



GEMEENTE
EEMNES
~

KADERNOTA 2026

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1	Voorwoord.....	3
1.2	Leeswijzer	3
1.3	Samenvatting ontwikkelingen voor 2026 en verder	3
2.	Financiële kaders voor de begroting 2026	4
3.	Ontwikkelingen 2026 – 2029.....	5
4.	Financiële samenvatting.....	7
5.	Algemeen financieel beeld.....	29

1. Inleiding

1.1 Voorwoord

Voor u ligt de Kadernota 2026 voor de gemeente Eemnes. Deze kadernota schetst de hoofdlijnen van het financiële beleid voor het jaar 2026 als voorbereiding op de begroting 2026. Bovendien geeft de kadernota een doorkijkje naar de jaren tot en met 2029, 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.

De Kadernota 2026 is het moment waarop de raad richtinggevende beleidskeuzes kan maken richting de Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027 – 2029.

1.2 Leeswijzer

Deze kadernota 2026 neemt u stapsgewijs mee in de (financiële) ontwikkelingen van de gemeente. We beginnen in hoofdstuk 2 met de financiële kaders, die worden gehanteerd voor het opstellen van de (meerjaren)begroting 2026 – 2029. Vervolgens wordt in hoofdstuk 3 gestart met de stand van de cijfers zoals die afgelopen november door de gemeenteraad zijn vastgesteld in de begroting 2025. 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 2026 – 2029 gegeven: het zogeheten financieel meerjarenperspectief.

Hoofdstuk 5 geeft inzicht in alle ingediende ontwikkelingen 2026 – 2029 zoals deze zijn aangeleverd voor de gemeente Eemnes. Daarnaast geeft dit document inzicht in hoeverre de ingediende ontwikkelingen passen binnen de financiële kaders en het financieel meerjarenperspectief (hierna FMP). Hiermee is dit document het naslagwerk om de bespreking van de ontwikkelingen in uw raad te faciliteren.

1.3 Samenvatting ontwikkelingen voor 2026 en verder

Toelichting hoofdlijnen

In de kadernota zijn de substantiële wijzigingen meegenomen voor de autonome ontwikkelingen. Dit betreft niet beïnvloedbare ontwikkelingen zoals CAO-ontwikkelingen, prijsindexaties en reeds bekende effecten in de algemene uitkering. De effecten van gemeenschappelijke regelingen zijn apart gepresenteerd.

De lokale ontwikkelingen zijn uitgaven die beïnvloedbaar zijn, zoals beleidswensen.

2. Financiële kaders voor de begroting 2026

Mede op basis van de begrotingscirculaire van de provincie, de circulaires van het Rijk en de uitgangspunten van Eemnes komen wij tot de volgende uitgangspunten voor het opstellen van de (meerjaren)begroting 2026 – 2029:

Mede op basis van de begrotingscirculaire van de provincie en de circulaires van het Rijk komen wij tot de volgende uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2026-2029:

Nr	Onderwerp	Financieel kader
1	Algemene uitkering	Meicirculaire 2025
2	Loonontwikkeling	<i>Ambtelijke organisatie:</i> Loonakkoord: * 1 april 2025 een loonstijging van 2 procent * 1 oktober 2025 een loonstijging van ,185 procent * 1 januari 2026 35 euro verhoging salarisschalen * 1 juli 2026 een loonstijging van 1,25 procent * 1 januari 2027 een loonstijging van 1,6 procent <i>College van B&W en Raad (CAO Rijk)</i> - 2026 en verder: nullijn
3	Prijsontwikkeling	3%, zijnde de nationale prijsindex CPI Reguliere budgetten worden in 2026 NIET geïndexeerd.
4	Algemene loon- en prijsontwikkeling meerjarig	Meerjarenraming op basis van constante prijzen: dit betekent dat de baten en lasten alleen voor het eerste begrotingsjaar (2026) 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 Loon- en prijsontwikkeling: 5%
11	Rente	Omslagrente
12	Begrotingssaldo	Jaarschijf 2026 structureel in evenwicht
13	Verbonden partijen	Programmabegroting 2026 GR-en

3. Ontwikkelingen 2026 – 2029

3.1 Financieel startpunt

Op basis van de vastgestelde begroting 2025 heeft de provincie Utrecht vastgesteld dat de gemeente Eemnes onder repressief toezicht valt. De beginstand van waaruit de kadernota 2026 wordt opgesteld is het saldo van de (meerjaren)begroting 2025 – 2028, inclusief het gelijktijdig door de raad vastgestelde dekkingsplan.

3.2 autonome ontwikkelingen

Sinds de vaststelling van Begroting 2025 in de gemeenteraad van november 2024 hebben zich autonome ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op het financieel beeld van de gemeente Eemnes. Deze worden hieronder toegelicht.

Financiële kaders:

Voor de collegeleden is uitgegaan van de vastgestelde CAO Rijk. In het regeerprogramma is een nullijn opgenomen voor bestuurders en rijksambtenaren voor 2026. Deze hanteren wij derhalve ook voor de bestuurders.

De CAO-gemeenten 2025 kent inmiddels een onderhandelingsakkoord. Voor 2026 is een geschatte CAO-stijging van 5% meegenomen als autonome ontwikkeling voor de staf en griffie.

Raadsleden: in december 2024 is indexatieregeling gepubliceerd. Dit alles betekent dat de vergoeding voor de werkzaamheden voor raadsleden voor het jaar 2025 wordt verhoogd met 7,3%. Die verhoging werkt door naar 2026.

Algemene uitkering – circulaires

Inmiddels zijn de september- en decembercircularie 2024 gepubliceerd door het ministerie van BZK. Deze circulaires geven gezamenlijk een beperkt positief effect op het begrotingssaldo in 2026 en de daarop volgende jaren. De raad heeft hiervoor de begrotingswijzigingen inmiddels vastgesteld.

Genomen besluiten na vaststelling begroting 2025

In de december 2024 heeft de raad ingestemd met een lager investeringsbedrag voor de aanpassingen Meentweg (€ 300.000 i.p.v. € 595.000) en geen reconstructie Stachouwerweg uit te laten voeren maar enkel kleine aanpassingen (€ 20.000 i.p.v. € 200.000). De aangepaste kapitaallasten worden verwerkt bij de begroting.

De raad heeft in april 2025 ingestemd met de tweede begrotingswijzigingen voor de BEL Combinatie en het effect is:

BEL Combinatie	2026	2027	2028	2029
2e begrotingswijz 2025	266.490	149.400	149.400	149.400

3.3 Startpunt Kadernota 2026

	2026	2027	2028	2029
Begroting				
Saldo na dekkingsplan	-358.000	-52.000	-282.000	-282.000
September en decembercircu	-136.000	4.000	59.000	59.000
BEL Combinatie				
2e begrotingswijz 2025	266.490	149.400	149.400	149.400
Start meerjarenperspectief	-227.510	101.400	-73.600	-73.600

Uitgangspunt voor het meerjarenperspectief is het (minimaal) realiseren van de ingeboekte besparingen vanuit het vastgestelde dekkingsplan.

4. Aangedragen en verwachte ontwikkelingen

In dit hoofdstuk worden de verwachte ontwikkelingen 2026 – 2029 geduid. Dit is gedaan op de volgende onderdelen:

1. Beleidswensen

Hierbij gaat het om nieuwe beleidswensen voor de gemeente.

2. Onontkoombare ontwikkelingen

Hierbij gaat het om niet-beïnvloedbare ontwikkelingen die voldoen aan het “2 x O criterium” : Onontkoombaar en Onvoorzien.

3. Ontwikkelingen gemeenschappelijke regelingen

Hierbij gaat het om de financiële effecten van de ingediende kadernota 2026 of begroting 2026 van de gemeenschappelijke regelingen.

4. Ontwikkelingen investeringen

Hierbij gaat het om de toevoeging van de opgenomen investeringsplanning in de begroting 2026.

Toelichting lokale ontwikkelingen:

Alle programma's

- WGR BEL Combinatie

De begroting 2026 van de BEL Combinatie is beleidsluw opgeleverd en hierin is verwerkt de CAO gemeenten, de prijsontwikkeling en mutaties in investeringen (m.n. ICT). De begroting van de BEL Combinatie is opgenomen in de verschillende programma's.

De verhoging van de deelnemersbijdrage is onontkoombaar vanwege externe en structurele kostenstijgingen. De cao-verhogingen personeel werken direct door in de loonkosten en moeten worden doorgevoerd. Daarnaast zorgen inflatie en marktomstandigheden voor stijgende uitgaven aan bedrijfsvoeringskosten. Deze kosten moeten worden opgevangen om de continuïteit van de BEL Combinatie te waarborgen.

Er wordt op daarnaast extra capaciteit gevraagd voor ICT-specialisten aangezien de verdergaande digitalisering steeds meer investeringen vergt. Tegenover een eenmalige last in 2025, o.a. de afkoop licenties door overgang naar een nieuw systeem, ontstaat m.i.v. 2026 een structurele besparing.

Programma 1: Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes

- CAO raad, college en staf

De CAO Rijk 2024 – 2025 werkt in 2026 nog (beperkt) door, hetzelfde geldt voor de indexering van de raadsvergoeding. Voorts is voor de staf van de gemeente de doorwerking van de CAO Gemeenten opgenomen als stelpost. De inzet van CAO Rijk voor 2026 is de 0-lijn.

Gemeente Eemnes				
Staf Eemnes 5%	27.000	27.000	27.000	27.000
College B&W	20.000	20.000	20.000	20.000
raadsleden indexatie	17.000	17.000	17.000	17.000

- Verkiezingen Gemeenteraad

Met het oog op de komende gemeenteraadsverkiezingen is het relevant om een budget op te nemen voor de inzet van een stemwijzer en overige activiteiten om de opkomst te bevorderen. Hiervoor ramen we € 10.000 in 2026.

Standpunt college: overnemen

- Opleidingen raadsleden

Met het oog op de komende gemeenteraadsverkiezingen is het relevant om het budget voor de opleidingen en cursussen met € 10.000 in 2026 eenmalig te verhogen. Dit wordt besteed aan een goed inwerkprogramma en relevante trainingen voor raadsleden.

Standpunt college: overnemen

Raad: verkiezingen	10.000			
Raad: inwerkprogramma	10.000			

- GR Veiligheidsregio Utrecht

De kosten van de Veiligheidsregio Utrecht zijn verhoogd ten opzichte van de begroting 2025. We volgen de ontwerpbegroting 2026 van de verbonden partijen in onze eigen begroting. Dit betekent een toename van de kosten van circa €37.000.

In reactie op de verzoeken vanuit de gemeenten zullen in december 2025 verschillende scenario's worden gepresenteerd voor de toekomstige ontwikkeling van de VRU, inclusief een 3%-bezuinigingsscenario. De door de VRU gepresenteerde toekomstscenario's (op orde en op koers) kennen een financieel risico voor de gemeente Eemnes bij het doorgaan van de investeringen van ca. € 36.000 in 2029. In de bezuinigingen zitten ook opties die de gemeente Eemnes in potentie € 50.000 extra kunnen kosten (maatwerkkosten). Beide elementen nemen we op in de risico-paragraaf van de begroting.

Standpunt college: overnemen

VRU				
Bijdrage	36.000	36.000	36.000	36.000
GBTP (maatwerk)	1.000	1.000	1.000	1.000

- Archief Eemland

In de begroting 2026 wordt ook hier de Lpo toegepast en de toenemende eisen rondom archiefbeheer (m.n. digitale archief) leiden tot toenemende kosten bij deze centrumregeling.

