



Toelichting CONCEPT Jaarrekening 2024

Eemnes

23 juni 2025



Jaarstukken 2024

- Per programma belangrijkste onderwerpen
- Wat ging er goed $\checkmark$
- Wat ging er minder goed $\neq$
- Een min bedrag = voordeel !
 - minder uitgegeven dan begroot of juist meer inkomsten)
 - Meer in reserves dan begroot is een nadeel



Jaarstukken 2024

- Concept: nog wijzigingen (SISA)
- Nieuwe accountant
- Fouten j.rek 2023: nu herstellen (BBV)
- Algemene beschouwing en inleiding
Financieel negatief: 497.405
- Twee onverwacht: Jeugdzorg 475K en
Pensioenvoorziening 329K
- Structureel resultaat = foutief op pagina 7



Jaarstukken 2024

- 9.927 inwoners (+ 172 naijl 2023)
- 72 geboorten (-12)
- 63 sterftes (+ 2)
- 71 woningen opgeleverd (Lindetuin en gedeelte Hilt) (-108)



Jaarverslag Bestuur van de Gemeenschap



- Versterken BEL Combinatie: VIBE 2e jaar
- 2e jaar belastingsamenwerking met Baarn
- ✓ opvang OEK
nieuwe website
COA-spreidingswet: opvang AMV
- ≠ Participatie nota vastgesteld >> 2025



Jaarverslag Bestuur van de Gemeenschap



- Nadeel 320.026 Programma
- Pensioenvoorziening 329K (nb in 2023 1,9 mln. vrijval Zomernota)
- Amersfoort: SD >> moet zijn archief
- Rekenkamer: budgetoverheveling



Jaarverslag Veiligheid



- Veilige gemeente

- ✓ opkomsttijden brandweer + vrijwilligers (behoud)
BOA formatie op orde
ondermijning: 5 controles (+2)
capaciteit op orde
- ≠ veel oranje: capaciteit pas najaar op orde



Jaarverslag Veiligheid



Programma 25 K V (Kleine verschillen)



Jaarverslag Publiek, Vergunning en Handhaving



BZ: formatie op orde

VTH: alles ingevuld: wel deels inhuur

✓

Project Goyergracht

MOR/terugbellen: forse inzet = daling openstaand

≠

MOR: kwaliteit opvolging

actualisatieslag verordeningen (BEL)



Jaarverslag Publiek, Vergunning en Handhaving



Programma 1.166K N

- * Bouwleges 1.239K N (verschuiving projecten ZP, Streefoordlaan en Ocriet), dekking 27%
- * Handhaving Goyergracht 68 V (overheveling)



Jaarverslag Mobiliteit



- ✓ veel inbreng inwoners bij verkeer (L'weg)
HOV/A27 oplevering
rotonde A1-Wakkerendijk
- ≠ veel ambities doorgeschoven: veel geel/rood
knelpunt: personeel (2025 projectleiders)



Jaarverslag Mobiliteit



Programma 144K N

- HOV 450K N (overheveling fout gegaan)
- Bijdrage PrU HOV 203K V
- LIOR naar 2025 (overheveling) en onderhoud (overheveling) 78K V
- Degeneratievergoeding 31K V



Jaarverslag Groene Leefomgeving



- ✓ Evaluatie hondenbeleid
- IBOR: voorbereiding aanbesteding 1-1-2026
- Willemserf opgeleverd (++)
- Vorbereiding wijkschouwen, plantsoen, Karwij
- ≠ Bomenkap Noordersingel (2^e fase Groenplan: feb 2025)
- Capaciteit 2024



Jaarverslag Groene Leefomgeving



Programma 109K V

- Openbaar groen
 - Bosplantsoen 38 K V (overheveling)
 - Bladcampagne 34K V (eigen dienst)
 - Minder inzet eikenprocessie rups 20K V
 - Collegeprogramma 50K V (blijven liggen)



Jaarverslag Milieu & Klimaat



EEMNES
ENERGIE



- RES: netcongestie grootverbruik, provincie initiatief voor meer windenergie
- 2^e zonneveld Eemnes Zuid
- Witgoedactie: 38 huishoudens
- AVU: geen deelname Eemnes aanbesteding
- Isolatieoffensief 63 aanmeldingen
- SMP in concept gereed
- WRP vastgesteld



