023.

Deze loonontwikkeling van het principeakkoord CAO zal naar verwachting voor een deel worden gecompenseerd in de algemene uitkering (meicirculaire 2023). De hoogte hiervan is echter nog niet bekend. Omdat de Vereniging van Nederlands Gemeenten (hierna VNG) in een eerder stadium een CAO aanbod van 5% heeft voorgelegd, wordt ervan uitgegaan dat Blaricum in de meicirculaire 2023 minimaal voor deze 5% wordt gecompenseerd. Voornoemde heeft het volgende financiële effect op het begrotingssaldo:

| Bedragen x € 1.000                               |            |            |            |            |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Omschrijving                                     | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       |
| Loonontwikkeling                                 | 818        | 804        | 799        | 799        |
| Compensatie loonontwikkeling Rijk                | -524       | -514       | -511       | -511       |
| <b>Totaal financieel effect loonontwikkeling</b> | <b>294</b> | <b>289</b> | <b>288</b> | <b>288</b> |
| - = Voordeel                                     |            |            |            |            |
| + = Nadeel                                       |            |            |            |            |

### 3.3 Toelichting lokale ontwikkelingen

Sinds de vaststelling van Begroting 2023 in de gemeenteraad van november 2022 hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op het financieel beeld van de gemeente Blaricum. Hierna volgende per programma een toelichting de verwachte ontwikkelingen 2024 – 2027 welke we willen verwerken in de op te stellen begroting 2024 en meerjarenraming 2025 – 2027.

#### Programma 1 Bestuurszaken

Sinds jaar en dag is de formatie van het bestuurssecretariaat 1 fte (36 uur per week). In het verleden is er altijd meer bezetting geweest dan de beschikbare formatie. Daarmee was er sprake van een structurele overschrijding. Na het vertrek van een van de medewerkers per 1 februari 2021 is de bezetting teruggebracht naar de beschikbare formatieruimte, 36 uur per week. Dit wordt ingevuld door één fulltime medewerker. In de praktijk blijkt dat dit te kwetsbaar is en dat er ook structureel meer werk ligt dan dat er door één medewerker gedaan kan worden. Door de formatie en de benodigde bezetting met elkaar in overeenstemming te brengen ontstaat er ruimte om een nieuwe medewerker aan te nemen. Dit leidt tot een stijging van de jaarlijkse lasten van € 46.000,-.

#### Programma 3 Openbare orde en veiligheid

Er wordt een ontwikkeling verwacht op de wettelijke taak van de gemeente inzake dierenopvang. Hierin is een stijgende lijn in de kosten voor het vervoer, de opvang en verzorging van zwerfdieren te onderkennen. Hierdoor stijgen de verwachte kosten jaarlijks met € 6.000,-.

#### Programma 4 Wegen, groen, water en verkeer

Gemeente Blaricum heeft een aantal verkeersinstallaties in haar beheer. Door de ontwikkelingen van afgelopen jaar zijn de energieprijzen verdrievoudigd. Dit heeft gevolgen voor het benodigde budget. Daarom wordt eenmalig in 2024 een verhoging opgenomen van afgerond € 29.000,-. Daarnaast worden er in het kader van de HOV twee Verkeersregelinstallaties toegevoegd in Blaricum. De kosten hiervan worden geschat op jaarlijks € 4.000,-.

Daarnaast hebben de gemeenten de plicht om hun bomen regelmatig te controleren, om de openbare ruimte veilig te houden (zorgplicht). Uit de controle kan naar voren komen dat een boom gesnoeid moet worden of eventueel gekapt vanwege ziekte of ouderdom. Vanuit de herplantplicht moeten deze bomen worden vervangen. Hier is nog geen structureel budget in onze begroting opgenomen.

Gemiddeld gaat het om dertig bomen per jaar á € 1.350,- per boom. Daarom wordt aan deze kadernota de investering in deze te (her)planten bomen van € 41.000,- per jaar en de hieruit voortvloeiende kapitaallasten (rente en afschrijving) opgenomen.

Tot slot is voor dit programma de actualisatie van het beheerplan groen, wegen, civiele kunstwerken, riool en openbare verlichting een belangrijke ontwikkeling hierin. Behalve het beheerplan openbare verlichting, verlopen deze beheerplannen in 2023 en worden deze in 2023 geactualiseerd. Het beheerplan openbare verlichting verloopt in 2024 en wordt in 2024 geactualiseerd. Ten tijde van het schrijven van deze kadernota 2024 is de actualisatie van deze beheerplannen nog niet ver genoeg gevorderd om een inschatting van de financiën te kunnen maken.

