



JAARSTUKKEN 2024

Jaarverslag
en
Jaarrekening

Dit is een uitgave van de Gemeente Eemnes
Zuidersingel 1
3755 AZ Eemnes

Postbus 7
3755 ZH Eemnes
Telefoon: 14 035

Inhoudsopgave

Inhoud

JAARSTUKKEN 2024.....	1
Inhoudsopgave.....	3
Leeswijzer.....	5
Aanbieding.....	6
Rekening in één oogopslag.....	7
Financiële analyse.....	8
Financiële jaarrekening in één oogopslag.....	10
Jaarverslag.....	11
Programmaverantwoording.....	12
Verplichte beleidsindicatoren.....	13
1. Bestuur van de gemeenschap.....	19
2. Veiligheid.....	23
3. Publiek, Vergunning en Handhaving.....	28
4. Mobiliteit.....	32
5. Groene leefomgeving.....	38
6. Milieu en klimaat.....	43
7. Ruimtelijke ordening en wonen.....	48
8. Werk en inkomen.....	53
9. Sociale Samenhang.....	56
10. Sport, cultuur en vrije tijd.....	62
11. Opgroeien in Eemnes.....	67
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	74
ONVOORZIEN.....	76
OVERHEAD.....	77
VENNOOTSCHAPSBELASTING.....	78
Mutatie reserves.....	80
Paragrafen.....	81
Paragraaf lokale heffingen.....	81
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	88
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.....	102
Paragraaf financiering.....	107
Paragraaf bedrijfsvoering.....	111
Paragraaf verbonden partijen.....	117
Paragraaf grondbeleid.....	126
H. Openbaarheidsparagraaf.....	129
Jaarrekening.....	130
3. Overzicht van baten en lasten en de toelichting.....	131
Overzicht van baten en lasten.....	132
Incidentele baten en lasten.....	133
Structurele mutatie reserves.....	136
Rechtmatigheidsverantwoording.....	138
4. Balans en toelichting.....	140
Balans per 31 december 2024.....	140
Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	143
Activa.....	155
PASSIVA.....	155
Elementen die buiten de balansstelling vallen.....	162

Wet normering topinkomens.....	165
Bijlagen.....	167
Bijlage 1 Renterisico en kasgeldlimiet	168
Bijlage 2 Investeringsen	169
Bijlage 3 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)	170
Bijlage 4 EMU-Saldo	193
Bijlage 5: Taakveld overzicht.....	193
Controleverklaring	204

Bij het samenstellen van de jaarstukken 2024 is voor dezelfde opzet gekozen als in 2023. De indeling van de jaarrekening is gelijk aan de begroting 2024.

De jaarstukken zijn verdeeld in twee boekwerken

Volgens artikel 24 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, bestaan de jaarstukken uit:

- het jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen)
- de jaarrekening (programmarekening, balans en toelichting en een bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA-bijlage))

In Eemnes is een en ander in twee boekwerken opgenomen.

Boekwerk 1: Jaarverslag deel A en jaarrekening

In dit boekwerk zijn het jaarverslag en de jaarrekening opgenomen. Dit boekwerk voldoet aan alle eisen voortvloeiend uit wet- en regelgeving (zoals het BBV).

Jaarverslag

Het jaarverslag bevat de beleidsindicatoren, de beleidsverantwoording per programma en de paragrafen.

Per programma zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Visie
- Wat hebben we bereikt?
- Wat heeft het gekost?
- Toelichting diverse afwijkingen (realisatiecijfers ten opzichte van de begroting)

Paragrafen

In de paragrafen worden de onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente Eemnes. De voorgeschreven paragrafen zijn opgenomen.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit een overzicht van baten en lasten en de balans met toelichtingen en bijlagen.

Het overzicht van de baten en lasten bestaat uit een overzicht waarmee inzicht wordt gegeven van de totale baten en lasten per programma inclusief de analyse van het saldo. Beide overzichten sluiten aan met de cijfers en toelichtingen zoals opgenomen in de programmaverantwoording. Tevens zijn de incidentele baten en lasten, de structurele mutaties in de reserves en de analyse op de begrotingsrechtmatigheid hierin opgenomen.

Samen met het overzicht van baten en lasten is de balans en de toelichting op de balans het deel van de jaarrekening dat de basis vormt voor de controle van de rechtmatigheid en het oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening door de accountant.

Tot slot zijn er nog enkele bijlagen die worden toegelicht. De bijlagen betreffen de volgende onderwerpen: het renterisico en het kasgeldlimiet, de lopende en af te sluiten investeringen, de SiSa-verantwoording, het EMU-saldo en de baten en lasten per taakveld.

Boekwerk 2: Jaarverslag deel B en uitvoeringsinformatie

In dit boekwerk zijn de programma's verder verantwoord. Deze verantwoording bevat:

- Wat hebben we daarvoor gedaan? (stoplichtenrapportage over de beleidsonderwerpen);
- Wat heeft het gekost? (conform boekwerk 1)

Algemeen

Weergave van bedragen

De bedragen zijn weergegeven in hele euro's. Bij het optellen van de bedragen kan hierdoor een afrondingsverschil ontstaan.

Voor de leesbaarheid zijn alle analyses met betrekking tot de exploitatie afgerond op honderden euro's.

Duiding cijfers in financiële tabellen

Bedrag +: uitgaven of negatief resultaat (verlies) --> meer uitgaven of minder inkomsten dan begroot
Bedrag -: inkomsten of positief resultaat (winst) --> minder uitgaven of méér inkomsten dan begroot

Overige gegevens

De overige gegevens bestaan uit de controleverklaring van de accountant.

Aanbieding

De jaarrekening 2024 is een resultante in financieel onzekere tijden. De financiële noden van gemeenten moeten in de kabinetsbesprekingen concurreren met andere politiek-bestuurlijke ambities van het behoud van koopkracht, investeren in duurzaamheid, de aanpak van het stikstofprobleem tot extra geld voor Defensie. De stijging van de uitgaven van ons als gemeente door de hoge inflatie en de CAO-lonen was ook in 2024 voelbaar. De uitgaven bij de open-einde regelingen als WMO en Jeugdzorg blijven uitdagend om te beheersen zonder adequate financiering van het Rijk of de bevoegdheden om grenzen te stellen.

De jaarrekening 2024 sluit onverwacht toch met een tekort van circa 0,576 miljoen euro. Onverwacht omdat we bij de slotwijziging alles redelijk in beeld hadden en we de tegenvallende bouwleges konden compenseren met meevallers en de winstneming op GREX De Hilt. Overigens: die bouwleges zijn een gevolg van uitstel, niet van afstel (de kostendekkendheid is hierdoor wel op slechts 27% uitgekomen). Begin 2025 werden we met twee forse tegenvallers geconfronteerd, namelijk een tegenvaller van € 475.000 in de definitieve afrekening uitgaven Jeugdzorg en een tegenvaller van € 300.000 vanwege een extra storting in de voorziening pensioenen wegens een gedaalde rente.

Een andere tegenvaller is het uitblijven van een compensatie voor de kosten Jeugdzorg 2023 en 2024, zoals de commissie Van Ark heeft geadviseerd. Voor ons scheelt dat tussen de € 300.000 en € 400.000. Het kabinet zoekt nu geld om dat bij de Miljoenennota alsnog te compenseren.

We zouden het in alle hectiek van de actualiteit (Ravijnjaar 2026 of toch 2028, Voorjaarsnota Rijk, de Trump-tarieven) wellicht nog vergeten, maar financiën zijn 'slechts' een middel om ons Eemnes (nog) verder te versterken en te verbeteren. In tijden van financiële tegenspoed doe je dat door te investeren in wat je belangrijk vindt, maar ook door te beschermen wat kwetsbaar is.

In deze jaarrekening doen we dan ook verslag van hetgeen allemaal aan werk is verzet. Door onze medewerkers, door het college en door u als raad. En dat is best veel. Niet altijd gelijk met resultaat in 2024, maar de basis is dan vaak wel gelegd. Onze inwoners blijken die inspanningen ook te waarderen, de woon- en leefomgeving scoren onverminderd goed. In deze tijden waar soms veel negativiteit heerst en er soms weinig vertrouwen is, is het goed om te zien dat onze inwoners vertrouwen hebben in de wijze waarop onze gemeente wordt bestuurd. We doen veel en dat wordt (grotendeels) gewaardeerd. Onze complimenten gaan dan ook uit naar onze medewerkers die dat werk toegewijd en enthousiast verrichten voor onze inwoners; van publiek tot groen, van beleid tot veiligheid, van wegen tot sociaal domein. Ook in 2024 was Eemnes een fijne gemeente om te wonen.

Namens het college,
de portefeuillehouder Financiën

Rekening in één oogopslag

Financiële analyse

Rekeningresultaat 2024

De jaarrekening laat een negatief resultaat zien van € 576.040 inclusief mutaties reserves. In de gewijzigde begroting was een positief resultaat geraamd van € 141.331. Een overzicht van de ontwikkeling van het saldo 2024 volgt hieronder:

Omschrijving	€
Gerealiseerde baten en lasten programma's	21.274.017
Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	-18.904.387
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	2.369.630
Gerealiseerd saldo mutatie reserves	-1.793.591
Gerealiseerd resultaat 2024	576.040

- = voordeel

+ = nadeel

Het structurele resultaat is het resultaat gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten. Het structurele resultaat is € 0,83 mln positief. Dit is voornamelijk te verklaren door de vele mutaties aan de reserves. Een uitgebreidere specificatie van de incidentele baten en lasten is te vinden in bij de toelichting bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Indien het gerealiseerde resultaat 2024 wordt gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten, ziet het structurele resultaat 2024 er als volgt uit:

Omschrijving	€
Gerealiseerd resultaat 2024	576.040
Incidentele baten	- 2.059.346
Incidentele lasten	3.142.290
Correctie incidentele baten en lasten	1.082.943
Structureel resultaat 2024	-506.903

- = voordeel

+ = nadeel

Verklaring saldo 2024

De verschillen worden in de verschillenanalyses per programma toegelicht. Hieronder worden een paar grote verschillen benoemd:

Het negatieve saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door:

een extra dotatie aan de voorziening pensioenen wethouders van € 329.000. Oorzaak is een daling van de rekenrente en een groter bedrag aan verplichtingen;

lagere inkomsten uit vergunningverlening (€ 1.239.000) als gevolg van achterblijvende vergunningaanvragen voor woningbouw. Verwacht wordt dat in 2025 een inhaalslag plaatsvindt;

een financiële bijdrage van Eemnes geboekt (€ 450.000) in 2024 aan het project HOV in het Gooi. Deze worden voor € 203.000 gecompenseerd door hogere bijdragen voor verkeersmaatregelen;

Het budget voor openbaar groen is niet geheel benut: voordeel € 102.000;

De kosten voor jeugdzorg zijn € 475.000 hoger dan geraamd, als gevolg van hogere kosten voor specialistische begeleiding. Dit is een landelijke ontwikkeling.

Daar tegenover staat een winstneming van € 1.575.000 voor grondexploitatiegebied De Hilt, en voordelen uit de vluchtelingencrisis voor Oekraïne. De ontvangen rijksmiddelen overtreffen de uitgaven voor in totaal € 868.000.

Budgetoverheveling en resultaatbestemming

Het saldo van de jaarrekening bedraagt € 576.040 negatief.

De voorgestelde budgetoverhevelingen bedragen € 254.996. Vanwege het negatieve resultaat worden deze bedragen overgeheveld vanuit de algemene reserve. De toelichting op de budgetoverhevelingen zijn als bijlage bijgevoegd bij het raadsvoorstel van de jaarstukken 2024.

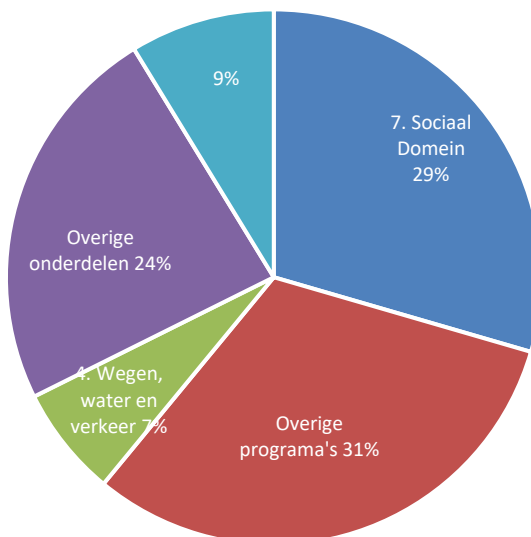
Per 31-12-2024 bedraagt het saldo in de algemene reserve € 1.765.989. Na resultaatbestemming conform het voorstel bedraagt de algemene reserve nog € 934.953.

Omschrijving	€
Gerealiseerd resultaat 2024	576.040
Storting in reserves	
Resultaat na stortingen	-
Overhevelingen	254.996
Resultaat na resultaatbestemming	831.036

Financiële jaarrekening in één oogopslag

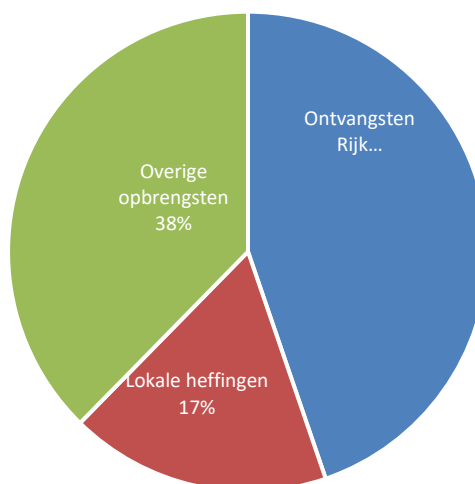
Lasten 2024 gemeente Eemnes (x € 1.000)

Programma's	€
28.059	
1. Bestuurszaken	1.395
2. Burgerzaken	626
3. Openbare orde en veiligheid	1.232
4. Wegen, water en verkeer	2.440
5. Onderwijs	1.168
6. Cultuur, sport en recreatie	3.326
7. Sociaal Domein	10.780
8. Bouwen en wonen	1.932
9. Milieu en duurzaamheid	3.197
10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	1.963
Overige onderdelen	€ 8.698
Algemene dekkingsmiddelen	948
Onvoorzien	0
Overhead	6.022
Vennootschapsbelasting	37
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.691
Totale lasten	36.757



Opbrengsten 2024 gemeente Eemnes (x € 1.000)

Ontvangsten Rijk	-16.132
Lokale heffingen	-6.636
Onroerende zaakbelasting (OZB)	-3.269
Afvalstoffenheffing	-1.555
Rioolheffing	-938
Leges omgevingsvergunning	-331
Precariobelasting	0
Overige leges en heffingen	-543
Overige opbrengsten	-13.413
Onttrekkingen reserve(s)	-3.004
Pachten en huren	-455
Rente en dividenden	-246
Overige inkomsten	-9.708



Totale opbrengsten	-36.181
---------------------------	----------------

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Algemeen

In de programmaverantwoording wordt per programma ingegaan op de gerealiseerde effecten en de wijze waarop die effecten zijn verwezenlijkt. Dit wordt gedaan aan de hand van de beantwoording op de drie W-vragen:

- Wat hebben we bereikt? (gerealiseerde doelstellingen);
- Wat hebben we daarvoor gedaan? (uitgevoerde activiteiten);
- Wat heeft het gekost?

Per programma zijn daarnaast indicatoren opgesteld. Een aantal indicatoren is verplicht voorgeschreven. Deze indicatoren zijn in het volgende hoofdstuk verzameld, onder vermelding van de doelstellingen per programma. Naast de programma's bevat de programmaverantwoording een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de overheadkosten, het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

Opzet programmaverantwoording

De opbouw per programma is als volgt:

- Visie programma;
- Gerealiseerde doelstellingen (wat hebben we bereikt?);
- Uitgevoerde activiteiten (wat hebben we daarvoor gedaan?);
- Overzicht baten en lasten van het programma (wat heeft het gekost?) en
- Een toelichting op het verschil realisatie 2024 ten opzichte van actuele begroting 2024.

In het onderdeel "Wat hebben we daarvoor gedaan?", worden de activiteiten besproken, die behoren bij de geformuleerde doelstellingen. Door middel van een zogenoemde verkeerslichtenrapportage is aangegeven of de betreffende activiteit in 2024 is gerealiseerd dan wel loopt volgens planning.

	GROEN - Doelstelling is gerealiseerd dan wel loopt volgens planning;
	ORANJE - Doelstelling is deels gerealiseerd dan wel vertraging in de planning;
	ROOD - Doelstelling is niet gerealiseerd dan wel niet opgestart.

Doelstellingen die oranje- en roodgekleurd zijn, zijn nader toegelicht.

Verplichte beleidsindicatoren

Taakveld 0 Bestuur en ondersteuning

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,42	3,90	2024	Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,42	4,78	2024	Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	€ 495	€ 580	2024	Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	28,0%	24%	2024	Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	16,0%	15%	2024	Eigen gegevens

Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het aantal fte per 1.000 inwoners.
- 2 De bezetting in aantal fte per 1.000 inwoners.
- 3 De apparaatskosten per inwoner.
- 4 De kosten van externe inhuur als % van het totaal van de loonsom en de totale kosten van inhuur externen.
- 5 Percentage van de totale lasten.

