

Naar een duurzaam evenwicht: 1^e voortgangsrapportage

Van	College		
Aan	Raad	Datum	15-08-2025

Geheim of openbaar (Wet openbaarheid van bestuur)

Document is openbaar

Onderwerp

Voortgangsrapportage ombuigingen

Aanleiding

In november 2024 heeft de raad (na amendering) ingestemd met de diverse maatregelen vanuit het voorstel “Naar een duurzaam evenwicht” om hiermee het (forse) tekort wat is gepresenteerd in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 met maatregelen in te vullen. Deze eerste voortgangsrapportage schetst de stand van zaken per medio 2025.

Uitgangspunt

Uitgangspunt is het realiseren van de ombuigingen zowel qua tijd als qua bedrag. In deze voortgangsrapportage kijken we of we op koers liggen en op welke onderdelen bijsturing noodzakelijk is. In de Kadernota 2026 zijn enkele ombuigingen terug gedraaid, dus die zijn opgenomen als gerealiseerd (want er is dekking in de algemene uitkering gevonden).

Langdurig proces

De veranderingen zijn niet van de ene op de andere dag doorgevoerd. Onze spaarrekening is ook niet ineens gevuld. Met een structureel andere aanpak zorgen we dat onze gemeente financieel gezond is en blijft. We spreken van ombuigingen en niet van bezuinigingen, omdat het niet alleen over dit laatste gaat. En echt niet alleen ‘met de kaasschaaf’ alles een stukje goedkoper maken. Zijn de ombuigingen noodzakelijk? Ja. Is dit erg? Nee. Eemnes heeft een sterke basis en die blijft. Het is echter wel van belang om keuzes te maken. Op weg naar een duurzaam evenwicht.

De insteek was: Eemnes: 2025 – 2028 bestuurskrachtig en financieel gezond.

Onze ambitie is om onze kleine gemeente (powered by the BEL Combinatie) ook de komende jaren te besturen met een eigen, krachtig bestuur, dat midden staat tussen onze inwoners. We kiezen ervoor om geen lasten naar de toekomst te schuiven of naar het volgende college

door te schuiven. Op hoofdlijnen komen we tot een sluitende begroting voor 2025 en een overzichtelijk perspectief voor de jaren 2026 – 2028.

Het nieuwe saldo na het omvangrijke pakket aan maatregelen betekent voor de periode 2025 – 2028 een kleine plus, maar dat vergt wel dat we de maatregelen uitvoeren en het begrote bedrag qua besparing ook weten te realiseren. Een behoorlijke opgave die discipline vraagt.

Voortgang: waar staan we nu en waar moeten we extra gas geven

We houden de voorstellen en nummering aan zoals opgenomen in het oorspronkelijke document, geactualiseerd/aangevuld n.a.v. de amenderingen en toezeggingen.

Een aantal ingeboekte besparingen zijn gerealiseerd, doordat verwachtingen zijn uitgekomen (algemene nultkering) of doordat ze (met dekking) in de Kadernota 2026 zijn teruggedraaid. We rapporten dus over het effect op het begrotingssaldo. Als een bezuiniging is geschrapt met een dekking, dan is het effect onder de streep 0 (en daarmee gerealiseerd). Dit wordt in de toelichting ook aangegeven.

De voortgangsrapportage laat zien dat we in 2025 achter lopen, veel zaken zijn opgepakt of nog in ontwikkeling of moeten nog tot besluitvorming leiden. We zien op onderdelen plussen (meevallers) en minnen (valt lager uit of wordt niet gehaald). We blijven sturen op realisatie van de afgesproken bezuinigingen / ombuigingen.

PROGRAMMA 's	2025	2026	2027	2028
PROGRAMMA 1	-29.500	-247.500	-300.500	-291.500
PROGRAMMA 2	-109.831	-68.918	-75.478	-48.900
PROGRAMMA 3	-544.446	-594.699	-614.699	-614.699
PROGRAMMA 4	-220.630	-192.630	-161.630	-161.630
PROGRAMMA 5	-247.000	-351.000	-358.000	-358.000
PROGRAMMA 6	-406.000	-521.899	-506.899	-703.899
Budgettair effect actueel	-1.557.407	-1.976.646	-2.017.206	-2.178.628
Verwacht nov 2024	-1.921.407	-2.034.646	-2.021.206	-2.360.628
Effect actualisatie	364.000	58.000	4.000	182.000

De Kadernota 2026 en de volledige verwerking van de meicirculaire 2025 voor 2026 en verder laat voor 2026 een positief beeld zien. Voor de periode 2027 – 2029 resteert er nog een opgave. Als we bovenstaande actualisatie verwerken in de cijfers voor 2026 en verder, levert dat het volgende beeld op.

Kadernota 2026	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo Kadernota	48.181	549.957	488.458	345.970
Mutatie AU tov Kadernota	-496.000	-302.000	-105.000	-212.000
Verschuiving korting GF t+1	-150.000	-150.000	-150.000	PM
Stelpost Hervormingsagenda			-144.000	-142.000
Bijstelling bezuinigingen	58.000	4.000	182.000	182.000
Startsaldo begroting	-539.819	101.957	271.458	173.970

De meevallende meicirculaire is van grote invloed op 2026 en 2027. Het uitblijven van een structurele oplossing (en zelfs ophogen van de bezuiniging Hervormingsagenda Jeugd) levert vooral voor 2028 en 2029 nog een extra stap om te zetten op. We nemen conform het advies van de VNG de door het Rijk alvast ingeboekte besparingen op als taakstelling op de uitgaven jeugdzorg in 2028 en 2029. Het Rijk heeft zich gecommitteerd aan het rapport van de commissie Van Ark.

Het uitstel van de korting Gemeentefonds van 2026 naar 2027 geeft ook wat lucht. De uitkomsten en aanpassingen n.a.v. de verschillende onderzoeken maakt met name 2029 onzeker, daar boeken we geen meevaller in. De korting vanwege de overige eigen middelen (OEM) is ca. 10% van onze algemene uitkering, terwijl het landelijk 7% uitmaakt van het verdeelmodel. Lagere korting OEM is voor Eemnes dus gunstig.

Bij de begroting 2026 leggen we enkele gerichte voorstellen voor om richting 2027 en verder richting een kleine plus te gaan. Het laaghangende fruit is vorig jaar geplukt, extra maatregelen gaan wel gevoeld worden. Ook heeft uw raad bij de Kadernota 2026 enkele wensen geformuleerd, zoals het afschaffen van de hondenbelasting, aanleg rotonde Wakkerendijk. Ruimte voor extra wensen is er niet, dus extra wensen of claims betekenen ook elders ruimte vinden door te bezuinigen of dingen niet meer te doen.

Tegelijk breekt een onzekere tijd aan met een demissionair kabinet en onzekerheid rondom de uitkomst van de verkiezingen, de formatie en wat de nieuwe regering voor gemeenten in petto heeft. De septembercirculaire 2025 zal dan ook beleidsarm zijn en hopelijk doet het kabinet haar toezegging gestand door de tekorten Jeugdzorg 2024 en 2023 alsnog te vergoeden.

PROGRAMMA 1 BESTUREN EN DIENSTEN VERLENEN IN EEN VEILIG EEMNES

Overzicht vastgestelde ombuigingen:

PROGRAMMA 1	2025	2026	2027	2028
Wet open overheid	-	-50.000	-50.000	-50.000
College van B&W	-	-41.000	-55.000	-55.000
Bestuursondersteuning/staf	-	-92.000	-92.000	-92.000
Voorlichting	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Openbare orde en veiligheid	-	-	-30.000	-100.000
Klanten Contact Centrum	-	-	-9.000	-
Brandweerkazerne	-	-15.000	-15.000	-15.000
Regionaal eigendom	-	-30.000	-30.000	-30.000
Voorlichting	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Bestuursondersteuning/staf	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Budgettaire effect saldo	-49.500	-277.500	-330.500	-391.500

Toelichting per voorstel:

Voorstel 2 Verlagen formatie wethouders van 2,6 fte naar 2,0 fte

Wat was het voorstel/de overweging:

Het lijkt logisch om de formatie te verminderen wanneer er minder te besteden en uit te voeren is door de budgettaire druk en het schrappen van beleidsvoornemens en investeringen. De werkdruk en het gegeven dat wethouders in twee regio's (Amersfoort/Provincie Utrecht) en Regio Gooi&Vecht actief zijn legt wel een grote werkdruk op de dan resterende wethouders die dan scherpe keuzes moeten maken. Eemnes zal minder zichtbaar zijn, zowel regionaal, maar ook voor onze inwoners. De vraag is of we voldoende bestuurskrachtig kunnen zijn in het (mede) oplossen van regionale knelpunten. Bij de formatie in 2026 van het nieuwe college moeten ambities en werkdruk met elkaar in evenwicht zijn, dat kan dan aanleiding geven tot een heroverweging.

College van B&W	2025	2026	2027	2028
411000 salarissen & sociale last en		-41.000	-55.000	-55.000
Budgettaire effect saldo	0	-41.000	-55.000	-55.000

STATUS:

**Toelichting:**

Deze bezuiniging is bij de Kadernota 2026 teruggedraaid met een alternatieve dekking (algemene uitkering) en daarmee begrotingstechnisch (onder de streep) behaald.

Voorstel 3 schrappen 0,89 fte bestuursadviseur

Wat was het voorstel/de overweging:

De invoering van een bestuursadviseur is ingegeven aan het gegeven dat in het OG/ON (opdrachtgever- opdrachtnemer) traject de gemeente kwetsbaar is met enkel een gemeentesecretaris. Voorts is goede ondersteuning voor de wethouders van groot belang. Tegelijk moeten er keuzes gemaakt worden en eindigt de aanstelling van de huidige ondersteuner. In de BEL Combinatie wordt een slag gemaakt met een betere advisering van de wethouders bij verbonden partijen en bij regionale overleggen. Het welslagen daarvan is een cruciale voorwaarde om als college goed te kunnen opereren in het bestuurlijke en maatschappelijke krachtenveld. De ondersteuning van het college zal voortaan volledig vanuit de bestaande formatie (DVO-uren) moeten plaatsvinden.

Bestuursondersteuning/staf	2025	2026	2027	2028
411000 salarissen en sociale last	0	-92.000	-92.000	-92.000
Budgettair effect saldo	0	-92.000	-92.000	-92.000

STATUS:**Toelichting:**

De functie wordt ingevuld middels inhuur en kan per 2026 worden beëindigd.

Voorstel 5 Doorbelasten h-a-h blad Rotonde aan afval, riool en vergunningen

Wat was het voorstel/de overweging:

Huis-aan-huisblad De Rotonde is, zo blijkt uit onderzoek onder ons burgerpanel, een belangrijke bron van informatie voor onze inwoners. Zowel over de gemeente als over de zaken die spelen in Eemnes. Daarmee heeft het een belangrijke maatschappelijke functie voor onze inwoners.

Bij het afschaffen krijgen inwoners meer een 'haalplicht' in plaats van dat het gemeentelijke nieuws tot hen komt via de tweewekelijkse huis-aan-huis-krant. Het bereik is groot. Opheffen van de gemeentepagina betekent dat een deel van de inwoners, vooral diegenen die digitaal minder vaardig zijn, niet wordt bereikt.

Ook wordt de Rotonde gebruikt voor gemeentelijke mededelingen rondom aangevraagde en verleende vergunningen, beleid en tips rondom afvalscheiding en het gebruik van het riool. We belasten een deel van de Rotonde dan ook door in de kostendekkende tarieven.

Voorlichting	2025	2026	2027	2028
doorbelast aan rioolrecht	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
doorbelast aan afvalrecht	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
doorbelast aan vergunningen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Budgettair effect saldo	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000

STATUS:



Toelichting:

De doorbelasting aan riool- en afvalrecht wordt meegenomen bij afrekening 2025 en verrekend met reserve/voorzieningen. Wordt in 2025 aldus behaald. Het deel vergunningen zal in 2025 niet gehaald worden (gelet op uitstel bouwprojecten).

Bij tarieven 2026 maken deze doorbelastingen integraal onderdeel uit van de kostprijscalculatie.

Voorstel 1.1 Formatie team OOV

Wat was het voorstel/de overweging:

In de begroting 2025 is de uitbreiding van de formatie van team OOV met 3 fte opgenomen. Het team OOV heeft sinds 2022 veel tijd en energie gestoken in de opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne en de COA-opvang. Hierdoor zijn veel zaken blijven liggen. Om het vastgestelde Integraal Veiligheids Plan (IVP) (prioriteiten o.a. ondermijning, cyber, jeugd) uit

te kunnen voeren, ontkomen we niet aan deze uitbreiding van de formatie. Vanwege de relatie die we kunnen leggen met de gemiste productie van de BEL Combinatie ligt in de drie gemeenten het voorstel voor om deze uitbreiding te financieren vanuit de Reserve OEK gemiste productie BEL Combinatie. Vanuit deze reserve groot € 270.910 kunnen de kosten voor 2025, 2026 en deels 2027 worden gefinancierd.

