



GEMEENTE
EEMNES
~

SLOTWIJZIGING 2024

Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
Samenvatting	3
Financiële afwijkingen per programma.....	4

Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2024 van de gemeente Eemnes.

De Slotwijziging is een financiële voortgangsrapportage en geeft een beeld van het verwachte (financiële) resultaat over het jaar 2024. In de Slotwijziging wordt alleen aandacht besteed aan de (te verwachten) *afwijkingen* ten opzichte van de programmabegroting 2024. Dit jaar zijn de afwijkingen laat in het proces, dit is deels ingegeven in het feit dat er dit jaar zomernota is opgeleverd.

Financiële uitgangspunten

Bij de totstandkoming van de Slotwijziging 2024 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 afwijkingen op investeringskredieten worden gerapporteerd conform artikel 6 van de financiële verordening.
- De in de slotwijziging opgenomen afwijkingen leiden bij vaststelling in de gemeenteraad tot een begrotingswijziging;
- Het in de Slotwijziging van de BEL Combinatie gerapporteerde negatieve resultaat is als extra bijdrage conform de verdeelsleutel opgenomen als afwijking in de Slotwijziging van de gemeente Eemnes;
- 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 2024;
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

Onder het kopje saldo betreft een negatief bedrag een voordeel, een positief bedrag betreft een nadeel.

In 2024 verwachten we een saldo van € 141.331 positief.

	Saldo
Saldo primitieve begroting 2024 – 2027	-311.379
Begrotingswijzigingen 2024 met impact op het saldo	-16.000
Slotwijziging 2024	186.048
Saldo na slotwijziging	-141.331

Per programma zien de verschillen er als volgt uit:

Programma	Baten	Lasten	Saldo
1 - Bestuur van de gemeenschap	-	111.419	111.419
2- Veiligheid	-	30.000	30.000
3 - Publiek, vergunning en handhaving	-204.988	54.631	-150.357
4 - Mobiliteit	1.019.350	-818.595	200.755
5 - Groene leefomgeving	-	-139.996	-139.996
6 - Milieu en klimaat	-324.574	423.607	99.033
7 - Ruimtelijke ordening en wonen	157.734	182.550	340.284
8 - Werk en inkomen	-40.000	46.500	6.500
9 - Sociale samenhang	-	-83.351	-83.351
10 - Sport, cultuur en vrije tijd	-15.168	68.168	53.000
11 - Opgroeien in Eemnes	-	63.500	63.500
Algemene Dekkingsmiddelen	-478.783	150.367	-328.416
Overhead	-	294.510	294.510
Onvoorzien	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Mutaties reserves	-310.833	-	-310.833
	-197.262	383.310	186.048

Financiële afwijkingen per programma

Onderstaand zijn per programma de financiële afwijkingen inzichtelijk gemaakt en wordt hierop een toelichting gegeven.

Programma 1	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
CAO-stijging	De CAO-stijging heeft een impact van € 86.000 op de salarislasten in 2024. Hiervan wordt € 53.000 verklaard door de stijging bij de salarissen van het college en de salarissen van de griffie. De salarissen van het college vallen onder de CAO Rijk. De salarissen van de griffie vallen onder de CAO SGO.	-	€ 53.019	€ 53.019
Accountantskosten	Als gevolg van de nieuwe aanbesteding van de accountant in samenwerking met de gemeente Huizen is er een nieuw contract afgesloten. De kosten stijgen als gevolg van dit nieuwe contract en worden in rekening gebracht vanaf controlejaar 2024, waarvan het eerste deel dus al valt in 2024 (interimcontrole). Daarnaast is er een forse stijging geweest als gevolg van de achterstanden in het proces van de jaarrekeningcontrole 2023. Als gevolg van het overdragen van de belastingwerkzaamheden aan gemeente Baarn, is er een nieuwe controle nodig bij de gemeente Baarn voor wat betreft de belastingtaak. Ook deze controle heeft in 2024 tot meerkosten geleid.	-	€ 58.400	€ 58.400
Totaal programma 1		-	€ 111.419	€ 111.419