Taakveld 1 Veiligheid

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
6	3.1	1.2	Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	3	6	2023	Stichting Halt
8	3.1	1.2	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,6	0,5	2023	CBS - diefstallen
9	3.1	1.2	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,2	2,1	2023	CBS - criminaliteit
10	3.1	1.2	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1,2	1	2023	CBS - diefstallen
11	3.1	1.2	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	4	3,6	2023	CBS - criminaliteit

Toelichting beleidsindicatoren

- Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht vergriep plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongeren en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 9 Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- 10 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
- Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel, worden deze 2 delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
- 11

Taakveld 3- Economie

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
14	10	3.1	Functiemenging in percentage	49,0%	48,1%	2023	CBS-BAG/LISA
16	10	3.1	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners	206,1	256,2	2023	LISA

Toelichting beleidsindicatoren

- 14 De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
- 16 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

Taakveld 4 – Onderwijs

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
17	5.4	4.3	Absoluut verzuim	0	2,9	2021	DUO / Ingrado
18	5.4	4.3	Relatief verzuim	30	29	2023	DUO / Ingrado
19	5.4	4.3	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,6%	1,7%	2023	DUO / Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

- 17 Het aantal leerplichtigen of kwalificatieplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school of instelling, per 1.000 leerlingen. Periode aanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017-2018'.
- 18 Een jongere staat wel ingeschreven op een school, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. Periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017-2018'. Per 1.000 leerlingen.
- 19 Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12-23 jaar) dat voortijdig, d.w.z. zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Periode aanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017-2018'.

Taakveld 5 - Sport, cultuur en recreatie

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
20	6.2	5.1	Percentage niet-wekelijkse sporters	46,7%	38,4%	2022	CBS/RIVM

Toelichting beleidsindicatoren

- 20 Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder.
Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens 1 x per week aan sport doet.

Taakveld 6 - Sociaal Domein

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
21	7.3	6.5	Banen	559,9	641,3	2023	LISA
22	7.3	6	Jongeren met een delict voor de rechter	3	1	2017	CBS - jeugd
23	7.3	6.3	Kinderen in uitkeringsgezin	3,0%	3,0%	2023	CBS - jeugd
24	7.3	6.3	Netto arbeidsparticipatie	75,0%	75,0%	2023	CBS - arbeidsdeelname
26	7.3	6.3	Percentage werkloze jongeren	x	x		CBS - jeugd

27	7.3	6.3	Personen met een bijstandsuitkering*	213,4	166,3	2024	CBS - participatiewet
28	7.3	6.3	Lopende re-integratievoorzieningen*	102	118,8	2022	CBS - participatiewet
29	7.3	6.72	Jongeren met jeugdhulp	12,3%	10,1%	2024	CBS - jeugd
30	7.4	6.72	Jongeren met jeugdbescherming	0,8%	0,8%	2024	CBS - jeugd
31	7.4	6.72	Jongeren met jeugdreclassering	x	x		CBS - jeugd
32	7.3	6.71	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO*	405	380	2024	CBS - mon.SD/WMO

* eenheidsmaatstaf gewijzigd van 1.000 inwoners naar nu 10.000 inwoners.

Toelichting beleidsindicatoren

- 21 Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten.
- Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een
- 23 huishouden waarvan minimaal 1 lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens o.g.v. de Wet werk en bijstand (tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 verstaan.
- 24 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking.
- 26 Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
- Het aantal personen met een uitkering o.g.v. de Wet werk en bijstand (t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen
- 27 (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
- 28 Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze
- 29 bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere of opvoedingsproblemen van de ouders.
- Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde
- 30 en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.

31 Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 t/m 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringsmedewerker om te voorkomen dat hij/zij opnieuw de fout ingaat. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.

32 Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Taakveld 7 - Volksgezondheid en milieu

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
33	9	7.3	Omvang huishoudelijk restafval	130	113	2022	CBS - stat.hh afval
34	9	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit	30,8%	41,0%	2022	RWS - klimaatmon.

Toelichting beleidsindicatoren

- 33 Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg. per inwoner).
- 34 Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Taakveld 8 – Volkshuisvest. Ruimtelijke Ord. Sted.vern.

#	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2024	Actueel	Meet-moment	Bron
35	8	8.3	WOZ-waarde woningen	€ 443,0	€ 518,0	2023	CBS - stat.WOZ
36	8	8.3	Nieuwbouw woningen	2	7,6	2022	BAG-ABFresearch
37	8	8.3	Demografische druk	79,5%	79,6%	2023	CBS - stat.bevolking

38	8	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 858	€ 991	2024	COELO
39	8	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.107	€ 1.256	2024	COELO

Toelichting beleidsindicatoren

- 35 De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
- 36 Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
- 37 De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
- 38 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- 39 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

1. Bestuur van de gemeenschap

Visie

Eemnes is een bestuurskrachtige en zelfstandige gemeente, die samen met andere gemeenten en de inwoners maatschappelijke doelen realiseert via goed georganiseerde dialoogprocessen.

Wat hebben we bereikt?

Communicatie | Betrokkenheid inwoners

In 2024 hebben we twee keer het inwonerspanel ingezet. Het panel is ingezet voor de uitvraag over participatie en voor een uitvraag voor een tussenevaluatie van de gemeenteraad. In de zomer is er een grote uitvraag gedaan in de vorm van de Dorpspeiling. Die uitvraag, waarbij alle huishoudens een vragenlijst ontvingen, heeft ons veel informatie heeft opgeleverd over de gemeentelijke dienstverlening. Dat geeft input per team om beleid te maken of om een verbeter slag aan te gaan. Deze uitgebreide vragenlijst verving een aantal uitvragen via het inwonerspanel, zoals een peiling vanuit het team Vergunning & Handhaving.

In 2023 zijn we gestart met de digitale nieuwsbrief voor Eemnes. Omdat dit goed werd ontvangen door inwoners hebben we dit in 2024 doorgezet. De nieuwsbrief komt om de week uit op donderdag en bevat korte nieuwsberichten over de gemeente. Het is een waardevolle aanvulling op onze andere communicatiemiddelen, zoals De Ronde, de website en socials.

Versterken BEL Combinatie | VIBE

De BEL Combinatie heeft van onze gemeenteraad en de raden van Blaricum en Laren bij de behandeling van de Begroting 2023 financiële middelen gekregen om de organisatie te versterken. In 2024 zijn er projecten gestart om teamontwikkeling te stimuleren door middel van interne teamtrainingen, zijn er initiatieven ondernomen om de werkdruk te verminderen en is het wervingsproces verbeterd via een nieuwe vacaturewebsite. Ook is er een participatieadviseur aangetrokken om onze inwoners nog beter te betrekken bij projecten in Eemnes.

Opvang in Eemnes

In januari 2024 is de opvanglocatie voor 36 AMV'ers (alleenstaande minderjarige vluchtelingen) aan de Goyergracht Zuid geopend. Samen met de locatiemanager van het COA zijn er in 2024 verschillende ontmoetingsmomenten met de buurt georganiseerd, zoals een buurtbarbecue, een open dag en een informatiebijeenkomst over de uitbreiding van het aantal opvangplekken in 2025. Het contact met de buurt verloopt goed. In de zomer is er een bezoek aan de opvanglocatie voor de pers georganiseerd. Een aantal jongeren vertelden over de opvang en over hun dagelijkse bezigheden. Verder wordt vanuit de opvanglocatie een nieuwsbrief uitgebracht die wij via onze gemeentelijke kanalen verspreiden.

Aan de Barbeelstraat in Eemnes is een opvanglocatie voor Oekraïners gevestigd. In 2024 is er voor de buurt een buurtbarbecue georganiseerd. Team communicatie ondersteunt de locatiemanagers met het drukken van de uitnodiging naar de buurt en met het verspreiden van de digitale nieuwsbrief voor Oekraïners. Deze samenwerking loopt goed.



Taalcafé in het Huis van Eemnes

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
1.1	Eemnes blijft zelfstandig als gemeente, met voldoende bestuurskracht	1.1.1	Bestuurlijk structureel meedoen aan de “Kracht van klein” van de 55 kleinste gemeenten door uitwisselen ervaringen, best practices, lobby via VNG.	●
1.2	Verder inzetten op regionale samenwerking met de regio Amersfoort en regio Gooi & Vechtstreek.	1.2.1	Voldoende middelen beschikbaar stellen en actief participeren binnen de regio Amersfoort, zowel bestuurlijk als ambtelijk.	●
1.3	Verder inzetten op het versterken van de BEL combinatie. Tevens betrokkenheid verbonden partijen.	1.3.1	Bundelen van de ambtelijke capaciteit binnen de BEL combinatie.	●
		1.3.2	Verder intensiveren van de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Baarn-Eemnes.	●
1.4	Het versterken van de lokale democratie door transparant, interactief en zorgvuldig te besturen	1.4.01	Bredere inzet op het in een vroeg stadium ophalen van ideeën en wensen van inwoners. We maken gebruik van inwonersprofielen om inwoners het beste te kunnen bereiken per onderwerp en project.	●
		1.4.02	Stimuleren van eigen initiatieven voor grote opgaven zoals energietransitie, mobiliteitstransitie, klimaataanpassingen, circulariteit en biodiversiteit.	●
		1.4.03	Organiseren van burgerfora rondom grote thema's, zoals thematische burgertop (tussenmarkt) en een Burgerberaad Klimaat. Dit evalueren we ook.	●
		1.4.04		●

			Voortzetten van de tweewekelijkse digitale nieuwsbrief en per groot project een specifieke digitale nieuwsbrief.	
		1.4.05	Moderniseren van de gemeentelijke website, waaronder het verbeteren van de zoekfunctie van de nieuwe gemeentelijke website.	
		1.4.06	Verbeteren vergaderfaciliteiten BEL-kantoor. (inrichting, meubilair en digitale vergadermogelijkheden)	
		1.4.07	Voorbereidingen treffen om de raadsvergaderingen digitaal toegankelijk te maken.	
		1.4.08	In elk project wordt communicatiebudget opgenomen.	
		1.4.09	We informeren inwoners pro-actief bij werkzaamheden in de openbare ruimte onder het motto "Hier werkt de gemeente voor u".	
		1.4.10	Voortzetten intern project Communiceren met impact.	
		1.4.11	Verdere uitwerking (vastgestelde) Nota inwonersbetrokkenheid.	
		1.4.12	Vier maal per jaar inzet van het digitale inwonerspanel. Hiervoor werven we nieuwe leden.	

Toelichting bij afwijking

- 1.3.2 De taken en rollen zijn nu duidelijk binnen de organisatie belegd. Hiermee is de basis gelegd voor het verder intensiveren van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Baarn-Eemnes.
- 1.4.06 Door personele wijzigingen en diverse projecten is deze activiteit pas deels gerealiseerd. Nieuwe laptops worden uitgegeven en nieuwe bureaus worden geplaatst. Hiermee is echter nog niet alle digitale vergadermogelijkheden gerealiseerd (beoogd in eind Q2 2025 met de lancering van MS365) en is een project voor wat betreft de nieuwe inrichting van het pand nog niet gestart. Verwachting is dat dit project Q4 2025 gerealiseerd zal zijn.
- 1.4.07 De griffiers van alle drie de gemeenten hebben demo's van de drie verschillende RIS systemen gezien. Dit was goed voor wat betreft de visievorming op dit onderwerp. Wegens andere prioritering bij bedrijfsondersteuning in 2025 is besloten om voorlopig de voortgang van dit project te pauzeren.
- 1.4.08 In grote projecten wordt communicatie soms uitbesteed aan een extern bureau. In de meeste gevallen wordt communicatie uitgevoerd door de afdeling communicatie van de BEL.

Wat heeft het gekost?

1. Bestuur van de gemeenschap	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.048.955	931.979	1.075.398	1.395.424	320.026
Baten	-30.496	-	-	-	-
Saldo	1.018.459	931.979	1.075.398	1.395.424	320.026

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Extra dotatie aan de voorziening pensioenen wethouders. Uit een nieuwe berekening is gebleken dat de voorziening moet worden aangevuld. Oorzaak is de daling van de rekenrente en een groter bedrag aan verplichtingen.	€ -329.000	Lasten	Nadeel
Hogere bijdrage aan de gemeente Amersfoort voor de uitvoering van de werkzaamheden van het Sociaal Domein	€ -36.000	Lasten	Nadeel
Rekenkamer: deze is pas voorjaar 2024 geïnstalleerd en heeft in 2024 alleen een onderzoeksprogramma opgesteld en een aanvang gemaakt met het eerste onderzoek	€ 83.000	Lasten	Voordeel
Overige kleinere verschillen	€ -38.026	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -320.026		

2. Veiligheid

Visie

Burgers en bedrijven voelen zich veilig in Eemnes en worden geïnformeerd en gefaciliteerd in zelfredzaamheid en weerbaarheid bij veiligheidsvraagstukken als inbraken, brand en overlast.

Wat hebben we bereikt?



Boa's - Zichtbaarheid en Kwaliteit

In 2024 is er verder ingezet op zichtbaarheid en kwaliteit.

Op het gebied van zichtbaarheid maken we gebruik van een actuele hotspotlijst. Daarmee wordt de inzet gepleegd op locaties en op de tijdstippen waarop dit vereist is. Het registratiesysteem is zo ingericht dat het voor de boa-werkzaamheden, de werkzaamheden van de vakafdelingen en ketenpartners dient als informatiebron om het dossier te verrijken of casuïstiek op te pakken.

Ook is het team gesprekspartner in relevante overleggen en leveren zij input aan de vakafdelingen die in relatie staan tot onze taakvelden. In 2024 zijn wij gestart met de projectmatige inzet op diverse problematiek.

Op de specialistische onderwerpen werken we aan het verbeteren van de kwaliteit van de werkzaamheden door opleiden en opbouwen van expertise. Hierdoor kunnen de boa-bevoegdheden optimaal gebruikt worden met als effect dat de kwaliteit van de werkzaamheden verbeterd wordt.

OOV

Het werk in het Veiligheidsdomein is in de afgelopen jaren sterk veranderd. Dit heeft enerzijds te maken met uitbreiding van de al bestaande thema's en taken, anderzijds met het opnemen van nieuwe thema's binnen de Regionale Veiligheidsstrategie en het Integraal Veiligheidsprogramma. Vanwege deze veranderingen, zijn de portefeuilles en werkzaamheden van team Veiligheid geëvalueerd. Om de veiligheid in het dorp te kunnen waarborgen en om in te kunnen spelen op ontwikkelingen, is er ingestemd met een formatie-uitbreiding van team OOV. Per september hebben we deze formatie-uitbreiding gerealiseerd. Hierdoor kunnen wij beter inzetten en daadkrachtiger optreden op de thema's uit het veiligheidsplan. Ook kunnen we focus aanbrengen op de geprioriteerde thema's uit het veiligheidsplan.

Lokale persoonsgerichte aanpak & Veiligheidshuis Regio Utrecht

De lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) is een aanpak voor de begeleiding van personen met een zorgbehoefte die betrokken zijn bij overlast en/of criminaliteit. In 2024 vond structureel overleg plaats met relevante partijen op het gebied van zorg (bijv. GGZ, sociaal wijkteam) en straf (bijv. OM, Reclassering, politie). De lokale persoonsgerichte aanpak is met name ingezet op complexere overlast- en criminaliteitsdossiers.

Hierbij gaat het ook om individuen waar zowel zorg- als strafmaatregelen nodig zijn om te komen tot een veilige leefsituatie. In 2024 zijn vier personen, waarvan één minderjarige, aangemeld voor de PGA.

Jeugd en veiligheid

De kern van de aanpak van het signaleringsnetwerk jeugd is enerzijds het vroegtijdig, snel en consequent reageren op overlastsituaties die door jeugdigen gepleegd worden. Anderzijds ondersteunt het kwetsbare individuele jongeren in vraagstukken die van belang zijn voor hun ontwikkeling en hierbij voorkomen dat jeugdigen afglijden richting de criminaliteit.

In de aanpak werken collega's van OOV en de boa's nauw samen met jongerenwerk, politie en Halt. Om de samenwerking te bevorderen en (problematische) jeugd in beeld te krijgen, hebben wij periodiek een jeugdoverleg. In dit overleg wordt casuïstiek besproken en wordt zowel preventieve al repressieve gekeken naar jeugdproblematiek.

Wanneer preventie niet genoeg is, kijken we op maat wat er nodig is om een jongere uit de problemen te krijgen en te houden. Wij hebben de mogelijkheid om een jongere aan te melden voor triage van de lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) of aan te melden bij het Veiligheidshuis. Dit is in 2024 in één geval daadwerkelijk gebeurd. Het thema jeugdoverlast en –criminaliteit is tevens opgenomen in het nieuwe Integraal Veiligheidsplan (IVP) van Eemnes.

Digitale criminaliteit

In 2024 trokken we regionaal op in de strijd tegen digitale criminaliteit. De focus ligt op drie groepen: ouderen, midden- en kleinbedrijven en jongeren (tot 18 jaar).

De focus lag in 2024 op bewustwording vergroten, samenwerking bevorderen, structuur en consistentie aanbrengen door o.a. een jaaragenda vast te stellen en gebruikmaken van feedback en evaluatiemomenten. Het doel in 2024 was een proactieve benadering te kiezen om zo de veerkracht van de gemeenschap op het gebied van digitale veiligheid te vergroten.

We hebben onder andere voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd en geprobeerd om alle doelgroepen handvatten te bieden zichzelf digitaal weerbaar te maken. Samen met onze buurgemeenten blijven we constant op zoek naar nieuwe interventies en mogelijkheden om in te zetten op dit thema.