In 2027 zal een nieuw IVP worden opgesteld, mede op basis van een evaluatie wat we de komende periode weten te bereiken met deze uitgebreidere formatie. Op basis hiervan zullen we de benodigde formatie van het team OOV opnieuw bepalen. Veiligheid is een corebusiness voor ons als gemeente, dus het is belangrijk dat we niet alleen in woord maar vooral in daden de komende jaren het verschil gaan maken.

Openbare orde en veiligheid	2025	2026	2027	2028
formatie uit reserve OEK			-30.000	-100.000
Budgettair effect saldo	0	0	-30.000	-100.000

STATUS:



Toelichting:

De reserve gemiste productie OEK wordt overgedragen aan de BEL Combinatie om daadwerkelijk productie in te halen. Daarmee is deze vrijval niet meer beschikbaar.

Bij de zienswijze BEL begroting 2026 is gevraagd om een evaluatie van deze formatie uitbreiding mede in relatie tot de ambities uit het nieuwe IVP 2027. Dit kan leiden tot een bijstelling van de formatie met ingang van 2028. Die bijstelling ramen we PM.

Voorstel 1.2 Aframen incidenteel deel Wet Open Overheid

Wat was het voorstel/de overweging:

In 2022 hebben de raden van Blaricum, Eemnes en Laren ingestemd met het programma Open Overheid en hebben we afgesproken de incidentele en structurele middelen beschikbaar te stellen aan de BEL Combinatie. Het Programma Open Overheid heeft wat vertraging opgelopen, daarom zijn bij de jaarrekening 2023 de niet bestede middelen alsnog overgemaakt aan de BEL Combinatie om de doelstellingen te kunnen halen. De gemeenten ontvangen met ingang van 2022 vier jaar zowel incidentele middelen als structurele

middelen. Met ingang van de jaarschijf 2026 moet evenwel de stelpost worden aangepast (verlaagd) naar het niveau van de structurele bijdrage.

Wet open overheid	2025	2026	2027	2028
Afremmen incidenteel deel		-50.000	-50.000	-50.000
Budgettair effect saldo	0	-50.000	-50.000	-50.000

STATUS:**Toelichting:**

De BEL gemeenten ontvangen voor de periode 2022 - 2025 een incidenteel budget en een structureel budget voor de implementatie van de WOO. In de BEL Combinatie is in het projectplan uitgegaan van de beschikbaarheid van de middelen (incidenteel en structureel), waarna m.i.v. 2026 de taak uit de beschikbare structurele tegemoetkoming moet worden bekostigd.

Bij de BEL-begroting 2026 is geen claim ingediend voor extra kosten WOO. Hiermee wordt deze correctie behaald.

1.3 Gemeentelijke beleidsmonitor

Wat was het voorstel/de overweging:

Voorstel is om volledig te stoppen met de uitvoering van de monitor om de twee jaar. Met dit scenario bezuinigen we € 9.000. We voeren dan niet meer tweejaarlijks de beleidsmonitor uit. Deze informatie is dan niet meer beschikbaar voor beleidsmonitoring en voor Waar Staat Je Gemeente.

We stellen voor de monitor te handhaven, maar het geraamde bedrag in 2027 te schrappen (tweejaarlijkse cyclus).

Klanten Contact Centrum	2025	2026	2027	2028
438099 Ov. Goed en diensten			-9.000	
Budgettair effect saldo	0	0	-9.000	0

STATUS:

**Toelichting:**

Technische aanpassing

Voorstel 1.4 Verduurzaming brandweerkazerne

Wat was het voorstel/de overweging:

In de begroting 2025 is € 286.000 opgenomen om de verduurzaming van de brandweerkazerne uit te voeren, de kapitaallasten hiervan bedragen € 21.000. We krijgen hiervoor een subsidie, zodat de kapitaallasten waarschijnlijk lager zullen uitvallen. De verduurzaming zou moeten leiden tot (fors) lagere energielasten, de investering verdient zich dus (minimaal) terug. We accepteren als gemeente een onrendabele top bij het verduurzamen, maar gaan wel uit van het terugverdienen van 75% van de investeringen. Dat komt neer op een taakstelling van € 15.000, hetgeen 30% van de geraamde energiekosten is. Afhankelijk van het ambitieniveau zilver of goud, kan de opbrengst hoger uitvallen.

Brandweerkazerne	2025	2026	2027	2028
438012 energiekosten		-15.000	-15.000	-15.000
Budgettaire effect saldo	0	-15.000	-15.000	-15.000

STATUS:**Toelichting:**

De werkzaamheden zijn na de eerste aanpassingen in 2024 (inregeling binnenklimaat), begin 2025 al deels uitgevoerd (LED) en worden najaar 2025 afgerond (zonnepanelen).

Voorstel 1.5 Huisvesting Veiligheidsregio Utrecht

Wat was het voorstel/de overweging:

In de VRU speelt een discussie rondom de brandweerkazernes. Deze zijn nu deels eigendom van de VRU en deels niet. Ook hebben gemeenten kazernes in eigendom met een regionale functie (werkplaats, opleidingen, kantoor etc.), waarvoor ze geen vergoeding van de VRU krijgen en dus oneigenlijk hoge lasten. De bij de gemeenten 'achtergebleven' huisvestingslasten belopen ca. € 9 mln., echter of hierin alle kosten zitten is onduidelijk. Het kan zijn dat besloten wordt de kazernes over te dragen aan de VRU, aangezien de kazerne in Eemnes door 9.900 inwoners wordt bekostigd en een vergelijkbare post in andere gemeenten meer inwoners bedient, lijkt een voordeel hier best logisch. Vanuit die € 9 miljoen en gerelateerd aan het aantal inwoners in de Provincie Utrecht versus onze eigen inwoners zouden de huisvestingslasten dan fors lager uitvallen. We gaan uit van 50% van het voordeel wat mogelijk ontstaat.

Brandweerkazerne	2025	2026	2027	2028
Regionaal eigendom		-30.000	-30.000	-30.000
Budgettaire effect saldo	0	-30.000	-30.000	-30.000

STATUS:



Toelichting:

In 2025 is de VRU op dit onderwerp gestaag verder gegaan met het in kaart brengen van de gevolgen, de varianten en het voorbereiden voor de besluitvorming. Aangezien besluitvorming in het AB pas in december 2025 wordt verwacht moeten wij ervan uit gaan dat de bezuiniging pas met ingang van 2027 kan worden gerealiseerd.

Voorstel 1.6 Stelpost Voorlichting

Wat was het voorstel/de overweging:

In de Perspectiefnota is een stelpost voor Voorlichting opgenomen op 92040002 Voorlichting 438098 stelpost ov. goed. en diensten € 3.500. Deze stelpost is niet verder ingevuld en kan komen te vervallen.

Voorlichting	2025	2026	2027	2028
438098 Stel post ov. Goederen en c	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Budgettair effect saldo	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500

STATUS:**Toelichting:**

Technische aanpassing

Voorstel 1.7 Doorbelasting secretariaatsondersteuning Zuidpolder

Wat was het voorstel/de overweging:

De in de begroting opgenomen doorbelasting is niet aangepast aan de werkelijke salariskosten. De salariskosten zijn wel juist geraamd.

Bestuursondersteuning/staf	2025	2026	2027	2028
535200 vergoeding voor personee	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Budgettair effect saldo	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000

STATUS:**Toelichting:**

Technische aanpassing. Realisatie 2024 was € 2.000 hoger dan de geraamde ombuiging.

Geactualiseerd overzicht:

PROGRAMMA 1	2025	2026	2027	2028
Wet open overheid	-	-50.000	-50.000	-50.000
College van B&W	-	-41.000	-55.000	-55.000
Bestuursondersteuning/staf	-	-92.000	-92.000	-92.000
Voorlichting	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000
Openbare orde en veiligheid	-	-	-	PM
Klanten Contact Centrum	-	-	-9.000	-
Brandweerkazerne	-	-15.000	-15.000	-15.000
Regionaal eigendom	-	-	-30.000	-30.000
Voorlichting	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Bestuursondersteuning/staf	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Budgettaire effect saldo	-29.500	-247.500	-300.500	-291.500
in % oorspronkelijke doel	60%	89%	91%	74%

PROGRAMMA 2 BUITENRUIMTE ONDERHOUDEN IN EEMNES

Overzicht vastgestelde ombuigingen:

PROGRAMMA 2	2025	2026	2027	2028
Openbaar groen	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Speeltuinen-plaatsen	-50.000	-	-	-
Openbaar groen	-65.000	-40.000	-40.000	-40.000
Restgroen	-32.000	-32.000	-	-
OVL	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000
Ontheffingen (bouw)containe	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Speelplan investeringsplan	-4.831	-6.918	-13.478	-18.900
Restgroen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
A: buurtbudget sociaal	20.000	20.000	20.000	20.000
A: deelscooters	-5.000			
Budgettaire effect saldo	-156.831	-83.918	-58.478	-63.900

Toelichting per voorstel:

Voorstel 7

schrappen uitbreiden bomenbestand

Wat was het voorstel/de overweging:

Eemnes is een groene gemeente met al veel bomen. Het bomenbestand wordt gestaag uitgebreid door de uitbreiding van Zuidpolder, waarbij mogelijk in de zuidelijke rand een bos-plantsoen-verblijfsgebied wordt gecreëerd. In de Meerjarenbegroting is voorts in de investeringsplanning jaarlijks al € 48.000 als investering opgenomen om bomen te vervangen.

Openbaar groen	2025	2026	2027	2028
Uitbreiding bomen				
438056 Onderhoud bomen	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Budgettaire effect saldo	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500

STATUS:



Toelichting:

Budget is vervallen

Voorstel 8**schrappen extra budget speelplaatsen****Wat was het voorstel/de overweging:**

We hebben inmiddels een achterstand in het uitvoeren van het Speelplan. Het extra budget wat we hebben gereserveerd zal dan i.v.m. de capaciteit (DVO) en vereiste inhaalslag in 2025 niet aangewend worden. Ook in 2024 is er € 50.000 opgenomen om het onderhoud aan de speelplaatsen (in den brede) op orde te brengen. We krijgen veel signalen van achterstallig (groen) onderhoud, dus hoewel de toestellen technisch voldoen, is de beleving door achterstallig (groen-terrein)onderhoud aanwezig. Het budget 2024 kan nog gebruikt worden om hierin een inhaalslag te maken.

Speeltuinen-plaatsen	2025	2026	2027	2028
438019 onderhoudskosten	-50.000	0	0	0
Budgettair effect saldo	-50.000	0	0	0

STATUS:**Toelichting:**

Budget is vervallen

Voorstel 9**schrappen extra budget groen: bewoners, wandelroutes, beleving****Wat was het voorstel/de overweging:**

In de Perspectiefnota (collegeprogramma) hebben we een aantal budgetten opgenomen om met name de beleving van het groen verder te versterken. We schrappen "meer groen: buurtinitiatief", we hebben al behoorlijk veel zelfbeheer en zullen dat blijven stimuleren. Het initiatief om daken te vergroenen hebben we al een keer uitgevoerd en gelet op de keuzes die

we moeten maken schrappen we dit budget. Er is geen capaciteit om wandelroutes in 2024 en 2025 op te pakken. De wandelroutes laten we meelopen in het plan voor de integrale aanpak van fiets- en wandelpaden uit het Wegenbeheerplan. De aanbesteding IBOR 2025 is al bij de Kadernota gehonoreerd en kan vervallen. Het verbeteren van de beleving van de singels maken we onderdeel van het budget van het Groenplan fase 2, waarbij we in 2024 groot onderhoud aan de singels gaan uitvoeren en tegelijk de beleving verbeteren. Dit kan uit het beschikbare budget van € 200.000.

Openbaar groen	2025	2026	2027	2028
438099 buurtinitiatieven	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
438099 groene daken	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
438099 wandelroutes	-25.000			
438099 singels beleving	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
438099 IBOR areaal	-	-	-	-
Budgettaire effect saldo	-65.000	-40.000	-40.000	-40.000

STATUS:**Toelichting:**

Extra budgetten bedoeld voor nieuw beleid zijn geschrapt.

Overeenkomstig het raadsvoorstel 'verlengen bestekken Eemnes' (raad 29 september 2025) nemen we aanvullend € 82.000 op in de Begroting 2026.

Amendement

Sociale buurtinitiatieven in het openbaar gebied blijven stimuleren

STATUS:**Toelichting:**

Extra budget van € 20.000 is opgenomen.

Voorstel 2.2

Openbare verlichting OVL: nieuw beleids- en beheerplan met besparingen

Wat was het voorstel/de overweging:

We onderzoeken in het beleidsplan het concept Smart cities: Openbare verlichting wordt dynamisch. Op afstand kan worden waargenomen of de lamp brandt en kan ook het brandregime worden aangepast. Tevens kan de verlichting op sommige plaatsen helemaal uit en - met behulp van sensoren - weer worden ingeschakeld. Hiermee wordt de lichthinder verminderd en kan er een energiebesparing plaatsvinden. In combinatie met led-armaturen is een energiebesparing tot 80% mogelijk.