Jaarverslag Milieu & Klimaat



Programma 80K V

- SPUK energiearmoede 44K V (overheveling)
- Klimaatbeleid 58K N (verschuiving)
- Begraven: meer dan verwacht 38K V
- Begraven: vrijval voorziening 30K N (minder onderhoud)
- Honden: stop met opruimen 32K V
- WRP formatie beleid 40K V
- Afval: lagere lasten 100K V/extra ledigingen 46K N



Jaarverslag Ruimtelijke Ordening en Wonen



- HSS: oplevering 29 soc.huurapp + 9 woningen
- Hilt: 1e opleveringen, fase 2 in 2025
- Zuidpolder 20 soc. huurwoningen opgeleverd
- Omgevingswet langzaam doch gestaag.
- Woonvisie met zorg vastgesteld
- Ocriet: moeizaam >> 2025
- Zuidpolder Zuid: op koers
- Prestatieafspraken 2024-2028 (70 soc.huurwon.)



Jaarverslag Ruimtelijke Ordening en Wonen



- ✓ statushouders kleine achterstand (IND)
soc.huurwon ZP 16 vd 20, 80% Eemnes
veel bij Eemnesser woningzoekenden
- ≠ bedrijventerrein Eembrugge bp: vertraagd
Ocriet vertraagd



Jaarverslag Ruimtelijke Ordening en Wonen



Programma 1,460K V

Dansschool 32K N (lekkage dak)

Omgevingswet 46K V (formatie)

Bestemmingsplannen: 27K N (rechtszaken)



Jaarverslag Ruimtelijke Ordening en Wonen



Rente VWEX 63K N (geboekt op treasury)

GREX ZP: 57K V (doorbelasting kosten)

GREX ZP: 34K V (minder uren)

Hilt 1.575K V (winst)

HSS minder kosten 61K V

winst HSS 44 K V

ZP Zuid: 237 K B en 338 K N = nadeel grexen in BBV



Jaarverslag Werk en Inkomen

Maatschappelijke Zaken

◆ Huizen ◆ Blaricum ◆ Eemnes ◆ Laren



- Schulden: naar vroeg signalering
- Energiearmoede: 300 toeslagen uitgekeerd
- Tomin: lastig oa minder cliënten
- Kindarrangement: 104 gezinnen bereikt



Jaarverslag Werk en Inkomen

Maatschappelijke Zaken

◆ Huizen ◆ Blaricum ◆ Eemnes ◆ Laren



Programma 30K N

- Inhuur EZ 29K N
- Lagere rijksuitkering 39K N
- IOAW/IOAZ 83K V minder uitkeringen zelfst.
- Begeleiding WMO 54K V (algemene voorz.)
- Beschut werk en arbeidsparticipatie 74 K N



Jaarverslag Sociale Samenhang



- Ingezet op preventief voorveld (leefstijlpunt)
- Welzijnswerk: transformatie met Versa
- GALA en IZA = SPUK's in BEL of regionaal
- OEK-opvang loopt goed
- Inzet op terugdringen drugs & Alcohol
- Lokaal begeleidingsteam 0-100



Jaarverslag Sociale Samenhang



Programma 925K V

- Subs. Welzijn 43K N (91K verkeerde PR) en niet benutte posten
- OEK 242K V (vergoeding)
- OEK 625K V (lagere lasten)
- Vluchtelingenwerk 32K N
- JGT 62K V (vacature), hoort op ander PR



Jaarverslag Sport, Cultuur en Vrije Tijd



- Jeugdfonds Sport & Cultuur 16 kinderen contributie sport en 5 kinderen cultuur
- Volwassenenfonds 41 volwassenen
- NPO: muziek & cultuur op basisscholen
- Kunst en cultuurnota in uitvoering
- Beweegcoaches veel activiteiten (steun sport)
- smartJOP niet voor iedereen



Jaarverslag Sport, Cultuur en Vrije Tijd



Programma 134K V V

HvE 91K V (verkeerde PR)

Sport 29K V (niet benut)



Jaarverslag Opgroeien in Eemnes



- Buurtgezinnen loopt goed
 - 1^e jaar MetMaya
 - Hervormingsagenda Jeugd: stappen gezet
 - Kansrijke start
 - Scholen: uitbreiding 7-sprong
 - gezinsteam: spil in Eemnes, lokale transformatie
- jongeren centrum Impuls weer open/ Versa: capaciteit
HvE: vervelen soms overlast