Ondermijnende criminaliteit

In 2024 is verder ingezet op bestrijding van ondermijning in de relevante sectoren, zoals horeca, vastgoed en kwetsbare gebieden (buitengebied). Er zijn in 2024 vijf integrale controles uitgevoerd. Deze controles hadden als doel de veiligheid en leefbaarheid te verhogen. Er is één controle uitgevoerd op basis van het thema 'bedrijventerreinen'. Hierbij is onderzoek gedaan en zijn controles uitgevoerd in het kader van een veilig en goed ondernemersklimaat.

PVO en de gemeente brachten in 2024 meerdere bezoeken aan sleutelpersonen in het buitengebied. Deze personen hebben een invloedrijke betekenis in de gemeente en zijn in staat om het onderwerp ondermijning mede uit te dragen binnen de gemeente. In 2024 verzorgden we meerdere presentaties voor inwoners van Eemnes in het kader van ondermijning. In 2025 zal hier verder uitvoering aan worden gegeven, ook via presentaties aan belanghebbenden.

Er is een start gemaakt met 'remote sensing' in het buitengebied, verkennend zijn we aan het kijken of we data kunnen plotten (data van de overheid dan wel commerciële data) op gebieden om zo indicatoren van ondermijning digitaal te herkennen.

In 2024 hebben wij het lokale ondermijning overleg verder verstevigd door integraal onderzoek te doen naar signalen van ondermijning. We hebben hierbij integraal en informatiegestuurd inzet bepaald op interventies. Op basis van dit overleg hebben we drie integrale controles uitgevoerd. In twee gevallen heeft een ketenpartner zelfstandig een signaal opgepakt. In één geval hebben wij expertise gevraagd aan een partner en in één geval is een signaal van ondermijning een casus geworden die in RIEC-verband wordt gedraaid.

Crisisbeheersing

Om de medewerkers van de crisisorganisatie zo goed als mogelijk voor te bereiden op de bestrijding van een ramp of crisis, is het belangrijk om voldoende te oefenen en trainen. Dit is en blijft van cruciaal belang. Er is extra opleidingsbudget beschikbaar gesteld, bedoeld om naast de reguliere oefeningen ook lokaal georganiseerde oefeningen te kunnen houden. Dat geldt zowel voor bestuur als voor de ambtelijke organisatie. In 2024 is geen beroep gedaan op het extra opleidingsbudget. Vanwege tijdplanning is er geen bestuurlijke oefening georganiseerd in 2024. In 2024 zijn er procestrainingen georganiseerd voor verschillende doelgroepen om zo de proceskant van de crisisorganisatie per onderdeel terug te brengen naar een basisniveau.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
2.1	Continueren van onze inzet op veiligheid. En in dat verband tevens de betrokkenheid verbonden partijen.	2.1.1	We blijven de jeugdbrandweer financieel ondersteunen.	
		2.1.2	Bij advisering over vergunningverlening wordt door de brandweer advies gegeven over risico's bij een incident.	
		2.1.3	We sluiten aan bij de gericht VRU-brede communicatie over het plaatsen van gecertificeerde rookmelders.	
		2.1.4	We verduurzamen de Burg. De Leeuw – Mertens brandweerkazerne	
2.2	Continueren inzet tegen ondermijning. We maken voorstellen om ondermijning te voorkomen en aan te pakken.	2.2.1	Inzet extra capaciteit ter signalering en voorkoming georganiseerde misdaad door preventieve maatregelen.	
		2.2.2	We stimuleren inwoners hun kostbare goederen te registreren op de website https://stopheling.nl .	
		2.2.3	We stimuleren opkopers gebruik te maken van het verplichte Digitaal- Opkopers-Register.	
2.3	Continueren inzet tegen criminaliteit. In dat verband tevens de samenwerking met de VHRU (verbonden partij).	2.3.1	Extra inzet (uitbreiding uren 2023) op (jeugd)overlast, gebiedsgericht toezicht en periodieke (controle)acties.	
		2.3.2	Meer handhaving en zichtbaarheid bij zogenaamde hotspots.	
		2.3.3	Proef wekelijks wijkspreekuur BOA's.	
2.4	Cybercriminaliteit	2.4.1	Geven van voorlichting aan kwetsbare groepen.	
		2.4.2	Inzet op bewustwordingscampagnes.	
		2.4.3	Programma op basisscholen met aandacht voor hun omgeving en online gevaar. (Hackshield)	

2.5	Beschermen van kwetsbare groepen	2.5.1	Inzet op straat via jongerenwerkers en coaches.	
		2.5.2	Extra aandacht voor het tegengaan van drugscriminaliteit en drugsgebruik bij jongeren. Extra aandacht op scholen over risico's van alcohol, drugs, roken, lachgas en straat intimidatie.	
		2.5.3	Plannen zinvolle dag invulling samen met jongeren.	
		2.5.4	In kaart brengen (online)leefwereld van jongeren die problemen veroorzaken.	

Toelichting bij afwijking

- 2.1.4 Het verduurzamingsplan is Q3 verder uitgewerkt en aan het college voorgelegd. Uitvraag naar de markt wordt Q1 van 2025, opdat werkzaamheden normaal gesproken Q3 2025 worden opgepakt en uitgevoerd.
- 2.2.2 Vanwege beperkte capaciteit bij team OOV is gestart met de voorbereidingen en inventarisatie om dit uit te rollen maar zijn er nog geen concrete acties uitgezet. Vanaf Q1 2025 wordt dit verder opgepakt.
- 2.2.3 Er zijn gesprekken geweest met ondernemers om ze bewust te maken van het verplichte Digitale Opkopers Register (DOR) in 2025 worden de resterende ondernemers benaderd en zullen er periodiek controles uitgevoerd worden om heling te voorkomen.
- 2.3.3 Vanwege capaciteit en prioritering in de taakstelling heeft het wekelijkse wijksprekuur geen doorgang kunnen vinden. In 2025 wordt er als pilot voor 6 maanden een maandelijks boa spreekuur ingepland. Dit zal op afwisselende locaties en tijden of op het gemeentehuis in Eemnes georganiseerd worden.
- 2.4.1 In het kader van digitale veiligheid is Hackshield uitgerold binnen de gemeente. Door middel van Hackshield hebben jongeren voorlichting gekregen over de digitale wereld en veilig gebruik van het internet. Ook is er een escape room geplaatst waarbij er voorlichting werd gegeven over sextortion en er een spel gespeeld kon worden in het kader van bewustwording en om de geboden handvatten toe te passen. Voor ouderen is er een bijeenkomst georganiseerd in het kader van digitale veiligheid. Daarnaast is er, samen met Platform Veilig Ondernemen, voorlichting gegeven aan de medewerkers over omgaan met jeugdige bezoekers ter voorkoming van ongeregelde heden en risicovolle situaties.
- 2.5.2 Vanwege beperkte capaciteit bij team OOV was het niet mogelijk om de nodige aandacht en focus te verrichten op dit onderwerp. Er is in 2024 een actiedag bij het Huis van Eemnes samen met de politie georganiseerd waarbij wij alle jongeren hebben gecontroleerd en in gesprek zijn gegaan met onze jongeren.
- 2.5.3 In 2024 zijn er meer uren besteed aan outreachend jongerenwerk. Hierdoor is het contact met de jongeren versterkt. Onderdeel van dit contact is het maken van verbinding en om ervoor te zorgen dat de activiteiten van Impuls zoveel mogelijk afgestemd worden op de behoefte van onze jeugdigen. In 2025 wordt hier verder op ingezet
- 2.5.4 Hier zijn wij in september 2024, samen met onze ketenpartners (jongerenwerk, politie, boa) mee gestart

Wat heeft het gekost?

2. Veiligheid	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	955.264	1.006.632	1.036.632	1.015.078	-21.555
Baten	-	-	-	-4.167	-4.167
Saldo	955.264	1.006.632	1.036.632	1.010.911	-25.722

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
diverse kleine verschillen	€ 21.555	Lasten	Voordeel
diverse kleine verschillen	€ 4.167	Baten	Voordeel
Totaal	€ 25.722		

3. Publiek, Vergunning en Handhaving

Visie

Wij streven naar 100% digitale dienstverlening met oog voor de inwoners die digitaal minder of niet vaardig zijn. Vanuit onze missie dat we dichtbij onze inwoners staan is onze visie dat we juist die producten digitaal aan moeten bieden waarvan inwoners vinden dat ze deze zelfstandig moeten kunnen aanvragen. Dienstverlening op locatie(s) of zelfs bij inwoners thuis kan een optie zijn, ook voor diegenen die geen digitale middelen hebben of niet in staat zijn hiermee te werken. We leggen de lat voor onze dienstverlening hoog. De kernwoorden hierbij zijn transparant, verbindend, ondersteunend en betrouwbaar. We meten onze resultaten aan de hand van landelijke kwaliteits- en servicenormen. Denk aan “Waar staat je gemeente” en het VNG kwaliteitshandvest. De communicatie met inwoners willen we verbeteren door verbetering van de vindbaarheid openbare stukken via de website en via sociaal media inwoners directer te informeren over wat er in de raad besproken wordt, wat op de agenda staat en welke beslissingen er genomen moeten worden. Taalgebruik moet begrijpelijk zijn voor alle inwoners.

Wat hebben we bereikt?



Uitvoeren Programma Dienstverlening

Iedere twee jaar doen we mee aan de landelijke benchmark 'Waar staat je gemeente' (www.waarstaatjegemeente.nl). Het is een onderzoek onder alle huishoudens in de gemeente. In het onderzoek vragen we onze inwoners naar hun mening over onze dienstverlening. Uit het onderzoek zijn onderstaande verbeterpunten benoemd;

- meer doen dan beloofd wordt (afpraak is afspraak)
- meer luisteren naar inwoners
- sneller reageren (op meldingen, brieven en telefoontjes)
- juiste, beter begrijpelijke en toegankelijke informatie geven

Op deze onderdelen is een actieplan gemaakt en dit plan wordt gemonitord.

Sneller reageren op (aan)vragen van inwoners en ondernemers

De genoemde verbeterpunten waren voor ons de aanleiding om de basisdienstverlening vorm te geven aan de hand van het Kwaliteitshandvest VNG. Aansluitend hierop krijgen de teams Frontoffice en het KCC in 2025 een training om nog beter de vraag achter de vraag te herkennen. Hiermee willen we onze basisdienstverlening continueren en waar nodig verbeteren. Als onderdeel zijn de Servicenormen doorontwikkeld. Deze gaan voornamelijk over doorloop- en wachttijden. De servicenormen stellen ons in staat om te sturen op de reactietermijn van (aan)vragen van inwoners.

De score op servicenormen ontwikkelt zich positief. 80% van de telefoontjes wordt binnen 30 seconden opgenomen. Inwoners kunnen binnen acht dagen een afspraak maken bij Burgerzaken en worden binnen vijf minuten op het afgesproken tijdstip geholpen. We blijven wekelijks monitoren waar er behoefte is aan meer ruimte in de agenda's en daar handelen we ook naar. De reactietermijn op een telefoonnotitie is nog verder verbeterd. 80-90% krijgt binnen twee werkdagen een reactie.

Juiste en beter begrijpelijke en toegankelijke informatie

De vernieuwde website heeft de informatie toegankelijker gemaakt. Inmiddels geeft 75% van de inwoners aan tevreden te zijn over de duidelijke taal in brieven en e-mails. In 2024 hebben we een gedeelte van de teksten voor de meest aangevraagde producten burgerzaken opnieuw geredigeerd om het nog begrijpelijker en toegankelijker te maken voor alle inwoners. In 2025 zal daar op andere onderdelen aandacht voor zijn.

Meer doen wat beloofd wordt

In de doorontwikkeling van de dienstverlening hebben we aandacht besteed aan het overtreffen van de verwachting van de inwoner. Dit is terug te vinden in de vastgestelde servicenormen waar we op sturen. In 2025 ontwikkelingen we dit verder via Klantreizen en de implementatie van Hostmanship.

Doorontwikkeling

Het KCC ontwikkelt zich door als eerste aanspreekpunt van de organisatie. Verder is een aantal producten en diensten van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) naar de Frontoffice verlegd. Daardoor kunnen we APV-producten, zoals aanmeldingen kleine evenementen en parkeervergunningen, binnen vijf dagen afhandelen. In 2024 hebben we wekelijks gemonitord op de servicenorm om 80% van de binnenkomende telefoontjes binnen dertig seconden op te nemen. Daar hebben we goed op gepresenteerd, de gemiddelde score ligt rond de norm.

Ook meten we de wachttijd aan de balies, de servicenorm is maximaal vijf minuten. Daarin blijven we altijd onder de servicenorm, gemiddeld drie minuten na binnenkomst. Ook zijn we in 2024 gestart om afspraken in de agenda's van de balies beter aan te laten sluiten op elkaar. Zo maken we meer ruimte om zoveel mogelijk inwoners binnen acht dagen een afspraak aan te kunnen bieden. We hebben met succes de paspoortenpiek opgevangen door flexibel de agenda's meer open te stellen, gerelateerd aan het aantal reisdocumenten dat ging verlopen die betreffende maand. Dat zullen we in 2025 ook weer inzetten.

Burgerzaken

De kwaliteit van de gegevens in de Basisregistratie Personen (BRP) hebben we geborgd en de digitalisering van Burgerzaken voortgezet. Meerdere diensten stellen we digitaal beschikbaar. Ook werkt team Burgerzaken steeds meer papierloos. Verder werkten we aan de aanpak van identiteit- en adresfraude met twee trainingen voor alle medewerkers en hebben we met succes het verkiezingsproces geprofessionaliseerd.

In 2024 organiseerden we de Europese verkiezingen succesvol, verdeeld over twee dagen in de drie gemeenten. Het opkomstpercentage lag hoger dan het landelijk gemiddelde van 46,2%: Blaricum 53,7%, Eemnes 55,3%, Laren 58,1%: een mooi resultaat. Door het verbeteren van het verkiezingsproces zijn we geslaagd in de opzet om met minder inzet tenminste hetzelfde resultaat te behalen en kunnen we terugkijken op geslaagde verkiezingen.

VIBE

In 2023 zijn we gestart met een adviseur dienstverlening. De adviseur dienstverlening heeft samen met de ambassadeurs dienstverlening de projecten vanuit VIBE in 2024 opgepakt. De projecten hebben betrekking op verbetering dienstverlening.

Project Goyergracht

Gebiedsgerichte handhaving is een speerpunt in het coalitieakkoord 2023-2026 van Eemnes. Conform het BEL Uitvoeringsprogramma VTH 2024 worden strijdigheden aan de Goyergracht projectmatig opgepakt. De Goyergracht kenmerkt zich door de aanwezigheid van diverse bedrijven, veelal gericht op kleinschalige en

hobbymatige dierenhouderijen, tuincentra, hoveniersbedrijven, een golfterrein en open weilanden. In de laatste decennia zijn verschillende bouwwerken bijgebouwd, soms in strijd met het bestemmingsplan en soms ook zonder omgevingsvergunning. Na het nodige dossieronderzoek zijn de controlebezoeken uitgevoerd en strijdigheden geconstateerd. Soms konden illegale bouwwerken gelegaliseerd worden door een omgevingsvergunning. In andere gevallen werden de bouwwerken op last van de gemeente Eemnes alsnog verwijderd. In een aantal gevallen is een handhavingstraject gestart. De aangeschreven ondernemers hebben tot medio 2025 de tijd gekregen om strijdigheden te beëindigen. Daarna zal het project Goyergracht afgerond worden.

BEL beleidsplan VTH 2023-2026

In 2023 is het beleidsplan VTH geactualiseerd en er is een uitvoeringsplan BEL uitvoerings- en handavingsstrategie 2023-2026 opgesteld en voorgelegd ter informatie aan de raad. Het BEL Beleidsplan VTH 2023-2026 is het integrale beleid voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren op het gebied van de vergunningverlenende en toezichthoudende taken in de fysieke leefomgeving. De visies en ambities van de colleges zijn hierin vertaald naar doelen, maatregelen, kwaliteit en uitvoering. De beschikbare capaciteit wordt gericht en effectief ingezet op zaken die er het meest toe doen.

Uitvoeringsprogramma VTH 2024

Jaarlijks stelt het college het Uitvoeringsprogramma VTH vast. Begin 2024 is het Uitvoeringsprogramma 2024 opgesteld en ter vaststelling voorgelegd aan de colleges. Nu de inwerkingtreding van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging is ingegaan, hebben we de implicatie daarvan in het Uitvoeringsplan VTH 2024 opgenomen. Voor een meer specifieke beschouwing van de beoogde effecten, resultaten, projecten en uit te voeren acties, verwijzen we u graag naar de Uitvoeringsprogramma's.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
3.1	Een goede en adequate dienstverlening	3.1.1	Raadsvoorstel waarin we keuzes maken in de tariefstelling voor milieubelastende activiteiten in omgevingsvergunningen.	
		3.1.2	Een egalisatiereserve in de begroting voor de opvang van schommelingen bij leges van grote bouwprojecten.	
		3.1.3	We actualiseren de Marktverordening en standplaatsenbeleid.	
		3.1.4	We passen het VNG-handvest voor servicenormen toe en stellen specifieke kengetallen en indicatoren op voor het VHT Domein. Deze meten we ook en rapporteren deze.	
		3.1.5	We nemen de top-5 van grootste ergernissen van onze inwoners op in onze jaarlijks Uitvoeringsprogramma VTH.	
		3.1.6	We verhogen fors de boetebedragen waar mogelijk bij notoire overtreders en overlastgevers. (bijv. bij opleggen dwangsom of bestuurlijke boete)	
		3.1.7	We zetten extra capaciteit in voor de implementatie van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging. (n.a.v. het versterken van de BEL-combinatie)	
3.2	Proactieve communicatie	3.2.1	We communiceren periodiek over controles en handhavingssacties.	