#### Programma 6 Cultuur, sport en recreatie

Door de financiële situatie in Nederland is er een structureel sterke kostenstijging ontstaan. Dit resulteert voor Bibliotheek Gooi+ in een kostenstijging (indexatie correctie) t.o.v. de begroting 2023 inclusief indexatie, van 10,2 %. Voor 2024 is de verwachte verhoging van de subsidie inclusief indexatie 21,6 %. Bovendien geldt dat sinds 1 juli 2022 iedereen onder de 18 jaar in Nederland gratis lid kan worden van de bibliotheek. De Eerste Kamer is in februari 2022 akkoord gegaan met dit voorstel van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Hierover is op 7 juli 2022 een brief gestuurd door het Ministerie aan de gemeente. De hogere indexatie en het gratis lidmaatschap voor iedereen onder de 18 vraagt voor 2024 een ophoging van de begroting van afgerond € 43.000,-.

#### Programma 7 Sociaal domein

Er bestaat sinds 2023 een hogere indexatie op jeugdhulpverlening. Het is belangrijk om ook in deze kadernota met een hogere indexatie rekening te houden. Om een beeld te geven: Pleegoudervergoeding wordt in 2023 vanuit rijksbesluit landelijk met 14,3% geïndexeerd. De hogere indexatie vraagt in 2023 een ophoging van de begroting met €250.000,-.

Daarnaast vraagt de jeugdbescherming (SVMN) het rijk om een lagere caseload. Afgelopen jaar was de caseload per medewerker 15 maar werd vanwege het arbeidsmarkt tekort verhoogd naar 17. Dat willen ze verlagen naar maximaal 8-9 gezinnen per jeugdbeschermer. Deze plannen resulteren naar verwachting in een kostenstijging van 30%. Ook de verblijfsproducten binnen de jeugdzorg richten zich steeds meer op kleinschaligheid. De groepsomvang binnen verblijf zal daarom ook richting een halvering gaan. Dit vertaalt zich financieel in een jaarlijkse stijging van € 100.000,-.

Tot slot loopt de CAO Sociaal Werk 1 juli 2023 af. De stijging van 3,62% loopt in 2024 een half jaar door. Daarna dient rekening te worden gehouden met een extra stijging van 7 %. Met deze indexatiebedragen zal in deze kadernota rekening moeten worden gehouden waardoor de kosten van welzijnswerk naar verwachting met € 53.000,- toenemen.

## Programma 9 Bouwen en wonen

De Eerste Kamer stemde dinsdag 14 maart in met de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024. Het werken conform deze nieuwe wet is dan ook een belangrijke ontwikkelingen voor 2024 en verder. Het aantal aanvragen wordt minder, en daarmee de leges. We nemen dit mee in het onderzoek naar kostendekkendheid van de leges.

## 38% regeling sociaal domein

In Blaricum is de beleidslijn vastgesteld dat er wordt getracht om maximaal 38% van de inkomsten uit de algemene uitkering en de Ozb aan het sociaal domein te besteden. Hogere kosten onttrekken we uit de reserve sociaal domein, en is het lager dan doteren wij een bedrag tot 38% aan diezelfde reserve tot een maximum van € 2 miljoen. Op basis van de ontwikkelingen in deze kadernota leidt dat tot de volgende onttrekking uit de reserve sociaal domein:

| Bedragen x € 1.000                        |            |             |            |            |
|-------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| Omschrijving                              | 2024       | 2025        | 2026       | 2027       |
| Toename algemene uitkering:               |            |             |            |            |
| Septemercirculaire 2022                   | 737        | 436         | 562        | 562        |
| Decemercirculaire 2022                    | 49         | 49          | 48         | 48         |
| Compensatie inflatie Rijk 2022            | 100        | 100         | 100        | 100        |
| <b>Totale toename algemene uitkering</b>  | <b>886</b> | <b>585</b>  | <b>710</b> | <b>710</b> |
| <b>38% kader (38% van toename)</b>        | <b>337</b> | <b>222</b>  | <b>270</b> | <b>270</b> |
| Toename sociaal domein (Ontwikkeling 7.1) | 350        | 350         | 350        | 350        |
| <b>Onttrekking reserve sociaal domein</b> | <b>-13</b> | <b>-128</b> | <b>-80</b> | <b>-80</b> |
| - = Voordeel                              |            |             |            |            |
| + = Nadeel                                |            |             |            |            |

## Overhead

Op dit moment vindt de voorbereiding plaats voor de voorgenomen fusie per 1 januari 2024 tussen het streekarchief Gooi en Vechtstreek en streekarchief Gooise Meren en Huizen. Uit deze voorbereidingen zijn kosten aan het licht gekomen die voorheen niet in rekening werden gebracht. Hierdoor zal er na de fusie sprake zijn van een stijging van de aansluitbijdrage van de deelnemende gemeenten.