Voor 2025 ramen we door het toepassen van het dimmen een besparing van 5% op de energiekosten OVL en in 2026 10%. Bescheiden taakstellingen. De effecten van een herziening of beëindiging van het leasecontract worden verder in beeld gebracht.

Wegen, verkeer en vervoer	2025	2026	2027	2028
OVL				
438012 Energiekosten	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000
Budgettair effect saldo	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000

STATUS:



Toelichting:

Onderzoek naar beheer- en onderhoud OVL is uitgevoerd en biedt goede mogelijkheden om tot een aanzienlijke besparing te komen. De aanbesteding per 1-1-2027 moet inzichtelijk maken hoe groot die besparing zal zijn.

De voor 2025 en 2026 ingeboekte besparingen lijken haalbaar. De besparing m.i.v. 2027 kan fors hoger uitvallen.

Voorstel 2.3

Precario objecten in de openbare ruimte

Wat was het voorstel/de overweging:

Het plaatsen van containers en andere objecten bij bouw en verbouwingen in de openbare ruimte is nu gratis. Soms staan containers er enkele dagen en soms nemen ze weken of zelfs maanden schaarse publieke ruimte in beslag. Veel gemeenten brengen een vergoeding in rekening. In Blaricum wordt een oplopend tarief gerekend rekening houdende met de duur (hoe langer het staat hoe hoger het tarief). Hoe langer de schaarse openbare ruimte wordt ingenomen, hoe meer overlast voor de buurt (m.n. parkeerplaatsen).

We stellen voor de regeling van Blaricum mee te nemen bij het vaststellen van de legesverordening. We ramen hiervoor een bescheiden bedrag, het vergt ook handhaven en alert zijn op het factureren.

Wegen, verkeer en vervoer	2025	2026	2027	2028
Ontheffingen (bouw)containers	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Budgettair effect saldo	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

STATUS:



Toelichting:

Verordening moet nog opgesteld worden. Uitgangspunt is dat de verordening in zal gaan per 1 januari 2027.

Voorstel 2.5

Prijs snippergroen verhogen

Wat was het voorstel/de overweging:

We hanteren bij grotere stukken grond de regel van een taxatie en bij kleinere stukken verkopen we tegen een vooraf bepaalde prijs. We verhogen die naar € 200 per m2.

In het Groenplan is aangegeven onder welke voorwaarden groen kan worden verkocht. We krijgen geregeld aanvragen om een stuk grond te mogen kopen. Een herziening van het Groenplan is nodig om de lijst met te verkopen percelen te actualiseren, voorlopig is hiervoor geen inzet op geraamd. Bij de bestuursopdracht rond de bosplantsoenen bekijken we of er ook stukken groen afgestoten kunnen worden. We verwerken voor nu alleen de prijsverhoging.

Restgroen	2025	2026	2027	2028
531000 opbrengst grondverkoop	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Budgettaire effect saldo	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

STATUS:**Toelichting:**

Prijs is aangepast, aanbiedingen tegen nieuwe tarief.

Voorstel 12 (gewijzigd)
Opbrengst grondverkoop Stedin
Wat was het voorstel/de overweging:

Wel ziet het college een ontwikkeling in 2025 en 2026 die leidt tot extra inkomsten. In het kader van de energietransitie worden er de komende twee jaar ca. 13-15 extra transformatorhuisjes in de wijken geplaatst, waarbij we de grond verkopen tegen de standaardprijs van € 8.000 per plek. In 2025 en 2026 gaan we uit van de verkoop van steeds 4 percelen aan Stedin in de Noordbuurt (indicatie 6-8 benodigd). Dit heeft ook een maatschappelijk meerwaarde voor onze inwoners (leveringszekerheid elektriciteit).

Restgroen	2025	2026	2027	2028
531000 opbrengst grondverkoop	-32.000	-32.000	0	0
Budgettaire effect saldo	-32.000	-32.000	0	0

STATUS:**Toelichting:**

Inmiddels is duidelijk dat het waarschijnlijk om meer locaties gaat, waarbij ook bestaande locaties te klein zijn om te kunnen uitbreiden en mogelijk deels vergroot of verplaatst moeten

worden. Het eerste deel loopt mee met wijkaanpak Fazantenhof, Patrijzenhof en Troeveveen, waarvan de uitvoering is verschoven naar 2026.

De opbrengst wordt minimaal gehaald, maar verschuift naar 2026 en 2027.

Voorstel 2.7

Kapitaallasten Speelplan uit reserve Kapitaallasten

Wat was het voorstel/de overweging:

Een deel van de investeringen voor het Speelplan wordt gedekt uit de reserve kapitaallasten, echter een deel ook niet. De jaarschijven 2017, 2020, 2021 en 2022 (deels) wel. Het is logisch om alle kapitaallasten van het Speelplan uit de reserve kapitaallasten te financieren, dus ook die van de Investeringsplanning. In de reserve Projecten zit ruimte bij het vervallen van de herinrichting van de IJbaan, waardoor er ruimte is om bestaande en toekomstige kapitaallasten te financieren vanuit de reserve kapitaallasten/projecten.

De afschrijvingen uit het investeringsplan 2020 – 2028 komen ten laste van deze reserve, ook de afschrijvingen die nu nog in de exploitatie zitten.

Mutatie reserves	2025	2026	2027	2028
Speelplan investeringsplan				
Kapitaallasten/projecten	-4.831	-6.918	-13.478	-18.900
Speelplaatsen staat C	PM	PM	PM	PM
Budgettaire effect saldo	-4.831	-6.918	-13.478	-18.900

STATUS:



Toelichting:

Technische aanpassing

In de investeringsplanning 2025-2028 staat nog € 150.000 open voor een bovenwijks speelpark.

Voorstel 2.8

Kapvergunning herinvoeren

Wat was het voorstel/de overweging:

In het kader van de deregulering is de kapvergunning voor particulieren afgeschaft, behalve wanneer de bomen op de lijst waardevolle bomen staan. Die lijst moet geactualiseerd worden. Het afschaffen leidt niet tot minder werk, er komen nog meldingen binnen bij

handhaving en mensen vragen ook of er een vergunning nodig is. Bomen zijn daarnaast belangrijk, ook particuliere, voor de groene uitstraling van Eemnes. Als we als doel hebben het bomenbestand uit te breiden, is het zorgvuldig omgaan met het kappen van bomen beter te regelen met een kapvergunning, dan nu de ‘vergunningsvrij tenzij...’ bepaling. Ook Blaricum en Laren hebben nog steeds een kapvergunning, herinvoering zal niet leiden tot een forse toename in werkdruk.

Kapvergunningen	2025	2026	2027	2028
537000 leges en rechten		-5.000	-5.000	-5.000
Budgettair effect saldo	0	-5.000	-5.000	-5.000

STATUS:**Toelichting:**

Niet meegenomen bij herziening APV. Volgende herziening in 2027.

Amendement

Geen onderzoek naar deelscooters

Wat was het voorstel/de overweging:

In het kader van de onderzoeken naar deel-mobiliteit geen nader onderzoek te doen naar deelscooters, deze passen niet bij Eemnes. Bovendien zijn er slechte ervaringen elders.

Verkeersmaatregelen	2025	2026	2027	2028
438099 ov. Goed en diensten	-5.000			
Budgettair effect saldo	-5.000	0	0	0

STATUS:**Toelichting:**

Budget onderzoeken is verlaagd.

Geactualiseerd overzicht:

PROGRAMMA 2	2025	2026	2027	2028
Openbaar groen	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Speeltuinen-plaatsen	-50.000	-	-	-
Openbaar groen	-65.000	-40.000	-40.000	-40.000
Restgroen		-32.000	-32.000	-
OVL	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000
Ontheffingen (bouw)containe	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Speelplan investeringsplan	-4.831	-6.918	-13.478	-18.900
Restgroen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
A: buurtbudget sociaal	20.000	20.000	20.000	20.000
A: deelscooters	-5.000			
Budgettaire effect saldo	-124.831	-83.918	-90.478	-63.900
in % oorspronkelijke doel	80%	100%	155%	100%

PROGRAMMA 3 DUURZAAM EN PRETTIG WONEN IN EEMNES

Overzicht vastgestelde ombuigingen:

PROGRAMMA 3	2025	2026	2027	2028
Ov. Gebouwen en gronden	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Verlening Omgevingsvergunning	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000
GREX	-196.946	-196.946	-196.946	-196.946
Bestemmingsplannen	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
Wonen en bouwen: markt	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Wonen en bouwen: markt	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000
Milieuleges	-60.000	-70.000	-70.000	-70.000
Klimaatbeleid	-20.000	-	-	-
Klimaatbeleid	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Klimaatbeleid	-50.000	-	-	-
Reserve Klimaatbeleid	-30.000	-	-	-
Klimaatbeleid	-35.000	-	-	-
Regio Gooi & Vechtstreek	-	-4.253	-4.253	-4.253
Omgevingsplannen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Huur Barbeelstraat	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Verlening Omgevingsvergunning	-150.000	-75.000	-75.000	-75.000
Kernrandzonevisie	40.000			
Budgettaire effect saldo	-769.446	-614.699	-614.699	-614.699

Toelichting per voorstel:

Voorstel 13

Kostendekkende leges omgevingsvergunning

Wat was het voorstel/de overweging:

Uitgangspunt voor de leges is zoveel als mogelijk kostendekkende tarieven. We zitten nog niet op 100% kostendekkendheid. Voor de leges Omgevingswet is in kaart gebracht welke mogelijkheden er zijn om de kostendekkendheid te vergroten. De bouwkosten zijn de afgelopen jaren behoorlijk toegenomen, ook dit vertaalt zich in een hogere opbrengst voor de leges Omgevingsvergunning.

Verlening Omgevingsvergunning	2025	2026	2027	2028
537000 Leges en rechten	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000
Budgettair effect saldo	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000

STATUS:**Toelichting:**

De kostendekkendheid van de leges is door een extern bureau in kaart gebracht en de opties verkend. Op basis van die analyse en de kostenontwikkeling bij de BEL Combinatie worden de nieuwe tarieven in december vastgesteld.

Op basis van de huidige planning qua projecten in Eemnes zullen de opbrengsten 2025 niet gerealiseerd worden. Naar verwachting is 2026 haalbaar en zal het resultaat in de periode 2028 - 2030 zelfs hoger uitvallen. In de Begroting 2026 wordt op basis van de planning (grote) projecten de legesraming geactualiseerd.

In de jaarrekening 2024 is de kostendekkendheid van leges titel 1 t/m 3 uitgekomen op 30%. Specifiek de leges WABO is uitgekomen op 27%. Deels veroorzaakt doordat projecten vertragen.

Voorstel 14**Zendmasten en/of reclame uitingen op gemeenteground****Wat was het voorstel/de overweging:**

Het plaatsen van één of meerdere reclamezuilen langs de A27 achten we vanwege de aantasting van het landschap niet opportuun. We zien een toenemende behoefte en gebruik van mobiel internet en een toenemende vraag naar zendmasten. We onderzoeken de mogelijkheid om op gemeentegrounden een tweetal zendmasten te plaatsen. Dit heeft ook een maatschappelijke meerwaarde voor onze inwoners (betrouwbaar mobiel bereik).

Ov. Gebouwen en gronden	2025	2026	2027	2028
2 zendmasten				
536000 Huren	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Budgettair effect saldo	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

STATUS:**Toelichting:**

Uitvraag is gedaan, 2025 is te snel en 2026 lijkt ook niet haalbaar. Op basis van antwoorden wordt voorstel aangepast of geschrapt.

Voorstel 15**GREX neutraal in begroting****Wat was het voorstel/de overweging:**

Het voorstel valt uiteen in verschillende onderdelen. We rekenen 3,5% financiering toe conform de rekenrente in de GREX, hetgeen we kunnen doen omdat de exploitatie in de Participatiemaatschappij plaats zal vinden. Ook de vergoeding voor het gebruik van de diensten van de gemeente Eemnes en/of de DVO-uren van de BEL Combinatie door een opslag overhead in te voeren is logisch. We hanteren de conservatieve opslag van 25% op de geraamde ureninzet.

In de begroting 2025 is meerjarig een nadeel opgenomen, aangezien Eemnes 100% de GREX voert voor eigen rekening en risico moet het saldo nihil zijn voor 2025 – 2028.