Programma 2	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Onderhoud storingen en incidenten brandweerkazerne	Begroting ingeleverd maar niet overgenomen. Elk object heeft storingen. In 2024 aanpassingen aan drinkwaterstelsel, besturing lift defect, CV ketel storing, defecte overheaddeuren.	-	€ 30.000	€ 30.000
Totaal programma 2		-	€ 30.000	€ 30.000

Programma 3	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Reisdocumenten (uitgaven aan Rijk)	De baten en lasten zijn hoger dan begroot omdat er in 2024 vanwege de 10 jaars geldigheid van de identiteitsbewijzen een piek is geweest van de uitgiftes. In 2025 en 2026 is dit ook het geval. Dit is al verwerkt in de begroting 2025.	€ -104.488	€ 54.631	€ -49.857
Handhaving omgevingsvergunning - overige goederen en diensten	Dit zijn 4 dwangsommen waar we niet op hebben kunnen begroten.	€ -100.500	-	€ -100.500
Totaal programma 3		€ -204.988	€ 54.631	€ -150.357

Programma 4	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Onderhoud Laarderweg	In verband met constructief herstel asfalt (scheurherstel) Verlegde Laarderweg en extra kosten halfverharding Gooijergracht Noord wordt het budget onderhoud met ca. € 142.000 overschreden.	-	€ 142.384	€ 142.384
Afschrijvingen	De afschrijvingslasten zijn lager in verband met het later of niet uitvoeren van investeringen	-	€ -81.979	€ -81.979
Vergoeding BLC Gooiergracht	De baten zijn hoger dan begroot, omdat er een bijdrage ontvangen wordt voor de halverharding van Gooiergracht Noord.	€ -30.650	-	€ -30.650
Onderhoud OVL	Extra lasten voor het onderhoud van de openbare verlichting. De grondspots Clusterschool (openbaar gebied) en de armaturen van de Noordersingel-Laarderweg rotonde zijn vervangen.	-	€ 31.000	€ 31.000
HOV	In de begroting van 2024 is er voor de aanleg van de HOV een raming opgenomen in de exploitatie. Het betreft echter een investering. Bedrag wordt nu geraamd op de investering.	€ 1.410.000	€ -1.410.000	-
HOV Verder	We nemen de baten en lasten van het project VERDER op. Lasten zijn in 2024 door de provincie in rekening gebracht. Het nadeel wordt onttrokken uit de reserve HOV.	€ -360.000	€ 500.000	€ 140.000
Totaal programma 4		€ 1.019.350	€ -818.595	€ 200.755

Programma 5	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Meer groen, Buurtinitiatief, bewoners plantgoed	In de perspectiefnota is € 35.000 voor meer groen, buurtinitiatief en bewoners plantgoed opgenomen. Deze activiteiten worden in 2024 niet uitgevoerd.	-	€ -35.000	€ -35.000
Onderhoud speeltuinen	In de perspectiefnota is € 50.000 opgenomen voor speeltuinen. Voor 2024 is het budget uit het speelplan voldoende.	-	€ -50.000	€ -50.000
Kapitaallasten speeltuinen	Lagere kapitaallasten ivm het later uitvoeren van investeringen.	-	€ -54.996	€ -54.996
Totaal programma 5		-	€-139.996	€-139.996