Standpunt college: technische mutatie begrotingen WGR

archief Eemland	13.000	13.000	13.000	13.000
-----------------	--------	--------	--------	--------

- PGA X

Door extra inzet op de portefeuilles Jeugd en Zorg en Veiligheid is de noodzaak voor een nieuw registratiesysteem ontstaan waarbinnen casuïstiek kan worden opgepakt en beter geschakeld kan worden met onze ketenpartners om op die wijze de aanpak te bevorderen. De kosten van dit systeem bedragen circa € 6.000 structureel.

Standpunt college: nadere uitwerking, bezien bij begroting

PGA X	6.000	6.000	6.000	6.000
-------	-------	-------	-------	-------

- Reserve gemiste productie BEL niet als dekking voor FTE-uitbreiding OOV inzetten

Bij de begroting 2025 is de formatie van OOV met 1 FTE per gemeente uitgebreid, waarna op basis van een evaluatie in 2027 (en het IVP 2027 -2031) bezien wordt of die formatie structureel benodigd is. Om die reden is de reserve gemiste productie BEL ingezet als dekking. In een afzonderlijk voorstel zal worden voorgesteld dat de drie gemeenten hun reserve gemiste productie overdragen aan de BEL Combinatie. Dat betekent voor Eemnes dat de dekking vanuit die reserve voor de jaren t/m 2028 komt te vervallen.

Standpunt college: Gelet op het meerjarig perspectief ramen we de formatie t/m 2027 voor 100% en per 2028 PM. Bij de begroting van de BEL Combinatie zullen we dat ook opnemen als zienswijze.

- Reisdocumentenpiek

Door het wijzigen van de geldigheidstermijn van reisdocumenten is er een piek in de aanvragen in de periode 2026 – 2029. We verwachten in 2026 boven op deze piek € 92.507 meer lasten te hebben voor de inkoop van de reisdocumenten en € 146.950 meer aan leges te ontvangen voor de reisdocumenten.

Standpunt college: overnemen

Burgerzaken				
Legespiek reisdocumenten	-54.000	-	-	-

- Heroverweging bezuiniging 3^e wethouder

De hoeveelheid werk en het actief zijn in twee regio's vraagt een behoorlijke tijdsbesteding. Drie wethouders is voor een goede werkverdeling te prevaleren.

Standpunt college: overnemen

formatie wethouders	41.000	55.000	55.000	55.000
---------------------	--------	--------	--------	--------

- Heroverweging formatie bestuursadviseur

Goede ondersteuning van het college is belangrijk. De adviseur is een waardevolle schakel tussen gemeente, BEL Combinatie en externe partijen. Behoud verhoogt de bestuurskracht van de gemeente Eemnes.

Standpunt college: zeer wenselijk, maar geen budgettaire ruimte dus voor nu niet overnemen

RESUMÉ

Programma 1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes				
	2026	2027	2028	2029
Gemeente Eemnes				
Staf Eemnes 5%	27.000	27.000	27.000	27.000
College B&W	20.000	20.000	20.000	20.000
raadsleden indexatie	17.000	17.000	17.000	17.000
Raad: verkiezingen	10.000			
Raad: inwerkprogramma	10.000			
archief Eemland	13.000	13.000	13.000	13.000
formatie wethouders	41.000	55.000	55.000	55.000
Burgerzaken				
Legespiek reisdocumenten	-54.000	-	-	-
VRU				
Bijdrage	36.000	36.000	36.000	36.000
GBTP (maatwerk)	1.000	1.000	1.000	1.000
OOV				
3 fte OOV	pm	pm	pm	pm
Niet overgenomen				
PGA X	6.000	6.000	6.000	6.000
Formatie bestuursadviseur	92.000	92.000	92.000	92.000
Totaal overgenomen	121.000	169.000	169.000	169.000

Programma 2: Buitenruimte onderhouden in Eemnes

- Beheer en onderhoud bosplantsoenen

De bomen in bosplantsoenen staan niet als boom geregistreerd maar er is wel boomveiligheidscontrole nodig, om zo aan de wettelijke aansprakelijkheid te voldoen. Daarvoor hebben we inzicht nodig in de onderhoudsstaat van de bomen in bosplantsoenen. Op basis daarvan wordt een raming gemaakt van het in te halen achterstallig onderhoud en de meerkosten voor het structureel onderhoud. De inventarisatie, waaruit de kosten zullen volgen, wordt op dit moment uitgevoerd.

Standpunt college: voor het inhalen van het achterstallig onderhoud benutten we de restant gelden van het Groenplan

- IBOR

De huidige bestekken voor het onderhoud aan de openbare ruimte lopen 31 december 2025 af. Conform het projectplan 'Integraal onderhoud openbaar groen 2026' is de aanbesteding voor een nieuw contract in gang gezet. Er wordt rekening gehouden met hogere kosten voor het IBOR van € 295.000 vanaf 2026. Dit valt uiteen in € 138.000 voor de huidige contracten 2025, welke indexatie niet structureel is doorgezet. Op basis van het in kaart gebrachte areaal en de gewenste kwaliteitsniveaus is een nieuwe raming opgesteld en dat komt neer op een bestek raming die nog eens € 157.000 hoger uitkomt. In totaal bij ongewijzigde keuzes (en bij ontbreken van een aanbesteding) is ten opzichte van 2025 € 295.000 nodig.

Standpunt college: de € 138.000 is een logische doorvertaling van de kosten uit 2025. De extra claim moet taakstellend terug gebracht worden en wordt afgewezen.

Over IBOR wordt de raad afzonderlijk via een RIB geïnformeerd.

IBOR uitvoering 2024/2025	138.000	138.000	138.000	138.000
IBOR extra claim markt/areaal	157.000	157.000	157.000	157.000

- Renovatie Speelplekken (investering)

Bij de begroting 2026 – 2029 wordt een jaarschijf 2029 aan de investeringsplanning toegevoegd. Vanuit het door de raad vastgestelde uitvoeringsplan bij het Speelbeleidsplan 2020 wordt er in 2029 € 102.500 geïnvesteerd aan speeltoestellen.

Standpunt college: technische aanpassing met effect in 2030

- Herplant bomen (investering)

Bij de begroting 2026 – 2029 wordt een jaarschijf 2029 aan de investeringsplanning toegevoegd. Jaarlijks worden investeringen in de openbare ruimte gedaan voor de kap en herplant van bomen als gevolg van ziekte of ouderdom. De investering die in de jaarschijf 2029 op te nemen is bedraagt € 48.500 conform jaarschijf 2028.

Standpunt college: technische aanpassing met effect in 2030

- Invoeren eigenarenheffing Rioolrecht

Bij de ombuigingsvoorstellen van november 2024 zat ook het voorstel om per 2026 over te stappen op een eigenarentarief voor het rioolrecht. We stellen voor om per 2026 dat daadwerkelijk te doen, waardoor het risico op oninbaarheid fors afneemt. Het effect zal voor circa 2/3^e deel van de huishoudens of hetzelfde of positief (mn. Meerpersoonshuishoudens) zijn. Voor de verhuurder betekent het een verhoging van de lasten, hetgeen ten laste gaat van hun investeringspotentieel. Voor de categorie alleenstaanden met een eigen woning zal het effect negatief zijn, zij betalen meer rioolrecht dan voorheen. De exacte gevolgen worden inzichtelijk in de begroting 2026, maar voor een succesvolle invoering is nu een principiebesluit vereist.

Standpunt college: invoeren per 2026

- Diverse investeringen WRP jaarschijf 2029 (investering)

Bij de begroting 2026 – 2029 wordt een jaarschijf 2029 aan de investeringsplanning toegevoegd. De investeringen aan riolering in jaarschijf 2029 worden gebaseerd op het vastgestelde Water- en Rioleringsprogramma 2024 – 2028. De jaarlijkse vervangingsinvesteringen voor SSW-maatregelen (€ 447.000), € 141.000 voor gemalen en € 31.000 voor persleidingen worden ook in 2029 uitgevoerd.

Standpunt college: technische aanpassing met effect in riooltarief, geen effect begroting

- Realisatie rotonde Wakkerendijk (investering)

In het coalitieakkoord is opgenomen om een uiterste inspanning te leveren om op termijn een zuidelijke ontsluiting van Eemnes te realiseren, door de Zuidersingel door te trekken via de Eikenlaan naar de Wakkerendijk. Vooruitlopend daarop is in de verkeersvisie opgenomen een rotonde te realiseren ten behoeve van het verbeteren van de fietsverbinding. Het totale investeringsbedrag wordt geraamd op € 1.000.000. Uitgaande van 3% rente wordt een aanleg/reconstructie van wegen afgeschreven in 40 jaar, dat levert een jaarlijkse annuïteit op van € 43.000

Standpunt college: geen financiële middelen aanwezig, is onderdeel van en integraal betrekken bij voorstel zuidelijke ontsluiting

Rotonde Wakkerendijk	aanleg	43.000	43.000	43.000
----------------------	--------	--------	--------	--------

- **Laarderweg – Rotonde – kruising Braadkamp**

In de commissie van mei 2025 ligt het voorstel voor inhoudende een reconstructie westelijk deel Laarderweg met verschillende varianten en opties voor met een geraamd investeringsbedrag van € 2,9 mln. In de begroting zijn wel enkele posten opgenomen, maar die zijn gebaseerd op noodzakelijk onderhoud en kleine aanpassingen. De meerkosten van de variant reconstructie bedragen ca. € 133.000, uitgaande van een subsidie van de Provincie Utrecht voor het verbeteren van de verkeersveiligheid van m.n. de fietsers.

Standpunt college: geen financiële middelen aanwezig , afhankelijk van besluitvorming raad en definitieve uitwerking zal er dekking gezocht moeten worden. Gelet op de planning ramen voor 2028 (nadere uitwerking 2025 – 2026 en na definitief besluit medio 2026 aanleg 2026 – 2027).

De aanpassingen voor rotonde en ovonde lijken niet op een meerderheid te kunnen rekenen.

Laarderweg	aanleg	aanleg	110.000	110.000
Rotonde/Ovonde	aanleg	aanleg	32.000	32.000

- **Civiele kunstwerken**

Er wordt gewerkt aan een beheerplan voor de civiel kunstwerken. Bij de begroting 2025 is hiervoor al een stelpost opgenomen. Op basis van de eerste concepten wordt ingeschat dat er een mix van investeringen en onderhoud nodig is. Teneinde het beheer goed te laten landen hebben we in de begroting een stelpost opgenomen van € 50.000 structureel.

Standpunt college: kritisch kijken wat echt nodig is, voor nu geen (extra) claim.

civiele kunstwerken	PM	PM	PM	PM
---------------------	----	----	----	----

- **GR Regionale Uitvoeringsdienst RUD Utrecht**

De kosten van de RUD Utrecht zijn verhoogd ten opzichte van de begroting 2025. We volgen de ontwerpbegroting 2026 van de verbonden partijen in onze eigen begroting. Dit betekent een toename van de kosten van circa € 20.000.

Als gevolg van de fusie met de ODRU wordt ook een regionale pool ingesteld om beleidsvraagstukken van gemeenten regionaal op te pakken. Hiermee wordt de uitvoeringskracht van de nieuwe uitvoeringsdienst versterkt.