Jaarverslag Opgroeien in Eemnes



Programma 200K N V

- Afrekening binnenklimaat clusterschool 11K V
- NPO 47K V en 46K N(overheveling)
- Leerlingenvervoer 27K N
- Gymonderwijs 26K V (vervallen busvervoer)
- Buurtsportcoach 92K V en 26K N (dubbel begroot)
- Jeugdhulp 475 K N
- GGD 45K V
- Jeugdbescherming: Afrekening 116 K V valt vrij
- Algemene voorz 54K V (NPO, IZA, GALA)



Jaarverslag Algemene dekkingsmiddelen



Programma 60K N

- Treasury 84K N (dividend)
- Treasury 110K N (rentelasten kort geld)
- Dotatie Dub.deb 113 K N
- Toeristenbelasting 29K V



Jaarverslag Overhead / gemeente Eemnes



- Gemeentehuis 63K N (afrek. servicelasten)
- Kosten BEL C: nieuwe website en transitie 115K N
- Uren BEL C: 577K N = saldo bijdrage aan BEL en uren op programma's (niet tussentijdse mutaties)
- Overhead niet toegerekend 93K N (minder uren geschreven)



Jaarverslag VpB



ab

- Opgenomen op basis van aangiften (fiscaal compromis rentetoerekening): 37K N



Jaarverslag Reserves

- Geraamde onttrekking 1.936K
- Gerealiseerd 1.312K = nadeel 624K
- Riool 45K storting in egalisatie
- Afval 149K storting in egalisatie



Jaarstukken



- Paragraaf Weerstand:
 - schuldquote 128% (was 104% 2023) begroot 182%
 - schuldquote netto 108% (was 85% 2023) begroot 158%
 - Solvabiliteit 17% (was 19% 2023) begroot 15%

- Paragraaf Lokale heffingen
 - Kostendekkendheid
 - afval 110% (was 99%)
 - riool 105% (was 97%)
 - Graf 31% (was 20%)
 - leges 27% bouw en totaal 30%



Jaarstukken



- Rechtmatigheid = grens 1,1 mln. = 3%
 - Bestuur: voorz wachtgeld + VNG/GGU
 - Mobiliteit: foutieve budgetoverh. HOV
 - Werk: inhuur BIZ, 127K inburgering, 31K V HBEL Nto
 - Opgroeien: 477K Jeugdzorg en 28K afrek HBEL
- Aanbestedingen onrechtmatig
 - Lease OVL 176K
 - Ronde drukwerk 78K
 - Inhuur mbt Zuidpolder 142K
 - Aanbesteding SOZA HBEL 270K
 - Stedenbouwkundig ZP Z 164K



Kadernota 2026



- Financieel wat lucht dankzij VJN Rijk = verwerkt in meicirculaire
- Verschuiven ravijn naar 2028
- Herverdeling GF m.i.v. 2027 weer 15 per inwoner inleveren (2026 dus niet)
- Nieuwe onderzoeken: OEM te rooskleurig (effect afwachten), geen geld bij immers
- MJN: compensatie tekorten jeugdhulp 2024 en 2023?
- Nieuwe kabinet: medio 2026 = onzekerheid B2027
- Wereld: onrustig OEK, Handel, M.O.; recessie?
- EMU-saldo Rijk tegen 3% aan



Kadernota 2026



Ontwikkelingen:

- CAO's gemeenten 7%, Rijk 0%, indexaties
 - WGR BEL, VRU, GGD etc.
- Inflatie & CAO's hoog = doorwerking 2022 – 2023 in looneisen met gevolgen voor subsidie ontvangers (stelpost Lpo 5% grote subsidies)
- B2025: bezuinigingen: monitoren en sturen op realisatie (inzicht Zomernota 2025)
- Besluiten rondom ZP Z: positief EV, positief begroting, nu nog PM



Kadernota 2026



PR 1 Besturen & diensten verlenen in een veilig Eemnes

- CAO raad, staf en college 64K
- Verkiezingen 2026 20K
- VRU 37K
- Archief 13K
- Reisdocumenten 54K
- 3^e wethouder 54K

- *PGA X 6K .. PM*
- *Productie OEK vervalt als dekking*
- *Formatie bestuursadviseur 92K nu niet, 2026 eenmalig?*