GREX	2025	2026	2027	2028
475000 toerekening overheadkost	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
474000 toegerekende rente	-142.500	-142.500	-142.500	-142.500
eliminatie saldo GREX	-42.446	-42.446	-42.446	-42.446
Budgettair effect saldo	-196.946	-196.946	-196.946	-196.946

STATUS:**Toelichting:**

De raad heeft in juli 2025 ingestemd met de juridische structuur voor Zuidpolder en Noordpolder. In september en oktober wordt dit verder uitgewerkt. De gronden worden met terugwerkende kracht per 1-1-2025 ingebracht in de Participatie BV. De ruling met de fiscus is aangevraagd en de accountant van gemeente en participatiemaatschappij zijn akkoord met de constructie en met de winstneming van ca. € 1.000.000 bij overdracht van de gronden.

Vanuit de Participatiemaatschappij zal een dividend van twee maal € 500.000 worden gedaan in 2025 en 2026.

Verwerking van deze besluiten betekent eliminatie van alle GREX-posten in de begroting 2026.

Over de inhuur van projectdirecteur, projectcontroller en managementassistente, alsmede de DVO uren BEL Combinatie zal de overhead ook worden toegerekend.

Voorstel

Aanpassen budget Omgevingsplannen

Wat was het voorstel/de overweging:

In de bespreking college - MT is gebleken dat niet € 40.000 extra is gevraagd, maar een ophoging van het budget naar € 40.000. Dat betekent dat van de claim van de Kadernota € 19.000 kan vrijvallen. Het budget gaat dan met € 21.000 omhoog naar € 40.000 structureel. Het opstellen van de Omgevingsplannen en visies zelf zal de komende jaren gebeuren door een onttrekking vanuit de reserve Omgevingsplannen.

Bestemmingsplannen	2025	2026	2027	2028
438004 Algemene plannen	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
Budgettair effect saldo	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000

STATUS:



Toelichting:

Budgetten zijn aangepast

Voorstel 3.1

Energievergoeding markt

Wat was het voorstel/de overweging:

Meer sturing op energielasten door afspraken met gebruikers, huurders etc. of door het nemen van maatregelen om energie te besparen. Directe effectmaatregel: we zien dat de

energiekosten en de vergoeding voor de markt niet meer met elkaar in overeenstemming zijn. We brengen die al per 2025 meer in evenwicht.

Wonen en bouwen: markt	2025	2026	2027	2028
Markt: elektra				
538000 ov goederen en diensten	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Budgettair effect saldo	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

STATUS:



Toelichting:

De aanpassing van de energie vergoeding staat in het najaar op de bestuurlijke planning. Op basis van de jaarrekening 2024 wordt er inmiddels geen verlies meer geleden. Door heldere afspraken over verrekening willen we dat ook voor de toekomst borgen.

Voorstel 3.2

Revitaliseren markt en standplaatsen

Wat was het voorstel/de overweging:

In overleg met de marktcommissie gaan we het staan op de Eemnesser warenmarkt aantrekkelijker maken. De herinrichting van voorplein Minnehof en Braadkamp grijpen we aan om het verblijven te veraangename en we bezien of we de markt kunnen revitaliseren.

Vanuit de Europese Dienstenrichtlijn moeten we ons standplaatsenbeleid herzien. We bekijken of en waar we het aantal standplaatsen kunnen uitbreiden. Ook dat draagt bij aan een levendig centrumgebied. We onderzoeken of het tarief voor standplaatshouders verder gedifferentieerd kan worden, waardoor seizoensgebonden verkoop of een minimarkt aantrekkelijker wordt om ook in Eemnes een standplaats in te nemen. We wegen de belangen van de reguliere standplaatshouders en de meer incidentele goed tegen elkaar af.

Wonen en bouwen: markt	2025	2026	2027	2028
Markt/Standplaatsen				
536000 huren	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000
Budgettair effect saldo	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000

STATUS:



Toelichting:

Er hebben zich meer (ook incidentele) huurders gemeld. Op basis van de jaarrekening 2024 is er bij standplaatsen een batig saldo t.o.v. begroting van € 2.500 gerealiseerd. Bij gelijkblijvende omstandigheden wordt deze taakstelling dus gehaald (in 2025 ruim).

De herinrichting van Braadkamp en Minnehofplein zal mogelijk nog een (beperkt) positief effect hebben).

De nieuwe marktverordening staat op de bestuurlijke planning van december 2025.

Voorstel 3.3

Leges milieubelastende activiteiten

Wat was het voorstel/de overweging:

Onder het regime van de Wabo was het niet mogelijk om leges te heffen voor een aanvraag om een omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM) en voor een aanvraag om een omgevingsvergunning voor milieu-inrichtingen. De legesvrijstellingen waren geregeld in artikel 4:10 van het Besluit omgevingsrecht (voor aanvraag OBM) en artikel 2.9a van de Wabo (voor aanvraag omgevingsvergunning milieu-inrichting). Onder de Omgevingswet is legesheffing wel mogelijk.

In paragraaf 2.5 van de Modelverordening van de VNG wordt een opsomming gegeven van Milieubelastende activiteiten binnen een Omgevingsplanactiviteit waarvoor aanvullende leges in rekening kunnen worden gebracht. Het gaat om activiteiten die (deels) door de RUD worden beoordeeld bij een vergunningsaanvraag maar waar we voor die inzet geen leges mochten heffen. De komst van de Omgevingswet biedt ons de mogelijkheid om de kosten, die de RUD maakt om voor ons deze activiteiten te beoordelen, op te nemen in de legesverordening. Het gaat dan om een veelheid aan milieubelastende activiteiten. OmgevingsdienstNL heeft een handreiking "Leges bij vergunningplichtige niet-complexe milieubelastende activiteiten opgesteld". Vanuit het principe van 100% kostendekkende tarieven en de gebruiker betaalt, stellen we voor de legesverordening uit te breiden met deze leges.

De bijdrage van Eemnes aan de RUD is in 2024 € 253.000. De RUD besteedt ca 53% van haar budget aan handhaving en ca. 47% aan het verlenen van vergunningen. De gemeente De Fryske Marren heeft op 23 mei 2024 haar tarieven aangepast en voor een milieubelastende activiteit worden leges geheven van € 1.962 voor een aanvraag en bij oprichting van € 5.450. De gemeente Deventer hanteert inmiddels ook leges voor milieubelastende

activiteiten en wel van € 3.655 voor een aanvraag resp. € 5.930 bij oprichting. We nemen een bescheiden stelpost op van € 10.000 voor te heffen milieuleges.

De aantallen zullen voor Eemnes beperkt zijn, maar het (deels) in de leges opnemen van de kosten van de RUD vergt nadere uitwerking. We rekenen in 2025 1/3^e deel van de RUD vergunningsverlening activiteiten door in onze WABO-leges. Ook de Veiligheidsregio Utrecht adviseert op het gebied van Omgevingsvergunningen, de afdeling die zich met advisering en toezicht voor gemeenten bezighoudt omvat ca. 9% van de begroting van de VRU. We rekenen daar in 2026 1/3^e toe aan de leges en beginnen in 2025 met de helft daarvan in afwachting van een nadere onderbouwing.

Milieuleges	2025	2026	2027	2028
Milieuleges	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
RUD deels in leges Omgevingswet	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
VRU deels in leges Omgevingswet	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000
Budgettaire effect saldo	-60.000	-70.000	-70.000	-70.000

STATUS:



Toelichting:

Voor 2025 gaan we dit niet meer redden, omdat de legesverordening in december hierop niet is aangepast. Bij de tarieven 2026 nemen we de toerekening van VRU en RUD in de leges mee.

Voorts zal er in de legesverordening 2026 voor Milieuleges een afzonderlijke heffingsgrondslag worden opgenomen.

Voorstel 3.4

Kostendeckende heffingen riool en afval

Wat was het voorstel/de overweging:

We rekenen nu in de afvalstoffenheffing nauwelijks kosten toe voor de perceptiekosten. We stellen voor om dat nauwkeuriger te gaan doen. Perceptiekosten is een duur woord om de kosten van de gemeentelijke afdeling belastingen te benoemen, het is de 'eigen Belastingdienst' die de aanslagen voor de verschillende belastingen (OZB, riool, afval, honden, toeristen) oplegt, bezwaren afhandelt, de invordering regelt etc.

In een uitspraak over het rioolrecht heeft de rechter in 2022¹ perceptiekosten van 4,4% van de rioolopbrengst geaccepteerd en 6,6% over de afvalstoffenheffing. De eiser is in het gelijk gesteld (deels) omdat de kostendekkendheid al enkele jaren boven de 100% uitkwam.

De kosten die de gemeente Baarn in rekening brengt voor het uitvoeren van de Belastingtaken bedragen ca. € 550.000 (inclusief overhead en ICT). Wanneer we 5% van de opbrengst hanteren als dekking dan levert dat het volgende op:

Perceptiekosten rioolrecht € 55.000 en Perceptiekosten afvalstoffen € 78.000.

Afvalstoffenheffing	2025	2026	2027	2028
438021 Perceptiekosten gem.heffing	78.000	78.000	78.000	78.000
af: al in begroting opgenomen	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500
belasting op huishoudens	-50.500	-50.500	-50.500	-50.500
Budgettaire effect saldo	0	0	0	0

Rioolrecht	2025	2026	2027	2028
438021 Perceptiekosten gem.heffing	55.000	55.000	55.000	55.000
af: al in begroting opgenomen	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500
belasting op huish en producenten	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500
Budgettaire effect saldo	0	0	0	0

STATUS:



Toelichting:

Voor 2025 wordt zoals opgenomen in het voorstel de toerekening gedekt vanuit de egaliseringsreserves. Met ingang van 2026 maken deze perceptiekosten deel uit van de tarieven.

Voorstel 3.5

Bijdrage aan Eemnes Energie

Wat was het voorstel/de overweging:

Eemnes is onze uitvoerende lokale partner voor energie besparen, verduurzamen woningen en energieopwekking. Het structurele budget bedraagt € 15.000 voor de energieadvies,

¹ AWB - 21 _ 3068 en 21_3069

communicatie, locatiehuur voor wijkavonden en de inzet van energiecoaches. In verband met advies en ondersteuning van individuele huiseigenaren en huurders in onze gemeente bij het verduurzamen van hun woning en het besparen op energie. Eemnes Energie is afhankelijk van een structurele bijdrage van de gemeente. Het variabele deel van de subsidie bedraagt € 10.000. We stellen voor de subsidie meerjarig vast te stellen op € 15.000 structureel en € 5.000 voor maatwerkafspraken.

Klimaatbeleid	2025	2026	2027	2028
Eemnes Energie				
438004 Algemene plannen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Budgettaire effect saldo	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

STATUS:**Toelichting:**

Nieuwe afspraken met verlaagde budget zijn gemaakt.

Voorstel 3.6**Toerekening rente aan aandelen Steding****Wat was het voorstel/de overweging:**

Bij de Perspectiefnota hebben we de kapitaallasten voor het aanschaffen van de aandelen Stedin geraamd t/m 2025 in de veronderstelling dat dividend en opbrengst in 2026 met elkaar in evenwicht zijn. We mogen echter BBV-technisch die kosten niet op dit product ramen, zodat er vanuit Treasury geen doorbelasting meer plaats vindt. Hiermee kan de stelpost in 2025 vervallen.

Klimaatbeleid	2025	2026	2027	2028
Stedin aankoop				
438004 Algemene plannen	-20.000			
Budgettaire effect saldo	-20.000	0	0	0

STATUS:

Toelichting:

Budget is vervallen, maakt onderdeel uit van rentelasten taakveld Treasury

Voorstel 3.7**Isolatie offensief****Wat was het voorstel/de overweging:**

Bij de Perspectiefnota hebben we voor 2023 - 2025 een budget geraamd van elk jaar € 50.000 voor het uitvoeren van een isolatieoffensief. Inmiddels zijn er ruime middelen ontvangen vanuit het Rijk en de Provincie Utrecht, zodat een plus vanuit onze middelen niet nodig is. We laten deze stelpost in 2025 dan ook vervallen.

Klimaatbeleid	2025	2026	2027	2028
Isolatie offensief				
438004 Algemene plannen	-50.000			
Budgettaire effect saldo	-50.000	0	0	0

STATUS:**Toelichting:**

Stelpost is geschrapt.

Voorstel 3.8**Herziening TVW****Wat was het voorstel/de overweging:**

Bij de Kadernota 2025 is een bedrag aangevraagd van € 30.000 in 2025 voor het herzien van de TVW. We benutten de reserve klimaatbeleid voor deze herziening, zodat het effect op het saldo nihil is.

Reserve Klimaatbeleid	2025	2026	2027	2028
Onttrekking TVW	-30.000			
Budgettaire effect saldo	-30.000	0	0	0

STATUS:**Toelichting:**

Dekking uit reserve klimaat. In deze reserve is momenteel (jaarstukken 2024) een bedrag van € 203.872 opgenomen.

Voorstel 3.9**Grootschalige Energie-opwek****Wat was het voorstel/de overweging:**

Bij de Kadernota 2025 is een bedrag aangevraagd van € 35.000 in 2025 voor het werken aan de plannen grootschalige Energie-opwek ten zuiden van Eemnes in het kader van het RES-bod regio Amersfoort. De kosten die de gemeente maakt, zullen evenwel via een anterieure overeenkomst worden verhaald op de initiatiefnemer. Voorts heeft de Provincie Utrecht ondersteuning (menskracht en/of middelen) toegezegd ter ondersteuning van gemeenten.