		3.2.2	We communiceren proactief over bouwwerkzaamheden, evenementen of over initiatieven die inwoners zelf ondernemen.	
		3.2.3	We bieden de mogelijkheid aan inwoners om een persoonlijk gesprek te initiëren wanneer daar aanleiding voor is. (negatief besluit/vraag kan niet gehonoreerd worden)	

Toelichting bij afwijking

- 3.1.2 Voor het vormen van een egalisatiereserve is financiële dekking nodig. Gebruikelijke financiële dekking voor het vormen van een reserve is de algemene reserve of resultaatbestemming. Het jaarrekeningresultaat 2023 en de algemene reserve waren niet toereikend om een nieuwe egalisatiereserve in te stellen.
- 3.1.3 Vanwege onvoldoende capaciteit is hier geen uitvoering aan gegeven in 2025 wordt beoordeeld wanneer de actualisatie kan plaatsvinden

Wat heeft het gekost?

3. Publiek, Vergunning en Handhaving	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.487.240	1.585.632	1.594.958	1.554.904	-40.053
Baten	-1.292.070	-1.622.677	-1.827.665	-726.713	1.100.952
Saldo	195.170	-37.046	-232.708	828.191	1.060.899

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Lagere inkomsten uit vergunningverlening als gevolgen van achterblijvende vergunningaanvragen voor woningbouw., Verwacht wordt dat in 2025 een inhaalslag plaatsvindt.	€ -1.134.000	Baten	Nadeel
Voor het project Goyergracht worden een aantal werkzaamheden uitgesteld naar volgend jaar. Dit heeft als gevolg dat er minder inhuur gerealiseerd is dan begroot. Aanvraag voor budgetoverheveling naar 2025 is ingediend.	€ 68.000	Lasten	Voordeel
Overige kleinere verschillen	€ 5.101	Lasten	Voordeel
Totaal	€ -1.060.899		

4. Mobiliteit

Visie

Een goed functionerend, veilig en duurzaam verkeer en vervoersysteem in Eemnes.

Wat hebben we bereikt?

Wegen

In 2024 is het nieuwe wegenbeheerplan 2024-2028 vastgesteld. In dit plan staat beschreven hoe de gemeente uitvoering geeft aan het beheer en onderhoud van haar verhardingsareaal en welke financiële middelen hier voor nodig zijn.

Het wegenbeheerplan laat zien wat de kosten zijn voor het onderhoud van wegen. Dit wordt berekend op basis van gegevens over de staat van onderhoud van de verharding. Het plan zorgt ervoor dat de wegen veilig en goed bereikbaar blijven, binnen de wettelijke, bestuurlijke en financiële kaders.



Asfaltwerkzaamheden Zuidersingel

Wortelopdruk in verhardingen

Wortelopdruk is in toenemende mate een probleem. Daarom stelde de gemeenteraad in de begroting geld beschikbaar voor het aanpakken van hinderlijke boomwortel opdruklocaties. In 2023 zijn deze locaties in kaart gebracht en is er een passende oplossing per locatie opgesteld. Eind 2024 is er gestart met de uitvoering. In deze eerste fase zijn op 196 locaties maatregelen getroffen om boomwortelopdruk op te lossen. In 2025 wordt hier een vervolg op gegeven.

Door een extra impuls aan het oplossen van de boomwortelopdruk te geven wordt de buitenruimte veiliger. Hierdoor wordt de toegankelijkheid (ook voor mindervaliden) nog beter en de kans op aansprakelijkheidsstellingen neemt aanzienlijk af. Daarnaast geeft het een positieve boost aan het imago van de gemeente.

Proef halfverharding

Begin 2024 is er in samenwerking met de gemeente Blaricum een deel van de Goyergracht Noord, ter hoogte van de wijk Bouwvenen, voorzien van een nieuw type halfverharding. Het doel van deze proef is de intensiteit van het onderhoud en het ontstaan van stof bij droog weer sterk terug te dringen. De rijbaan wordt

gemonitord. Eerste resultaten leken positief. Stof is aanzienlijk afgenomen en nu op een aanvaardbaar niveau. In het najaar van 2024 zijn er schades aan de verharding ontstaan. We zoeken uit hoe dit op te lossen is.

Projecten HOV Eemnes

Juli 2024 zijn de HOV-haltes inclusief P+R in Eemnes in gebruik genomen. Begin 2025 wordt de beplanting aangebracht en worden bomen geplant als compensatie van de bomen die gekapt zijn.

In 2026 worden nog de overkappingen bij de fietsenstallingen geplaatst.

Het gebruik van de HOV-buslijn is een succes: veel busreizigers, waaronder veel scholieren maken gebruik van de HOV-bus.

Medio 2025 zijn ook de werkzaamheden gereed in Huizen waarmee de HOV-lijn Huizen -> Hilversum een feit is.

Quick Win A27 / Zuidersingel

Medio juli 2024 is de nieuwe afslag 34 op de A27 en de reconstructie van de Zuidersingel gereed gekomen waardoor filevorming op deze afslag significant is afgenomen.

In 2025 wordt de beplanting aangebracht en worden bomen geplant als compensatie voor de bomen die gekapt zijn.



Aanleg glasvezel in Eemnes

In heel Nederland is sinds de invoering van de Telecommunicatiewet, daar waar het commercieel interessant is, op verschillende plaatsen een glasvezelnetwerk aangelegd. Dit is veelal uitgevoerd door een combinatie van marktpartijen. Zo bleek een combinatie van aanbieders ook geïnteresseerd te zijn in de aanleg van een glasvezelnetwerk in de BEL-gemeenten.

In Eemnes startte DELTA Fiber in april 2022 met de aanleg van het glasvezelnetwerk. Het is in 2023 opgeleverd. De Telecommunicatie-aanbieder KPN heeft zich gemeld en zal in 2025 starten met de werkzaamheden, hierover worden nog nadere afspraken met de gemeente Eemnes gemaakt.

Verkeer en Vervoer

Gemeentelijk Verkeer en VervoersPlan (GVVP)

Het GVVP liep eind 2021 af. Het college heeft aangegeven geen volledig nieuw beleidsplan te willen opstellen omdat er nog punten uit het GVVP open staan voor uitvoering, zoals het asfaltonderhoud inclusief inrichtingswijziging van de Laarderweg.

Verkeersvisie 2035

In BEL-verband werken we aan het opstellen van een Verkeersvisie 2035. Eemnes koos ervoor om op twee thema's, openbaar vervoer en fiets, deel te nemen en daarnaast verder te werken aan openstaande punten in het GVVP. Belangrijk aspect van dit beleidsvormingsproces was de participatie waarvoor ruime aandacht is geweest. Hierbij is onder meer informatie opgehaald met enquêtes en zijn omgevingstours georganiseerd. De participatie is inmiddels afgerond. Hierna is gestart met het op papier zetten van een concept-verkeersvisie met uitvoeringsprogramma. In april 2025 is de Verkeersvisie 2035 naar verwachting voorgelegd aan de raad.



Herinrichting Laarderweg west

De uitvoering van openstaande punten in het GVVP 2017-2021 gaat nog door. Zo is in 2023 door het college een bestuursopdracht opgesteld voor het asfaltonderhoud inclusief inrichtingswijziging van het deel van de Laarderweg vanaf de rotonde t/m Tetteroo aan De Minnehof. Belangrijke aandachtspunten daarbij zijn realisatie van bredere fietsstroken, verbetering van de oversteekbaarheid voor fietsers en voetgangers en snelheidsremming (waarbij aandacht is voor het voorkomen van trillingsoverlast). Op basis van twee bewonersavonden en een overleg met vertegenwoordigers van organisaties en ondernemingen in 2024 wordt in het eerste kwartaal van 2025 een voorkeursvariant met afgefallen overige varianten getoond tijdens een inloopavond. Het geheel wordt vervolgens ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.

Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) 2030

In 2024 werkten we verder aan het Regionale uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid in het kader van het rijksprogramma Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV). Dat behelst een meer risicogestuurde aanpak met het oog op het voorkomen van ongevallen (naast de reactieve werkwijze waarbij wordt gehandeld op basis van kennis over locaties waar ongevallen gebeuren). Dit pakt de provincie samen met de regiogemeenten verder op. De uitvoering wordt zoveel mogelijk gekoppeld aan bestaande projecten. De bedragen vanuit het rijk waar subsidie aangevraagd kan worden, zijn echter beperkt.

Realisatie rotonde Wakkerendijk - Eikenlaan - Anna Louwenweg / veilige oversteek Wakkerendijk

De provincie Utrecht werkt samen met de regiogemeenten aan het Nationaal Toekomstbeeld Fiets (Tour de Force). Dit plan voorziet in het stimuleren van het gebruik van de fiets. Er wordt gewerkt aan een regionale uitvoeringsagenda. Eemnes combineert de Tour de Force zoveel mogelijk met de Laarderweg West en de aanpassing van de fietsoversteek bij kruispunt Wakkerendijk - Eikenlaan - Anna Louwenweg. In 2023 is er met de provincie gekeken naar de mogelijkheden om een rotonde te realiseren. Intentie is om in 2025, na voltooiing van de voorbereiding van het onderhoud aan de Laarderweg west, hiervoor een bestuursopdracht vast te stellen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
4.1	Onze gemeente is goed en veilig bereikbaar voor alle verkeersdeelnemers.	4.1.1	We maken samen met omwonenden een plan voor inrichting van de Laarderweg als GOW30. Hierbij is aandacht voor het terugdringen van zwaar verkeer.	
		4.1.2		

			We sluiten aan bij plannen van de Provincie om het (snel)fietsnetwerk verder uit te breiden. Ook verbeteren we de kwaliteit van het bestaande (snel)fietsnetwerk en leggen ontbrekende schakels aan (Tour de Force).	
		4.1.3	We stellen fietsparkeernormen in bij nieuwbouw en creëren voldoende fietsparkeervoorzieningen bij onder ander (H)OV-haltes. Na ingebruikname HOV passen we de parkeernorm aan.	
		4.1.4	We onderzoeken of een proef met deelscooters voor Eemnes een oplossing is.	
		4.1.5	We ontwikkelen groene ommetjes en een hoofdwandelnetwerk om ruimte te maken voor voetgangers.	
		4.1.6	We zorgen ervoor dat de laadinfrastructuur gelijke tred houdt met de toename van emissieloze voertuigen.	
		4.1.7	Binnen het centrumplan voeren we de volgende 'no regret' maatregelen uit: kruising Laarderweg – Minnehof sociaal veiliger maken, voorplein Minnehof vergroenen tot verblijfsgebied en de Braadkamp van parkeerplaats naar verblijfsgebied omvormen.	
		4.1.8	De kruising Noordersingel – Barbeelstraat pakken we aan (verbetering oversteek fietsers, goede auto – ontsluiting Barbeelstraat). Er wordt rekening gehouden met (op termijn) uitbreiding Noordzijde en de ontsluiting voor landbouwverkeer vanaf de Meentweg via de Stachouwerweg naar de Noordersingel.	
		4.1.9	Tussen de scholen en het Huis van Eemnes, het centrum en sportfaciliteiten herstellen we kindlinten en brengen ook nieuwe kindlinten aan.	
4.2	De bereikbaarheid van Eemnes en de ontsluiting van Eemnes naar de A1 en de A27 borgen	4.2.1	We werken plannen uit voor het doortrekken van Zuidersingel richting Eikenlaan met een landschappelijke invulling met gescheiden fiets- en ruiterspaden.	
		4.2.2	In 2024 vindt een herinrichting plaats van de kruising Eikenlaan/Wakkerendijk.	
		4.2.3	Ook wordt de fietsverbinding aan de oostzijde van de A27 richting Laren en de HOV-halte aangepakt.	
		4.2.4	We liften mee op de herinrichting Poort van Baarn.	
		4.2.5	We realiseren een robuuste verkeersafwikkeling (i-VRI's) bij de afslag van de A27, gecombineerd met de aanleg van de HOV.	

		4.2.6	We onderzoeken op welke manier de entree van Eemnes verlevendigd en/of opgefrist kan worden in samenhang met de werkzaamheden HOV.	
4.3	Eemnes heeft een actueel wegenbeheerplan	4.3.1	We geven de GVVP een update.	
		4.3.2	Hierbij houden we rekening met het Strategisch Plan Verkeersveiligheid en hanteren we een risico gestuurde aanpak op basis van verplichte risicoanalyse, met behulp van het ondersteuningsprogramma van het Ministerie.	
		4.3.2	We leggen aan beide zijden van de A27 HOV-haltes inclusief P+R voorzieningen aan.	

Toelichting bij afwijking

- 4.1.1 Laatste bewonersavond was gepland in februari 2025. Vervolgens volgt er besluitvorming over het concept-ontwerp.
- 4.1.2 Aansluiting bij het doorfietsroute-netwerk (van zowel de regio Amersfoort als de regio Gooi en Vechtstreek) wordt geborgd in de Verkeersvisie 2035. We bereiden een aanpassing van het kruispunt Wakkerendijk / Eikenlaan / Anna Louwenweg voor die met name voor fietsers veiligheidsverhogend zal zijn.
- 4.1.4 Inpassing van deelvervoer wordt geborgd in de Verkeersvisie 2035. Daarnaast staat het onderwerp op de agenda in regionaal verband.
- 4.1.5 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 fietsen wandelpaden uit het Wegenbeheerplan, waarbij een extra element van wandelroutes aan de opdracht wordt toegevoegd.
- 4.1.6 Laadpalen worden vraag volgend bijgeplaatst in openbare ruimte. Dit proces is pas afgerond als iedereen emissieloze voertuigen gebruikt en de laadinfrastructuur daarvoor toereikend is.
- 4.1.7 Op dit moment worden hier voorstellen voor voorbereid. Naar verwachting worden deze voorstellen in Q2 voor akkoord voorgelegd. Uitvoering wordt daarna ingepland voor 2025 en 2026.
- 4.1.8 Is afhankelijk van de verdere uitbreiding van de Noordbuurt.
- 4.1.9 Oversteekbaarheid is bij het project dat gaat leiden tot asfaltonderhoud op de Laarderweg een bijzonder aandachtspunt, mede in relatie tot de kindlinten waarin de weg een barrière is. Scholen zijn hierin nauw betrokken. Aanpassing / herstel van de volledige routing van kindlinten vindt plaats in 2025.
- 4.2.1 In 2025 vindt onderzoek plaats met het verkeersmodel over de noodzaak van het doortrekken van de Zuidersingel voor gemotoriseerd verkeer en de wijze waarop deze verbinding voor het langzaam verkeer wordt gerealiseerd.
- 4.2.6 We onderzoeken op welke manier de entree van Eemnes verlevendigd en/of opgefrist kan worden in samenhang met de werkzaamheden HOV. Bij de afrit gaan bedrijven een voorstel doen voor beplanting.
- 4.3.1 Gemeente Eemnes doet gedeeltelijk mee met de Verkeersvisie 2035. Daarnaast blijft voor nog openstaande zaken hetgeen opgenomen in de GVVP leidend.
- 4.3.2 De risicogestuurde aanpak is een onderdeel van het SPV waar aandacht voor blijft bestaan.

Wat heeft het gekost?

4. Mobiliteit	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.122.845	2.764.524	2.041.544	2.416.053	374.509
Baten	-66.432	-1.451.287	-431.937	-662.637	-230.700
Saldo	1.056.413	1.313.237	1.609.607	1.753.415	143.809

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Verkeersmaatregelen De overschrijding heeft betrekking op de bijdrage van Eemnes aan het project HOV in het Gooi. In 2023 heeft Eemnes een financiële bijdrage aan dit project gedaan. Het nog beschikbare budget in 2023 is niet naar 2024 overgeheveld, terwijl er in 2024 nog wel kosten werden gemaakt. Hierdoor is er nu een overschrijding ten opzichte van de begroting ontstaan.	€ -450.000	Lasten	Nadeel
Wegen, straten en pleinen Voor de aanschaf en opstellen van LIOR (Leidraad inrichting openbare ruimte) is een bedrag geraamd van € 19.450 (V). Uitvoering zal plaatsvinden in 2025 en voorgesteld is om het budget over te hevelen naar 2025. Voor onderhoud is er een onderschrijding van circa € 64.000 (V). Voornamelijk veroorzaakt door een niet betaalde termijn in verband met in gebreke stelling van de aannemer. De werkzaamheden worden nu uitgevoerd in 2025 en hiervoor wordt een bedrag overgeheveld naar 2025 van € 43.831.	€ 78.750	Lasten	Voordeel
Wegen, straten en pleinen De inkomsten van wegen, straten en pleinen betreffen leges en degeneratiekosten i.v.m. het leggen en veranderen van kabels en leidingen binnen de gemeente. Inkomsten zijn niet exact vooraf te ramen en geheel afhankelijk van het aantal aanvragen van nutsbedrijven. In 2024 zijn er meer aanvragen geweest.	€ 31.220	Baten	Voordeel
Bijdrage van een andere overheid voor verkeersmaatregelen	€ 203.500	Lasten	Voordeel
Diverse kleinere verschillen	€ -7.279	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -143.809		

5. Groene leefomgeving

Visie

Borgen van het groene karakter van Eemnes en de groene woonomgeving in Eemnes verbeteren.

Wat hebben we bereikt?