Standpunt college: technische mutatie begrotingen WGR

RUD				
Bijdrage	20.000	20.000	20.000	20.000
Regio pool	7.400	7.400	7.400	7.400

RESUMÉ

Programma 2: Buitenruimte onderhouden in Eemnes					
	2026	2027	2028	2029	
Openbaar groen					
IBOR uitvoering 2024/2025	138.000	138.000	138.000	138.000	
inhaal beheer bosplantsoen	PM				
Civiele werken					
Laarderweg	aanleg	aanleg	110.000	110.000	
civiele kunstwerken	PM	PM	PM	PM	
Niet overgenomen					
IBOR extra claim markt/areaal	157.000	157.000	157.000	157.000	
Rotonde Wakerendijk	aanleg	43.000	43.000	43.000	
Rotonde/Ovonde	aanleg	aanleg	32.000	32.000	
Totaal overgenomen	138.000	138.000	248.000	248.000	

Programma 3: Duurzaam en prettig wonen in Eemnes

- **Formatie-uitbreiding Omgevingswet**

Het omgevingsplan is het belangrijkste instrument van de Omgevingswet. De komende jaren moeten de oude bestemmingsplannen omgebouwd worden naar één omgevingsplan. Dit traject moet in 2031 afgerond zijn en is een wettelijke verplichting. Dit vraagt veel tijd van de huidige medewerkers RO naast het reguliere werk. Hiervoor is vanaf 2026 1 fte formatie-uitbreiding in de BEL organisatie noodzakelijk. Daarnaast vraagt de nieuwe wet om nieuwe rollen en functies die onder het oude regime niet bestonden. Dan gaat het om nieuwe juridische kennis, een specialist toepasbare regels. Bij de werving van medewerkers wordt hier uiteraard op uitgevraagd.

Per gemeente betekent dit een extra opdracht aan de BEL, waarvoor conform de DVO-verdeling € 27.000 nodig is.

Standpunt college: geen financiële middelen aanwezig, tijdelijke formatie uit reserve Omgevingswet nader bekijken. Uitgangspunt was en is dat we de middelen vanuit het Rijk hiervoor inzetten.

Omgevingswet 1 fte	27.000	27.000	27.000	27.000
--------------------	--------	--------	--------	--------

- **Exploitatie gebouw Eemhof 1**

VVE Eemhof heeft in zijn vergadering van 27 november 2024 besloten de bijdrage flink te verhogen gelet op de gestegen kosten. Er moeten investeringen worden gedaan in o.a. het vernieuwen van het dak. Totale extra bijdrage ten laste van de gemeente bedraagt € 14.000.

De huren voor Eemhof 1 worden geïndexeerd en dat levert voor 2026 ca. € 7.500 op.

Standpunt college: overnemen

Eemhof dak renovatie/ VVE	14.000	14.000	14.000	14.000
Eemhof huuropbrengste	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500

- **Dierenopvang**

De gemeente Eemnes heeft de wettelijke taak voor het vervoer, de opvang en verzorging van gedomesticeerde huisdieren op grond van artikel 8 lid 3 van het Burgerlijk Wetboek. Stichting Dierenzorg Eemland verzorgt dit voor de deelnemende gemeenten. Om kostendekkend te kunnen werken heeft deze stichting € 1,85 per inwoner nodig. De bedoeling is om de komende jaren stapsgewijs de inwonerbijdrage te verhogen, zodat in 2028 deze bijdrage van € 1,85 wordt bereikt. Per 2029 is vervolgens de indexatie conform het CPI van toepassing.

Standpunt college: overnemen

Dierenopvang	3.500	6.500	9.000	10.500
--------------	-------	-------	-------	--------

- **Gebiedsgericht toezicht**

Bestuurlijk is de wens uitgesproken meer prioriteit te geven aan het gebiedsgericht toezicht. In het bijzonder dient aandacht te worden besteed aan bouwwerken die zonder vergunning zijn opgericht en strijdig gebruik. Na het project Goyergracht wat in 2025 grotendeels wordt afgerond (met kleine doorloop naar 2026), willen we een ander gebied binnen Eemnes gebiedsgericht controleren. Het voorstel is om eenzelfde project op te starten voor de Wakkerendijk – Meentweg en gelet op de hoeveelheid objecten hiervoor 2026 – 2027 (uitloop 2028) aan te houden.

De projectmatige werkzaamheden betreffen voornamelijk de werkzaamheden die nodig zijn voor het handhavingstraject. Werkzaamheden die uit het handhavingstraject voortvloeien (legalisatie, bestuurlijke rapportage) zullen door de vaste formatie worden uitgevoerd.

Standpunt college: overnemen mits er dekking in een reserve gevonden kan worden

VTH		
project Wakkerendijk - Meen	75.000	50.000
uit reserve	-75.000	-50.000

RESUMÉ

Programma 3: Duurzaam en prettig wonen in Eemnes					
	2026	2027	2028	2029	
RUD					
Bijdrage	20.000	20.000	20.000	20.000	
Regio pool	7.400	7.400	7.400	7.400	
VTH					
project Wakkerendijk - Meen	75.000	50.000			
uit reserve	-75.000	-50.000			
Exploitatie Eemhof					
Eemhof dak renovatie/ VVE	14.000	14.000	14.000	14.000	
Eemhof huuropbrengste	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	
Niet overgenomen					
RO					
Omgevingswet 1 fte	27.000	27.000	27.000	27.000	
Totaal overgenomen	33.900	33.900	33.900	33.900	

Programma 4: Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes

- Versterking bibliotheekwerk

In 2026 ontvangt de gemeente net als in 2025 een decentralisatie-uitkering vanuit het Rijk ter waarde van € 100.000, dit in het kader van de zogenoemde zorgplichtwet. Bij de voorstellen rondom de begroting is die € 100.000 ingezet om de Bibliotheek te vrijwaren van een bezuiniging, tevens is de Voorleesexpres structureel in de begroting opgenomen. Voor een impuls zorgplicht is € 14.000 gereserveerd.

Gemeente Eemnes is momenteel samen met de regionale gemeentelijke samenwerkingspartners en partner Bibliotheek Gooi+ bezig met een bestedingsvoorstel voor deze gelden. De Bibliotheek vraagt niet de € 100.000 aan (wel bij Laren en Blaricum), maar een deel hiervan € 35.000 (zowel voor 2025 als 2026). Dat betekent een extra bedrag van € 21.000. Eemnes is met haar inwonerbijdrage (exclusief huisvestingskosten) per inwoner de één na hoogste.

Standpunt college: al eerder over besloten, voor nu niet de extra € 21.000 opnemen.

Bibliotheek 35K instandh.	21.000			
---------------------------	--------	--	--	--

- Lpo Bibliotheek

Voor de grotere subsidieontvangers ramen we 5% Loon- en prijsontwikkeling. De hogere CAO's en inflatie uit 2024 en 2025 werkt structureel door naar 2026.

Standpunt college: overnemen technische mutatie

Bibliotheek	15.500	15.500	15.500	15.500
-------------	--------	--------	--------	--------

- Lpo Versa Welzijn

Voor de grotere subsidieontvangers ramen we 5% Loon- en prijsontwikkeling. De hogere CAO's en inflatie uit 2024 en 2025 werkt structureel door naar 2026.

Standpunt college: overnemen technische mutatie

Versa Welzijn	21.750	21.750	21.750	21.750
---------------	--------	--------	--------	--------

- Lpo Huis van Eemnes

Voor de grotere subsidieontvangers ramen we 5% Loon- en prijsontwikkeling. De hogere CAO's en inflatie uit 2024 en 2025 werkt structureel door naar 2026.

Standpunt college: overnemen technische mutatie

Huis van Eemnes	27.400	27.400	27.400	27.400
-----------------	--------	--------	--------	--------

- De Biezem

De normale exploitatiekosten van Zwembad de Biezem zoals vastgelegd in de raamovereenkomst met jaarlijkse indexering worden gedragen door de 3 BEL gemeenten. Het exploitatietekort daarboven is geheel voor rekening en risico van de Gemeente Laren.

Voor 2026 dient de begroting aangepast te worden. Het gaat hierbij alleen om een begrotingscorrecte ten aanzien van de indexering en niet om een extra bijdrage buiten de vastgelegde afspraken.

In de jaarrekening 2023 was de geïndexeerde bijdrage € 19.000 hoger dan begroot. Die hogere bijdrage was niet opgenomen in de begroting 2024 en werkt door in de begroting 2025. De opdracht aan de stichting is om meer commerciële activiteiten te ontplooiën, die inkomsten komen dan eerst ten goede van Laren voordat Eemnes hiervan profiteert. We her-indexeren de maximale bijdrage voor de periode 2023 – 2025. Het gaat totaal om € 33.560.

Standpunt college: de opdracht aan het college om te kijken naar een voor Eemnes draagbare financiële bijdrage blijft staan. Dit is een begrotingscorrectie en daarom akkoord.

De Biezem	33.500	33.500	33.500	33.500
-----------	--------	--------	--------	--------

- Sportaccommodatienota BEL

Op dit moment is er voor de 3 BEL-gemeenten geen uniform accommodatiebeleid. Deze werkwijze is financieel en organisatorisch niet houdbaar voor de toekomst: gevraagde eenmalige bijdrage: € 10.000 voor onderzoek en het schrijven van de nota.

Standpunt college: niet overnemen, toegevoegde waarde voor Eemnes is beperkt gelet op beperkte aantal sportaccommodaties en de veelal één op één afspraken. Uniformering in BEL-verband strookt niet met eigenheid van de gemeente.

Nota accommodatiebeleid	10.000			
-------------------------	--------	--	--	--

- Volwassenenfonds

Meer volwassenen hebben gebruik gemaakt van deze regeling, waardoor de kosten zijn gestegen. Extra bijdrage € 10.500 structureel.

Standpunt college: overnemen technische mutatie

Volwassenenfonds	10.500	10.500	10.500	10.500
------------------	--------	--------	--------	--------

- 1^e inrichting OLP en meubilair 7Sprong

Extra investering van € 34.189 in 2026 vanwege het grotere aantal leerlingen op deze school, op basis van de verordening heeft de school recht op deze voorziening.

Standpunt college: overnemen technische mutatie

- Permanente uitbreiding huisvesting 7Sprong

In het kader van het onderwijshuisvestingsprogramma 2024 is een verzoek ontvangen voor permanente uitbreiding van de 7Sprong met 175 m2 BVO. De school groeit evenwel harder dan verwacht en de verwachting op basis van de recente geactualiseerde leerlingen prognoses is dat op korte termijn (1 tot 2 jaar) de school wederom recht heeft op uitbreiding. Om de huidige en de verwachte in één keer kostenefficiënt en ruimtelijk efficiënt op te lossen gaan we nu uit van een permanente uitbreiding met 330 m2. De normvergoeding hiervan bedraagt € 1,33 miljoen euro, waarvan reeds € 608.795 in de investeringsplanning 2024 is opgenomen.

Standpunt college: overnemen technische mutatie

Onderwijs				
Uitbreiding 7-sprong	26.000	26.000	26.000	26.000
inrichting 7-sprong	34.000			

- Regionale aanpak suïcidepreventie

De Wet integrale suïcidepreventie is in het voorjaar van 2024 aangenomen en zal per 1 juli 2025 in werking treden. Hiermee wordt de gemeentelijke verplichting tot een integraal beleid op suïcidepreventie in de wet openbare gezondheidszorg vastgelegd. De gemeente ontvangt € 0,55 per inwoner. Begin 2025 is bestuurlijk de wens uitgesproken om dit onderwerp regionaal op te pakken. Gemeente Hilversum is een landelijke koploper op dit gebied. Samen met de GGD Gooi & Vechtstreek zal Hilversum trekker zijn. De financiële bijdrage die Eemnes hieraan levert bedraagt € 5.500.

Standpunt college: overnemen en als begrotingsmutatie bij de meicirculaire als taakmutatie opnemen in begroting. Voor nu geen claim.

Suïcide preventie	5.500	5.500	5.500	5.500
idem taakmutatie AU	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500

- Formatie uitvoering subsidies

Voor de uitvoering van de subsidies is een uitbreiding noodzakelijk van 1 fte. Sinds 2012 is de formatie voor de coördinatie en uitvoering van het meerjarige en incidentele subsidieproces ongewijzigd gebleven op 1 fte voor de gemeenten. In de jaren daarna is het takenpakket van gemeenten echter aanzienlijk uitgebreid, met name door de decentralisaties in 2015, de nadruk op voorliggende voorzieningen en de inzet op een zelfredzame samenleving. Deze ontwikkelingen hebben geleid tot een toename van het

aantal subsidies, waarbij met name het aantal eenmalige, arbeidsintensieve subsidies vrijwel is verdubbeld.