Programma 6	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Inzameling PreZero	De kosten van Inzameling door Prezero zijn gestegen. Dit heeft te maken met een hoger % afkeur en inflatie. Ook zitten er kosten van het opruimen van de JOP in Eemnes door een externe partij, deze kosten komen op ca. 7k uit. Hiertegenover staat een onttrekking uit de reserve afvalstoffenheffing.	-	€ 98.000	€ 98.000
Stelpost kosten-dekkendheid leges	Stelpost gaan we niet gebruiken. Dit wordt verrekend met de reserve afvalstoffenheffing.	-	€ -50.386	€ -50.386
Bijdrage AVU	Het verschil komt voort uit diverse oorzaken. Zo is er meer PMD afgekeurd in 2023, wat te maken heeft met een nieuwe afkeurmethode. De tonnages ingezameld huisvuil zijn iets hoger dan vorig jaar. De hogere lasten worden verrekend met de reserve afvalstoffenheffing.	-	€ 28.219	€ 28.219
SPUK energiearmoede	Specifieke uitkering van het rijk waarmee energiearmoede bestreden kan worden.	€-135.794	€ 135.794	-
Subsidie voucher isolatiemaatregelen	Provinciale subsidie voor het project voucher isolatiemaatregelen.	€-69.750	€ 69.750	-
Subsidie biodiversiteit SMP	Provinciale subsidie voor het opstellen van een Soorten Management Plan (SMP). Eis voor grootschalige isolatie.	€-46.230	€ 46.230	-
Onderhoud riool	In het WRP is een extra budget opgenomen van € 40.000 voor het kolkenbestek in 2024.	-	€ 40.000	€ 40.000
Leges aansluiting riool	Vergoeding aansluiting De Hilt en HSS is niet geraamd.	€-72.800	-	€-72.800
Advies beleid riool	In het WRP is een extra budget opgenomen van € 56.000 voor onderzoeken in 2024.	-	€ 56.000	€ 56.000
Totaal programma 6		€-324.574	€ 423.607	€ 99.033

Programma 7	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Wakkerendijk, inkomens-overdrachten Rijk	Verkeerd opgenomen in de begroting	€ 37.334	-	€ 37.334
Onderhoudskosten Eemhof 1	De onderhoudskosten zijn € 33.000 en waren niet begroot, omdat er door slecht beleid van de vorige vve beheerder grote achterstanden zijn ontstaan, die nu opgelost moeten worden.	-	€ 32.950	€ 32.950
Kavel Watermunt	Er was een verwachte opbrengst van € 150.000 begroot voor de verkoop van kavel Watermunt. De gemeenteraad heeft begin 2024 besloten om de bestemming van het perceel niet te wijzigen (van openbaar groen naar wonen). Dit betekent ook dat verkoop van het perceel niet opportuun meer is. De geraamde grondopbrengst vervalt.	€ 150.000	-	€ 150.000
Haalbaarheids-onderzoek café Eemnes	Er wordt een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd voor de eventuele realisatie van een café in Eemnes.	-	€ 25.000	€ 25.000
Tijdelijke formatie omgevingswet	De implementatie van de Omgevingswet kost beschikbare capaciteit. Om die reden heeft het BEL-bestuur in 2024 een besluit genomen om de formatie tijdelijk uit te breiden, om het reguliere werk geen vertraging op te laten lopen. Hierbij is aangesloten bij de beschikbare middelen uit de Perspectiefnota 2023. Uit de slotwijziging van de BEL combinatie volgt een extra bijdrage voor het projectteam omgevingswet van € 155.000. Vanuit de perspectiefnota 2023 was er al een stelpost opgenomen voor € 150.000. Het effect in de begroting van de gemeente Eemnes is € 5.000. Dit wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Omgevingswet.	-	€ 5.000	€ 5.000
Implementatie-kosten omgevingswet	De kosten voor de implementatie van de omgevingswet bestaan uit: -projectleiding -transitie bestemmingsplan naar omgevingsplan -opstellen omgevingsvisie Voor deze implementatie zijn geen middelen opgenomen in de begroting. De kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Omgevingswet. Daar zit momenteel nog € 354.945 in.	-	€ 90.000	€ 90.000
COA HAR regeling	Kosten voor de huisvesting van statushouders in een hotel, die middels een HAR regeling van het COA gedekt worden.	€-29.600	€ 29.600	-
Totaal programma 7		€ 157.734	€ 182.550	€ 340.284