Integraal beheer openbare ruimte

In 2023 startte binnen de BEL Combinatie een project om te onderzoeken op welke manier het beheer openbare ruimte het beste uitgevoerd kan worden. Binnen dit project bekijken we onder andere in welke samenwerking de diverse werkzaamheden het beste uitgevoerd kunnen worden. Enerzijds tussen de buitendienst en anderzijds tussen verschillende aannemers. In 2024 kreeg dit verder vorm. De gemeenteraad is in een sessie gevraagd om input te geven voor het gewenste kwaliteitsniveau voor de verschillende gebieden in het dorp. Begin 2025 besluit de raad hierover en dan kan de aanbesteding verder worden vormgegeven. Op 1 januari 2026 moet met de nieuwe bestekken en verdeling qua werk (aannemers / buitendienst) gewerkt gaan worden. Dit is een harde deadline.

Willemserf

Bewoners van de Willemserf hebben langjarig aangegeven dat ze het plein graag willen vergroenen. Samen met de bewoners is er een ontwerp gemaakt dat medio 2024 is uitgevoerd. Eind 2024 is nog een aantal bomen geplant, daarmee is dit project tot veler inspiratie en tevredenheid afgerond.



Foto: Nieuwe inrichting Willemserf

Evaluatie hondenbeleid

In het hondenbeleid staan de regels voor honden, onder andere waar honden los mogen lopen, waar het verboden is voor honden en dat het verplicht is om hondenpoep op te ruimen. Met als doel: minder overlast en meer plezier!

Het Hondenbeleid (uit 2009) was aan vernieuwing toe. Met het Hondenbeleid 2024 is een nieuw beleid aan de gemeenteraad voorgelegd met daarin onder andere aanlijn- en opruimplicht langs de Eemnesservaartsteeg. Prullenbakken op de juiste plek en beschrijven de aanpak bij overlast. Op basis van de wensen van inwoners en de ervaring van bijvoorbeeld de Boa's, zijn de losloopgebieden en de gebieden met opruimplicht aangewezen. De omheining van de losloopgebieden Fazantenhof wordt aangevuld en achter het Huis van Eemnes wordt hersteld. De voorbereiding hiervoor is gestart, uitvoering volgt begin 2025.

Het verbeteren van de kennis over de voorzieningen en gedragsregels en een andere aanpak van de handhaving is ook onderdeel van het beleid. De communicatie hieromtrent wordt opgevoerd. De voorbereidingen voor de aanpassingen zijn 2024 gestart en worden uiterlijk voor de zomer 2025 afgerond.

Wijkschouw

Er is een behoefte om de leefbaarheid van wijken in Eemnes te verbeteren. We stimuleren flora en fauna door de openbare ruimte in te richten met meer groen. Ook pakken we hittestress aan en koppelen we hemelwater af van het vuilwaterriool. Via de wijkschouw willen we samen met de bewoners komen tot een verbeterde leefomgeving. Het gaat om de gebieden Fazantenhof, Patrijzenhof en Troeveveen. De voorbereidingen zijn in 2024 van start gegaan.

Asfalteren Noordersingel

In juni 2024 is het asfalt in Noordersingel ter hoogte van het Huis van Eemnes vervangen. Na het uitvoeren van een wegininspectie kwam naar voren dat een simpele onderhoudsingreep niet meer mogelijk was. Mede naar aanleiding van een motie van D66 vonden daarnaast nog herstelwerkzaamheden plaats omdat het werk in eerste instantie niet naar tevredenheid was uitgevoerd. Met de uitvoering van dit werk en daarmee het herstel van het asfalt zijn grotere schades en eventuele claims aan de gemeente voorkomen.

Plantsoen

In 2024 is de voorbereiding voor de revitalisering van het Plantsoen opgepakt. Het huidige park is verouderd en heeft een impuls nodig. Voor deze impuls is het park in verschillende zones ingedeeld. De koeienspeeltuin, groot groen en bomenonderhoud, opknappen van de halfverhardingspaden, herdenkingsmonument en een locatie voor een mogelijke beweegtuin. Begin 2025 leggen we dit alles in een plan van aanpak aan het college en raad voor om te kunnen starten met de werkzaamheden. Uiteindelijk wordt er een mooi en aantrekkelijk park gecreëerd waar men graag verblijft om anderen te ontmoeten en om samen activiteiten te ontplooiën voor alle leeftijden. Het park is fijn voor kinderen om te spelen. Het park heeft rust en ruimte om te herdenken. Een park waar we ook over 25 jaar veel gebruik van maken.

Grootschalige dunning

Grootschalige dunning is in 2024 voorbereid en in februari 2025 uitgevoerd.

Karwij

Het parkje aan de Karwij is meerdere jaren sleets en minder aantrekkelijk. Eind 2024 is middels een inloopavond samen met de omwonenden gekeken wat er beter kan. Op basis hiervan is een ontwerp uitgewerkt dat het openbaar groen en het trapveld aantrekkelijker maakt. De bruggetjes naar het eilandje worden met een hekje afgesloten zodat hier een veilig hondenspeelveld ontstaat (conform het Hondenbeleid). Er wordt rekening gehouden met meer biodiversiteit en met klimaatadaptatie. In het voorjaar 2025 koppelen we het ontwerp terug naar de bewoners. De herinrichting volgt in het plantseizoen 2025/2026.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
5.1	De openbare ruimte is zo optimaal mogelijk ingericht	5.1.1	We willen extra zitbankjes toevoegen in de openbare ruimte en mogelijkheden creëren om zitbankjes op naam te adopteren.	
		5.1.2	Op basis van de werkwijze in 2023 zal in de herfst de bladcampagne bij geschiktheid worden gecontinueerd en waar nodig worden verbeterd.	
		5.1.3		

			We richten een eenvoudig en toegankelijk loket in voor inwoners die plannen hebben voor meer groen in hun straat.	
		5.1.4	We stellen een regeling voor 'Groene Daken' op.	
5.2	Wij willen een milieu- en insectvriendelijke en actief groenbeheer gericht op meer biodiversiteit	5.2.1	We zetten operatie Steenbreek ook in 2024 voort. En zullen bij groot onderhoud elementenverhardingen vervangen door bomen, water en groen waar dit mogelijk is.	
		5.2.2	We zetten ons in om een netwerk van groene ommetjes te realiseren dat zoveel mogelijk door het groen en langs het water loopt.	
		5.2.3	We investeren in revitaliseren en de aanleg van extra plantsoenen, zoals plein Willemserf en park Karwij.	
		5.2.4	In samenwerking met Laren en Blaricum stellen we beleid op voor de aanpak effectieve en efficiënte bestrijding van invasieve soorten zoals de Japanse Duizendknoop. Hierbij wordt gekeken of de bestrijding ervan opgepakt kan worden middels een stage of door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.	
5.3	Goed onderhouden speelvoorzieningen op onze speelterreinen	5.3.1	We stimuleren de vergroening van schoolpleinen en zetten ons in om deze samen met schoolbesturen mogelijk te maken.	
		5.3.2	We stemmen af met Blaricum en Laren een onderzoek te doen naar de wenselijkheid van het aanleggen van een zogenaamd 'pumptrack', geschikt voor met name jongen kinderen en voor stepjes, skateboards, online skates en BMX-fietsen.	
		5.3.3	We doen een verkennend onderzoek naar het multifunctioneel gebruik van de ijsbaan voor sport, spel en/of wandelen, in combinatie met skeelerbaan.	
		5.3.4	In ieder geval wordt levensduur verlengend onderhoud uitgevoerd aan speeltoestellen bij onder andere de Troeveveen en we vervangen een toestel op de speelplek aan de Patrijzenhof.	
5.4	Behouden en versterken van het waardevolle Eemlandse landschap	5.4.1	We monitoren de waterkwaliteit van het speeldoe-park langs de ijsbaan.	
		5.4.2	We gaan verder met het ecologisch en biodivers beheren van de bermen in de polder zoals in het beleidsplan bermen polder Eemnes is aangegeven, in samenspraak met agrariërs en andere terreinbeheerders.	
5.5		5.5.1		

	Beschermen en behouden van het waardevolle bomenbestand in Eemnes		We continueren de benodigde dunning van bomen (2e fase groenplan 2017) en gaan verder met de inhaalslag van de bomenkap en vervolgen dit met het jaarlijks vervangen van dode en zeer slechte bomen. We houden vast aan de ambitie dat er voor elke gekapte boom ergens minimaal 1 boom terug geplant wordt. Daarbij zorgen we waar mogelijk voor het vergroten van de soortenrijkdom.	
		5.5.2	We onderzoeken of de kap van bomen onder de noemer van 'dunning' onder een meldplicht kan worden gebracht.	
		5.5.3	We sturen op het harmoniseren van de groenplannen van de drie gemeenten die ondersteund worden door de BEL-organisatie.	
		5.5.4	We stellen de geactualiseerde bomenlijst vast.	
		5.5.5	We breiden het bomenbestand met 25 stuks uit in deze bestuursperiode	
		5.5.6	We leggen aan de raad een bestuursopdracht voor om de Boomgaard aan de Raadhuislaan op te knappen en er een groen verblijfsgebied van te maken. Daarbij wordt de groenstrook achter de woningen aan de Ploeglaan betrokken.	

Toelichting bij afwijking

- 5.1.1 Er is geen capaciteit om zitbankjes toe te voegen in 2024 en 2025.
- 5.1.3 Nog geen capaciteit om plannen uit te werken.
- 5.1.4 Nog geen capaciteit om regeling uit te werken.
- 5.2.2 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 fietsen wandelpaden uit het Wegenbeheerplan, waarbij een extra element van wandelroutes aan de opdracht wordt toegevoegd.
- 5.2.3 Vergroenen Willemserf is afgerond. Revitaliseren Karwij loopt, ontwerp wordt nu gemaakt, afronding plantseizoen 2025/2026. Andere mogelijkheden worden, als die zich voordoen, binnen projecten opgepakt,
- 5.2.4 Het beleid invasieve exoten wordt in 2025 afgerond. De bestrijding van Japanse Duizendknoop wordt nu door de groen-aannemer gedaan, op plekken waar dat noodzakelijk was i.v.m. bijvoorbeeld verkeersveiligheid. Er is landelijk nog geen middel gevonden voor effectieve bestrijding op de lange termijn.
- 5.3.2 Onderzoek is nog niet opgestart.
- 5.3.3 We kijken in overleg met de ijsclub en met het voetbal naar alternatieven.
- 5.3.4 Uitvoering speelplek Troeveveen wordt opgepakt bij de wijschouw. Speelplek Patrijzenhof is gerealiseerd.
- 5.5.1 De inhaalslag bomenkap is afgerond. Herplant vindt plaats conform beleid. De dunning is in gang gezet en wordt begin 2025 afgerond
- 5.5.2 Dit project uit de perspectiefnota is niet aan een specifiek uitvoeringsjaar gekoppeld en nog niet gestart.

- 5.5.4 De Voorkeurslijst bomenlijst wordt in BEL verband opgesteld en begin 2025 afgerond.
- 5.5.5 Dit is vervallen bij de ombuigingen 2025
- 5.5.6 Dit is "on hold" gezet bij de ombuigingen 2025. Eerst moeten alternatieve ontwikkelingen voor dit gebied worden onderzocht.

Wat heeft het gekost?

5. Groene leefomgeving	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	918.277	1.456.463	1.382.244	1.253.337	-128.907
Baten	-9.786	-24.769	-24.769	-5.091	19.678
Saldo	908.491	1.431.694	1.357.475	1.248.247	-109.229

Toelichting verschil

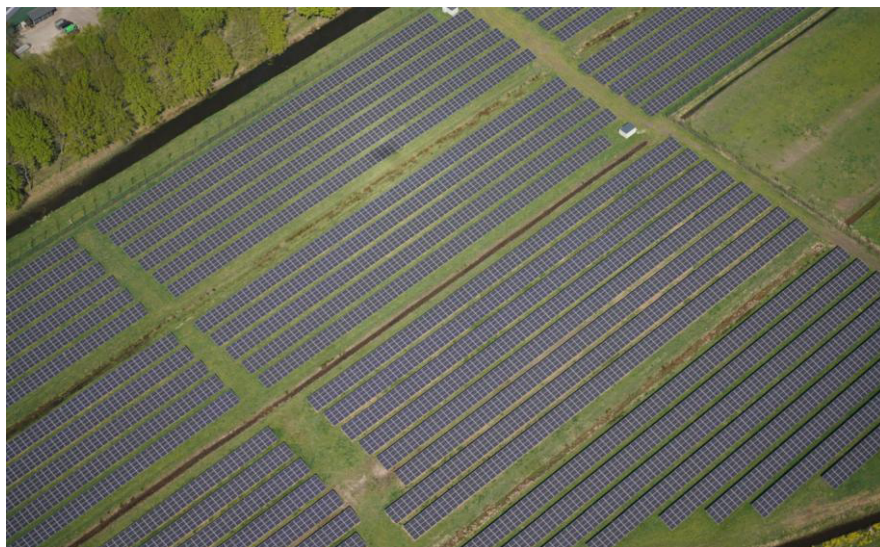
Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Openbaar groen	€ 101.917	Lasten	Voordeel
In 2024 is het budget voor inventariseren bosplantsoen niet volledig benut: € 38.000 (V). Het inventariseren van het bosplantsoen is vertraagd i.v.m. de keuze van een goede partij. De bladcampagne is uitgevoerd door de buitendienst. Door het niet uitbesteden van deze werkzaamheden kon € 34.000 worden bespaard. De plaagdruk van de eikenprocessierups is fors afgenomen, waardoor preventieve bestrijding in 2024 niet is uitgevoerd (€ 20.000 V). Daarnaast zijn de volgende werkzaamheden van de perspectiefnota niet uitgevoerd; groene daken, wandelroutes en singels en beleving (€ 50,000 V). Op integraal bestek is een nadeel ontstaan. Dit is deels gecompenseerd met andere kleinere onderschrijvingen, waarbij de werkzaamheden in het integraal bestek waren opgenomen.			
Overige kleine verschillen	€ 7.312	Lasten	Voordeel
Totaal	€ 109.229		

6. Milieu en klimaat

Visie

In Eemnes willen wij voor onze inwoners een duurzaam gezonde leefomgeving creëren. Een leefomgeving met een goede luchtkwaliteit, waar groen en water volop aanwezig is, waar zo min mogelijk geluidsoverlast is en waar mensen zich prettig voelen.

Wat hebben we bereikt?



Zonneveld in plaats van windturbines

Begin 2024 werd Eemnes onaangenaam verrast door het voornemen van de provincie Utrecht om windturbines te plaatsen rondom het knooppunt Eemnes. De ontwikkeling van windturbines sluit niet aan op de wens van Eemnes en haar inwoners. Na een intensief traject is het de gemeente gelukt om de windplannen te vervangen door de ontwikkeling van een zonneveld van 25 hectare en een onderzoek naar nog eens 10 hectare, in totaal 35 ha. Daarmee blijft Eemnes op koers voor het behalen van haar beleidsdoelen, maar met een ontwikkeling die beter past bij haar karakter.

Isolatieoffensief

In 2023 is Eemnes gestart met het isolatieoffensief, dat in 2024 is voortgezet. Eigenaren van woningen met een WOZ-waarde van minder dan € 490.000 kunnen een subsidie van € 1.700 aanvragen voor het isoleren van hun woning. Via het Duurzaam Bouwloket kunnen zij bovendien worden ontzorgd in het proces. In 2024 zijn er in totaal 46 isolatiemaatregelen uitgevoerd, en er lopen momenteel nog 17 aanvragen die binnenkort worden gerealiseerd. Dit brengt het totaal aantal aanmeldingen op 63.

Soortenmanagementplan (SMP)

In 2024 zijn de laatste onderzoeken voor het soortenmanagementplan uitgevoerd. Daarnaast is in Q4 het concept van het soortenmanagementplan aangeleverd. In het plan staat in welke woongebieden van Eemnes er beschermde diersoorten voorkomen die hinder/nadeel kunnen ondervinden van onder andere de isolatie van woningen (spouwmuur e.d.). Ook beschrijft het plan welke (mitigerende) maatregelen er nodig zijn om woningen te kunnen isoleren als beschermde diersoorten worden aangetroffen en hoe we de biodiversiteit in de gemeente met 10% kunnen vergroten.

Opwek Energie op Rijksgronden (OER)

In het OER-project A1 onderzoekt Rijkswaterstaat de kansen voor opwekking van duurzame energie langs de snelweg A1 tussen de knooppunten Hoevelaken en Diemen. De gemeente Eemnes sprak in 2022 haar bestuurlijke steun uit voor dit onderzoek. In 2023 is de voorverkenning afgerond en zijn er voldoende kansen

gesignaleerd om het traject verder te vervolgen. Eind 2023 is daarvoor een intentieverklaring ondertekend door alle deelnemende gemeenten, waaronder Eemnes. In 2024 is vooral gewerkt aan de documenten voor de samenwerking en de marktvraag. Deze zijn nu nagenoeg compleet, zodat begin 2025 het project kan worden aangeboden aan de markt.

Zonnecarports

In 2024 is een gezamenlijke aanpak van de RES-gemeenten opgesteld voor de realisatie van zonnecarports. Eemnes heeft voor dit project het parkeerterrein Noordersingel aangedragen. De uitvraag voor ontwikkeling van de zonnecarports zal in 2025 worden uitgezet in de markt.