Klimaatbeleid	2025	2026	2027	2028
Grootsch. Energie opwek				
538000 Ov. Goederen en diensten	-35.000			
potentiële opbrengsten			PM	PM
Budgettaire effect saldo	-35.000	0	0	0

STATUS:**Toelichting:**

Dekking uit anterieure overeenkomst, is een particulier initiatief

Voorstel 3.10**Stoppen met EDC Gooi & Vecht****Wat was het voorstel/de overweging:**

Bij de Kadernota 2025 is een bedrag aangevraagd om met ingang van 2025 deel te nemen aan het Energie Diensten Centrum van de Provincie Utrecht, dat betekent dat we per 2026 niet meer deelnemen aan het EDC in de Gooi & Vechtstreek.

Klimaatbeleid	2025	2026	2027	2028
443307 Regio Gooi & Vechtstreek		-4.253	-4.253	-4.253
Budgettaire effect saldo	0	-4.253	-4.253	-4.253

STATUS:**Toelichting:**

Is opgezegd per 2026

Voorstel 3.11**Leges vooroverleg****Wat was het voorstel/de overweging:**

Het verhogen van leges voor vergunningen betekent dat inwoners en ondernemers, die een initiatief voorleggen aan de gemeente, al in een vroeg stadium met kosten worden geconfronteerd. Dit kan betekenen dat zij afzien van hun initiatief (minder ruimtelijke ontwikkelingen). Of dat zij het initiatief wel doorzetten, maar pas in een later stadium met ons in gesprek gaan. Dat heeft weer gevolgen voor het vervolgtraject, waarin dan later nog aanpassingen moeten worden gedaan, of blijkt dat de gemeente niet wil meewerken aan het initiatief. Tot nu toe brachten we geen kosten in rekening voor het vooroverleg. Het eerste overleg met de gemeente is nog steeds gratis, vervolg overleggen echter niet meer. Met deze maatregel wilden we voorkomen dat initiatiefnemers deze stap overslaan, en daardoor in een latere fase meer tijd en kosten moeten maken. Maar onze ambtelijke inzet kan ook niet steeds gratis worden benut voor overleg. Een tarief van € 500 voor het vooroverleg is weliswaar niet kostendekkend, maar werpt vooraf ook geen onoverkomelijke drempel op voor initiatiefnemers. Uitgaande dat 50% van de mensen ook dan nog gebruikt maakt van het vooroverleg betekent ca. 20 keer leges.

Omgevingsplannen	2025	2026	2027	2028
Vooroverleg				
537000 leges en rechten	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Budgettaire effect saldo	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

STATUS:



Toelichting:

Wordt in nieuwe legesverordening opgenomen.

Voorstel 3.13

Huuropbrengst Barbeelstraat

Wat was het voorstel/de overweging:

De gemeente is eigenaar van de gronden en stelt deze tegen vergoeding beschikbaar voor de opvang van OEK-vluchtelingen. Deze vergoeding is in 2023 extra-comptabel en in 2024 via een begrotingswijziging doorgevoerd. Voor de begroting 2025 wordt deze structureel geraamd (en geïndexeerd) tot einde opvang in 2028.

Overige gebouwen en gronden	2025	2026	2027	2028
536000 Huur Barbeelstraat	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Budgettaire effect saldo	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000

STATUS:



Toelichting:

Is opgenomen in de raming per 2025

Voorstel 3.14**Stelpost Implementatie Omgevingswet****Wat was het voorstel/de overweging:**

Bij het opstellen van de begroting 2024 is een stelpost opgenomen in afwachting van de besluitvorming over de begroting van de BEL Combinatie. De structurele gevolgen van de Omgevingswet zijn opgenomen in de BEL-begroting. De stelpost was bedoeld voor het versterken van de teams vergunningen, communicatie (participatie), handhaving BWT en RO. Deze stelpost kan dan ook vervallen.

De gemeente krijgt in 2024 en 2025 nog kosten voor het implementatie traject, waarvoor we sinds 2023 een project hebben opgetuigd. Deze bijdrage wordt achteraf in rekening gebracht en brengen we ten laste van de Reserve Omgevingswet.

92830004 Verlening Omgevingsvergunning	2025	2026	2027	2028
438098 stelpost ov. Goed en diens	-150.000	-75.000	-75.000	-75.000
Budgettair effect saldo	-150.000	-75.000	-75.000	-75.000

STATUS:**Toelichting:**

Er zit per 1 januari 2025 nog maar een bedrag van € 92.352 in de bestemmingsreserve Omgevingswet.

Amendement**Kernrandzone visie Evenemententerrein e.o.**

Volkshuisvesting	2025
438003 Advieskosten	40.000
Budgettair effect saldo	40.000

STATUS:



Toelichting:

Budget is opgenomen.

Geactualiseerd overzicht:

PROGRAMMA 3	2025	2026	2027	2028
Ov. Gebouwen en gronden	-	-	-20.000	-20.000
Verlening Omgevingsvergunning	-	-175.000	-175.000	-175.000
GREX	-196.946	-196.946	-196.946	-196.946
Bestemmingsplannen	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
Wonen en bouwen: markt	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Wonen en bouwen: markt	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000
Milieuleges		-70.000	-70.000	-70.000
Klimaatbeleid	-20.000	-	-	-
Klimaatbeleid	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Klimaatbeleid	-50.000	-	-	-
Reserve Klimaatbeleid	-30.000	-	-	-
Klimaatbeleid	-35.000	-	-	-
Regio Gooi & Vechtstreek	-	-4.253	-4.253	-4.253
Omgevingsplannen		-10.000	-10.000	-10.000
Huur Barbeelstraat	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Verlening Omgevingsvergunning	-150.000	-75.000	-75.000	-75.000
Kernrandzonevisie	40.000			
Budgettair effect saldo	-504.446	-594.699	-614.699	-614.699
in % oorspronkelijke doel	66%	97%	100%	100%

PROGRAMMA 4 SPORTEN, ONTWIKKELEN EN LEREN IN EEMNES

Overzicht vastgestelde ombuigingen:

PROGRAMMA 4	2025	2026	2027	2028
Huis van Eemnes	-25.000	-49.000	-49.000	-49.000
Sport, bewegen en meedoen	-61.630	-61.630	-61.630	-61.630
Onderwijsbeleid algemeen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Onderwijsbeleid algemeen	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Openbare Bibliotheek	-75.000	-75.000	-11.000	-11.000
438098 Dementie	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
438098 aanpak drugs en alcohol	-8.000	-	-	-
Seniorenbeurs	8.000	8.000	8.000	8.000
Subs. Versa Welzijn	-	-22.000	-22.000	-22.000
Leerlingenvervoer	-10.000	-20.000	-33.000	-33.000
Impuls SCW	-50.000			
Budgettaire effect saldo	-230.630	-204.630	-153.630	-153.630

Voorstel 16

Verlagen subsidie Huis van Eemnes

Wat was het voorstel/de overweging:

Het Huis van Eemnes heeft met de subsidieaanvraag voor 2025 al invulling gegeven aan haar ambities om te willen groeien in de commerciële activiteiten. De subsidieaanvraag voor 2025 is € 25.000 lager dan het in de Meerjarenbegroting (MJB) begrote bedrag. Vanuit de algemene lijn zoals geformuleerd voor dit programma is de eerste stap al door het Huis van Eemnes gezet. We verwachten op basis van hun beleidsplan dat ook de tweede stap in 2026 gezet kan worden. De subsidie aan het Huis van Eemnes is in de MJB voor 2025 geraamd op € 491.400.

Huis van Eemnes	2025	2026	2027	2028
442067 subs. Huis van Eemnes	-25.000	-49.000	-49.000	-49.000
Budgettaire effect saldo	-25.000	-49.000	-49.000	-49.000

STATUS:



Toelichting:

Lager subsidie 2025 is gehaald, verwachting is dat met stelpost Lpo in Kadernota 2026 de 2^e stap in 2026 ook gaat lukken.

Voorstel 18**Schrappen dubbele reservering SPUK buurtsportcoaches****Wat was het voorstel/de overweging:**

Het is logisch om het juiste bedrag in de begroting op te nemen.

Sport, bewegen en meedoen	2025	2026	2027	2028
Huidige begroting	-127.329	-127.329	-127.329	-127.329
435100 Personeel van derden	90.388	90.388	90.388	90.388
438015 huren	3.322	3.322	3.322	3.322
438099 Ov goed en diensten	14.296	14.296	14.296	14.296
naar overgewicht	-6.919	-6.919	-6.919	-6.919
543100 Inkomensoverdracht Rijk	-35.388	-35.388	-35.388	-35.388
Budgettaire effect saldo	-61.630	-61.630	-61.630	-61.630

STATUS:**Toelichting:**

Technische aanpassing

Voorstel 21**NPO gelden****Wat was het voorstel/de overweging:**

De NPO gelden vallen uiteen in drie onderdelen, SOVA voor € 10.000, muziek in de klas voor € 20.000 en Tijgergym € 10.000. De tijgergym kan uit de stelpost op sporten, bewegen en meedoen worden betaald. Het onderdeel SOVA wordt ondergebracht bij het JGT, waar inmiddels voldoende expertise en menskracht aanwezig is om dit op te pakken. Het programma muziek in de klas kan daardoor worden behouden en is ook net opgestart.

De middelen worden afgeraamd door het anders te organiseren of elders uit te financieren.

Onderwijsbeleid algemeen	2025	2026	2027	2028
438032 NPO gelden	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Budgettair effect saldo	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

STATUS:



Toelichting:

Budget verminderd door andere stelposten (pedagogisch sportklimaat) te benutten.

Voorstel 22

Dementievriendelijke gemeente

Wat was het voorstel/de overweging:

We hebben te maken met een gestaag vergrijzend bevolking en dementie zal ook in Eemnes de komende jaren verder toenemen. In de Perspectiefnota was hiervoor € 20.000 geraamd. We laten hiervan nu € 10.000 vervallen.

Algemene voorzieningen WMO	2025	2026	2027	2028
438098 Dementie	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Budgettair effect saldo	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

STATUS:



Toelichting:

Budget verminderd (stelpost)

Voorstel 23

Aanpak drugs en alcohol

Wat was het voorstel/de overweging:

Het college begrijpt dat de huidige activiteiten onder dit programma voor € 2.000 kunnen worden uitgevoerd. Dat betekent dat we niet het gehele budget schrappen, maar terugbrengen tot het huidige aanbod. Overigens waren deze middelen in de Perspectiefnota tot en met 2025 beschikbaar gesteld, het is dus een eenmalige besparing.

Algemene voorzieningen WMO	2025	2026	2027	2028
438098 aanpak drugs en alcohol	-8.000			
Budgettaire effect saldo	-8.000	0	0	0

STATUS:



Toelichting:

Budget verminderd (stelpost)

Voorstel 4.2

Bibliotheek

Wat was het voorstel/de overweging:

We zitten als gemeente Eemnes op het normbedrag voor bibliotheken. De doeluitkering die we in 2025 en 2026 ontvangen gebruiken we dan ook om in die jaren (nog) niet te hoeven bezuinigen op de bibliotheek. We krijgen als gemeente € 100.000 in 2025 en 2026, hiervan reserveren we € 12.000 voor de Voorleesexpres en € 13.000 ter voorbereiding op de structurele bekostiging per 2027.

We zien een mogelijkheid in het stoppen met de Voorleesexpres (kosten ca. € 11.000) omdat hiervan minder gebruik wordt gemaakt. Mogelijk is deze voorziening te financieren uit het budget VVE/OAB (waar we in 2023 terug hebben moeten betalen). We boeken deze besparing in per 2027.

Binnen het samenwerkingsverband loopt een discussie over de huisvestingskosten. Het enige waar op ingeleverd kan worden zonder aan de zorgplicht te komen, zijn immers de huisvestingskosten. De verschillen in huisvestingslasten zijn behoorlijk en het Huis van Eemnes

is geen al te dure locatie. Dan zijn er twee opties of gemeenten betalen zelf de huisvestingslasten (vaak zijn de locaties immers gemeentelijke keuzes) of we brengen de huisvestingslasten meer in lijn met andere vestigingen (huurverhoging Huis van Eemnes). De discussie rondom huisvestingskosten zou uiterlijk in 2027 beslecht moeten zijn.

Openbare Bibliotheek	2025	2026	2027	2028
Zorgplicht gemeenten bijdrage	-100.000	-100.000		
Voorleesexpres	11.000	11.000	-11.000	-11.000
Impuls zorgplicht	14.000	14.000		
Huisvestingslasten	PM	PM	PM	PM
Budgettaire effect saldo	-75.000	-75.000	-11.000	-11.000

STATUS:**Toelichting:**

De impuls in 2025 en 2026 is opgenomen in de algemene uitkering en is verwerkt in de begrotingswijziging septembercirculaire. Besluitvorming over Voorleesexpres (stoppen of andere bekostiging) en huisvesting lopen nog.