Tevens zal er een sprake zijn van een stijging van de kosten door de introductie van het zogenoemde e-depot. Het financieel effect van beide ontwikkelingen wordt jaarlijks ingeschat op een stijging van de lasten van € 40.000,-.

## Algemene dekkingsmiddelen

Het benodigde budget voor de uitvoering van de Belastingtaken wijkt afgerond € 100.000,- af van het bedrag zoals nu is opgenomen in de begroting 2023. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door enerzijds een verschil tussen de huidige exploitatiekosten en de originele businesscase van afgerond € 58.000,- en anderzijds een toename van het aantal WOZ-objecten ten opzichte van de businesscase van afgerond € 32.000,-.

## Actualisatie investeringsplannen

Ten behoeve van deze kadernota 2024 is de investeringsplanning 2023 -2026 zoals opgenomen in de vastgestelde begroting 2023 geactualiseerd. Als gevolg van besluitvorming en capaciteitsproblemen bij het team Openbare Ruimte wordt de geplande investering Reconstructies Oude dorp noord, Bouwvenen en Tafelbergweg naar verwachting een jaar later gerealiseerd dan bij de begroting 2023 werd ingeschat. Hierdoor vervallen de kapitaallasten van afgerond € 127.000,- in 2025.

In een tabel zien voornoemde lokale ontwikkelingen er samengevat als volgt uit:

|                                     |                    |                                                   | Bedragen x € 1.000 |            |            |            |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------|------------|------------|
| Programma                           | Bedrag investering | Onderwerp                                         | 2024               | 2025       | 2026       | 2027       |
| 1                                   | -                  | Bestuurlijke ondersteuning                        | 46                 | 46         | 46         | 46         |
| 3                                   | -                  | Dierenopvang                                      | 6                  | 6          | 6          | 6          |
| 4                                   | -                  | Stijging energiekosten Verkeersregelinstallaties  | 33                 | 4          | 4          | 4          |
| 4                                   | 41                 | Jaarlijks onderhoud: kap en aanplant bomen        | 1                  | 2          | 4          | 5          |
| 4                                   | -                  | Actualisatie beheerplannen                        | pm                 | pm         | pm         | pm         |
| 6                                   | -                  | Blaricum Bibliotheek Gooi+ vergoeding jeugdpassen | 43                 | 43         | 43         | 43         |
| 7                                   | -                  | Begroting Jeugdhulp                               | 350                | 350        | 350        | 350        |
| 7                                   | -                  | Welzijnswerk inflatie correctie                   | 53                 | 53         | 53         | 53         |
| 9                                   | -                  | Risico vermindering leges omgevingsvergunningen   | pm                 | pm         | pm         | pm         |
| -                                   | -                  | 38% regeling sociaal domein                       | -13                | -128       | -80        | -80        |
| Overhead                            | -                  | Fusie Streekarchief                               | 40                 | 40         | 40         | 40         |
| Algemene dekkingsmiddelen           | -                  | Belastingen                                       | 100                | 100        | 100        | 100        |
| Divers                              | -                  | Actualisatie investeringsplanning 2023 -2026      | -1                 | -127       | -3         | 7          |
| <b>Totaal lokale ontwikkelingen</b> |                    |                                                   | <b>658</b>         | <b>390</b> | <b>562</b> | <b>573</b> |
| - = Voordeel                        |                    |                                                   |                    |            |            |            |
| + = Nadeel                          |                    |                                                   |                    |            |            |            |

### 3.4 Toelichting gemeenschappelijke regelingen

Sinds de vaststelling van Begroting 2023 in de gemeenteraad van november 2022 hebben een drietal gemeenschappelijke regelingen haar kadernota 2024 ter zienswijze aangeboden die van invloed zijn op het financieel beeld van de gemeente Blaricum.