Kadernota 2026



PR2 Buitenruimte onderhouden in Eemnes

- Bosplantsoen: uit restant budget Groenplan
- IBOR 138K (indexatie 2025 doorzetten)
- Jaarschuif 2029 speelplan + herplant bomen + WRP
- Rioolrecht: eigenaren per 2026
- Laarderweg varianten 110K (nb def. Pas na PrU)
- RUD 27K
- *IBOR 157K grillige markt PM*
- *Rotonde Wakkerendijk: PM bij voorstel Q1-26 zuidelijke ontsluiting*
- *Civiele kunstwerken*
- *Rotonde/Ovonde Laarderweg 32K*



Kadernota 2026



PR3 Duurzaam en prettig wonen in Eemnes

- Exploitatie Eemhof 7K
- Dierenopvang 4K (oplopend)
- Gebiedsgericht Wakkerendijk – Meentweg via reserve
- *Formatie Omgevingswet 27K bezien of S of I en reserve. BEL*



Kadernota 2026



PR4 Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes

- Lpo Bibliotheek, Versa Welzijn en HvE 65k
- Indexatie Biezem (reparatie) 34K
- Volwassenenenfonds 11K (gebruik)
- OLP, meubilair en huisvesting 7Sprong 60K / 26K
- GGD 25K
- *Bibliotheek 21K nu nog niet*
- *Sportaccomodatiebeleid 10K, zinvol?*
- *Suïcidepreventie = taakmutatie AU 5,5K*
- *Formatie subsidies: eerst analyse + vereenvoudiging, BEL 29K*



Kadernota 2026



PR5 Meedoen in Eemnes

- HBEL Cao 58K
- WMO eigen bijdrage naar 2027 (compensatie AU)
- JGT Cao 57K
- *HBEL verdeelsleutel 63K*
- *HBEL overhead wijkteam 39K*
- *HBEL extra besparing WMO Maatwerk 97K (eerst analyse)*



Kadernota 2026



PR6 Algemene inkomsten en uitgaven & Overhead

- Baarn Belastingen (Cao) 29K
- WGR-karting 46K (niet gerealiseerd)
- OZB 3% verhoging 110K
- OZB areaal stelpost 2029
- Stelpost Algemene uitkering 761K
- BEL C 467K (naar andere programma's)
- *Afschaffen hondenbelasting 45K*



Kadernota 2026



Resumé

2026	48K N
2027	550K N
2028	488K N
2029	345K N

- Meicirculaire
- WMO
- Jeugdzorg
- Investeringsen (verkeer), leges, etc.



Kadernota 2026



Meicirculaire

Berekening AU	2025	2026	2027	2028	2029
Na decembercirculaire 2024	-16.840.000	-15.975.000	-15.917.000	-16.013.000	-16.019.000
Opgenomen in Kadernota 2026		-761.000	-757.000	-588.000	-598.000
Kadernota stelpost Commissie van Ark				-168.000	-177.000
Pauw uitkomst meicirculaire (incl. stelp)	17.103.000	17.232.000	16.976.000	16.874.000	17.006.000
saldo AU tov Kadernota 2026	263.000	496.000	302.000	105.000	212.000

- In alle jaren dus positiever t.o.v. Kadernota
- In Pauw staat niet de stelpost Van Ark, mag (nog) niet van toezichthouder (wel motie TK om toe te staan). Is iets minder dan in Kadernota: 147K in 2028 en 2029



Kadernota 2026



Herverdeling gemeentefonds: start per 2027

Aanpassen stelpost in MJB

Effect adviezen nog niet verwerkt (612K suppletie)

Stelpost korting GF	2026	2027	2028	2029
Na decembercirculaire 2024	150.000	300.000	450.000	600.000
volgende stap 2027	-	150.000	300.000	450.000
Effect op MJB	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000



Kadernota 2026



Nieuwe meerjarig beeld na Meicirculaire en herverdeling GF

Kadernota 2026	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo Kadernota	48.181	549.957	488.458	345.970
Mutatie AU	-496.000	-302.000	-105.000	-212.000
Verschuiving korting GF t+1	-150.000	-150.000	-150.000	PM
Startsaldo begroting	-597.819	97.957	233.458	133.970

Dus: 2026 prima

2027 – 2029: te doen, mits we bezuinigingen realiseren

Geen ruimte extra structurele wensen op dit moment



Kadernota 2026



Lokale lasten:

OZB + 3%

Riool eigenarenheffing: $\frac{2}{3}^e$ deel voordeel (mn huurders)
nadeel: alleenstaande met eigen woning

Afval: 0%? (benutten egalisatiereserve)