Programma 8	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
BUIG	Stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden sinds juni 2024. In januari en juni 2024 bedroeg het aantal uitkeringsgerechtigden 90 en in september is dit 100.	-	€286.000	€286.000
Rijksbijdrage BUIG	De rijksbijdrage is gebaseerd op het door het Rijk definitief toegekende budget 2024.	€-40.000	-	€-40.000
Begeleiding (WMO)	De lagere lasten worden veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten.	-	€-178.000	€-178.000
Hulp bij het huishouden (WMO)	De hogere lasten wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal uren huishoudelijke hulp.	-	€16.000	€16.000
Hulp bij het huishouden (WMO)	De lagere lasten worden veroorzaakt door een daling van het aantal aangevraagde trapliften.	-	€-24.500	€-24.500
Overige maatwerk-arrangementen (WMO)	De lasten vallen lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een positieve eindafrekening van het jaar 2023 van Regio Gooi & Vechtstreek.	-	€-26.000	€-26.000
Bijdrage GR Regio Gooi- en Vechtstreek	De bijdrage aan de Regio G&V daalt structureel. In de programmabegroting 2025 is hier al rekening mee gehouden. Voor 2024 is de verwachte bijdrage € 27.000 lager.	-	€-27.000	€-27.000
Totaal programma 8		€ -40.000	€ 46.500	€ 6.500

Programma 9	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Vacature budgetcoach	De lasten vallen lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de vacature budgetcoach, deze vacature valt vrij in 2024 alsook de financiële gelden hiervoor.	-	€ -50.000	€ -50.000
IZA middelen	De lasten vallen lager uit dan begroot. Vanuit de IZA middelen heeft de regio het onderwerp positieve gezondheid en preventie overgenomen, en ook bekostigd. De dementiescan wordt in 2024 wel uitgevoerd door gemeente Eemnes.	-	€ -35.000	€ -35.000
Bijdrage BEL – maatwerk JGT	Uit de slotwijziging van de BEL combinatie volgt een extra bijdrage voor het maatwerk JGT van € 259.000. Toelichting op deze extra bijdrage wordt gegeven in de slotwijziging van de BEL combinatie.	-	€ 258.649	€ 258.649
Stelpost bijdrage maatwerk JGT	In de begroting van Eemnes was er al een stelpost opgenomen van € 257.000 voor het maatwerk JGT. Deze kan vervallen. Het effect in de begroting van de gemeente Eemnes is € 2.000.	-	€ -257.000	€ -257.000
Totaal programma 9		-	€ -83.351	€ -83.351

Programma 10	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Onderhoudskosten, Huis van Eemnes	Geld terug ivm onjuiste indexering afgelopen jaren.	-	€ -38.000	€ -38.000
Versa	De lasten voor Versa die door een technische fout uit het systeem zijn verdwenen moeten worden gecorrigeerd.	-	€ 91.000	€ 91.000
CAO-stijging	De CAO-stijging heeft een impact van € 86.000 op de salarislasten in 2024. Hiervan wordt € 15.000 verklaard door de stijging bij de salarissen bij het Huis van Eemnes. Conform overeenkomst worden deze kosten doorgerekend aan het Huis van Eemnes.	€ -15.168	€ 15.168	-
Totaal programma 10		€ -15.168	€ 68.168	€ 53.000

Programma 11	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Jeugdhulp	De hogere lasten worden veroorzaakt door een toename van het aantal jeugdige cliënten die begeleiding krijgen van de organisatie MetMaya.	-	€ 63.500	€ 63.500
Totaal programma 11		-	€ 63.500	€ 63.500