#### *Kaderbrief 2024 BEL Combinatie*

De kaderbrief 2024 van de BEL Combinatie is op 23 februari 2023 vastgesteld. Hierin is vooruitlopend op het principeakkoord CAO van VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO voor 2023 een inschatting gemaakt dat de loonkosten met 5% zullen stijgen vanaf 2023. De gemeente Blaricum houdt in haar begroting 2023 reeds rekening met de wijzigingen in de 1e begrotingswijziging 2023 en kadernota 2024 met uitzondering van de deze CAO stijging en prijsstijging. Inmiddels is dit principeakkoord eind februari 2023 gesloten voor de periode tot en met 1 januari 2024. Dit principeakkoord heeft grotere financiële gevolgen dan is ingeschat bij de 1e begrotingswijziging 2023 en de kadernota 2024 van de BEL. Daarom is het effect van de loonstijging CAO verwerkt onder het onderdeel 3.1 Autonome ontwikkelingen “Loonontwikkeling” en is dit effect hier op € 0,- gezet. Daarnaast is in de kaderbrief 2024 van de BEL Combinatie bepaald dat er vanaf 2024 afgerond € 257.000,- prijsstijgingen worden voorzien. Hierdoor stijgt de bijdrage van Blaricum aan de BEL combinatie met € 87.000,- (aandeel 33,84%) vanaf 2024.

Daarnaast onderzoekt de BEL Combinatie de actualisatie van de verdeelsleutels. Dit onderzoek is nog niet afgerond en leidt daarom in deze kadernota nog niet tot een financieel effect. Tot slot is de begroting 2024 van de BEL Combinatie ten tijde van het opstellen van deze kadernota nog niet vastgesteld. Dit maakt dat eventuele claims uit het MJON, zoals eerder gepresenteerd in het BEL bestuur, nog niet zijn verwerkt in deze kadernota 2024.

#### *Kadernota 2024 Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek*

Parallel met de aanbidding van deze kadernota wordt de raad om een zienswijze op de ontwerp-programmabegroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2027 van de veiligheidsregio gevraagd.

#### *Visit Gooi & vecht*

Visit Gooi & Vecht is de destiniatiemarketing- en managementorganisatie voor het Gooi en de Vechtstreek. In samenwerking met (boven)regionale partners zetten zij de regio op de kaart als Gooi & Vecht, de streek voor levensgenieters. Dit doen ze voor bewoners en bezoekers door o.a. het bieden van inspiratie, routes en UIT-tips

online (op [visitgooivecht.nl](https://visitgooivecht.nl)) en offline in onze VVV-locaties verspreid over de hele regio. Dit sluit aan bij het coalitieakkoord. Daarin staat opgenomen: Toerisme is één van de kansrijke bedrijfssectoren voor Blaricum in de toekomst. Vooral het rustige natuur- en cultuurtoerisme is passend in onze omgeving. De plaatselijke recreant is gebaat bij een verdere uitbreiding van wandel- en fietsroutes en bij een betere toegankelijkheid en gebruik van het water in onze dorpsdelen.

In de programmabegroting 2023-2026 van de Regio Gooi en Vechtstreek staat opgenomen de jaarlijkse bijdrage van de gemeente Blaricum voor Visit Gooi & Vecht. De begroting van de Regio Gooi en Vechtstreek is behandeld in de raad van 24 mei 2022. De bedragen hadden opgenomen moeten worden in de begroting 2023-2026 van de gemeente Blaricum, maar dat is niet gebeurd. Dit levert een nadeel op van jaarlijks € 11.000,-.

#### *Regio Gooi en Vechtstreek*

De regiobegroting 2024 – 2027 Regio Gooi & Vechtstreek is ter zienswijze aan de gemeenten voorgelegd. Vooruitlopend op deze zienswijzeprocedure is grof in beeld gebracht welk financieel effect deze regiobegroting heeft op de begroting van Blaricum. Hieruit blijkt dat de kosten jaarlijks met circa € 215.000 toenemen op het gebied van jeugdzorg en vervoer. Het voorbehoud hierbij is dat de Regio Gooi & Vecht heeft aangegeven dat in de aankomende zomernota de daadwerkelijke effecten op de kosten 2023 in beeld worden gebracht. Dit kan een sterk effect hebben op de begroting 2024 – 2027.

#### *Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)*

Door de vastgestelde prijsindexactie en loonindexatie (cao) is er voor 2024 een verhoging van de kosten voor de OFGV voorzien en daarmee een beperkte verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

De bijdrage van Blaricum aan de OFGV bedraagt vanaf 2024 € 135.000,-. In de begroting 2023 had Blaricum reeds een bedrag van € 134.000 opgenomen. Dit betekent dat de begroting jaarlijks met een bedrag van € 1.000,- moet worden verhoogd. In een tabel zien de ontwikkelingen van onze gemeenschappelijke regelingen er samengevat als volgt uit:

| Bedragen x € 1.000                                          |            |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Omschrijving                                                | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       |
| Kaderbrief 2024 BEL Combinatie                              | 87         | 87         | 87         | 87         |
| Kadernota 2024 Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek         | 81         | 81         | 81         | 81         |
| Visit Gooi en Vecht                                         | 11         | 11         | 11         | 11         |
| Regio Gooi en Vechtstreek                                   | 215        | 215        | 215        | 215        |
| Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek            | 1          | 1          | 1          | 1          |
| <b>Totaal financieel effect gemeenschappelijke regeling</b> | <b>395</b> | <b>395</b> | <b>395</b> | <b>395</b> |
| <div>- = Voordeel</div> <div>+ = Nadeel</div>               |            |            |            |            |