Witgoedactie

Via de witgoedactie konden deelnemers oude, energie-onzuinige apparaten kosteloos laten vervangen door een nieuwe, energiezuinige variant. In 2024 hebben we de witgoedactie afgerond. In totaal hebben 38 Eemnessers hun oude wasmachine, koelkast of vriezer ingeruild voor een nieuwe.

Afval

Via de AVU is een marktconsultatie uitgevoerd naar de toekomst van de afvalinzameling in Eemnes. Hieruit heeft het college geconcludeerd dat een eventuele aanbesteding voor de afvalinzameling geen redelijke kans van slagen biedt. Eemnes gaat zich oriënteren op de vraag welke publieke inzamelaar uiterlijk 2027 het huishoudelijk afval gaat inzamelen. Vervolgens is het afvalbeleid geëvalueerd en zijn de gesprekken met publieke afvalinzamelaars in de regio gestart.

Energie Diensten Centrum (EDC)

In het vierde kwartaal van 2024 is Eemnes aangesloten bij het Energie Diensten Centrum (EDC). Dit is een samenwerkingsverband met de Provincie Utrecht en andere Utrechtse gemeenten. Eemnes heeft in 2024 via het EDC vooral gebruik gemaakt van de kennisuitwisseling en het verkrijgen van data. Deze data kunnen we gebruiken voor het isolatieoffensief.

Riolering

Binnen de nieuwe Omgevingswet is de verplichting komen te vervallen om een gemeentelijk rioleringsplan op te stellen. In de nieuwe Omgevingswet is in de toelichting wel aangegeven dat het opstellen van een omgevingsprogramma voor riolering en water belangrijk is. Gemeenten zijn nog steeds verplicht invulling te geven aan hun gemeentelijke watertaken en de financiën voor de rioolheffing te verantwoorden. Omdat het oude gemeentelijk rioleringsplan was verstreken, is er in 2024 een nieuw integraal Water-rioleringsprogramma opgesteld (WRP 2024-2028) in de lijn van de Omgevingswet. Dit programma is in Q4 vastgesteld door de raad.



Drukemaal en persleiding Meentweg

Het tussengemaal en een groot gedeelte van de persleiding in de Meentweg zijn aan vervanging toe. Het stelsel maakt onderdeel uit van bemalingsgebied Centrum Eemnes. Om het stelsel in centrum van Eemnes te ontlasten heeft de gemeente een variantenstudie gedaan naar mogelijk een nieuw tracé van de persleiding. De voorbereiding zijn inmiddels gestart. De verwachting is dat in 2025 in uitvoering kan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
6.1	Klimaatteam Blaricum – Eemnes - Laren	6.1.1	Het advies uit de burgerraadpleging op het onderwerp duurzaamheid nemen we mee in nieuw beleid voor duurzaamheid en wordt via een voorstel voorgelegd aan de raad.	
		6.1.2	De uitvoering van het isolatie-programma start in 2024.	
		6.1.3	Het programma voor ondersteuning bij energiearmoede wordt in 2024 voortgezet.	
		6.1.4	We evalueren de gemaakte prestatieafspraken met de lokale energie coöperatie Eemnes Energie en maken vervolgens geactualiseerde afspraken.	
		6.1.5	We participeren in de uitbreiding van het aandelenkapitaal voor minimaal onze relatieve positie binnen het Stedin werkgebied.	
		6.1.6	We zetten het schooltuinprogramma voort en investeren in natuureducatie in het onderwijs.	
		6.1.7	We onderzoeken hoe buurtbatterijen en/of elektrische auto's ingezet kunnen worden om het stroomnet te ontlasten.	
		6.1.8	Er wordt een Team energieklimaat opgesteld, inclusief communicatie/participatie en strategie, projecten en ondersteuning.	
6.2	De route naar 70% CO2-reductie in 2030	6.2.1	Begin 2024 legt het college een voorstel voor, voor de keuze van een definitieve wijk om het eerste WijkUitvoeringsPlan te starten.	
		6.2.2	We investeren in bewustwording over de gevolgen van houtstook in samenwerking met Blaricum en Laren.	
6.3	Duurzaam afvalbeheer en Milieubewustzijn	6.3.1	In 2024 wordt het soortenmanagementplan (SMP) opgesteld.	
		6.3.2	Voor wat betreft de verduurzamingsmogelijkheden voor monumentale bebouwen wordt er in 2024 een handreiking opgesteld, in samenwerking met Blaricum en Laren.	
		6.3.3	We doen aan innovatieve communicatie en voorlichting om het restafval te reduceren naar 100 kilogram per persoon per jaar en GFT-scheiding te stimuleren. We doen dit in nauwe samenwerking met de AVU.	
		6.3.4		

	We plaatsen voldoende afvalbakken in en rond verblijfsgebieden om zwerfafval te verminderen.	
6.3.5	We onderzoeken manieren om het bijplaatsen van afval rond ondergrondse containers tot een minimum te beperken.	
6.3.6	We nemen circulair aanbesteden op in ons inkoop- en aanbestedingsbeleid.	
6.3.7	We vervangen de oude urnenmuur op de Algemene Begraafplaats. Hierbij informeren we nabestaanden vroegtijdig.	
6.3.8	We overleggen met (hobby)boeren om tijdelijke (niet permanente) schaduwplekken voor dieren te realiseren bij extreme hitte.	
6.3.9	We nemen in de APV een verbod op, op strooien van confetti op (in aanvulling op verbod voor het oplaten van (wens)ballonnen.	

Toelichting bij afwijking

- 6.1.7 Prioriteit verschoven naar voorkomen ontwikkeling windturbines in Eemnes.
- 6.1.8 Team is grotendeels ingevuld, maar nog niet compleet. Werving in Q1 2025.
- 6.2.1 Prioriteit verschoven naar voorkomen ontwikkeling windturbines in Eemnes. Wijkuitvoeringsplan doorgeschoven naar 2025.
- 6.3.1 Onderzoeken zijn uitgevoerd en het concept-SMP is opgeleverd. Definitieve versie SMP volgt in 2025, conform planning.
- 6.3.2 Prioriteit verschoven naar voorkomen ontwikkeling windturbines in Eemnes. Is wel opgestart in 2024, wordt naar verwachting in 2025 afgerond.
- 6.3.3 Via de campagne vanuit de AVU 'Afval van Utrecht' is er een brede communicatiecampagne gevoerd die inwoners informeerde over het beter scheiden van afval. Ook werd de app afvalwijzer ingezet om inwoners te herinneren aan de inzamelmomenten. Ook zijn er ook weer papieren inzamelkalenders verstrekt.
- 6.3.4 Wij hebben een programma aangeschaft om goed in kaart te brengen welke prullenbak wél vaak geleegd dient te worden of juist niet. Hieruit vloeit voort dat we kunnen zien of een prullenbak juist geplaatst is. Dit zal geheel 2025 plaatsvinden en aangepast worden of zwerfvuil tegen te gaan.
- 6.3.5 Bij elke bijplaatsing wordt geprobeerd de oorzaak te achterhalen. Het bijplaatsen van afval kent veel verschillende oorzaken. Bij een drietal ondergrondse containers is de inzamelfrequentie verhoogd. Het bijplaatsen van grofvuil is een hardnekkig probleem.
- 6.3.6 Beleidswijziging is in behandeling en wordt in 2025 vastgesteld.
- 6.3.7 In januari 2025 wordt de urnenmuur afgerond en in gebruik genomen.
- 6.3.9 Bij de herijking van de APV is deze wens in de bespreking met de PHO niet ter sprake gekomen.

Wat heeft het gekost?

6. Milieu en klimaat	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	2.604.000	2.405.071	2.888.075	3.205.809	317.734
Baten	-2.864.500	-2.881.151	-3.205.725	-3.142.119	63.607
Saldo	-260.500	-476.080	-317.650	63.690	381.340

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Klimaatbeleid De specifieke uitkering energiearmoede is slechts deels uitgegeven in 2024, omdat de specifieke uitkering meerjarig is en daarmee de lasten over meerdere jaren worden gemaakt. Het restant zal in 2025 en 2026 uitgegeven worden. Daarnaast zijn de begrote proceskosten voor het isolatieoffensief gedekt uit een subsidie, waardoor de eigen middelen niet zijn gebruikt.	€ 44.234	Lasten	Voordeel
Klimaatbeleid Het gaat om meerdere subsidies en specifieke uitkeringen. Toegekend voor meerjarige programma's. Inkomsten die gerealiseerd zijn hebben betrekking op de uitvoering in 2024, en wijken daarom af van de begroting. Inkomsten worden de komende jaren alsnog gerealiseerd.	€ -58.707	Baten	Nadeel
Begraafplaatsen Er is een voordeel ontstaan op de baten, omdat er meer leges inkomsten zijn ontvangen voor de begraafrechten. Daarnaast is de onttrekking uit de voorziening, voor meerjarig onderhoud hoger dan verwacht. Dit heeft te maken met het feit dat de voorziening beter aansluit met de meerjarige onderhoudskosten voor graven en we daardoor meer inkomsten mogen realiseren dan de jaren voorheen.	€ 38.414	Baten	Voordeel
Begraafplaatsen Er is een overschrijding op de lasten van de begraafplaats. Deze overschrijding wordt veroorzaakt, omdat we de lasten van meerjarig onderhoud moeten toewijzen aan het desbetreffende jaar van uitvoering. Hierdoor is de meerjarige afkoop van onderhoud graven in een voorziening gestort en nemen we jaarlijks het deel van de lasten in de exploitatie op die betrekking hebben op het onderhoud van desbetreffend jaar, in dit geval 2024.	€ -30.311	Lasten	Nadeel
Hondenoverlast De uitwerpselen van honden worden niet meer door de gemeente opgeruimd. Eigenaren dienen dit zelf op te ruimen, Het maaien is opgenomen in het integraal bestek van openbaar groen.	€ 32.614	Lasten	Voordeel
Riolering beleid In 2024 is het WRP 2024-2028 vastgesteld. In het plan is gemeld dat er personele uitbreiding nodig is om alle rioleringstaken uit te kunnen voeren, Ondanks alle inspanningen is het nog niet gelukt om de uitbreiding te realiseren, Gevolg is dat niet alle onderzoeken en bijkomende werkzaamheden zijn uitgevoerd.	€ 40.087	Lasten	Voordeel
Afvalverwijdering Vanwege goede afvalscheiding is er minder duur restafval ingezameld. Ook de opbrengsten voor papier en de producenten vergoedingen droegen positief bij.	€ 100.447	Lasten	Voordeel
Afvalverwijdering De voorzieningen op tijdelijke locaties en extra ledigingen en de uitbestede werkzaamheden leverden meerkosten op.	€ -46.476	Baten	Nadeel
Afvalstoffenheffing Er zijn meer inkomsten binnen gekomen voor de afvalstoffenheffing dan dat er kosten zijn gemaakt die betrekking hebben op deze heffing. De BBV schrijft voor dat het overschot aan inkomsten in de voorziening afval gestort moet worden om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen	€ -438.738	Lasten	Nadeel
Riolering onderhoud	€ -53.955	Lasten	Nadeel
Overige lasten	€ -12.112	Lasten	Nadeel
Overige baten	€ 3.162	Baten	Voordeel
Totaal	€ 381.340		

7. Ruimtelijke ordening en wonen

Visie

Wij kiezen voor een gestage groei van de woningvoorraad. Door deze gestage groei, waarbij woningen opgeleverd worden in alle segmenten, geven wij starters de mogelijkheid om voor het eerst te gaan kopen maar ook anderen om te verhuizen. We bouwen gedifferentieerd, met focus op de doelgroepen starters, middenhuurders en senioren dichtbij de voorzieningen. De gestage groei zorgt bovendien voor behoud van vitaliteit in ons dorp.

Wat hebben we bereikt?

Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De BEL Combinatie en de gemeente hebben zich terdege voorbereid op deze wetswijziging. Zo zijn procedures aangepast en is in 2024 verder gewerkt aan de Omgevingsvisie. Er zijn belangrijke wijzigingen. Denk aan de verplichte participatie bij afwijkingen van het omgevingsplan door de initiatiefnemers zelf, het bindend advies van de gemeenteraad bij grote afwijkingen van het omgevingsplan en kortere procedures. Er zijn in 2024 nog geen plannen voor adviesrecht bij de gemeenteraad geweest. Met een raadsinformatiebijeenkomst is een update gegeven over de overgang van bestemmingsplan naar een gebiedsdekkend omgevingsplan.

Woningbouw Zuidpolder Lindetuin

Afgelopen zomer zijn er 20 sociale huurwoningen binnen het project de Lindetuin opgeleverd. Het zijn duurzame eengezinswoningen van circa 85m², ideaal voor starters, singles en kleine gezinnen. Bij de eerste verhuur zijn er tussen de gemeente en de Alliantie (verhuurder) toewijzingscriteria opgesteld om met voorrang te kunnen toewijzen aan woningzoekenden met een lokale binding en aan doorstromers. Van de 20 sociale huurwoningen zijn er 16 toegewezen aan inwoners uit Eemnes.



Zuidpolder Zuid

We zijn voortvarend aan de slag om de woningbouw en een klein bedrijventerrein mogelijk te maken in Zuidpolder Zuid, met circa 450-500 woningen en 2 ha. bedrijvigheid. Daarvan realiseren we ongeveer 66% in de klasse betaalbaar, zoals de rijksoverheid het definieert, met een bouwtempo van ongeveer 40 woningen per jaar. Het Convenant Toekomstbestendig Bouwen en het programma Groen Groeit Mee worden in de plannen verwerkt. Vanwege de omvang zijn er ook maatschappelijke en commerciële voorzieningen gepland. Ook doen we onderzoek naar het doortrekken van de Zuidersingel. Voor de planning van Zuidpolder Zuid zijn wij afhankelijk van besluitvorming door de provincie Utrecht over het Provinciaal Programma Wonen en Werken 2025. Vooralsnog zitten we op koers; de provincie omarmt de plannen. De eerste verkoop van woningen in Zuidpolder Zuid wordt voorzien in de nazomer van 2025 zodat in het voorjaar van 2026 met de bouw kan worden gestart.

Hilt en HSS

Het project HSS bestaat uit 29 sociale huurwoningen en 9 betaalbare koopwoningen (€ 290.000). De woningen zijn al in 2023 opgeleverd. In 2024 is het gebied woonrijp gemaakt. Het project wordt gelijktijdig met de vaststelling van de jaarrekening afgesloten met een klein positief resultaat.

De bouw van de woningen van het project van de Hilt is in 2 fases opgedeeld. Fase 1 is opgeleverd en de gronden hier omheen zijn woonrijp gemaakt. Fase 2, bestaande uit 8 betaalbare koopwoningen en 8 levensloopbestendige woningen, zijn in aanbouw. Volgens verwachting zijn de woningen medio 2025 gereed en zal de rest van het openbare gebied woonrijp worden gemaakt. In het najaar van 2025 of begin 2026 zal het project worden afgesloten.

Woningen Streefoordlaan

In 2023 is een plan ingediend voor de bouw van 11 grondgebonden eengezinswoningen (1 vrije sectorwoning, 4 sociale huur en 6 middeldure huur) bij de Streefoordlaan. Het bestemmingsplan is in 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. Tegen het bestemmingsplan is één beroep ingesteld bij de Raad van State.

Woonvisie met zorgcomponent 2024-2028

Begin januari 2024 is de Woonvisie met zorgcomponent Eemnes vastgesteld. Een visie voor de jaren 2024-2028 met daarin de ambities op het gebied van wonen en woningbouw. Het zorgcomponent is een belangrijk thema omdat onze ouderen langer zelfstandig thuis moeten blijven kunnen wonen. Daarnaast zijn er diverse aandachtsgroepen die we ook van een fijne plek willen voorzien. De visie is tot stand gekomen door onder andere input vanuit samenleving, inwoners en stakeholders. Het doet recht aan de grote lokale en bovenlokale opgaven op het gebied van wonen en zorg. Ook voldoet het aan de rijks- en provinciale regels zoals de Woondeal. Om ervoor te zorgen dat alle generaties prettig in Eemnes kunnen (blijven) wonen, zetten we in op de realisatie van meer betaalbare woningen en doorstroming. Nieuwbouwprojecten dienen te voldoen aan het kwalitatief kader zoals opgenomen in de Woonvisie: 66% van de nieuwe woningen zijn betaalbaar, waarvan tenminste 30% in de sociale huursector.

Prestatieafspraken 2024-2028

Op basis van de ambities en doelstellingen uit de nieuwe Woonvisie Eemnes ondertekenden we met de Alliantie en de Huurdersbelangenvereniging op 11 april 2024 de nieuwe meerjarige prestatieafspraken. In de afspraken is onder andere opgenomen dat we 70 sociale huurwoningen willen realiseren voor mensen met een lager inkomen, dat we bij nieuwbouw extra inzetten op doorstroming en de daarbij in te zetten doorstroommaatregelen en dat we ook kijken hoe bestaande woningen beter kunnen worden benut door bijvoorbeeld woningdelen. In de zomer van 2024 zijn er in de Lindetuin 20 nieuwe sociale huurwoningen opgeleverd.

Ocriet en Sterk in Eembrugge

Medio 2023 is de Gebiedsvisie 'Transformatie aan de Eem' door de gemeenteraad vastgesteld. Het doel van de gebiedsvisie is om maatschappelijk en politiek draagvlak te creëren voor de herontwikkeling van het gebied aan de westoever van de Eem. Het vormt een kader voor de concrete planvorming van woningbouwlocaties op de vrijgekomen (bedrijven)terreinen en recreatieve ontwikkelingen in het gebied.