Voorstel 4.3**Vernieuwingsbudget onderwijs****Wat was het voorstel/de overweging:**

In de Perspectiefnota was een budget opgenomen van € 4.000 om vernieuwing en activiteiten in het onderwijsveld te entameren of te ondersteunen. Er is nog geen invulling gegeven aan dit beleid. Deze middelen zijn de afgelopen jaren niet ingezet en hebben geen concrete bestemming. Deze aframing kan dus plaatsvinden zonder effect op het voorzieningenniveau.

Onderwijsbeleid algemeen	2025	2026	2027	2028
442999 Stel post subsidies	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Budgettaire effect saldo	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

STATUS:

**Toelichting:**

Stelpost is geschrapt

Voorstel 4.4
Subsidie Versa Welzijn
Wat was het voorstel/de overweging:

Ondanks de grote waardering voor het werk van Versa Welzijn ontkomen we ook bij Versa niet aan de systematiek van samen de trap-af, waarbij de besparingen natuurlijk primair in overhead en bedrijfsvoering gezocht worden en zo min mogelijk in de wijk zelf. Net als het Huis van Eemnes vragen we om scenario's uit te werken uitgaande van een 10% lagere subsidie voor het welzijnswerk en het jongerenwerk (PR5). In de definitieve uitwerking kan de korting verschillend uitpakken voor welzijnswerk en jongerenwerk. De totale opgave blijft € 46.000 per 2026.

Algemene Voorzieningen WMO	2025	2026	2027	2028
Subs. Versa Welzijn		-22.000	-22.000	-22.000
Budgettair effect saldo	0	-22.000	-22.000	-22.000

STATUS:**Toelichting:**

Verwachting is dat met stelpost Lpo in Kadernota 2026 de voor 2026 ingeboekte korting gaat lukken.

Voorstel 4.5
Stimulans SCW en Kunst onder jongeren
Wat was het voorstel/de overweging:

In de Perspectiefnota was een stimulans voor 3-jaar Sociaal Cultureel Werk opgenomen, dit is niet ingevuld. De laatste schijf in 2025 kan komen te vervallen, opgenomen op 961002 algemene voorzieningen jeugd 438098 stelpost ov. goederen en diensten. Het restant van die stelpost € 4.300 betreft het project Kansrijke start.

Algemne voorz. Jeugd	2025	2026	2027	2028
438098 Stelpost ov. Goederen en d	-50.000			
Budgettaire effect saldo	-50.000	0	0	0

STATUS:**Toelichting:**

Stelpost is geschrapt

Voorstel 4.6**Leerlingenvervoer****Wat was het voorstel/de overweging:**

We analyseren het huidige bestand (wie lopen er qua leeftijd uit) en voeren gesprekken met de basisscholen (welke aanwas uit groep 6-8 mogen we verwachten). We brengen in kaart welke mogelijkheden er zijn (andere gemeenten) en hoe we bijvoorbeeld de nieuwe HOVhalte kunnen benutten, we passen de verordening leerlingenvervoer aan. Naast HOV valt te denken aan de inzet van elektrische fietsen als vervanging voor regulier leerlingenvervoer voor kinderen die in staat zijn om zelf te fietsen, maar waarbij de afstand ervoor zorgt dat ze gebruik mogen maken van leerlingenvervoer. Aanscherpen van de criteria om in aanmerking te komen voor leerlingenvervoer. We zetten in op 10% besparing ten opzichte van de uitgaven 2023.

Leerlingenvervoer	2025	2026	2027	2028
443307 regio Gooi & Vecht	-10.000	-20.000	-33.000	-33.000
Budgettaire effect saldo	-10.000	-20.000	-33.000	-33.000

STATUS:**Toelichting:**

De nieuwe verordening staat gepland voor het najaar 2025, dat betekent invoering per schooljaar 2026/2027. We boeken de besparing pas in per 2027.

Voorstel**Seniorenbeurs****Wat was het voorstel/de overweging:**

De seniorenbeurs is in andere gemeenten een jaarlijks terugkerend evenement dat wordt georganiseerd door de gemeente i.s.m. welzijn en de seniorenverenigingen. Het betreft een informatieve markt met kraampjes over alles wat maken heeft met het ouder worden en daarnaast zijn er ook verschillende workshops over bijvoorbeeld valpreventie. Je kunt de beurs beoordelen als een preventieve voorziening die senioren helpt om te anticiperen op het ouder worden.

De seniorenbeurs heeft zich in die gemeenten bewezen als een evenement dat veel ouderen trekt. Het is ook een evenement waarbij de gemeente voorlichting kan geven aan een grote hoeveelheid ouderen over; de Wmo, oudermishandeling, toekomstbestendig wonen, financiële oplichting, sociaal team, valpreventie, eenzaamheid enzovoort. Daarnaast is het ook een dag dat ouderen elkaar kunnen ontmoeten en nieuwe ideeën opdoen. Wat dat betreft is het een voorziening die raakt aan onze leidende principes, levendig, ondersteunend en toekomstbestendig (wonen).

Algemene voorzieningen WMO	2025	2026	2027	2028
Seniorenbeurs	8.000	8.000	8.000	8.000
Budgettaire effect saldo	8.000	8.000	8.000	8.000

STATUS:**Toelichting:**

Bij amendement is extra budget beperkt tot 2025 en daarna eerst evaluatie.

Geactualiseerd overzicht:

PROGRAMMA 4	2025	2026	2027	2028
Huis van Eemnes	-25.000	-49.000	-49.000	-49.000
Sport, bewegen en meedoen	-61.630	-61.630	-61.630	-61.630
Onderwijsbeleid algemeen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Onderwijsbeleid algemeen	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Openbare Bibliotheek	-75.000	-75.000	-11.000	-11.000
438098 Dementie	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
438098 aanpak drugs en alcohol	-8.000	-	-	-
Seniorenbeurs	8.000			
Subs. Versa Welzijn	-	-22.000	-22.000	-22.000
Leerlingenvervoer	-	-	-33.000	-33.000
Impuls SCW	-50.000			
Budgettair effect saldo	-220.630	-192.630	-161.630	-161.630
in % oorspronkelijke doel	96%	94%	105%	105%

PROGRAMMA 5 MEEDOEN IN EEMNES

Overzicht vastgestelde ombuigingen:

PROGRAMMA 5	2025	2026	2027	2028
Algemene voorzieningen Jeug	0	0	0	0
Bijstandsverl. Algemeen	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Subs. Versa Welzijn	-	-24.000	-24.000	-24.000
Eerstelijnsloket/wijkteam Jeug	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
Bedrijfsleven	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
WMO eigen risico of lagere ko	-	-64.000	-64.000	-64.000
Vluchtelingenopvang	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
Overhead Eemnes OEK opvang	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Vluchtelingen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Budgettair effect saldo	-263.000	-351.000	-351.000	-351.000

Voorstel 26

Minimabeleid

Wat was het voorstel/de overweging:

Het college is geen voorstander om de verruiming van het minimabeleid terug te draaien. Door HBEL is voor de begroting 2025 de raming aangeleverd voor bijzondere bijstand en "Met gezond boeren verstand" op basis van de prognose 2024 is de raming met 5% verhoogd. Daarmee kan de stelpost van € 35.000 op 92630000 Bijstandsverlening Algemeen komen te vervallen **zonder** dat de verruiming hoeft te worden terug gedraaid.

Bijstandsverl. Algemeen	2025	2026	2027	2028
438098 Stelpost ov. Goed en diens	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Budgettair effect saldo	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000

STATUS:



Toelichting:

Stelpost is geschrapt

Voorstel 5.5**Subsidie Versa Welzijn - jongerenwerk****Wat was het voorstel/de overweging:**

Bij Programma 4 onderdeel 4.5 Versa Welzijn is de korting voor Versa Welzijn al aangekondigd. Ook het jongerenwerk deelt mee in de trap-af systematiek en levert 10% in per 2026.

STATUS:**Toelichting:**

Verwachting is dat met stelpost Lpo in Kadernota 2026 de voor 2026 ingeboekte korting gaat lukken.

Voorstel 5.6**Eerstelijnsloket - wijkteam Jeugd - JGT****Wat was het voorstel/de overweging:**

In de begroting 2025 zijn voor het JGT de personele kosten van het team opgenomen, alsmede een flexibele schil voor o.a. inhuur. Het JGT is inmiddels op sterkte, de salarissen 2025 zijn doorerekend en een deel van de geraamde kosten kan vrij komen te vallen. De formatie voor JGT op scholen is ingevuld vanuit de bestaande formatie. We ramen op voorhand ook geen flexibele schil meer.

Voorts hadden we t/m 2024 een eigen beleidsmedewerker jeugd, die met ingang van 2025 ook voor Blaricum en Laren zal gaan werken, dat betekent dat een deel van de kosten ook voor hun rekening zijn. Er was geraamd in de BEL begroting 2025 een inzet als maatwerk voor Eemnes een bedrag van € 87.000, ca. 50% voor Laren en Blaricum is dan een lagere last van € 40.000.

Eerstelijnsloket/wijkteam Jeugd	2025	2026	2027	2028
inzet jeugdmedewerker voor L en B	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Vervallen Personeel van derden	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Budgettaire effect saldo	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000

STATUS:

**Toelichting:**

De begroting 2025 JGT en beleidsmedewerker Jeugd is taakstellend verlaagd met € 90.000. In de Zomernota 2025 van de BEL is echter een overschrijding opgenomen van € 152.000 voor maatwerk JGT Eemnes. Hierdoor kan het behalen van de taakstelling worden bemoeilijkt.

Voorstel 5.8**Bedrijfsleven - bedrijfscontactfunctionaris****Wat was het voorstel/de overweging:**

In de Perspectiefnota is een stelpost opgenomen voor het realiseren van een beleidsmedewerker EZ tevens bedrijfscontactfunctionaris. In 2023 en 2024 wordt dit budget gebruikt voor de inhuur om een BIZ voor de Bramenberg in te voeren.

Voor 2025 en verder zal deze persoon zich o.a. bezig houden met de contacten met ondernemers en de marktverkenning voor het nieuwe bedrijventerrein Zuidpolder Zuid. We rekenen de uren dan ook toe aan de GREX Zuidpolder Zuid.

In de BEL Combinatie wordt gekeken naar het aanstellen van één gezamenlijke medewerker die dan voor 30% van de tijd inzetbaar is voor Eemnes.

Bedrijfsleven	2025	2026	2027	2028
438098 stelpost ov.goed en dienst	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
doorbelast GREX ZP Zuid				
Budgettair effect saldo	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000

STATUS:**Toelichting:**

De belangstelling bij Blaricum en Laren voor een gezamenlijke functionaris is niet aanwezig. In 2025 worden er nog afrondende kosten gemaakt voor de BIZ-aanpak. Hierna is de formatie niet meer beschikbaar en wordt via de Participatiemaatschappij indien nodig ingehuurd.

Voorstel 5.9

Vluchtelingenopvang

Wat was het voorstel/de overweging NA amendement:

We vangen sinds begin 2024 een groep AMV'ers op en ook in 2025 zullen we onderdak bieden aan deze kwetsbare groep vluchtelingen. De opgave vanuit de Spreidingswet was voor Eemnes 62 plaatsen en met de uitgebreide AMV-opvang voldoen we daaraan medio 2025. De bonus die we in 2025 zouden ontvangen nemen we dan ook op als raming (€ 2.000 per AMV'er).

De financiële compensatie die een gemeente krijgt, is vastgelegd in het Faciliteitenbesluit. Een gemeente met een opvanglocatie, ontvangt een vergoeding gebaseerd op dezelfde maatstaven als de algemene uitkering qua inwoners (mits de vluchtelingen niet zijn ingeschreven in de BRP).

In de bestuursovereenkomst maken we verder afspraken over de vergoeding voor personele inzet. Deze vergoeding dient ter dekking van de kosten van de BEL Combinatie (ingehuurde medewerkers).

Vluchtelingenopvang	2025	2026	2027	2028
Bonus AMV Spreidingswet	-64.000			
Faciliteitenbesluit		-65.000	-65.000	-65.000
Budgettair effect saldo	-64.000	-65.000	-65.000	-65.000

STATUS:



Toelichting:

Het recht op de bonus staat vast, nu de Spreidingswet nog steeds van kracht is. Voor 2025 bestaat er daarnaast waarschijnlijk ook recht op een uitkering op basis van het Faciliteitenbesluit. Deze hebben we nog niet geraamd. Per 2026 zal naar verwachting de locatie volledig bezet zijn (uitbreiding gereed). De raming 2026 en verder zal bij de begroting 2026 nader worden uitgewerkt.