Algemene dekkingsmiddelen	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Werkelijk betaalde rente	De overschrijding komt met name door de kasgeldlening t/m oktober.	-	€ 71.000	€ 71.000
Werkelijk ontvangen rente	rente schatkist+ rente SVN i.v.m. met verhogen van starterslening eind 2023	€-105.000	-	€-105.000
OZB woningen	Bij het opstellen van de programmabegroting 2024 zijn de OZB-inkomsten op basis van prognoses vanuit de gemeente Baarn berekend. De definitieve cijfers zijn niet eerder beschikbaar. In 2024 leidt dit tot hogere opbrengsten.	€ -68.000	-	€ -68.000
Uitbestede werkzaamheden	De uitvoeringskosten belastingsamenwerking gemeente Baarn vallen hoger uit dan begroot. De kostenstijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een indexatie van applicaties en hogere lasten voor bezwaarafhandeling.	-	€ 44.423	€ 44.423
Algemene uitkering	De actualisatie van de algemene uitkering naar aanleiding van de circulaire heeft een positief effect van € 306.000	€-305.783	-	€-305.783
Niet compensabele BTW	Niet alle BTW is compensabel, er is een schatting gemaakt van de BTW die nog afgedragen moet worden.	-	€34.944	€34.944
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		€-478.783	€ 150.367	€-328.416

Overhead	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
CAO-stijging	De CAO-stijging heeft een impact van € 86.000 op de salarislasten in 2024. Hiervan wordt € 18.000 verklaard door de stijging bij de salarissen van de bestuursondersteuning.	-	€ 18.106	€ 18.106
Bijdrage BEL	Uit de slotwijziging van de BEL-combinatie volgt een extra bijdrage van € 689.000. Dit bestaat uit € 155.000 voor het projectteam Omgevingswet, € 258.000 voor het maatwerk JGT en € 276.000 voor overige bijdragen aan het DVO. Grotendeels wordt dit veroorzaakt door toegenomen personeelskosten als gevolg van CAO-onderhandelingen, hogere kosten binnen de automatisering en overige bedrijfsvoering gerelateerde zaken (voor volledigheid verwijzen we naar de slotwijziging van de BEL combinatie). De hogere bijdrage is conform het DVO 2024 over de drie BEL-gemeenten verdeeld.	-	€ 276.404	€ 276.404
Totaal Overhead		-	€ 294.510	€ 294.510

Mutaties reserves	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
HOV Verder - mutatie reserve	De baten en lasten van het project VERDER worden opgenomen in de begroting in programma 4. Lasten zijn in 2024 door de provincie in rekening gebracht. Het nadeel wordt onttrokken uit de reserve HOV.	€-140.000	-	€-140.000
Onttrekking implementatie omgevingswet aan reserve omgevingswet	De extra kosten die binnen programma 7 gemaakt worden voor de implementatie omgevingswet kunnen gedekt worden uit de reserve omgevingswet.	€-95.000	-	€-95.000
Onttrekking reserve afvalstoffenheffing	De hogere kosten voor afval in programma 6 door hogere inzamelingskosten van PreZero en een hoger percentage afkeuring van PMD worden verrekend met de reserve afvalstoffenheffing.	€ -75.833	-	€ -75.833
Totaal mutaties reserves		€-310.833	-	€-310.833

Investeringskredieten	Toelichting	Baten	Lasten	Saldo
Centrumplan Eemnes	Zoals in de jaarrekening is opgenomen zijn de voorbereidingskosten van het centrumplan overschreden.	-	€ 79.000	€ 79.000
Urnenmuur	Voor de uitbreiding van de begraafplaats is een extra budget benodigd van € 15.000 ivm inflatie.	-	€ 15.000	€ 15.000
Aanleg HOV	Conform wetgeving is besloten de aanleg van HOV uit de exploitatieprogramma te halen en deze in de investeringskredieten op te nemen. De lasten worden vergoed door de provincie. De kosten van de aanleg van HOV zijn hoger dan geraamd vanwege inflatie en onvoorziene kosten, zoals een extra houten voetgangersbrug.	€ -773.863	€ 773.863	-
Totaal investeringen		€-773.863	€867.863	€94.000