In 2024 heeft er -op basis van de visie- een onderzoek plaatsgevonden naar gevolgen van het verkeer voor het omringende gebied. Dit onderzoek is uitgevoerd in samenwerking met omwonenden en andere belanghebbenden binnen het gebied. Daarnaast zijn er door de ontwikkelaars een aantal verkavelingsstudies uitgevoerd qua omvang van het aantal woningen. De onderzoeken worden begin 2025 aan de raad voorgelegd met een voorstel om een keuze te maken ten aanzien van de ontsluiting van het gebied en de omvang van het woningbouwplan. Vervolgens kan het woningbouwplan verder worden uitgewerkt.

Locatieonderzoek Woningbouw

In 2024 is door de gemeenteraad een bestuursopdracht geformuleerd om te onderzoeken waar in Eemnes nog woningen kunnen worden gebouwd. De rapportage met de uitkomsten van het onderzoek kunnen begin 2025 door de raad worden vastgesteld.

Utrechts Programma Landelijk Gebied (UPLG)

Het Utrechts Programma Landelijk Gebied (UPLG) is het plan van de provincie Utrecht om de natuur te versterken, duurzame landbouw te bevorderen, de water- en bodemkwaliteit te verbeteren en de uitstoot van

stikstof en broeikasgassen te verminderen. Samen met andere regiogemeenten is een Handelingsperspectief Buitengebied (HPB) geformuleerd en vastgesteld door de gemeenteraad in mei 2024. Dit vormt het uitgangspunt voor nieuwe gesprekken en gebiedsprocessen met provincie, voor agrariërs en andere betrokkenen. Het UPLG is nog niet vastgesteld door de Provincie Utrecht. Door het intrekken van het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG) is voor financiële kaders voor de uitvoering van het UPLG een herijking nodig. Dit proces gaat in 2025 verder, waarbij Eemnes het HPB als uitgangspunt gebruikt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
7.1	We brengen de woningmarkt / woningvoorraad beter in balans en sturen daar op bij.	7.1.01	We ontwikkelen voor Zuidpolder-Zuid een stedenbouwkundige visie die voortborduurde op de Zuidpolder. Duurzaamheidsaspecten worden hierin meegenomen. Ook wordt het splitsen van (zeer) grote kavels onderzocht en hierbij staan we open voor burgerinitiatieven voor gemengde woonvormen.	
		7.1.02	We gaan verder met het laatste deelplan voor Zuidpolder met circa 30 woningen.	
		7.1.03	Bij de uitbreiding van het bedrijventerrein Zuidpolder stellen we een omgevingsplan op voor een toekomstige invulling van de gronden aan de Barbeelstraat. (woon-werk locaties)	
		7.1.04	We onderzoeken het doortrekken van de Zuidersingel.	
		7.1.05	In de prestatieafspraken met de Alliantie nemen we op dat woningen met energielabel E F en G voor 2026 worden verduurzaamd.	
		7.1.06	We zetten het programma van de wooncoach voort samen met de woningcorporaties. We blijven ouderen extra ondersteunen met de verhuiskostenregeling (van Groot Naar Beter-regeling)	
		7.1.07	We werken de planning voor woningbouw op het Ocriet/Sterkterrein verder uit in een verkavelingsplan en omgevingsplan. Hierbij betrekken we de gemeente Baarn en bewoners en bedrijven.	
		7.1.08	Het ontwerpbestemmingsplan (Bouwplan Streefoordlaan) leggen we voor aan de raad.	
		7.1.09	Ten aanzien van de Noordzijde: tiny houses/flexwoningen leggen we een bestuursopdracht voor aan de raad.	
		7.1.10	We stellen een omgevingsplan op met aanwonenden voor een toekomstige invulling van de gronden aan de Barbeelstraat. (woon-werk locaties voor ZZP-ers en kleine ondernemers)	
7.2		7.2.1		

	We streven ernaar dat gezondheid een net zo vanzelfsprekend onderdeel wordt van elke gebiedsontwikkeling als duurzaamheid dat nu is		Bij de wijkshouwen nemen we de mogelijkheden om de openbare ruimte en particuliere tuinen zo klimaat robuust mogelijk in te richten mee.	
7.3	We faciliteren de transitie en behoud van het buitengebied	7.3.1	Er wordt uitvoering gegeven aan het Handelingsperspectief Buitengebied van de regio Amersfoort. We zetten sterk in op het laten opnemen van het Handelingsperspectief in het UPLG.	
		7.3.2	In 2024 wordt gezien hoe we de opgehaalde perspectieven kunnen voorzien van concrete acties voor Eemnes en haar buitengebied.	

Toelichting bij afwijking

- 7.1.01 Deze visie is in ontwikkeling en wordt voor de zomer 2025 met de gemeenteraad besproken
- 7.1.03 Het omgevingsplan Zuidpolder kan pas worden vastgesteld nadat stedenbouwkundig plan is uitgewerkt. In Q2 2025 is duidelijk of we daadwerkelijk toestemming hebben van de Provincie om uitbreiding Zuidpolder Zuid te ontwikkelen. Barbeelstraat is geen onderdeel hiervan.
- 7.1.04 In 2025 vindt onderzoek plaats met het verkeersmodel over de noodzaak van het doortrekken van de Verlengde Zuidersingel voor gemotoriseerd verkeer.
- 7.1.05 In de Prestatieafspraken is opgenomen dat de woningen met label E, F en G uiterlijk in 2027 minimaal label D of hoger hebben.
- 7.1.07 In 2024 is onderzoek gedaan naar de bereikbaarheid en ontsluiting van Ocriet/Sterk. Daarbij zijn bewoners en andere belanghebbenden betrokken. Ook is meerder malen overleg gevoerd met gemeente Baarn.
- 7.1.09 In 2024 heeft het college besloten om geen bestuursopdracht aan de raad voor te leggen, maar de locatie mee te nemen in het locatieonderzoek woningbouw.
- 7.1.10 De locatie Barbeelstraat is meegenomen in het Locatieonderzoek woningbouw Eemnes. Dit onderzoek heeft in 2024 plaatsgevonden en wordt in het eerste kwartaal van 2025 met de raad besproken.

Wat heeft het gekost?

7. Ruimtelijke ordening en wonen	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	5.105.200	1.088.159	4.151.045	2.735.374	-1.415.671
Baten	-7.852.196	-964.081	-3.552.683	-3.794.140	-241.457
Saldo	-2.746.996	124.078	598.362	-1.058.766	-1.657.127

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
42030000 Noordersingel 6B, Dansschool In verband met lekkage zijn naar aanleiding van een collegebesluit werkzaamheden uitgevoerd aan het dak.	€ -31.894	Lasten	Nadeel
Implementatie omgevingswet Er is een voordeel op de lasten voor de implementatie van de omgevingswet. Dit voordeel is ontstaan, omdat de formatieve begroting voor het tijdelijke projectteam niet volledig is ingevuld gedurende 2024. Voor het restant van het budget is een budgetoverheveling gevraagd, zodat de incidentele middelen in 2025 beschikbaar zijn.	€ 46.090	Lasten	Voordeel

92810000 Bestemmingsplannen In 2025 is er een overschrijding van het budget. Dit is veroorzaakt door een rechtszaak die tegen de gemeente is aangespannen door een jachthaven.	€ -27.005	Lasten	Nadeel
92820024 Grondexploitatie Ocriet De kosten die voor Ocriet zijn gemaakt, zijn in rekening gebracht bij de ontwikkelaars.	€ 52.141	Baten	Voordeel
92820024 Grondexploitatie Ocriet Het betreft kosten voor planontwikkeling die door de gemeente zijn voorgesloten.	€ -52.141	Lasten	Nadeel
92820025 Zuidpolder verwervingsexploitatie De rentevergoeding 2024 inzake de verwervingsexploitatie is in totaal € 103.431. Deze is geboekt op de kostenplaats Treasury. De renteopbrengsten zijn hoger dan de begrote renteopbrengsten 2024 van € 63.261, doordat er een beperkte vertraging op de levering van gronden richting de CV Zuidpolder is opgetreden ten opzichte van de begroting. Door deze vertraging blijft het saldo van de lening hoger en daarmee ook de renteopbrengst.	€ -63.261	Baten	Nadeel
92820026 Zuidpolder Grondexploitatie Het voordeel ontstaat door een niet begrote doorbelasting van de kosten vanuit projectbureau richting de CV Zuidpolder.	€ 57.609	Baten	Voordeel
92820026 Zuidpolder Grondexploitatie Doordat de woningbouw van de huidige Zuidpolder richting de eindfase gaat, neemt de ambtelijke inzet en externe advisering af. Daarmee ontstaat aan de kostenkant een voordeel op de kosten van de grondexploitatie.	€ 34.514	Lasten	Voordeel
92820029 Grondexploitatie gebied de Hilt Het betreft een winstneming.	€ 1.575.538	Lasten	Voordeel
92820030 Grondexploitatie HSS In 2024 zijn minder kosten gemaakt dan geraamd. Hierdoor wordt er minder op verrekening OH werk geboekt naar de balans dan begroot is.	€ -61.126	Baten	Nadeel
92820030 Grondexploitatie gebied HSS Door minder kosten te hebben gemaakt, is het resultaat verbeterd.	€ 44.296	Lasten	Voordeel
92820031 Zuidpolder II (Zuid Wonen) In de begroting 2024 was rekening gehouden met het beeld dat de uitvoering van Zuidpolder II (Zuid Wonen) via een afzonderlijke BV georganiseerd zou worden en dat alleen rentekosten en rentebaten via de begroting/jaarrekening van Eemnes verantwoord zouden worden. De overdracht naar de BV heeft in 2024 nog niet plaatsgevonden en is in 2025 voorzien. Om die reden zijn alle gemaakte kosten en opbrengsten nog via de gemeentelijke administratie verantwoord. De begrote baten betroffen € 102.000 (rente). De werkelijke baten betreft een subsidie van de provincie voor voorbereidingskosten van circa € 55.000 en de mutatie van het onderhanden werk van €285.000.	€ 236.859	Baten	Voordeel
92820031 Zuidpolder II (Zuid Wonen) In de begroting 2024 was rekening gehouden met het beeld dat de uitvoering van Zuidpolder II (Zuid Wonen) via een afzonderlijke BV georganiseerd zou worden en dat alleen rentekosten en rentebaten via de begroting/jaarrekening van Eemnes verantwoord zouden worden. De overdracht naar de BV heeft in 2024 nog niet plaatsgevonden en is in 2025 voorzien. Om die reden zijn alle gemaakte kosten en opbrengsten nog via de gemeentelijke administratie verantwoord. De begrote lasten waren €0,00. De werkelijke uitgaven betreffen € 100.000 inzake een gecontracteerde nabetaling op een eerder verworven perceel grond, kosten van voorbereiding en toezicht van circa € 195.000 en toegerekende rente van €44.500. Per saldo lopen de totale lasten ad € 388.859 weg tegen de totale baten van € 338.859.	€ -338.859	Lasten	Nadeel
Overige lasten	€ -23.900	Lasten	Nadeel
Overige baten	€ 19.208	Baten	Voordeel
Totaal	€ 1.657.127		

8. Werk en inkomen

Visie

Eemnes is een inclusieve en gastvrije samenleving: iedereen mag er zijn, heeft een rol en is van waarde in Eemnes. Er nemen zo veel mogelijk mensen actief deel aan onze samenleving en waar mogelijk in (regulier) werk.

Wat hebben we bereikt?



Werk

Het Rijk heeft een opdracht gegeven om in elke arbeidsmarktregio een regionaal werkcentrum op te richten (RWC). Deze werkcentra moeten per 1 januari 2026 actief zijn. In 2024 zijn we in regionaal samenwerkingsverband gestart met het verder uitwerken van de governance, deelnemers, dienstverlening en financiën.

Daarnaast hebben we in 2024 ons ingezet voor de tekortberoepen in de regio. We hebben onze dienstverlening van Zorgstart uitgebreid waarbij we werkzoekenden en zij-instromers toeleiden naar enerzijds werk of naar een tekortberoep, zoals in de kinderopvang, in de zorg, etc.

Tomin

Tomin kreeg in 2021 van de deelnemende gemeenten de opdracht om als ontwikkelbedrijf te fungeren voor een deel van de inwoners die een inkomen ontvangen op basis van de Participatiewet. Door een leerwerktraject worden zij weer naar een reguliere baan gecoacht waar zij eventueel met loonkostensubsidie een arbeidsovereenkomst aan kunnen gaan. De inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt kunnen bij Tomin onder de noemer “P-wet beschut” een (part-time) baan krijgen. In 2024 heeft een midterm review plaatsgevonden en de uitkomsten daarvan zijn dat er een nieuw bedrijfsplan ketensamenwerking moet komen voor de periode van 2025 tot 2028. Ondertussen loopt de dienstverlening door en is in 2024 een nieuw traject voor inburgeraars gestart bij Tomin.

Kindarrangement

Het Rijk stelt ieder jaar gelden ter beschikking om de armoede onder kinderen te bestrijden. In de HBEL worden deze middelen ingezet voor de uitvoering van het kindarrangement. Kinderen in armoede krijgen de ondersteuning die nodig is in de vorm van passende kindarrangementen waarbij ondersteuning in natura wordt geleverd die direct ten goede komt aan het kind, in plaats van financiële compensatie/ondersteuning. Het kindarrangement wordt aangeboden via het online platform MeedoenHBEL. In 2024 werd er door 104

gezinnen in Eemnes gebruik van gemaakt. De beleidsregels zijn in 2024 aangepast met het oog op verduidelijking en verbetering van de uitvoering van het kindarrangement.

Energietoeslag

De energietoeslag 2023 was aan te vragen tot en met 31 mei 2024. Inwoners die op 1 oktober 2023 een bijstandsuitkering, een aanvullende inkomensvoorziening ouderen (AIO), of bijzondere bijstand ontvingen, ontvingen de energietoeslag automatisch. Ook inwoners die de energietoeslag 2022 hadden gekregen en geen veranderde situatie hebben, ontvangen de energietoeslag automatisch. We konden niet aan iedereen de energietoeslag automatisch uitkeren. Inwoners die de energietoeslag niet automatisch ontvingen, konden een aanvraag doen. In totaal hebben 300 inwoners uit Eemnes de energietoeslag 2023 ontvangen.

Schuldhulpverlening

In 2024 is schuldhulpverlening onderdeel geworden van een integrale aanpak voor de inwoner. Er is een actieve samenwerking gerealiseerd met alle uitvoeringsteams binnen onze gemeente. Daarnaast is de samenwerking met onze partners uitgebreid en geïntensiveerd. Het aantal ketenpartners dat signalen van beginnende schulden doorgeeft (vroegsignalering) is ook toegenomen, waardoor we nog meer inwoners in een vroeg stadium weten te bereiken. Verder maakt de budgetcoach van de BEL-gemeenten onderdeel uit van het team schuldhulpverlening, wat de samenwerking versterkt. Tot slot zijn efficiëntere systemen aangeschaft, is er een nieuw en eenduidig werkproces ingericht en is er sprake van een rechtstreekse toegang voor inwoners tot de dienstverlening van de schuldhulpverlening.

In 2024 zijn diverse doelen behaald die bijdragen aan preventie, vroegsignalering van schulden en het verbeteren van informatievoorziening. Er is gekeken naar verbetering van de aansluiting op de doelgroep, zoals onder andere uitbreiding van de dienstverlening naar zelfstandigen. Ook is aandacht besteed aan vindbaarheid en toegankelijkheid van de dienstverlening. Hiervoor wordt tevens de budgetcoach op ingezet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
8.1	We zetten in op bestaanszekerheid voor de inwoners van Eemnes	8.1.1	We gaan door met de inzet van schuldhulpmaatjes, formulierenhulp van Humanitas en de budgetcoach.	
		8.1.2	In HBEL-verband onderzoeken we de mogelijkheden om inwoners in de bijstand tijdelijk een bepaald bedrag per maand bij te laten verdienen.	
		8.1.3	We verruimen het minimabeleid naar 130% van de bijstandsnorm.	
		8.1.4	We verbeteren de communicatie en informatievoorziening van de HBEL-regelingen.	
		8.1.5	We zetten in op actieve voorlichting voor jongeren ter voorkoming van schulden en zetten budgetcoaches in.	
		8.1.6	We zetten extra informatie op de website over geldzaken en inkomen.	
8.2	We investeren in arbeid	8.2.1	Bij het opstellen van een omgevingsvisie voor het bedrijventerrein Eembrugge, wordt de mogelijkheid van een Bedrijfsinvesteringszone (BIZ) onderzocht.	
		8.2.2	We maken maximaal gebruik van de verruiming van de bijverdiengrens in de Participatiewet.	
		8.2.3	We zetten loonkostensubsidies vaker in als instrument.	

Toelichting bij afwijking

8.1.1 De functie van budgetcoach is overgenomen door het lokale team in HBEL verband. Dat heeft even geduurd, waardoor de inzet van de budgetcoach korte tijd heeft stil gelegen.

Wat heeft het gekost?