Daarnaast zijn de eisen voor een rechtmatige uitvoering van taken aanzienlijk aangescherpt. Dit heeft geleid tot een intensievere interne controle, die eveneens meer capaciteit vraagt. De systemen die het subsidieproces moeten ondersteunen zijn al geruime tijd ontoereikend. Om hierin verbetering te brengen, is binnen het VIBE BEL ontwikkelproces besloten tot de aanschaf en implementatie van een subsidievolgsysteem, waarvan de ingebruikname dit jaar 2025 gepland staat.

Om de toenemende werkdruk op te vangen, is in de afgelopen drie jaar aanvullend 1,4 fte extern ingehuurd. Hiermee komt de feitelijke formatie op 2,4 fte. Met de verwachte efficiencywinst van het nieuwe subsidievolgsysteem wordt voorgesteld de formatie structureel aan te passen naar 2 fte vaste formatie. Dit betekent een uitbreiding van 1 fte in schaal 10.

Standpunt college: geen financiële ruimte, als de BEL Combinatie dit tot op heden heeft opgelost binnen bestaande budgetten biedt een herschikking van die budgetten wellicht ruimte om deze wens te vervullen.

Verder nader bezien welke efficiency er is te behalen door een vereenvoudiging van de aanvragen tot bijvoorbeeld € 15.000, lager mandaat voor toekenning, kleine subsidies voor 5 jaar toekennen etc.

Uitvoering subsidies 1 fte	29.100	29.100	29.100	29.100
----------------------------	--------	--------	--------	--------

RESUMÉ

Programma 4: Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes				
	2026	2027	2028	2029
GGD				
Bijdrage	27.000	27.000	27.000	27.000
Maatwerk	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Maatwerk huisvesting	1.700	1.700	1.700	1.700
Subsidies 5%				
Bibliotheek	15.500	15.500	15.500	15.500
Huis van Eemnes	27.400	27.400	27.400	27.400
Versa Welzijn (deels PR 5)	21.750	21.750	21.750	21.750
De Biezem	33.500	33.500	33.500	33.500
Dierenopvang	3.500	6.500	9.000	10.500
Beleid				
Volwassenenfonds	10.500	10.500	10.500	10.500
Suicide preventie	5.500	5.500	5.500	5.500
idem taakmutatie AU	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
Onderwijs				
Uitbreiding 7-sprong	26.000	26.000	26.000	26.000
inrichting 7-sprong	34.000			
Niet overgenomen				
Uitvoering subsidies 1 fte	29.100	29.100	29.100	29.100
Bibliotheek 35K instandh.	21.000			
Nota accommodatiebeleid	10.000			
Totaal overgenomen	197.350	166.350	168.850	170.350

Programma 5: Meedoen in Eemnes

- HBEL

Bijdrage uitvoerings- en apparaatskosten HBEL. De uitvoeringskosten voor Wmo zullen stijgen vanaf 2026.

- Indexatie lonen en salarissen € 57.630
- Nieuwe verdeelsleutel € 62.620
- Overheadkosten € 39.300

- WMO Maatwerk

Door de inzet van het lokale team verwachten we een lager beroep op WMO begeleiding te kunnen realiseren van € 97.200.

Standpunt college: De indexatie is een technische mutatie en akkoord. De nieuwe verdeelsleutel is nog niet akkoord, de realisatie van de afgelopen periode willen we eerst nader analyseren. De overheadkosten betreft de overhead voor het lokale team wat van pilot nu opgenomen wordt in de reguliere formatie (en daarmee toerekening overhead vanuit de gemeente Huizen). Die overhead zat al in de begroting 2025 en is daarmee opgenomen in de begroting en zou dus niet tot een extra claim moeten leiden. Voor nu niet akkoord.

De besparing maatwerk is al eerder gebruikt om het lokale team te bekostigen, eerst nadere analyse van resultaten 2024 om te beoordelen of die extra besparing realistisch is.

HBEL				
5% CAO	57.600	57.600	57.600	57.600

- WMO eigen bijdrage

Het Rijk slaagt er niet in om het wetsvoorstel voor een eigen bijdrage per 2026 te laten ingaan. Bij de bezuinigingen hebben we de uitname uit het gemeentefonds als taakstelling opgenomen voor die te innen eigen bijdrage. Verwacht mag worden dat het Rijk de uitname gemeentefonds weer terugstort.

Standpunt college: bij verwerken meicirculaire moet de taakstelling eigen bijdrage WMO in 2026 worden gecorrigeerd.

- Jeugd en Gezinsteam JGT en beleidsmedewerker Jeugd (maatwerk)

Voor 2026 zullen de salariskosten van het JGT c.s. met de CAO gemeenten stijgen en hiervoor ramen we dan ook de verwachte mutatie.

Standpunt college: overnemen technische mutatie

JGT salaris 5%	56.840	56.840	56.840	56.840
----------------	--------	--------	--------	--------

- GR GGD Utrecht

De kosten van de GGD Utrecht zijn verhoogd ten opzichte van de begroting 2025. We volgen de ontwerpbegroting 2026 van de verbonden partijen in onze eigen begroting. We beperken onze afname van de maatwerktaken om de stijging deels te compenseren. Dit betekent een toename van de kosten van circa € 25.000.

Standpunt college: technische mutatie begrotingen WGR

GGD				
Bijdrage	27.000	27.000	27.000	27.000
Maatwerk	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Maatwerk huisvesting	1.700	1.700	1.700	1.700

RESUMÉ

Programma 5: Meedoen in Eemnes					
	2026	2027	2028	2029	
HBEL					
5% CAO	57.600	57.600	57.600	57.600	
Eigen bijdrage WMO	PM				
JGT CAO					
JGT salaris 5%	56.840	56.840	56.840	56.840	
Niet overgenomen					
HBEL					
HBEL groei cliënten	62.600	62.600	62.600	62.600	
HBEL overhead	39.300	39.300	39.300	39.300	
WMO maatwerk	-97.200	-97.200	-97.200	-97.200	
Totaal overgenomen	114.440	114.440	114.440	114.440	

Programma 6: Algemene inkomsten en uitgaven & Overhead

- Centrumregeling Baarn Belastingen

Ook voor deze WGR nemen we een stelpost van 5% op voor de te verwachten Loon- en prijsontwikkeling. De gemeente Baarn verkent een intensivering van de samenwerking op het terrein van belastingen met de gemeente Soest, mogelijk zijn hieruit synergievoordelen te behalen.

Standpunt college: technische mutatie begrotingen WGR

Baarn Belastingen				
5% CAO	29.000	34.800	34.800	34.800

- Taakstelling WGR-korting

In de meerjarenbegroting is een taakstelling opgenomen voor de WGR'en om samen de trap af te gaan. De ervaring in 2025 laat zien dat de individuele gemeenten hier verschillend mee om gaan en ook de door de WGR'en wel in kaart gebracht besparingen zijn marginaal. De provincie Utrecht heeft in haar toezichtbrief aangegeven deze dekking ook niet te accepteren. We willen echter hier blijvend op inzetten richting 2027 (en het naar 2028 verschoven ravijnjaar). Echter we ramen de taakstelling voortaan PM.

Standpunt college: technische mutatie t.g.v. uitblijven bezuinigingen begrotingen WGR

taakstelling WGR	45.899	45.899	45.899	45.899
-------------------------	--------	--------	--------	--------

- OZB verhoging

De indexatie OZB wordt voor 2026 gebaseerd op het CPI van 3%. Bij het opstellen van de begroting bezien we of een extra verhoging noodzakelijk is.

Standpunt college: technische mutatie begroting

OZB 3% verhoging won.	-77.220	-77.220	-77.220	-77.220
OZB 3% verhoging niet-won.	-32.940	-32.940	-32.940	-32.940

- OZB areaal uitbreiding

Op basis van de bouwplannen voor de komende jaren mag een stabiele uitbreiding van het areaal verwacht worden. De aangroei bestaat uit de waarde sprongen (van in aanbouw naar uiteindelijk de marktprijs) en het in aanbouw nemen van een woning (start nieuw WOZ-object). Ook de uitbreiding met

niet-woningen zal door de uitbreiding van het bedrijventerrein verder (beperkt) toenemen in de periode t/m 2029. We nemen die gestage uitbreiding in 2029 wederom mee als stelpost.

OZB woningen areaal				-77.329
OZB Niet-woningen areaal				-47.659

- Afschaffen Hondenbelasting

Er is al enkele jaren een politieke wens om de hondenbelasting af te schaffen. Anders dan bij andere huisdieren veroorzaakt het houden van honden voor de gemeente lasten en voor inwoners overlast en ergernis (opruimen, hondenveldjes, depo-dogs, BOA-controle etc.). Het voordeel van het afschaffen komt terecht bij een deel van de inwoners, terwijl het deel wat geen honden houdt soms juist overlast ervaart.

Het kabinet is al enige tijd bezig met een studie naar het gemeentelijk belastinggebied, waarbij ook de hondenbelasting en eventuele afschaffing door de TK als onderzoekswens is meegenomen.

Standpunt college: er is geen dekking meerjarig om de afschaffing te dekken. We bezien of afschaffing en het wegvallen van sommige kosten per saldo een lagere netto last opleveren dan de bruto-bate van de geïnde hondenbelasting.

Hondenbelasting	45.000	45.000	45.000	45.000
-----------------	--------	--------	--------	--------

- Algemene uitkering

Lpo 2026

Voor het dekken van de Lpo in de begroting 2026 e.v. is bij de Voorjaarsnota Rijk (VJN) het accres o.b.v. CEP 2025 opnieuw berekend, tevens verschuift het basisjaar. Het accres neemt in 2026 toe met € 449 mln. en samen met de stand van de Decembercirculaire levert dat het volgende beeld op voor onze begroting op basis van de raming Lias.

Voor 2026 van constante prijzen naar lopende prijzen			2026	2027	2028	2029
LPO accres, tranche 2026 (stand DC)	(x € 1 miljoen)	A	1.043	1.039	1.035	1.035
LPO accres, mutatie tranche 2026 VJN 2025	(x € 1 miljoen)		449	437	400	398
1 punt uitkeringsfactor	(x € 1 miljoen)	B	29,807	30,108	30,358	30,684
Aantal punten uitkeringsfactor		C(=A/B)	50	49	47	47
1 punt uitkeringsfactor voor jouw gemeente	(x € 1)		12.110	12.310	12.482	12.503
Totaal beschikbaar voor jouw gemeente voor loon- en prijsontwikkeling voor de begroting 2026			361.000	371.000	379.000	384.000

Volume BBP en demping

Voorts heeft het kabinet de terugval van het gemeentefonds gedempt met een bedrag van € 400 mln. in 2026. Ook het CEP 2025 laat een licht hogere groei van het BBP zien, hetgeen in 2026 tot € 46 mln. extra voor het gemeentefonds zorgt. Op basis van een doorrekening geeft dit het volgende beeld:

VJN 2025 Algemene mutaties (exclusief mutatie LPO accres)		2025	2026	2027	2028	2029
Demping terugval gemeentefonds	(x € 1 miljoen)	0	400	422	412	414
Bijstelling volume accres o.b.v. CEP 2025	(x € 1 miljoen)	0	46	99	85	121
BTW-compensatiefonds, afrekening 2024	(x € 1 miljoen)	-115				
1 punt uitkeringsfactor	(x € 1 miljoen)	30,361	29,807	30,108	30,358	30,684
Aantal punten uitkeringsfactor		-4	15	17	16	17
1 punt uitkeringsfactor voor jouw gemeente	(x € 1)	12.271	12.110	12.310	12.482	12.503
Bijstelling voor jouw gemeente	(x € 1)	-46.000	181.000	213.000	204.000	218.000

De demping van 400 mln. t.o.v. de neergang van 2,4 mrd. Is bescheiden, maar levert een gematigd positief resultaat op.