Voorstel 5.10

Overhead opvang Oekraïense ontheemden

Wat was het voorstel/de overweging:

We vangen sinds medio 2023 een ca. 80 Oekraïense ontheemden op aan de Barbeelstraat. Voor de opvang is De Wel weer in gebruik genomen (voor een kleinere groep dan eerst). We komen dan uit op ca. 95 plekken en voldoen daarmee ruim aan de landelijke doelstelling.

We rekenen op dit moment geen overhead toe vanuit de gemeentelijke begroting. Samen met Blaricum en Laren volgt er in het najaar een voorstel om een gezamenlijk team te formeren die voor onze drie gemeenten zal functioneren. In dit voorstel wordt ook rekening gehouden met de overhead van de BEL, echter niet met die van de gemeente Eemnes (voorlichting, bestuursstaf, gemeentehuis etc.). We hebben die ooit berekend bij het uitbreiden van de formatie voor bestuursadviseur op 15% van de overhead BEL. We belasten met ingang van 2024 een vast bedrag van € 35.000 door.

Overhead Eemnes OEK opvang	2025	2026	2027	2028
15% opslag BEL overhead	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Budgettaire effect saldo	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000

STATUS:



Toelichting:

Opgenomen in begroting 2025 en op basis van de resultaten t/m 2024 en rekening houdende met het actuele tarief is deze opbrengst haalbaar.

Gelet op het resultaat 2024 is de verwachting dat ook over 2025 een positief (maar lager dan in 2024) resultaat behaald gaat worden.

Voorstel 5.16

Stelpost Vluchtelingenwerk

Wat was het voorstel/de overweging:

Stelpost uit de Perspectiefnota kan vervallen, de subsidie aan Goede Buren is al opgenomen in de begroting op 92610001 /443836.

Vluchtelingen	2025	2026	2027	2028
442999 stelpost subsidies	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Budgettair effect saldo	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

STATUS:**Toelichting:**

Stelpost is geschrapt.

Voorstel 6.14**Eigen bijdrage WMO****Wat was het voorstel/de overweging:**

Het kabinet werkt aan een wetsvoorstel om de eigen bijdrage Wmo weer inkomensafhankelijk te maken per 2026. Op basis van het wetsvoorstel levert het invoeren van de wet € 390 miljoen op. Via het acres worden we als gemeenten m.i.v. 2026 voor € 225 miljoen gekort Hierdoor is de verwachting dat deze maatregel landelijk gemeentes per saldo € 165 miljoen oplevert door minder beroep op de WMO.

We hanteren als uitgangspunt dat de korting doorbelast wordt naar de Wmo-gebruikers en hanteren de landelijke eigen bijdrage regeling (VNG). Ons aandeel in de uitname uit het Gemeentefonds bedraagt ca. € 64.000, we nemen per 2026 die taakstelling op.

WMO eigen risico of lagere kosten	2025	2026	2027	2028
100% compenseren uitname		-64.000	-64.000	-64.000
Budgettair effect saldo	0	-64.000	-64.000	-64.000

STATUS:

Toelichting:

Het Rijk heeft de invoering uitgesteld naar 2027 en de uitname voor 2026 teruggedraaid. Bij de verwerking van de meicirculaire 2025 wordt deze eigen bijdrage geschrapt met als dekking de hogere algemene uitkering 2026.

Of een nieuw kabinet in staat is per 2027 dit wettelijk te regelen valt te bezien. Het dempende effect op het beroep op de WMO zal dan nog wel enige tijd uitblijven.

De correctie in de meicirculaire was € 71.000 dus we verhogen de raming naar dit bedrag in 2027 en 2028.

Geactualiseerd overzicht:

PROGRAMMA 5	2025	2026	2027	2028
Algemene voorzieningen Jeug	0	0	0	0
Bijstandsverl. Algemeen	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Subs. Versa Welzijn	-	-24.000	-24.000	-24.000
Eerstelijnsloket/wijkteam Jeug	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
Bedrijfsleven	-20.000	-35.000	-35.000	-35.000
WMO eigen risico of lagere ko	-	-64.000	-71.000	-71.000
Vluchtelingenopvang	-64.000	-65.000	-65.000	-65.000
Overhead Eemnes OEK opvang	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Vluchtelingen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Budgettair effect saldo	-247.000	-351.000	-358.000	-358.000
in % oorsponkelijke doel	94%	100%	102%	102%

PROGRAMMA 6 ALGEMENE INKOMSTEN EN UITGAVEN

Overzicht vastgestelde ombuigingen:

PROGRAMMA 6	2025	2026	2027	2028
Belastingen OZB	-177.151	-177.151	-177.151	-177.151
Onvoorzien	10.000	10.000	10.000	10.000
552000 Dividenden en winster	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
OZB woningen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Ruimte onder plafond BCF	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
Inflatiecorrectie budgetten	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
Toegerekende perceptiekoste	-78.000	-78.000	-78.000	-78.000
Toeristenbelasting	-27.000	-2.000	-2.000	-2.000
Algemene stelpost WGR'en	-	-45.899	-45.899	-45.899
Niet-woningen	-	-55.000	-55.000	-55.000
Compensatie WMO groei AU	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Hondenbelasting	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
DVO-percentage Eemnes	-	-	-	-263.000
Treasury	-	-15.000	-25.000	-35.000
Uren civiel op projecten	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
Budgettaire effect saldo	-431.000	-521.899	-531.899	-804.899

Voorstel 28

Verhoging OZB met 10% i.p.v. 3%

Wat was het voorstel/de overweging NA Amendement:

De OZB die huishoudens in Blaricum en Laren betalen voor dezelfde dienstverlening van de BEL Combinatie ligt inderdaad hoger dan die in Eemnes. Tegelijk zijn er ook gemeenten waar die lastendruk lager ligt. Een verhoging van 10% bovenop de trendmatige 3% uit de Kadernota betekent 13% stijging.

Het college stelt voor aan te blijven sluiten bij de benadering vanuit de inflatie, ook omdat dit een consistent verhaal is en de verhoging met 8,1% een forse is. Een stijging met 8,1% (in plaats van de begrote 3,0%) levert het volgende op:

Belastingen OZB	2025	2026	2027	2028
OZB woningen	-125.772	-125.772	-125.772	-125.772
OZB niet-woningen	-51.380	-51.380	-51.380	-51.380
Budgettaire effect saldo	-177.151	-177.151	-177.151	-177.151

De raad heeft bij amendement de stijging OZB vastgesteld op 6% (dus 3% boven de inflatie). Hiermee is het budgettaire effect uitgekomen op € 107.152.

STATUS:**Toelichting:**

Verwerkt in tarieven OZB, we zien klein overschot woningen en klein tekort niet-woningen tot nu toe. Per saldo wordt het gehaald.

Voorstel 6.1**Ramen dividend Stedin****Wat was het voorstel/de overweging**

In 2024 zijn we aandeelhouder geworden van Stedin en hebben we een bruto dividend van ca. € 11.000 ontvangen. Als gemeente krijgen we de dividendbelasting terug, dus bruto is netto. In de MJB ramen we op basis van de prognose van Stedin de dividendinkomsten structureel.

Treasury	2025	2026	2027	2028
Dividenden en winsten	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Budgettair effect saldo	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

STATUS:**Toelichting:**

De winstprognose laat een stijgende lijn zien, de raming zal bij de begroting iets worden verhoogd. Uitgekeerd dividend was ruim € 11.000.

Voorstel 6.2**Proceskostenvergoeding WOZ bureaus****Wat was het voorstel/de overweging**

In 2024 is een aantal zaken gewijzigd wat betreft de hoogte van de proceskosten in de bezwaarfase. De hoogte van de proceskostenvergoeding voor een WOZ-dienstverlener is per 1 januari 2024 nog maar 25% van het bedrag uit het Besluit proceskosten bestuursrecht. De

vergoeding voor de bezwaarschriften ingediend door de No Cure No Pay (NCNP) bedrijven zal hierdoor afnemen. We halveren de raming ten opzicht van 2024.

OZB woningen	2025	2026	2027	2028
438032 Uitbestede werkzaamheden	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Budgettair effect saldo	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

STATUS:



Toelichting:

De lagere vergoeding in 2025 is door de HR weer iets naar boven bijgesteld in geval van vernietiging of aanpassing van het besluit. Het aantal bezwaren lijkt in 2025 wat lager te liggen, dus op basis van Q2 rapportage Baarn maken we een actuele inschatting.

Voorstel 6.3

Ruimte onder plafond BTW compensatiefonds

Wat was het voorstel/de overweging

De provincie staat gemeenten toe om de ruimte onder dit plafond als structureel dekkingsmiddel mee te nemen in de meerjarenraming. Hierbij wordt gemeenten geadviseerd om hierbij voorzichtigheid te betrachten, aangezien de ruimte onder het plafond ook lager kan uitvallen in de komende jaren. We ramen tot op heden 50% van de ruimte onder het plafond als structureel dekkingsmiddel. We gaan naar 100%.

Ruimte onder plafond BCF	2025	2026	2027	2028
Septembercirculaire in mln.	608	801	988	1.179
Raming effect voor Eemnes	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
Budgettair effect saldo	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000

STATUS:

**Toelichting:**

Het blijft een raming die bij elke circulaire bijgesteld kan worden. Bij de meicirculaire was er een tegenvaller, die door de eindejaar ruimte 2024 overigens weer werd gecompenseerd. Bij de begroting 2026 hanteren we de meicirculaire 2025.

Het effect van het BCF wordt meegenomen in de doorrekening van de algemene uitkering, het effect (positief of negatief) zit dus al in de doorrekening van Lias Pauw.

Voorstel 6.4**Indexatie budgetten gemeentebegroting****Wat was het voorstel/de overweging**

In de begroting 2025 is indexatie toegepast op basis van de 3% opgenomen in de Kadernota. Hierdoor zijn de budgetten aangepast met € 141.731. Door zeer kritisch te zijn in de verdeling van deze middelen moet het mogelijk zijn om eenmalig een structureel bedrag vrij te spelen. We schatten in dat we 50% van de doorgevoerde indexatie kunnen schrappen.

Het risico is dat deze aanpak bij de jaarrekening zal leiden tot (beperkte) overschrijdingen, maar dat achten we acceptabel. Overigens kan deze maatregel niet elk jaar herhaald worden. Voor 2026 geldt dat we de budgetten tijdig moeten analyseren op basis van de jaarrekeningen 2023 en 2024 om de budgetten op het noodzakelijk peil te brengen.

Inflatiecorrectie budgetten	2025	2026	2027	2028
stelpost 50% schrappen	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
Budgettair effect saldo	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000

STATUS:**Toelichting:**

De actie heeft nog niet plaatsgevonden, vergt analyse budgetten om de 70K in te vullen. Voor nu wordt ingezet op 50% realisatie.

Voorstel 6.5

Realistisch ramen hondenbelasting

Wat was het voorstel/de overweging

In de begroting 2024 is de heffing afgestemd op het tarief van Baarn, waardoor het tarief voor de eerste hond is gedaald (gezelschapsdier). De tarieven worden geïndexeerd conform de indexatie in Baarn met 3%. Op basis van de realisatie 2023 van € 47.183 ramen we de opbrengst voor 2025 op € 48.230.

Hondenbelasting	2025	2026	2027	2028
Inflatie + realisatie 2023	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Budgettair effect saldo	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000

STATUS:



Toelichting:

Het blijft afhankelijk van het aantal honden en de aangiftebereidheid. De realisatie 2024 is uitgekomen op € 44.000 dus we blijven iets achter.

De raad heeft bij Kadernota aangegeven deze belasting te willen schrappen. Tegenover de opbrengsten staan de perceptiekosten van Baarn, controlekosten en onderhoud die dan ook geschrapt worden. Per saldo een beperkt effect.

Voorstel 6.6

Tarief toeristenbelasting

Wat was het voorstel/de overweging

We stellen voor de tariefstijging te beperken tot 5% naar € 2,10 p.p.p.o. (t.o.v. de raming van 3% in de Begroting 2025 een beperkte stijging).

In 2025 zal COA Eemnes nog in gebruik zijn als opvanglocatie AMV, we hebben met het COA afgesproken dat de toeristenbelasting door hen wordt vergoed. Op basis van 65 plekken tegen € 2,10 p.p.p.o komt dat neer op € 49.800. Echter de bezetting zal niet 100% zijn, er zijn

fluctuaties, overplaatsingen etc. Mogelijk zal de locatie in de loop van 2025 niet of minder nodig zijn. We stellen het geraamde bedrag op 50%.

Amendement

Bij amendement is de verhoging op 10% gesteld, waarbij de extra verhoging ten goede komt aan de algemene reserve. Dus voor het begrotingsresultaat is die extra verhoging neutraal.

Toeristenbelasting	2025	2026	2027	2028
5% inflatie ipv 3%	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
COA resort compensatie	-25.000			
Budgettaire effect saldo	-27.000	-2.000	-2.000	-2.000

STATUS:



Toelichting:

De werkelijke opbrengst 2024 laat een positief saldo zien van € 29.000 zien t.o.v. de begroting, bij de begroting 2026 nemen we een reële raming als uitgangspunt.

