



# GEMEENTE EEMNES

## BESLISVOORSTEL RAAD EEMNES

**Besluitvormend orgaan**

Gemeente Eemnes – Gemeenteraad

**Gemeentecode**

Eemnes

**Onderwerp**

Programmabegroting 2025 en meerjarenbegroting 2026 – 2028 gemeente Eemnes

**Portefeuillehouder**

Bentham, R. van

**Openbaar**

Ja

**Korte inhoud**

De programmabegroting 2025 – 2028 geeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie van de gemeente. Door middel van de begroting geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het opgenomen beleid.

**Besluiten**

1. De programmabegroting 2025 – 2028 vast te stellen
2. De in de programmabegroting geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven (verordeningen) voor:
  - rioolheffing
  - afvalstoffenheffing
  - begrafenisrecht
  - leges
  - onroerend zaakbelasting
  - toeristenbelasting
  - hondenbelasting
  - marktgelden

3. De kredieten van de jaarschijf 2025 opgenomen in paragraaf 4.3 'Investeringsplanning 2025 – 2028' vast te stellen.

#### **Aanleiding voorstel**

Als onderdeel van de planning- en controlcyclus wordt de programmabegroting 2025 – 2028 aangeboden.

#### **Doel**

Door middel van de programmabegroting 2025 heeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie en geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het in de begroting opgenomen beleid.

#### **Toelichting besluit (argumenten)**

*1.1. Met het vaststellen van de Programmabegroting 2025 en de kredieten voor 2025 wordt het college gemachtigd tot uitvoering.*

Met het vaststellen van de programmabegroting 2025 door de raad wordt voldaan aan de regelgeving in de Gemeentewet en het hierin opgenomen budgetrecht van de raad. De essentie van het budgetrecht is dat de raad door middel van de vaststelling van het begrotingsjaar 2025 het college machtigt tot uitvoering. Dit begrotingsjaar is daarmee tevens de basis voor de bedrijfsvoering en voor de verantwoording.

*2.1 Ultimo 2024 worden er verordeningen aangeboden waarbij de basis van het tarief wordt gelegd in de begroting 2025.*

Jaarlijks worden er voor de genoemde heffingen en rechten verordeningen vastgesteld met daarin de tarieven. Deze tarieven voor 2025 worden gebaseerd op de uitgangspunten opgenomen in de programmabegroting 2025.

*3.1 Conform onze financiële verordening (artikel 6 lid 2)*

Zoals opgenomen in onze financiële verordening geeft de raad bij de begrotingsbehandeling aan van welke nieuwe investeringen hij op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd.

#### **Duurzaamheid**

Niet van toepassing

#### **Vastgesteld wettelijk- en beleidskader**

Gemeentewet

Financiële verordening gemeente Eemnes

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

## Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

In de programmabegroting 2025 zijn de financiële effecten uit de programmabegroting 2025 van de BEL combinatie verwerkt.

### Kanttekeningen

In geen van de jaren (2025 - 2028) wordt voldaan aan de voorwaarde van een structureel sluitende begroting. Om tot een sluitende begroting te komen in 2025 is een ombuigingstraject opgestart. Wij bieden uw raad de resultaten van dit ombuigingstraject aan in een losstaand voorstel.

### Financiën

Het begrotingsaldo in 2025 bedraagt € 1,7 mln. negatief en het structurele begrotingsaldo is € 1,4 mln. negatief. Hieruit blijkt dat er niet wordt voldaan aan de voorwaarde van een sluitende begroting van onze toezichthouder. Hieronder is het financieel meerjarenperspectief voor 2025 - 2028 weergegeven waarbij inzichtelijk is gemaakt hoe de saldo van de begroting 2024 is ontwikkeld tot het saldo van de begroting 2025.

Omschrijving	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028
Saldo begroting 2024	-113.629	651.011	1.019.209	1.019.209
Kadernota 2025	1.073.207	1.001.933	613.933	507.933
<b>Saldo na kadernota 2025</b>	<b>959.578</b>	<b>1.652.945</b>	<b>1.633.142</b>	<b>1.527.142</b>
Meicirculaire 2024	-136.000	-712.000	-728.000	-718.000
Ontwikkelingen na kadernota 2025	796.071	828.005	975.706	1.153.987
Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie 2025	356.629	408.143	424.444	417.344
Actualisatie investeringen 2025 - 2028	-284.125	-292.157	-128.053	-103.373
<b>Saldo begroting 2025 (geraamd resultaat)</b>	<b>1.692.153</b>	<b>1.884.935</b>	<b>2.177.239</b>	<b>2.277.100</b>

Hieronder wordt de toelichting op het structurele begrotingsaldo weergegeven.

Berekening structureel saldo	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>1.692.153</b>	<b>1.884.935</b>	<b>2.177.239</b>	<b>2.277.100</b>
<b>Correctie saldo</b>				
-/- Incidentele lasten	-2.673.017	-1.925.730	-1.900.730	-1.900.730
+ Incidentele baten	2.060.984	1.825.730	1.825.730	1.825.730
- \ Incidentele toevoegingen aan de reserves	-85.308	-85.308	-85.308	-85.308
+ Incidentele onttrekkingen uit de reserves	359.235	207.746	172.189	88.355
<b>Structureel saldo begroting</b>	<b>1.354.047</b>	<b>1.907.373</b>	<b>2.189.120</b>	<b>2.205.147</b>
<b>Structureel evenwicht?</b>	<b>NEE</b>	<b>NEE</b>	<b>NEE</b>	<b>NEE</b>

**Begrotingswijziging nodig?**

Nee

**Uitvoering**

Met het vaststellen van de programmabegroting 2025 wordt het college gemachtigd binnen de daarin aangegeven kaders tot uitvoering over te gaan van de te realiseren doelen.

**Communicatie**

Na vaststelling van de programmabegroting 2025 door de raad wordt deze in het kader van het financieel toezicht toegezonden aan de gedeputeerde staten van de provincie Utrecht.

**Bijlagen**

1. Raadsbesluit programmabegroting 2025 – 2028
2. Programmabegroting 2025 – 2028

**Steller**

M. Rijn(merij).

**Registratiedatum**

13 september 2024