Schatting: definitieve beeld bij meicirculaire

De rekenmodellen vanuit Pauw geven een **goede indicatie** welke bedragen er beschikbaar komen. Echter de wijze waarop dit verwerkt wordt en welke uitkeringsfactoren bepalend zijn, is ook van belang. Het definitieve bedrag volgt pas begin juni en kan mee- of tegenvallen.

Mutatie Jeugd VJN

Het Rijk heeft op basis van het advies “Groeipijn” de gemeenten gecompenseerd voor 50% van het tekort. Hierdoor wordt in 2026 en verder € 414 mln. aan het gemeentefonds toegevoegd. In 2026 neemt het Rijk aanvullend € 498 mln. voor haar rekening, omdat de besparingen langer op zich laten wachten. Ook valt het bedrag wat gereserveerd was op de zogenaamde “aanvullende post” voor gemeenten nu vrij, hetgeen in 2026 € 356 mln. is. In totaal komt er dus € 1.268 mln. aan compensatie uit de VJN. Al eerder heeft het Rijk € 500 mln. voor haar rekening genomen (meicirculaire), het aandeel van Eemnes daarin was € 162.000.

Boekhoudkundig haalt het Rijk een drietal trucs uit, om in 2028 en 2029 geen extra middelen in de Rijksbegroting te hoeven zetten. Allereerst komt er een eigen bijdrage in de jeugdzorg, die structureel € 260 mln. voor gemeenten moet opleveren. Verder wil het Rijk de trajectduur in de jeugdzorg bekorten en dat zou € 68 mln. moeten opleveren. Tot slot zegt het Rijk, de Hervormingsagenda kent een potentiële opbrengst en die hebben we sinds 2019 niet geïndexeerd en dat levert structureel € 507 mln. aan besparingen op. Tot op heden zijn die nog niet gerealiseerd, maar het Rijk boekt het al wel in. Hierdoor slaan de extra middelen 2026 en 2027 per 2028 dus om in een negatieve tegemoetkoming. De VNG heeft twijfels bij de haalbaarheid en heeft een extra advies gevraagd aan de commissie Van Ark begin 2027. We nemen die trucs gewoon over als stelpost in onze begroting, aangezien het Rijk of de tekorten weer moet compenseren of de maatregelen leiden tot daadwerkelijk lagere uitgaven jeugdzorg (dan wordt het lagere bedrag aan de inkomstzijde gecompenseerd door minimaal even hoge besparingen aan de uitgavenzijde).

VJN 2025 Mutaties Jeugd		2025	2026	2027	2028	2029
Tekort 2023-2024 (50%)	(x € 1 miljoen)	0	0	0	0	0
Tekort voor rekening rijk, vanaf 2025 (50%)	(x € 1 miljoen)	414	414	414	414	414
Groeipad maatregelen Hervormingsagenda	(x € 1 miljoen)		498	447	0	0
Eigen bijdrage Jeugdzorg	(x € 1 miljoen)				-260	-260
Sturen optrajectduur Jeugdzorg	(x € 1 miljoen)				-68	-68
Indexeren opbrengst Hervormingsagenda					-507	-507
Hervormingsagenda Jeugd, Aanvullende Post	(x € 1 miljoen)		356	274	313	342
Totaal		414	1.268	1.135	-108	-79
Berekening van aandeel in mutatie Jeugd voor jouw gemeente:						
Toevoeging besparingsverlies (mei- en sept. 2024)	(x € 1 miljoen)	500	500	511	511	511
Aandeel voor jouw gemeente in deze toevoeging	(x € 1)	162	162	166	166	165
Bijstelling mutatie Voorjaarsnota Jeugd voor jouw gemeente			249	203	-35	-26

Voor 2028 en verder nemen we als uitgangspunt de compensatie 2027 op, dus een stelpost Rijksmaatregelen.

Er is nog geen akkoord over de compensatie 2023 en 2024, dat wordt bekeken bij de Miljoennota en het Rijk spant zich in om dat dan te regelen. Een eventueel bedrag (septembercirculaire) voegen we toe aan de risicoreserve Jeugdzorg.

De VNG adviseert om deze stelposten ook op te nemen in de begroting. De toezichthouder (Provincie Utrecht) accepteert de stelposten voor eigen bijdrage en sturen op trajectduur). De stelpost compensatie commissie Van Ark wordt door de provincie niet geaccepteerd, omdat het aan een nieuw kabinet is om daarover te besluiten. Echter gelet op de eerdere compensatie en de dreiging van een rechtszaak lijkt het niet opnemen onnodig voorzichtig.

- Herverdeling Gemeentefonds

Bij het verwerken van de september- en decembercirculaires is het mogelijk nadeel voor Eemnes in de begroting middels een stelpost verwerkt. In de meicirculaire 2025 verwachten we een voortgangsrapportage en een besluit over de verdere invoering.

RESUMÉ

Programma 6: Algemene inkomsten en uitgaven van Eemnes				
	2026	2027	2028	2029
Begroting 2026 BEL Combinatie				
CAO	323.914	481.529	481.530	481.530
stelpost CAO 2025	-177.523	-177.523	-177.523	-177.523
P-kosten toelagen	80.521	80.521	80.521	80.521
indexering reparatie	119.823	108.274	108.274	108.274
ICT	90.000	90.000	90.000	90.000
OOV	87.527	87.527	87.527	87.527
lagere licentiekosten	-57.000	-57.000	-57.000	-57.000
OZB				
OZB 3% verhoging won.	-77.220	-77.220	-77.220	-77.220
OZB 3% verhoging niet-won.	-32.940	-32.940	-32.940	-32.940
OZB woningen areaal				-77.329
OZB Niet-woningen areaal				-47.659
Algemene uitkering				
aangroei basisjaar + accres	-361.000	-371.000	-379.000	-384.000
hogere groei BBP en demping	-181.000	-213.000	-204.000	-218.000
Jeugdzorg: Groeipijn	-249.000	-203.000	-35.000	-26.000
Stelpost: Rijks maatregelen			-168.000	-177.000
Corr. stelpost groei WMO	30.000	30.000	30.000	30.000
taakstelling WGR				
	45.899	45.899	45.899	45.899
Baarn Belastingen				
5% CAO	29.000	34.800	34.800	34.800
Niet overgenomen				
Hondenbelasting	45.000	45.000	45.000	45.000
Totaal overgenomen				
	-328.999	-173.133	-172.132	-316.120

Kadernota 2026:

	2026	2027	2028	2029
Begroting				
Saldo na dekkingsplan	-358.000	-52.000	-282.000	-282.000
September en decembercircul.	-136.000	4.000	59.000	59.000
BEL Combinatie				
2e begrotingswijz 2025	266.490	149.400	149.400	149.400
Start meerjarenperspectief	-227.510	101.400	-73.600	-73.600
PR 1	121.000	169.000	169.000	169.000
PR 2	138.000	138.000	248.000	248.000
PR 3	33.900	33.900	33.900	33.900
PR 4	197.350	166.350	168.850	170.350
PR 5	114.440	114.440	114.440	114.440
PR 6	-328.999	-173.133	-172.132	-316.120
Kadernota 2026	48.181	549.957	488.458	345.970

De Kadernota 2026 sluit met een negatief meerjarig beeld. De opgave voor 2026 is een sluitende begroting te presenteren in november, dat betekent dat we mogelijk elementen uit deze Kadernota toch weer moeten heroverwegen gelet op de impact op het meerjarenbeeld (voor zover dat mogelijk is, bij de CAO bijvoorbeeld is dat niet mogelijk en die heeft een fors effect). Het jaar 2026 zelf lijkt te overzien.

De opgave voor 2026 is te overzien en mogelijk valt de meicirculaire 2025 nog mee. De doorrekening daarvan is bij de behandeling van de Kadernota beschikbaar.

Bij de begroting 2026 kijken we verder meer in detail naar de uitgaven WMO en de uitgaven Jeugdzorg.

Het jaar 2027 kent een behoorlijke teruggang t.o.v. 2026 door twee oorzaken, ca. € 300.000 aan hogere lasten voor verkeer (t.g.v. investeringen) en ca. € 200.000 lager geraamde leges omgevingsvergunningen. Beide zaken zijn structureel doorgezet naar 2028 – 2029. Bij de begroting bekijken we de raming leges a.d.h.v. onze bouwplannen meer in detail, dat is nu niet gebeurt. Voor de investeringen bezien we bij de begroting nog eens kritisch nut en noodzaak.

Ingediende formats

1. Regionale aanpak suïcidepreventie

Gemeente	Eemnes
Team	MO
Onderwerp	Regionale aanpak suïcidepreventie
Programma	4. Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes 4.4. Gezondheid en participatie
Omschrijving	De Wet integrale suïcidepreventie is in het voorjaar van 2024 aangenomen en zal per 1 juli 2025 in werking treden. Hiermee wordt de gemeentelijke verplichting tot een integraal beleid op suïcidepreventie in de wet openbare gezondheidszorg vastgelegd. Begin 2025 is ambtelijk en bestuurlijk de wens uitgesproken om dit onderwerp regionaal op te pakken. Gemeente Hilversum is een landelijke koploper op dit gebied. Samen met de GGD zal Hilversum kartrekker zijn.
Type ontwikkeling	Het gaat om een onontkoombare en onvoorziene ontwikkeling. Het wordt een wettelijke verplichting om dit beleid elke vier jaar vast te stellen als onderdeel van het openbare gezondheidsbeleid. Derhalve is het een structurele ontwikkeling.
Kosten / Baten	De verwachting is dat de gemeente € 0,55 per inwoner zal ontvangen t.b.v. suïcidepreventie. Dit wordt in de meicirculaire 2025 bekend gemaakt. Op 1 januari 2025 telt de gemeente 9.927 inwoners, wat neerkomt op een bedrag van € 5.459,85. Dit bedrag willen we volledig inzetten voor de regionale aanpak suïcidepreventie.
Dekking	De kosten voor de regionale aanpak suïcidepreventie worden gedekt uit de toename op de inkomsten vanuit het gemeentefonds. Op basis van de daadwerkelijke toevoeging in de meicirculaire zal dit bedrag definitief worden bepaald. De algemene uitkering kent overigens geen bestedingsverplichting.