Ook in 2026 zal het COA gevestigd zijn op het resort. We ramen voor 2026 eveneens € 25.000.

Voorstel 6.7

Taakstelling verbonden partijen

Wat was het voorstel/de overweging

Met de Utrechtse gemeenten en GR'en worden verschillende scenario's onderzocht. Eerst wordt ingezet op efficiency maatregelen en bedrijfsvoering / overhead kosten. Indien blijkt dat hiermee onvoldoende kosten worden bespaard, wordt ook bekeken naar uitvoering van taken. Indien dit geen wettelijke taken zijn, kan het zijn dat de keuze gemaakt moet worden om deze taken deels / anders of geheel te stoppen. De maatschappelijke impact is dus afhankelijk van het scenario. Als het alleen gaat om efficiency en overheid dan lijkt de impact op voorzieningen en inwoners geen of weinig. Als er keuzes moeten worden gemaakt in andere taken, dan kan het merkbare impact hebben.

Algemene stelpost WGR'en	2025	2026	2027	2028
taakstelling		-45.899	-45.899	-45.899
Budgettaire effect saldo	0	-45.899	-45.899	-45.899

STATUS:**Toelichting:**

De ombuiging is met dekking terug gedraaid in de Kadernota 2026 en wordt daarmee op alternatieve wijze gehaald.

De gezamenlijke route met de 26 gemeenten heeft nauwelijks resultaat opgeleverd.

Voorstel 6.8**Uren medewerkers toerekenen aan projecten, GREX en investeringen****Wat was het voorstel/de overweging**

Bij de DVO 2025 willen we af van het vooral bureaucratische systeem van het schrijven van uren. De afgelopen jaren is gebleken dat het urenschrijven tijdsintensief, niet up to date en soms tamelijk willekeurig werd gedaan. Het vereenvoudigen van de systematiek is dan ook logisch. Echter de vraag doet zich wel voor hoe uren dan worden doorbelast aan projecten, grondexploitaties en investeringen. Ook kennen we veel externe inhuur die rechtstreeks op de projecten of grondexploitaties wordt geboekt, maar die echter wel gebruik maken van niet alleen de directe afdelingen, maar ook van de indirecte (overhead).

Voor de externe inhuur hanteren we een opslag van 25% op de inhuurkosten als doorbelasting van overhead en inzet door medewerkers van de BEL Combinatie. Dat is procentueel een lagere opslag dan intern gebruikelijk is, maar de externe uurtarieven zijn ook hoger zodat het per gewerkt uur gemiddeld genomen passend is.

Voor investeringen hanteren we in navolging van de benadering van externe bureaus het gegeven dat er een opslag voor projecten voor projectleiding, werkvoorbereiding en toezicht in de directieramingen is opgenomen. Die opslag is ligt tussen de 15 en 20% op het investeringsbedrag. We stellen voor om voortaan 15% opslag op de directe kosten van de investering toe te passen voor de inzet van onze medewerkers. Wanneer de directievoering geheel wordt uitbesteed (externe inhuur), dan is de 25%-opslag regel op die inhuurkosten van kracht. Op basis van de investeringsplannen 2025 – 2028 die onze eigen organisatie uitvoert komen we dan op een opslag van gemiddeld € 302.000 per jaar. In de begroting is nu een stelpost van € 55.000 opgenomen. Dus van de € 8,4 mln. die we aan de BEL Combinatie

bijdragen zouden we dan bij € 302.000 ca. 3,5% toerekenen aan investeringen, projecten en grondexploitaties.

We passen de financiële verordening hierop aan. Zo rekenen we een reëel bedrag toe aan onze projecten en investeringen, zonder onnodige bureaucratie op te tuigen. Om wille de voorzichtigheid verhogen we de stelpost van € 55.000 met € 95.000 naar € 150.000.

Uren civiel op projecten	2025	2026	2027	2028
Opslag 15%				
Uren op investeringen c.s.	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
Budgettaire effect saldo	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000

STATUS:



Toelichting

De eerste gesprekken zijn gevoerd over urenverantwoording en doorbelasting. Tegelijk is er ook de wens om juist weer meer grip te krijgen op de ureninzet van medewerkers, wat een eenvoudige doch doeltreffende systematiek van tijdschrijven zou moeten kunnen leveren.

Gelet op de hoeveelheid projecten en investeringen verwachten we deze doorbelasting te gaan halen.

Voorstel 6.10

Rekentarief niet-woningen conform korting algemen uitkering

Wat was het voorstel/de overweging

BZK hanteert voor 2025 een rekestarief voor de OZB niet-woningen van 0,3079% en 0,2342% van de WOZ-waarde. In totaal 0,5421%. Ons tarief in 2024 bedraagt 0,4367% en ligt daarmee 19,5% onder het rekestarief waarmee onze algemene uitkering wordt gekort. Ook na de voorgestelde OZB-correctie zitten we hier dus onder.

Niet-woningen	2025	2026	2027	2028
rekestarief AU sept.circulaire		-55.000	-55.000	-55.000
Budgettaire effect saldo	0	-55.000	-55.000	-55.000

STATUS:**Toelichting:**

De tarieven 2026 worden hier op afgestemd.

Voorstel 6.11**Compensatie indexatie WMO****Wat was het voorstel/de overweging**

De nieuwe financieringssysteem van de algemene uitkering pakt nadelig uit voor de gemeenten, met name als het gaat om de uitgaven WMO. Het Rijk stelt hiervoor elk jaar € 75 mln. beschikbaar met ingang van 2026 om de volume (en prijs) ontwikkeling van de Wmo te compenseren. Dat loopt op tot € 300 mln. in 2029. Deze reservering is nog niet verwerkt in de meicirculaire. Rijk en VNG gaan onderzoeken of de wettelijke zorgtaken voortaan niet langer via de Algemene uitkering gaan lopen, maar via een aparte financiering (hiervoor wordt gekeken naar de optie van een constructie als de BUIG (bijstand)).

Compensatie WMO groei AU	2025	2026	2027	2028
Stelpost op basis van € 75 mln.	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Budgettaire effect saldo	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000

STATUS:**Toelichting:**

De compensatie is toegevoegd aan de algemene uitkering, dat betekent dat de stelpost geëlimineerd wordt. De compensatie was iets lager voor 2025 namelijk € 24.000, maar maakt nu onderdeel uit van de doorrekening algemene uitkering. Het cumulatieve effect heeft voor de jaren na 2025 voor een positief effect gezorgd.

Voorstel 6.12**Herverdeling Gemeentefonds****Wat was het voorstel/de overweging**

De nieuwe financieringssysteem van de algemene uitkering pakt nadelig uit voor de gemeente Eemnes. We moeten € 980.000 inleveren op basis van 'objectieve maatstaven'. We leveren al in met ingang van 2023. In 2024 ontvangen we een suppletie-uitkering van € 752.954 en in 2025 van € 612.524. Daarmee is de eerste € 37,50 per inwoner inmiddels ingeleverd.

De ruimte die er ontstaat op basis van de septembercirculaire reserveren we in de jaren 2026 – 2028 primair voor het opvangen van de oplopende korting herverdeling gemeentefonds. Deze reservering hebben we bij het verwerken van de septembercirculaire daadwerkelijk gedaan en wel door een stelpost van € 150.000 in 2026, € 300.000 in 2027 en € 450.000 in 2028 op te nemen.

Inmiddels is door BZK aangegeven dat de suppletie-uitkering 2025 ook voor 2026 zal gaan gelden (pas op de plaats). De onderzoeken zijn nog niet afgerond of nog niet vertaald in een aangepaste verdeling. Dat betekent dat de reeks reserveringen m.i.v. 2026 een jaar opschuift.

Het rapport over de OEM (overige Eigen Middelen) was zeer kritisch, verwacht mag worden dat die korting naar beneden wordt bijgesteld (nu € 181 per inwoner). Die verlaging zal dan waarschijnlijk via de uitkeringsfactor (UF) worden opgevangen. Dat zou voor ons als kleine gemeente gunstig zijn, de UF gaat bij ons over een lage algemene uitkering en de € 181 per inwoner tikt behoorlijk aan. Het effect doet zich pas voor bij het einde van de reeks (2030), dus net buiten de meerjarenraming.

STATUS:



Toelichting:

De ruimte bij de septembercirculaire hebben we benut om een stelpost herverdeling op te nemen, zodat die volledig meerjarig t/m 2028 is geraamd.

Voorstel 6.16

DVO-percentages BEL Combinatie

Wat was het voorstel/de overweging

De DVO-percentages zijn volgens een nieuwe systematiek, gekoppeld aan de algemene uitkering vastgelegd t/m 2027. Voor de periode daarna moeten de DVO-percentages opnieuw berekend worden. De BEL begroting 2025 zegt daarover: "Begin 2027 zal een nieuwe berekening gemaakt worden voor de jaren 2028-2030, waarbij dezelfde uitgangspunten en methodiek worden gehanteerd." Op basis van de septembercircularie 2024 is bekend wat de algemene uitkering van de drie BEL-gemeenten in 2028 zal zijn: de gemeente Eemnes draagt nu 30,00% bij aan de kosten van de BEL Combinatie, dat zou in de periode na 2027 dus kunnen dalen naar 28,73%. Hierbij speelt mee dat de werkelijke ontwikkeling van de algemene uitkering tussen de drie gemeenten de komende jaren nog kan (en zal) variëren, afhankelijk van keuzes van het Rijk (verdeelmaatstaven), groeitempo, vergrijzing etc.

DVO-perscentage Eemnes	2025	2026	2027	2028
75% van uitkeringsjaar 2028				-263.000
Budgettair effect saldo	0	0	0	-263.000

STATUS:



Toelichting

De algemene uitkering fluctueert en ontwikkelt zich voor Eemnes t.o.v. Blaricum en Laren anders dan bij de septembercircularie. Op basis van de meicircularie (berekening BZK), zou Eemnes in 2028 uitkomen op 29,32%. Hetgeen een € 187.000 lagere DVO-bijdrage oplevert.

Aan de BEL Combinatie is voorts gevraagd een aantal bezuinigingen / besparingen inzichtelijk te maken. Ook die kunnen bijdragen aan de taakstelling van Eemnes en mogelijk eerder dan 2028.

Voorstel 6.19

Treasury

Wat was het voorstel/de overweging

In de financieringsbehoefte wordt nu uitgegaan van 100% herfinanciering van de langlopende leningen omdat er geen tijd nog is geweest voor een nieuwe liquiditeitsplanning. Op de balans van de gemeente staan nog grote investeringen in VWX/GREX Zuidpolder, diverse vorderingen zoals BTW compensatie en die lopen de komende jaren af. Dat betekent een lagere financieringsbehoefte. Ook kan kritisch gekeken worden naar onze herfinanciering en de bijbehorende rentepercentages.

We rekenen nu 100% vervanging tegen 3% en dat is voorzichtig. Hierin zit nog wel wat lucht. We maken werk van balansverkorting, door sneller BTW-teruggaves aan te vragen, afwikkelen van vorderingen. Iedere miljoen spaart € 30.000 aan rentekosten uit.

Treasury	2025	2026	2027	2028
Stel post renteslasten		-15.000	-25.000	-35.000
Budgettaire effect saldo	0	-15.000	-25.000	-35.000

STATUS:



Toelichting

De financieringsbehoefte van de gemeente Eemnes wordt met het in exploitatie nemen van Zuidpolder fase 2 en enkele grote investeringen een mooi puzzelstukje. De rentes hebben de neiging weer wat te gaan dalen door alle economische onzekerheden. Bij de begroting 2026 zal op basis van een liquiditeitsplanning alle in- en uitgaande geldstromen op elkaar worden afgestemd. We gaan voor de gemeente naar een ideaalcomplex (elk jaar ongeveer even grote herfinanciering) en als kop daar bovenop trekken we financiering aan voor de investeringen, grondexploitaties etc.

Geactualiseerd overzicht:

PROGRAMMA 6	2025	2026	2027	2028
Belastingen OZB	-177.151	-177.151	-177.151	-177.151
Onvoorzien	-	-	-	-
Dividenden en winsten	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
OZB woningen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Ruimte onder plafond BCF	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
Inflatiecorrectie budgetten	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Toegerekende perceptiekosten	-78.000	-78.000	-78.000	-78.000
Toeristenbelasting	-27.000	-27.000	-2.000	-2.000
Algemene stelpost WGR'en	-	-45.899	-45.899	-45.899
Niet-woningen	-	-55.000	-55.000	-55.000
Compensatie WMO groei AU	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Hondenbelasting	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
DVO-percentages Eemnes	-	-	-	-187.000
Treasury	-	-15.000	-25.000	-35.000
Uren civiel op projecten	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
Budgettaire effect saldo	-406.000	-521.899	-506.899	-703.899
in % oorspronkelijke doel	95%	101%	96%	88%