Voor voornoemde ontwikkelingen geldt dat in de uiteindelijke begroting 2024 van onze gemeente de betreffende begrotingen 2024 van de gemeenschappelijke regelingen zal worden verwerkt. Dit betekent dat voornoemde bedragen als gevolg daarvan nog kunnen wijzigen zodra de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen 2024 worden ontvangen.

## 4. Financieel meerjarenperspectief 2024 – 2027

Op basis van de begroting 2023 en de geschetste ontwikkelingen in het voorgaande hoofdstuk ziet het verwachte begrotingssaldo voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025 – 2027 er financieel als volgt uit:

| Bedragen x € 1.000                               |             |               |            |             |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------|------------|-------------|
| Omschrijving                                     | 2024        | 2025          | 2026       | 2027        |
| Saldo begroting 2023                             | -351        | -825          | 402        | 402         |
| Reeds genomen raadsbesluit                       | -269        | -419          | -419       | -569        |
| <i>Geactualiseerd saldo begroting 2023</i>       | <i>-620</i> | <i>-1.244</i> | <i>-17</i> | <i>-167</i> |
| 1 Autononome ontwikkelingen                      | -638        | -342          | -468       | -468        |
| 2 Lokale ontwikkelingen                          | 658         | 390           | 562        | 573         |
| 3 Gemeenschappelijke regelingen                  | 395         | 395           | 395        | 395         |
| <b>Verwacht saldo begroting 2024</b>             | <b>-205</b> | <b>-801</b>   | <b>472</b> | <b>333</b>  |
| <b>Waarvan incidenteel</b>                       | <b>-35</b>  | <b>208</b>    | <b>448</b> | <b>448</b>  |
| <b>Verwacht structureel saldo begroting 2024</b> | <b>-240</b> | <b>-593</b>   | <b>920</b> | <b>781</b>  |
| - = Voordeel                                     |             |               |            |             |
| + = Nadeel                                       |             |               |            |             |

Dit betekent dat de gemeente Blaricum op dit moment **WEL** voldoet aan het uitgangspunt van een sluitende meerjarenbegroting. De eerste jaarschijf, zijnde 2024 is immers structureel sluitend. Vanaf 2026 bestaat echter een structureel tekort welke naar verwachting afloopt naar € 781.000 in 2027. Hierin is vooral het effect van het zogenoemde “Ravijnjaar” vanaf 2026 goed merkbaar.

## 5. Maatregelen richting begroting 2024

---

Zoals opgenomen in het financieel meerjarenperspectief bestaat er voor de gemeente Blaricum een structureel sluitende begroting in 2024 van € 240.000,- positief. Aflopend naar een structureel tekort in 2027 van € 781.000,-.

Hierbij spelen een aantal zaken een belangrijke rol. Ten eerste, en dit geldt voor alle gemeenten, is het zogenaamde “ravijnjaar” in de algemene uitkering pijnlijk zichtbaar. Het Rijk heeft aangegeven dat met gemeenten en provincies gewerkt wordt aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026. Hiervoor worden op dit moment nog diverse onderzoeken uitgevoerd door het Rijk. In aanloop daarnaartoe heeft het kabinet in de septembercirculaire 2022 eenmalig € 924 miljoen in 2026 voor de algemene uitkering beschikbaar gesteld.

Ten tweede is aangekondigd dat in de meicirculaire 2023 een compensatie zal plaatsvinden als gevolg van de uitzonderlijk hoge prijsontwikkelingen van de afgelopen twee jaar. Dit geldt ook voor de loonontwikkeling uit het principeakkoord CAO van februari 2023. Ook hiervoor geldt dat we hierin een compensatie vanuit het Rijk verwachten.

Mochten voornoemde zaken onvoldoende bijdrage om een sluitende begroting 2024 en meerjarenraming 2025 – 2027 te kunnen aanbieden, dan zal het college kritisch moeten kijken naar de huidige taken en budgetten naar aanloop van de begroting 2024.

Gemeente Blaricum  
Postbus 71  
3755 ZH Eemnes

T14 035  
E: [info@blaricum.nl](mailto:info@blaricum.nl)  
[www.blaricum.nl](http://www.blaricum.nl)

Uitgave  
© Gemeente Blaricum  
Mei 2023