2. De Biezem

Gemeente	<i>Eemnes</i>
Team	<i>Maatschappelijke Ontwikkeling</i>
Onderwerp	<i>De Biezem</i>
Programma	<i>Programma 4, Sporten, ontwikkelen en leren in Blaricum</i>

Omschrijving	<i>Bijdrage exploitatie Zwembad de Biezem</i>
Type ontwikkeling	<i>Begrotingscorrectie exploitatiekosten Zwembad de Biezem</i>
Kosten / Baten	<i>Kosten: € 33.560,- → begrotingscorrectie</i>
Dekking	<i>Extra financiering nodig, geen dekking in huidige begroting</i>
Kostenplaats	<i>9251000</i>
Kostensoort	<i>443205</i>
Advies Financiën	<i>Niet akkoord</i>

3. HBEL

Gemeente	<i>Eemnes</i>
Team	<i>Maatschappelijke Ontwikkeling</i>
Onderwerp	<i>HBEL</i>
Programma	<i>Programma 5, Meedoen in Eemnes</i>
Omschrijving	<i>Bijdrage uitvoeringskosten en apparaatskosten HBEL. De uitvoeringskosten van WMO zullen stijgen in 2026.</i>
Type ontwikkeling	Dit is een onontkoombare ontwikkeling. De apparaatskosten stijgen door verschillende oorzaken: Overheadkosten op lokale begeleidingsteam: € 39.300 - Indexatie van de salarissen en prijzen a € 57.630 - Toepassing nieuwe verdeelsleutels 2025 € 62.520 Daarnaast stijgen de apparaatskosten doordat de kosten voor het lokale begeleidingsteam niet zijn meegenomen in de meerjarenraming 2025-2028: € 80.299. We zullen deze kosten extra moeten opnemen in de Kadernota 2026. Het doel van het begeleidingsteam was om de maatwerkkosten naar beneden te brengen. We zien voor de uitvoering van de WMO een voordeel van € 97.173, deze willen wij inzetten ter dekking van deze apparaatskosten (kosten lokaal begeleidingsteam). Overheadkosten lokaal begeleidingsteam: Vanaf 2025 is de formatie betreffende de apparaatskosten aangepast als gevolg van het toevoegen van de formatie van het lokale van het lokale begeleidingsteam (incl. coördinatoren) aan de reguliere formatie.

	Waar deze kosten tot en met 2024 nog afzonderlijk werden doorbelast, zijn ze nu onderdeel van de apparaatskosten. Dat betekent een toename van de overheadkosten op de uitvoeringskosten van € 39.300. Indexatie 2024 t.o.v. 2025/2026 apparaatskosten en overige kosten Daarnaast worden de apparaatskosten geïndexeerd met € 57.630 voor 2025/2026. Daarnaast zijn de bestaande verdeelsleutels (P-wet, Wmo- en jeugdvoorzieningen) geactualiseerd, kijkend naar het aantal cliënten, hetgeen resulteert in een hoger aandeel voor Eemnes van € 62.520. Specificatie indexatie HBEL 2025 We gaan uit van deze gegevens voor de apparaatskosten 2026. 1. De effecten van de CAO 2024 zijn financieel vertaald. In de apparaatskosten HBEL 2024 zijn de salarissen geïndexeerd met 3,9%. De CAO is voor 2025 uitgekomen op 6%. Dat wil zeggen dat op de salarissen 2025 nog een extra indexering heeft plaatsvonden van 2,1% 2. Daarnaast is voor 2025 rekening gehouden met een loonindex van 4,9% 3. Salarissen zijn ook bijgewerkt voor periodieke aanpassingen/functiewaardering 4. Voor 2025 is een prijsindex toegepast van 2%. Contractuele verplichtingen zijn financieel vertaald en autonome prijsstijgingen van 2024 zijn meegenomen. 5. Ten opzichte van de apparaatskosten 2024 is de formatie voornamelijk aangepast als gevolg van het toevoegen van de formatie van het lokale begeleidingsteam (incl. coördinatoren) aan de reguliere formatie.
Kosten / Baten	<i>Kosten € 239.749, voordeel Wmo apparaatskosten € 97.173. Totale stijging in Kadernota € 142.576</i>
Dekking	<i>Deels extra gelden nodig, hiervoor geen dekking in huidige begroting en deels hogere inkomsten gemeentefonds.</i>
Kostenplaats	<i>WMO</i>
Kostensoort	<i>Nader te bepalen</i>
Advies Financiën	<i>Akkoord</i>

4. 1e inrichting OLP en meubilair 7-Sprong

Gemeente	<i>Eemnes</i>
Team	<i>MO</i>
Onderwerp	<i>1^e inrichting OLP en meubilair 7-Sprong</i>
Programma	<i>Programma 5 Onderwijs</i>
Omschrijving	<i>In het kader van het OHP 2026 heeft het schoolbestuur Proceon een aanvraag gedaan voor 1e inrichting met meubilair en onderwijsleerpakket bij de 7-Sprong. Reden is de groei van het aantal leerlingen op de school. Op grond van de verordening moet de gemeente deze voorziening bekostigen.</i>

Type ontwikkeling	Een onontkoombare en onvoorziene ontwikkeling.
Kosten / Baten	Dit betreft een nieuwe ontwikkeling. Het schoolbestuur geeft aan dat het aantal leerlingen is gegroeid naar 201, wat betekent dat er een tekort is van 191 m2. Op grond van de normbedragen van de VNG (2025) is hiermee een investering van € 34.189,- (191 m2 BVO * 179) gemoeid.
Dekking	In de begroting is met deze uitgave geen rekening gehouden.
Kostenplaats	92420023
Kostensoort	438032
Advies Financiën	Akkoord

5. Sportaccommodatienota BEL

Gemeente	Eemnes
Team	Maatschappelijke Ontwikkeling
Onderwerp	Sportaccommodatienota BEL
Programma	Programma 4, Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes
Omschrijving	Op dit moment is er voor de 3 BEL gemeenten geen uniform sportaccommodatiebeleid en zijn er binnen de gemeenten ook weer individuele afspraken met verenigingen. Dit is zeer onwenselijk. De meeste verenigingen zijn financieel verantwoordelijk voor het onderhoud en investeringen (aanleg nieuwe velden, verbouwen clubhuis) aan de sportaccommodatie. Deze werkwijze is financieel en organisatorisch niet houdbaar richting de toekomst. Nieuw uniform beleid is noodzakelijk voor gezonde toekomstbestendige sportverenigingen.
Type ontwikkeling	Nieuwe beleidswensen om dit gezamenlijk met de 3 gemeenten op te pakken.
Kosten / Baten	Kosten: 10.000 per gemeente. → inhuur externe partij voor onderzoek en schrijven.
Dekking	Er is geen dekking vanuit de reguliere begroting.
Kostenplaats	92510000
Kostensoort	435100
Advies Financiën	Niet akkoord

6. Volwassenenfonds

Gemeente	Eemnes
Team	Maatschappelijke Ontwikkeling
Onderwerp	Volwassenenfonds
Programma	Programma 4, Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes
Omschrijving	Meer volwassenen hebben gebruik gemaakt van deze regeling waardoor kosten zijn gestegen.

Type ontwikkeling	<i>Onontkoombaar – Door meer vraag zijn de kosten hoger geworden. Meer mensen hebben behoefte aan deze regeling of weten deze regeling te vinden.</i>
Kosten / Baten	<i>Kosten: € 10.500,-</i>
Dekking	<i>Geen dekking mogelijk binnen huidige begroting</i>
Kostenplaats	<i>92610000</i>
Kostensoort	<i>438099</i>
Advies Financiën	<i>Akkoord</i>

7. Permanente uitbreiding huisvesting 7-Sprong

Gemeente	<i>Eemnes</i>
Team	<i>MO</i>
Naam investering	<i>Permanente uitbreiding huisvesting 7-Sprong</i>
Jaar van investeren	<i>2026</i>
Jaar van gereedkomen	<i>2026</i>
Toelichting investering	<i>Van schoolbestuur Stichting Proceon is in het kader van het onderwijshuisvestingsprogramma 2024 een verzoek ontvangen voor permanente uitbreiding van de 7-Sprong.</i> <i>Het college van B&W heeft op 12 december 2023 besloten om een permanente uitbreiding met 175 m2 BVO toe te kennen, waarbij het uitgangspunt de normvergoeding van de VNG is.</i> <i>Inmiddels is het schoolbestuur Stichting Proceon gestart met de voorbereidende werkzaamheden en is het plan van aanpak gereed. Dit voorliggende plan gaat uit van een grotere uitbreiding en wijkt af van de oorspronkelijk gestelde opgave van 175m2 BVO. Het schoolbestuur wil in de planvorming nu naast een aanbouw van 2 lokalen aan de oostzijde, ook door een herindeling van de school en verbouwing van de zolder extra ruimte voor onderwijs geschikt maken. In totaal behelst de voorgestelde uitbreiding nu 330 m2. De belangrijkste reden voor een grotere uitbreiding is dat de school harder groeit dan verwacht.</i> <i>Op de permanente uitbreiding met 330 m2 BVO is op dit moment (teldatum 1 oktober 2024) strikt formeel nog geen recht. Gelet op de pas geactualiseerde leerlingen prognose is dit op korte termijn (1 tot 2 jaar) wel het geval. Na realisatie van de uitbreiding/verbouwing (2026) is het gebouw dan passend voor het aanwezige aantal leerlingen.</i>
Afschrijvingstermijn	<i>40 jaar.</i>
Programma	<i>Programma 5 Onderwijs</i>
Onderbouwing investeringsbedrag	<i>De normvergoeding voor een uitbreiding met 330 m2 BVO bedraagt (prijsspeil 2025) € 1,33 miljoen euro.</i> <i>Na de aanbesteding van de aannemer wordt bekend wat de totale investering daadwerkelijk zal zijn voor het project. Hierna volgt een</i>

	<i>voorstel aan de gemeenteraad om de benodigde middelen hiervoor beschikbaar te stellen.</i> <i>In de investeringsplanning 2024-2027 is voor deze investering al een bedrag opgenomen van € 608.795,-(Investeringsnummer 72000212).</i>
Advies Financiën	<i>Uitsluitend akkoord op basis van normvergoeding.</i>

8. Dierenopvang

Gemeente	<i>Gemeente Eemnes</i>
Team	<i>Maatschappelijke Ontwikkeling</i>
Onderwerp	<i>Dierenopvang</i>
Programma	<i>Programma 3 Duurzaam en prettig wonen in Eemnes</i>
Omschrijving	De gemeente heeft een wettelijke taak in het vervoer, de opvang en verzorging van gedomesticeerde zwerfdieren op grond van artikel 8 lid 3 van het Burgerlijk wetboek, gedurende 14 dagen. De gemeente vult dit in door de taken te laten uitvoeren door een organisatie (Stichting Dierenzorg Eemnes) die dieren vervoert en opvangt. Om de continuïteit van deze wettelijke taak te borgen heeft de gemeente Eemnes samen met de andere gemeente in de regio Eemland en Stichting Dierenzorg Eemland afgesproken om vanaf 2025 te komen tot eensluidende overeenkomst met als uitgangspunt om de zorg voor dieren structureel te organiseren en de af te nemen diensten meer kostendekkend te financieren. Dit is van belang voor het voortbestaan van de organisatie.
Type ontwikkeling	Om kostendekkend te kunnen werken, heeft Stichting Dierenzorg Eemland aangegeven dat het bedrag wat gemeenten zouden moeten betalen € 1,85 per inwoner (excl. Btw) moet zijn. De bedoeling is om stapsgewijs naar dit bedrag te komen in 2028 (2025 € 1,10; 2026 € 1,35; 2027 € 1,60; 2028 € 1,85). Vanaf 2029 wordt de bijdrage van € 1,85 per inwoner jaarlijks geïndexeerd op basis van CBS consumentenprijsindex (CPI).
Kosten / Baten	<i>Voor 2026 en verder is momenteel € 10.000 begroot. Er wordt gevraagd om het bedrag voor dierenopvang voor 2026 en verder structureel te verhogen zodat hiermee de kosten die voor het vervoer, de opvang en de verzorging van dieren worden gemaakt, kunnen worden gedekt.</i> <i>Voor 2026 is nodig: € 1,35 x 10.000 = € 13.500 → aanvullend nodig € 13.500 - € 10.000 (reeds begroot) = € 3.500</i> <i>Voor 2027 is nodig: € 1,60 x 10.200 = € 16.320 → aanvullend nodig € 16.320 - € 10.000 (reeds begroot) = € 6.320</i> <i>Voor 2028 is nodig: € 1,85 x 10.400 = € 19.240 → aanvullend nodig € 19.240 - € 10.000 (reeds begroot) = € 9.240</i> <i>Voor 2029 is nodig: € 1,85 x CPI (3,55% = gem. 2024+ 2023) x 10.600 = € 20.307 → aanvullend nodig € 20.307 - € 10.000 (reeds begroot) = € 10.307</i>
Dekking	-

Kostenplaats	92120003 – dierenopvang
Kostensoort	438032 – uitbestede werkzaamheden
Advies Financiën	Akkoord

9. Bibliotheek

Gemeente	Eemnes
Team	MO
Onderwerp	Decentralisatie uitkering versterking bibliotheekwerk
Programma	Programma 4 – Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes
Omschrijving	Gemeente Eemnes ontvangt als voorloper op de zorgplichtwet vanaf 01/01/2027 in 2026 een decentralisatie uitkering vanuit het Rijk. Deze houdt in dat gemeenten ca. €2,95 per inwoner ontvangen voor het versterken van hun bibliotheekwerk. Daarbij wordt een ondergrens gehanteerd van €100.000 voor gemeenten met minder dan 30.000 inwoners, wat dus ook voor Eemnes geldt. Deze extra middelen zijn vanuit de overheid niet expliciet geoormerkt voor versterking van het bibliotheekwerk, maar vanuit het ministerie van OCW het nadrukkelijke verzoek ze wel voor dit doeleinde te gebruiken. Gemeente Eemnes zit momenteel op het normbedrag voor bibliotheken. De doeluitkering in 2026 gebruikt de gemeente daarom grotendeels om in dat jaar (nog) niet te hoeven bezuinigen op de bibliotheek. Van de te ontvangen €100.000 wordt €12.000 voor de Voorleesexpres gereserveerd en €13.000 ter voorbereiding op de structurele bekostiging (zorgplicht) per 2027.
Type ontwikkeling	Het betreft een nieuwe beleidswens.
Kosten / Baten	Kosten: €25.000 voor Gemeente Eemnes
Dekking	Beleidskeuze, dekking extra middelen gemeentefonds. Deze middelen zijn bij de septembercirculaire 2024 ontvangen maar niet voor de bibliotheek gereserveerd en aan de algemene middelen toegevoegd.
Kostenplaats	92560000 Openbare bibliotheek
Kostensoort	n.t.b.
Advies Financiën	Deze middelen zijn bij de septembercirculaire 2024 ontvangen maar niet voor de bibliotheek gereserveerd en aan de algemene middelen toegevoegd. Niet akkoord. Gemeentefondsmiddelen kunnen ook elders worden ingezet.

10. Uitvoering subsidies

Gemeente	Eemnes
Team	Maatschappelijke Ontwikkeling
Onderwerp	Uitvoering subsidies

Programma	<i>Programma 4, Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes</i>
Omschrijving	<i>Formatie uitvoering subsidies</i> Sinds 2012 is de formatie voor de coördinatie/uitvoering van het meerjarige en incidentele subsidieproces ongewijzigd op 1 fte voor de drie gemeenten. Sinds die tijd is er veel gewijzigd in de taken die naar de gemeente zijn gekomen. De decentralisaties in 2015, de focus op voorliggende voorzieningen en het versterken van de zelfredzame samenleving heeft er toe geleid dat het aantal subsidies is gestegen. Met name het aantal meer arbeidsintensieve eenmalige subsidies is bijna verdubbeld. Tevens zijn de eisen die gesteld worden aan een rechtmatige uitvoering fors toegenomen en is daartoe ook de interne controle verstevigd en arbeidsintensiever geworden. De systemen die het subsidieproces moeten ondersteunen zijn al enkele jaren ontoereikend. Daartoe is in het VIBE BEL ontwikkelingsproces besloten tot de aanschaf en implementatie van een subsidievolgstelsel. Deze wordt dit jaar geïmplementeerd. Sinds drie jaar wordt er op het taakveld additioneel extern ingehuurd met 1,4 fte. Daarmee komt de huidige formatie op 2.4 fte. Met de efficiency van een goed werkend subsidiesysteem willen we de formatie (weer) terugzetten naar 2 fte vaste formatie. Derhalve een uitbreiding met 1 fte schaal 10.
Type ontwikkeling	<i>Actualisatie formatie subsidies</i>
Kosten / Baten	<i>Kosten: € 97.000,-- totaal. €32.333,-- per gemeente</i>
Dekking	Kostenplaats: 92610000 Algemene voorzieningen Wmo 438098 Stelpost overige goederen en diensten
Kostenplaats	<i>BEL Combinatie</i> <i>42100200 Team Maatschappelijke Ontwikkeling</i>
Kostensoort	<i>411000</i>
Advies Financiën	<i>Niet akkoord, nieuw beleid</i>

11. Reisdocumenten

Gemeente	<i>Eemnes</i>
Team	<i>Publiek</i>
Onderwerp	<i>Reisdocumenten</i>
Programma	<i>Programma 1</i>
Omschrijving	<i>Paspoortenpijk</i>

Type ontwikkeling	<i>Toename in reisdocumenten die gaan verlopen in 2026:</i>
Kosten / Baten	<i>Beschrijf de kosten: Inkoop: 92517,15 Leges: 146950,20</i>
Dekking	<i>Er zullen meer inkomsten zijn dan uitgaves</i>
Kostenplaats	<i>92020002</i>
Kostensoort	<i>443100 Inkomensoverdrachten Rijk/ 537000 Leges en rechten</i>
Advies Financiën	<i>Niet meenemen</i>

12. Formatieuitbreiding OOV 1 fte

Gemeente	<i>Gemeente Eemnes</i>
Team	<i>OOV/BOA</i>
Onderwerp	<i>Formatieuitbreiding OOV 1 fte</i>
Programma	<i>Programma 1</i>
Omschrijving	<i>De portefeuilles en werkzaamheden van team Veiligheid zijn geëvalueerd. Om de veiligheid in het dorp te kunnen waarborgen en in te kunnen spelen op ontwikkelingen is een ophoging van de formatie van team Veiligheid noodzakelijk. In 2025 is de formatie uitbreiding incidenteel opgenomen in de begroting van de BEL. Om de formatieuitbreiding te waarborgen dienen de structurele kosten in de begroting van de gemeente opgenomen te worden.</i>
Type ontwikkeling	<i>Het gaat hierbij om een onontkoombare ontwikkeling.</i>
Kosten / Baten	<i>De kosten voor de formatie uitbreiding bedragen € 89.526,55</i>
Dekking	
Kostenplaats	<i>91040007</i>
Kostensoort	<i>443302</i>
Advies Financiën	<i>Akkoord</i>

13. PGA X

Gemeente	<i>Gemeente Eemnes</i>
Team	<i>OOV/BOA</i>
Onderwerp	<i>PGA X</i>
Programma	<i>Programma 1</i>
Omschrijving	<i>Door extra inzet op de portefeuilles Jeugd en Zorg en Veiligheid is de noodzaak voor een nieuw registratiesysteem ontstaan waarbinnen casuïstiek kan worden opgepakt en beter geschakeld kan worden met onze ketenpartners om op die wijze de aanpak te bevorderen.</i>

Type ontwikkeling	<i>Het gaat hierbij om een nieuwe beleidswens die voortvloeit uit de onontkoombare formatie-uitbreiding van OOV op de portefeuilles Jeugd en Zorg en Veiligheid.</i>
Kosten / Baten	<i>De kosten van dit systeem bedragen circa € 6.000</i>
Dekking	<i>De kosten kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserves</i>
Kostenplaats	<i>92120000</i>
Kostensoort	<i>438099</i>
Advies Financiën	<i>Niet akkoord</i>

14. Kosten Veiligheidsregio

Gemeente	<i>Gemeente Eemnes</i>
Team	<i>OOV/BOA</i>
Onderwerp	<i>Kosten Veiligheidsregio</i>
Programma	<i>Programma 1</i>
Omschrijving	<i>De kosten van de Veiligheidsregio Utrecht zijn sinds 2024 verhoogd. In 2025 is de bijdrage incidenteel verlaagd. In 2026 wordt de bijdrage verhoogd door grotendeels loon- en prijsaanpassingen</i>
Type ontwikkeling	<i>In overeenstemming met de Gemeenschappelijke Regeling van de VRU zijn er in deze beleidsperiode ontwikkelingen, waarbij rekening wordt gehouden met de financiële krapte bij gemeenten.</i>
Kosten / Baten	<i>De bijdrage aan de Veiligheidsregio Utrecht is verhoogd met € 39.000</i>
Dekking	<i>Geen</i>
Kostenplaats	<i>92110000</i>
Kostensoort	<i>443303</i>
Advies Financiën	<i>Akkoord</i>

15. Gemeenteraadsverkiezingen 2026

Gemeente	<i>Eemnes</i>
Team	<i>Griffie</i>
Onderwerp	<i>Gemeenteraadsverkiezingen 2026</i>
Programma	<i>1.2</i>
Omschrijving	<i>Gemeenteraadsverkiezingen 2026, extra kosten budget gemeenteraad</i>
Type ontwikkeling	<i>Incidenteel</i>
Kosten / Baten	<i>€ 15.000,-: bedrag kan worden besteed aan de inzet van extra middelen rondom de verkiezingen. Te denken valt aan de inzet van een kieswijzer, een debatavond, extra communicatie, een introductieprogramma voor de nieuwe gemeenteraad.</i>
Dekking	<i>Geen</i>
Kostenplaats	<i>92010004</i>

Kostensoort	<i>Nieuw te maken kostensoort</i>
Advies Financiën	<i>Budgetrecht ligt bij de raad zelf.</i>

16. Verhoging deelnemersbijdrage BEL Combinatie

Gemeente	Eemnes
Team	C&F
Onderwerp	Verhoging deelnemersbijdrage BEL Combinatie
Programma	6. Algemene uitgaven en inkomsten
Omschrijving	De verhoging van de deelnemersbijdrage is onontkoombaar vanwege externe en structurele kostenstijgingen. De cao-verhogingen personeel werken direct door in de loonkosten en moeten verplicht worden doorgevoerd. Daarnaast zorgen inflatie en marktomstandigheden voor stijgende uitgaven aan bedrijfsvoeringskosten. Deze kosten moeten worden opgevangen om de continuïteit van de BEL Combinatie te waarborgen. Bovendien heeft het bestuur van de BEL ingestemd met de kadernota 2026, waarmee de financiële uitgangspunten, inclusief deze verhoging, zijn vastgesteld.
Type ontwikkeling	Onontkoombaar
Kosten / Baten	Kosten: - 2026: € 546.000 - 2027-2029: € 531.000
Dekking	Ongedekt
Kostenplaats	92040007 Overhead BEL Combinatie
Kostensoort	443302
Advies Financiën	Akkoord

17. Beheer en onderhoud bosplantsoenen

Gemeente	Eemnes
Team	OR
Onderwerp	Beheer en onderhoud bosplantsoenen
Programma	2 Buitenruimte onderhouden.
Omschrijving	De bomen in bosplantsoenen staan niet als boom geregistreerd maar er is wel boomveiligheidscontrole nodig, om zo aan de wettelijke aansprakelijkheid te voldoen. Daarvoor hebben we inzicht nodig in de onderhoudsstaat van de bomen in bosplantsoenen. Op basis daarvan wordt een raming gemaakt van het in te halen achterstallig onderhoud en de meerkosten voor het structureel onderhoud.
Type ontwikkeling	Onontkoombaar
Kosten / Baten	Nog niet bekend. Inventarisatie wordt op dit moment uitgevoerd. Raming verwacht in Q2.
Dekking	Nee
Kostenplaats	92570000

Kostensoort	438019
Advies Financiën	Akkoord met PM

18. IBOR

Gemeente	Eemnes
Team	Openbare Ruimte
Onderwerp	IBOR
Programma	2 (openbaar groen)
Omschrijving	Verhoging beheerkosten IBOR
Type ontwikkeling	Ontwikkeling in verband met nieuwe aanbesteding.
Kosten / Baten	Verhoging kosten met ingang van 2026, € 295.000,- (structureel).
Dekking	Nee.
Kostenplaats	Openbaar groen 92570000
Kostensoort	438059
Advies Financiën	Akkoord

19. Onderzoekskosten riolering

Gemeente	Gemeente Eemnes
Team	Openbare Ruimte
Onderwerp	Onderzoekskosten riolering
Programma	2.3 Riolering
Omschrijving	In 2028 zit een incidenteel onderzoek (opstellen nieuw WRP)
Type ontwikkeling	Incidenteel budget 2028 en is niet nodig voor 2029
Kosten / Baten	In jaarschijf 2028 is het opstellen voor het nieuwe WRP opgenomen. Dit is niet nodig voor het jaarschijf 2029. Het bedrag betreft €25.000,-
Dekking	Lagere kosten jaarschijf 2029
Kostenplaats	92720001
Kostensoort	438003
Advies Financiën	Niet akkoord, wordt meegenomen in tarief riolering.

20. Renovatie speelplekken

Gemeente	Eemnes
Team	OR
Naam investering	Renovatie speelplekken
Jaar van investeren	2029
Jaar van gereedkomen	2029
Toelichting investering	Uitvoering van het door de raad vastgestelde Speelbeleid

Afschrijvingstermijn	10 jaar
Programma	2 Buitenruimte onderhouden.
Onderbouwing investeringsbedrag	€ 102.500 conform het uitvoeringsplan bij Speelbeleidsplan 2020
Advies Financiën	Akkoord

21. Herplant bomen

Gemeente	Eemnes
Team	OR
Naam investering	Herplant bomen
Jaar van investeren	2029
Jaar van gereedkomen	2029
Toelichting investering	Jaarlijkse kap en herplant bomen als gevolg van ziekte of ouderdom
Afschrijvingstermijn	35 jaar
Programma	2 Buitenruimte onderhouden.
Onderbouwing investeringsbedrag	€ 48.500. Raming jaarschijf 2028 aanhouden voor 2029.
Advies Financiën	Akkoord

22. Diverse investeringen WRP jaarschijf 2029, zie tabel

Gemeente	Eemnes				
Team	Openbare Ruimte				
Naam investering	Diverse investeringen WRP jaarschijf 2029, zie tabel				
Jaar van investeren	2029				
Jaar van gereedkomen	2030				
Toelichting investering	Het Water- en Rioleringsprogramma 2024-2028 is vastgesteld. Bedragen van de nieuwe investeringen zijn bekend en bij "onderbouwing investeringsbedrag" opgenomen.				
Afschrijvingstermijn	Conform tabel				
Programma	2.3 Riolering				
Onderbouwing investeringsbedrag	In het WRP 2024-2028 zijn de volgende investeringsbedragen opgenomen:				
	2025	2026	2027	2028	Toelichting
	15.000				Maatregelen inspecties
	447.000	447.000	447.000	447.000	SSW-maatregelen pakket 1
	141.000	141.000	141.000	141.000	Gemalen en drukunits
	31.000	31.000	31.000	31.000	Persleidingen
	634.000	619.000	619.000	619.000	totaal nieuwe investeringen

		400.000	200.000		Rioolvervanging (investeringsplanning)	
	634.000	1.019.000	819.000	619.000	Totaal investeringen 2025 t/m 2028	
Advies Financiën	Akkoord. Bedragen 2028 ook opnemen voor 2029 Wordt meegenomen in tarief rioolheffing					

23. Omgevingswet

Gemeente	Eemnes
Team	Ruimtelijke ontwikkeling
Onderwerp	Omgevingswet
Programma	Programma 3
Omschrijving	Het omgevingsplan is het belangrijkste instrument van de Omgevingswet. De komende jaren moeten de oude bestemmingsplannen omgebouwd worden naar 1 omgevingsplan. Dit traject moet in 2031 afgerond zijn en is een wettelijke verplichting. Dit vraagt veel tijd van de huidige medewerkers RO (ongeveer 40%; voor dit deel moet een oplossing gezocht worden), naast het reguliere werk. Hiervoor is vanaf 2026 1 fte formatie uitbreiding noodzakelijk. Dat kan als volgt onderbouwd worden. de formatie bestaat uit 6,25 fte. 40% van 6,25 fte is 2,5 fte. Er is 1,5 fte formatie waarvoor nu nieuwe medewerkers worden geworven. Derhalve is uitbreiding van de formatie van 1 fte noodzakelijk. <u>Aanvullend</u> Daarnaast vraagt de nieuwe wet om nieuwe rollen en functies die onder het oude regime niet bestonden. Dan gaat het om nieuwe juridische kennis, een specialist toepasbare regels. Bij de werving van medewerkers wordt hier uiteraard op uitgevraagd.
Type ontwikkeling	Een onontkoombare ontwikkeling ; de Omgevingswet en het omzetten naar een nieuw omgevingsplan is een wettelijke verplichting
Kosten / Baten	Het werven van 1 fte in schaal 10 kost € 90.000 en zal binnen de BEL geworven worden. De lasten zullen middels de DVO verdeelsleutel verdeeld worden. Voor Eemnes komt dit neer op een bedrag van €27.000 per jaar.
Dekking	begrotingsresultaat
Kostenplaats	92810003
Kostensoort	443302
Advies Financiën	Akkoord

24. Gebiedsgericht Toezicht

Gemeente	Eemnes
Team	Vergunningen, Handhaving, Juridische Zaken
Onderwerp	Gebiedsgericht Toezicht
Programma	3. Bouwen en wonen

Omschrijving	Vanuit college, raad en inwoners is de wens uitgesproken (meer) prioriteit te geven aan het gebiedsgerichte toezicht. In het bijzonder dient aandacht te worden gegeven aan het zonder daarvoor benodigd oprichten van bouwwerken en strijdig gebruik in het buitengebied. Uiterlijk eind 2025 zijn alle vergunningsplichtige bouwwerken zonder vergunning in agrarische gebieden geïnventariseerd en is een plan van aanpak opgesteld. De planning voor 2026 is om zowel de start als afronding van het project, met een mogelijke doorloop naar 2027 te realiseren.
Type ontwikkeling	Het project is in het Uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving voor 2025 en 2026 als bestuurlijke prioriteit opgenomen. Beschrijf om wat voor type ontwikkeling het gaat, bijvoorbeeld: onontkoombare ontwikkeling of nieuwe beleidswensen.
Kosten / Baten	P.M.
Dekking	De werkzaamheden voor het gebiedsgericht toezicht worden projectmatig opgepakt. Dit zorgt voor een piekmoment in de werkzaamheden. We kiezen ervoor om de structurele werkzaamheden op te pakken door de vaste formatie. Voor projectmatige werkzaamheden dient tijdelijke extra personele capaciteit te worden ingehuurd. Het grootste gedeelte van de werkzaamheden zal projectmatig worden opgepakt. De projectmatige werkzaamheden zien (voornamelijk) op de werkzaamheden die nodig voor het handhavingstraject. Werkzaamheden die uit het handhavingstraject voortvloeien (bv. legalisatie, bestuurlijke rapportage richting bestuur) zal door de vaste formatie worden uitgevoerd.
Kostenplaats	92830005
Kostensoort	438036
Advies Financiën	Dekking binnen de beschikbare eigen middelen

25. Maandelijkse VVE bijdrage Eemhof 1

Gemeente	Eemnes
Team	Ruimtelijke Ontwikkeling, cluster Vastgoed en Grondzaken
Onderwerp	Maandelijkse VVE bijdrage Eemhof 1
Programma	3 Duurzaam en prettig wonen
Omschrijving	De VVE bijdrage voor de Eemhof 1 stijgt jaarlijks, zo ook in 2026. Om de begroting aan te laten sluiten met de werkelijke kosten in 2026 zal een aanvullend budget benodigd zijn.
Type ontwikkeling	Onontkoombare ontwikkeling. VVE Eemhof heeft besloten de bijdrage flink te verhogen. De begroting voor 2025 is in de VVE vergadering van 27-11-2024 vastgesteld door de vergadering.
Kosten / Baten	Verhoging van €14.000 van de lasten, om de maandelijkse VVE bijdrage binnen het budget te kunnen betalen.
Dekking	Begrotingssaldo

Kostenplaats	42030011
Kostensoort	438007
Advies Financiën	Akkoord

26. Realisatie rotonde Wakkerendijk / Eikenlaan / Anna Louwenweg

Gemeente	Eemnes
Team	Ruimtelijke ontwikkeling
Naam investering	Realisatie rotonde Wakkerendijk / Eikenlaan / Anna Louwenweg
Jaar van investeren	2026
Jaar van gereedkomen	2027
Toelichting investering	<i>In het coalitieakkoord is opgenomen om een uiterste inspanning te leveren om op termijn een rondweg om Eemnes te realiseren door de Zuidersingel door te trekken via de Eikenlaan naar de Wakkerendijk. Vooruitlopend daarop is in de verkeersvisie (die in april 2025 in de commissie wordt besproken) opgenomen een rotonde te realiseren ten behoeve van het (alvast) verbeteren van de fietsverbinding.</i>
Afschrijvingstermijn	40 jaar
Programma	2
Onderbouwing investeringsbedrag	<i>€1.000.000. Aan de zuidzijde van de Wakkerendijk ligt de verkeerssnelheid relatief hoog. Bij de kruising met de Eikenlaan en Anna Louwenweg komen regionale fietsroutes samen. En de kruising is onderdeel van de beoogde fietsverbinding met de doorfietsroute via Baarn richting Amersfoort. Een rotonde is een grote impuls voor de verkeersveiligheid van het kruispunt omdat de verkeerssnelheid ermee verlaagt. Daarnaast helpt een rotonde fietsers om veilig te kunnen oversteken.</i>
Advies Financiën	Niet akkoord

5. Algemeen financieel beeld:

Het herziene financiële beeld na doorrekening van de onontkoombare beleidsvoorstellen, de beleidswensen en de investeringen ziet er als volgt uit:

	Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Saldo begroting 2025	1.885	2.177	2.277	2.277
Structurele begrotingssaldo 2025	1.907	2.189	2.205	2.205
Dekkingsplan begroting 2025	-2.243	-2.229	-2.559	-2.559
saldo	-358	-52	-282	-282
Autonome ontwikkelingen BEL-combinatie: loon- en prijs	546	531	531	531
Financiële kaders begroting 2026: raad, college, griffie	62	62	62	62
Septembecirculaire en decembecirculaire 2024	-273	-179	-276	-276
bibliotheek	-100			
gemeentefonds	236	4	59	59
Genomen besluiten na vaststelling begroting 2025:	-	-	-	-
Totaal autonome ontwikkelingen	471	418	376	376
Compensatie loonontwikkeling Rijk	-171	-171	-171	-171
Financieel meerjarenperspectief	-58	195	-77	-77
- = Voordeel				
+ = Nadeel				
subtot, onontkoombaar	609	576	579	580
subtot. beleidswens	112	97	97	97
Investering	-	120	120	272
subtotaal GR	-	-	-	-
totaal	721	793	796	949
Herzien financieel meerjarenperspectief	663	988	719	872

Dat betekent dat er nog een behoorlijke taakstelling ligt om tot een sluitende begroting te komen. Het beeld kan nog wijzigen als gevolg van de ontwikkelingen in de meicirculaire van het gemeentefonds, en als gevolg van structurele effecten die optreden naar aanleiding van de Zomernota. In de Zomernota zal worden gerapporteerd over de voortgang van het dekkingsplan 2025. Het is mogelijk dat hieruit incidentele dan wel structurele effecten voortvloeien.