8. Werk en inkomen	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	3.852.152	2.521.590	3.690.030	3.778.841	88.811
Baten	-1.499.298	-1.535.250	-1.620.250	-1.679.237	-58.987
Saldo	2.352.854	986.340	2.069.780	2.099.604	29.823

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Programma 8 Werk en Inkomen Per saldo hogere lasten inhuur	€ -29.000	Lasten	Nadeel
Overige kleinere verschillen	€ -24.823	Lasten	Nadeel
Baten inkomensregelingen: lagere rijksuitkeringen en minder terugontvangen ten onrechte verstrekte uitkeringen dan geraamd	€ -39.000	Baten	Nadeel
Lasten inkomensregelingen: minder uitgaven aan regelingen voor zelfstandigen (IOAW/IOAZ)	€ 83.000	Lasten	Voordeel
Minder lasten begeleiding Wmo	€ 54.000	Lasten	Voordeel
Hogere lasten beschut werk en arbeidsparticipatie	€ -74.000	Lasten	Nadeel
Totaal	€ -29.823		

9. Sociale Samenhang

Visie

Zelfstandig mee kunnen doen is een belangrijke pijler in Eemnes. De meeste van onze inwoners zijn goed in staat om zelfstandig mee te kunnen doen in onze samenleving, maar voor diegene die dat niet kunnen bieden wij ondersteuning. Maatwerk is hierbij ons uitgangspunt waarbij wij de eigen kracht van onze inwoners centraal stellen.

Wat hebben we bereikt?



Algemene voorzieningen en preventief voorveld

Algemene voorzieningen zijn voor iedere inwoner van de gemeente beschikbaar (denk bijvoorbeeld aan de activiteiten in het Huis van Eemnes). Het preventief voorveld is een verzameling van laagdrempelige activiteiten die gericht zijn op het versterken van de kracht van de samenleving in wijk en buurt en op het versterken van de eigen mogelijkheden om een lichamelijk en geestelijk actief leven te leiden (sociale zelfredzaamheid). In BEL-verband geven we de algemene voorzieningen en het preventief voorveld vorm. Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2024 beschreven.

Transformatie welzijnsorganisatie

Afgelopen jaar voorzag Versa Welzijn inwoners van verschillende activiteiten en diensten.

De jeugd in Blaricum, Eemnes en Laren kon deelnemen aan diverse sport-, spel-, ontwikkel- en creatieve activiteiten en het ambulante jongerenwerk heeft zo'n 60-70 jongeren in beeld die extra aandacht behoeven. Volwassenen en ouderen met een zorg/hulpvraag konden onder meer gebruik maken van de diensten van de Vrijwillige Thuishulp. In 2024 heeft de Vrijwillige Thuishulp 7 maatjestracten gerealiseerd en een pool van 50 vrijwilligers begeleid. Volwassenen en ouderen konden ook deelnemen aan dagontmoetingen en activiteiten via buurtwerk zoals bijvoorbeeld Soup to Go voor oudere bewoners en fietstochten in de regio.

Het Leefstijlpunt (waar de sociaal werker van Versa onderdeel van uitmaakt) signaleert hulpvragen, speelt er op in of verwijst inwoners naar passende instanties. De coördinator van Samen Oplopen valt onder Versa. Samen Oplopen heeft in 2024, zoals verwacht, gezinnen kunnen helpen door vrijwilligers aan gezinnen te koppelen die problemen ervaren op meerdere leefgebieden. Gezinnen die nog niet klaar zijn voor een koppeling weten de coördinator te vinden voor een verwijzing of eenvoudige vraag.

Hoewel Versa Welzijn haar activiteiten organiseert vanuit de behoeftes van onze inwoners, is de beoogde transformatie in hun dienstverlening in 2024 niet voldoende meetbaar gebleken. Daardoor kan Versa slechts kwalitatief (beschrijvend) illustreren wat hun werkzaamheden teweegbrengen, maar wordt er niet kwantitatief onderbouwd wat de effecten ervan zijn. Het in 2024 nieuw ontwikkelde registratiesysteem heeft daar dit jaar nog niet aan bijgedragen. Versa heeft een intern proces in gang gezet om de kwaliteit van de bedrijfsvoering te

verbeteren. Maar ook hiervoor geldt dat het te vroeg is om dit jaar resultaten te zien. Effectmeting en sluitende verantwoording blijven daarom belangrijke punten van aandacht binnen onze samenwerking.

Doorontwikkeling voorveld

De Leefstijlpunten zijn na de pilotfase verlengd met een jaar om door te ontwikkelen. In dat jaar zal worden ingezet op meer publiciteit en versterking van het netwerk met de eerstelijnsvoorzieningen, zoals huisartsen en andere zorgprofessionals. Daarbij blijft het streven om alle inwoners op een laagdrempelige en toegankelijke manier ondersteuning te bieden voor een gezonde en positieve leefstijl. Preventie is hierbij het sleutelwoord zodat uiteindelijk minder snel behoefte is aan geïndiceerde voorzieningen.

Openbare gezondheidszorg

De gezondheidszorg blijft een belangrijk thema voor de komende jaren. Met de regiogemeenten hebben we in het kader van het Integraal Zorgakkoord (IZA) het Regioplan Gooi en Vechtstreek "Samen werken aan gezonde zorg" opgesteld. Dit plan benoemt regionale zorguitdagingen en legt afspraken vast voor de aanpak. In 2024 hebben we met zorgpartijen en de andere gemeenten in de regio samengewerkt aan transformatieplannen om de doelstellingen van het IZA te verwezenlijken: kwalitatief hoogwaardige, toegankelijke en betaalbare zorg in 2040. Op het thema Positieve Gezondheid en Mentale Gezondheid zijn de transformatieplannen eind 2024 in de afrondende fase.

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Het GALA heeft als doel om in 2040 een generatie met weerbare gezonde mensen te hebben, die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Gemeenten ontvangen hiervoor extra middelen van het Rijk. In Laren hebben we in 2024 deze middelen ingezet voor activiteiten en interventies om onze inwoners te helpen weerbaar, gezond en vitaal te worden of te blijven. Zo hebben we in september de vitaliteitsweek georganiseerd, met als hoogtepunt 'de BEL in beweging' met Barbara de Loor. Ook organiseerden we activiteiten en ondersteunden regionale en landelijke initiatieven op het gebied van valpreventie, eenzaamheid, alcoholgebruik (IkPas) en mentale gezondheid. Rode draad hierbij is de positieve gezondheidsgedachte: gezond zijn is breder dan niet ziek zijn. Huisartsen en andere professionals werkten in 2024 steeds meer vanuit dit uitgangspunt.

Dekkend netwerk AED's

Sinds 2019 is het in Eemnes mogelijk om als inwoner een bijdrage van de gemeente te ontvangen voor de aanschaf van een (openbare) AED. Een dekkend netwerk van AED's én burgerhulpverleners is heel belangrijk, omdat deze het verschil kunnen maken tussen leven en dood in het geval van een hartstilstand. Eemnes heeft in 2024 de subsidieregeling uitgebreid met een mogelijke bijdrage in het onderhoud van de AED's en de kosten voor het volgen van de verplichte cursus voor burgerhulpverleners. Daarnaast heeft Eemnes in 2024 een contract met HartslagNu afgesloten, het landelijke reanimatie oproepsysteem.

Drugs, alcohol en gokken

In 2024 was er onverminderd aandacht voor alcohol- en middelengebruik. In het Gooi, en zeker ook in Eemnes, wordt bovengemiddeld veel alcohol genuttigd. Onder volwassenen, maar ook in de leeftijdsgroep onder de 18 jaar. In 2024 zijn de eerste stappen gezet om toe te treden tot het regionale Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en drugs. Een sportclub heeft meegedaan aan het kwaliteitsonderzoek leeftijdscontrole bij alcoholverkoop.

Eemnes heeft naast het ondersteunen van landelijke acties als IkPas/Dry January, Stoptober en wereldnietrokendag, samen met Blaricum en Laren een lokale werkgroep die zich inzet om overmatig alcoholgebruik vroegtijdig te kunnen signaleren. Huisartsen en fysio's maken deel uit van deze werkgroep. In 2024 is een praktijkhandreiking ontwikkeld om het gesprek over alcoholgebruik/misbruik goed te kunnen voeren. In november 2024 is de handreiking gelanceerd met een Kick-off. De BEL is namelijk één van de drie pilotregio's in Nederland voor deze handreiking. Daarnaast zijn er ook ambassadeurs geworven binnen de zorgketen, die deze handreiking onder de aandacht zullen brengen van collega's en ketenpartners. Jongerenwerkers zijn in 2024 intensiever getraind door Jellinek Preventie en we zijn gestart met het maken van goed beleid gericht op de (preventieve) aanpak van middelengebruik onder jongeren. Het JGT is ook betrokken bij de praktijkhandreiking alcoholgebruik als een van de ambassadeurs.

Inclusie

Onderdeel van gezond leven is ook je veilig voelen in je eigen omgeving en kunnen zijn en uitdragen wie je bent. In Eemnes hebben we daarom tijdens de Gooise Pride Month aandacht besteed aan diversiteit door op 11 oktober, Coming Out Day de regenboogvlag te hijsen. En hebben we drie weken lang, samen met Laren en Blaricum, de tentoonstelling Oud Roze in het Huis van Eemnes gehad. De tentoonstelling vertelde de verhalen van een dertigtal 70+ lhbtqi+ personen.

Eemnes is aangesloten bij het Regio overleg Inclusie (regio Eemland). Onderdeel van dit overleg is aandacht voor toegankelijkheid, diversiteit, het VN-verdrag Handicap en lokale, regionale en landelijke activiteiten. Het jaar is afgesloten met een eindbijeenkomst waarin ervaringsdeskundige 'de rollende redenaar' ambtenaren en bestuurders meenam in haar verhaal over het belang van toegankelijkheid van maatschappelijke voorzieningen en gebouwen.

De gemeente is ook verbonden aan de antidiscriminatievoorziening (ADV) Discriminatie.nl Utrecht (Art.1 Midden-Nederland). Er is extra inzet gepleegd om de bekendheid van de ADV te vergroten en inwoners te motiveren melding te maken van discriminatie.

Mantelzorg

De pilot Verbeteren mantelzorgondersteuning HBEL startte in 2023. Doel van de pilot was het sneller en beter bereiken van mantelzorgers om overbelasting te voorkomen. Versa Welzijn biedt inmiddels structureel activiteiten en voorlichtingsbijeenkomsten voor mantelzorgers. Daarbij is de informatie op de gemeentelijke sites en de site van Maatschappelijke Zaken aangepast.

Opvang vluchtelingen

Het COA realiseerde begin 2024 een opvanglocatie voor 32 AMV (alleenstaande minderjarige vreemdelingen) jongeren aan de Goyergracht. Bij de opvang van AMV'ers en andere vluchtelingen wordt samengewerkt met andere gemeenten binnen de BEL. De opvanglocatie blijkt succesvol op het gebied van draagvlak van omwonenden en veiligheid op en rondom de opvanglocatie. Voor de locatie volgt een vergunningstraject om een verdere opschaling naar 65 AMV jongeren te realiseren.

Opvang ontheemden Oekraïne

De Oekraïne-opvang aan de Barbeelstraat is stabiel en succesvol gebleven qua aantallen en omvang. Ook heeft de gemeente besloten om de voormalige opvanglocatie 'de Wel' te heropenen ten behoeve van 17 opvangplekken. In 2024 zijn hiervoor de voorbereidingen gestart.

Maatwerkvoorzieningen

Als algemene voorzieningen niet voldoende zijn voor een inwoner, dan kan er door de gemeente een maatwerkvoorziening worden ingezet. Een maatwerkvoorziening is ondersteuning die is afgestemd op de persoonlijke situatie van een inwoner (denk bijvoorbeeld aan huishoudelijke hulp). Uitvoering van de maatwerkvoorzieningen is belegd bij de uitvoeringsorganisatie Maatschappelijke Zaken HBEL en de Regio Gooi en Vechtstreek. In de raadsinformatiebrief jaarrekening 2024 HBEL-taken (maatwerkvoorzieningen) Sociaal Domein zijn de definitieve cijfers te vinden.

Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2024 beschreven.

Programmaplan Sociaal Domein HBEL

In 2023 hebben we in HBEL-verband de visie op het sociaal domein vastgesteld. In 2024 hebben we het programmaplan transformatie sociaal domein HBEL in concept opgesteld. Dit is een verdere concretisering van de visie.

Lokaal Begeleidingsteam HBEL

In 2023 is er een lokaal team opgezet dat bestaat uit gemeentelijke begeleiders met als doel lichte lokale ondersteuning te bieden aan onze inwoners. Dit team zal nauw samenwerken in een lokaal netwerk om op maat gemaakte hulp te bieden aan mensen die dat nodig hebben. Er komt een actieve samenwerking tussen het lokaal team HBEL en het leefstijlpunt BEL. Vraag en aanbod zullen in nauwe samenwerking op elkaar afgestemd worden. Hierdoor krijgt een inwoner laagdrempelig zorg die nodig is.

Het begeleidingsteam is oorspronkelijk opgericht ter ondersteuning van zowel volwassenen als jeugdigen. In eerste instantie richtten we ons op hulpverlening aan volwassenen. Vanwege het succes en de behaalde doelen van deze dienstverlening, hebben we ons aanbod uitgebreid naar alle leeftijden (0-100 jaar). We streven ernaar

deze ondersteuning ook voor jeugdigen beschikbaar te maken, maar merken dat hiervoor specifieke kennis en expertise nodig is.

Nationaal actieplan dakloosheid; Bescherming en Opvang

Nederland heeft helaas een aanzienlijk aantal dakloze mensen. Om hier verandering in te brengen, heeft het ministerie van VWS het Nationaal Actieplan Dakloosheid opgesteld. Het ultieme doel van dit plan is om in 2030 géén daklozen meer te hebben. Alle betrokken partijen, waaronder ervaringsdeskundigen, hebben een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van dit ambitieuze plan. De aanpak van dakloosheid vraagt om een gezamenlijke inspanning. Een eigen thuis vormt het beste uitgangspunt voor het herstelproces en het opbouwen van een nieuwe toekomst. Maar dit vereist ook een nuttige dagbesteding, kansen op werk, sociale contacten en tijdige toegang tot passende hulpverlening. Samenwerking en gecoördineerde actie van organisaties zijn essentieel om deze doelen te bereiken.

Het actieplan omvat zes inhoudelijke actielijnen voor de periode 2023-2030. We onderzoeken in regionaal verband wat lokaal kan en wat regionaal moet. Er is een regionaal plan van aanpak dakloosheid 2024-2025 opgesteld. Momenteel is er een regionale projectleider aangenomen om uitvoering te geven aan dit plan van aanpak.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
9.1	Eemnes is een gastvrije en inclusieve gemeente en Eemnes stimuleert kansengelijkheid	9.1.1	We starten in 2024 een pilot voor het verbeteren van de toegang voor mantelzorgondersteuning.	
		9.1.2	We besteden aandacht aan Complimentendag.	
		9.1.3	We breiden het Alzheimer-café uit als dagactiviteit.	
		9.1.4	We gaan aan de slag met inclusie en diversiteit. Hierbij hebben we aandacht voor het VN-verdrag Handicap.	
		9.1.5	We bekijken hoe we mensen zo goed en snel mogelijk kunnen laten inburgeren.	
9.2	We zetten sterk in op het verbeteren van de gezondheid van onze inwoners	9.2.01	We vergroten de meldings- en aangiftebereidheid van huiselijk geweld.	
		9.2.02	We werken structureel beleid uit om eenzaamheid te verminderen in een Visie sociaal Domein.	
		9.2.03	Via een samenhangend pakket aan maatregelen pakken we onder- en overgewicht onder kinderen en jongeren aan.	
		9.2.04	We zorgen voor rookvrije bushaltes, speeltuinen en speelaccommodaties naar de ambitie dat alle kinderen moeten in 2035 rookvrij kunnen opgroeien en spelen.	
		9.2.05	We zorgen voor een passend aanbod voor ouders gericht op valpreventie.	
		9.2.06		

			We sluiten aan bij het actieprogramma Een tegen eenzaamheid.	
		9.2.07	In samenwerking met maatschappelijke partners zetten we in op preventie van problematisch alcohol- en middelengebruik en gokken.	
		9.2.08	We onderzoeken of we via maatwerkafspraken deel kunnen nemen aan het Preventie en Handhavingsplan van de GGD regio Gooi en Vechtstreek	
		9.2.09	We bieden verslavingszorg aan mensen die niet meer los kunnen komen van verslavingsmiddelen.	
		9.2.10	We zetten in op beweegmogelijkheden voor ouderen.	
		9.2.11	We voeren de Woonvisie met zorgcomponent uit.	

Toelichting bij afwijking

9.2.11 De woonvisie met zorgcomponent is in maart 2024 vastgesteld. Vanuit de afdeling wonen worden onderdelen stapsgewijs uitgevoerd, maar nog niet alles is af of opgestart. Dat zullen ook onderdelen uit het uitvoeringsplan zijn die raakvlakken hebben met het sociaal domein, waarbij wordt samengewerkt met de afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling. De onderdelen staan omschreven onder de noemer 'fijn oud worden in Eemnes' en 'Samen voor elkaar in Eemnes'.

Wat heeft het gekost?

9. Sociale Samenhang	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	5.305.254	2.761.603	4.574.880	4.042.352	-532.528
Baten	-3.238.550	-91.621	-1.859.551	-2.230.424	-370.873
Saldo	2.066.704	2.669.982	2.715.329	1.811.928	-903.401

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Algemene voorzieningen WMO Het nadelige resultaat op de subsidie Welzijnsactiviteiten van €91.000 staat tegenover het overschot op Huis van Eemnes programma 10. In de slotwijziging is de mutatie abusievelijk op een verkeerde kostenplaats, programma beland. Hier tegenover staat een voordeel van onbenutte ruimte bij de verschillende posten, zoals overige goederen en diensten; incidentele subsidies en kosten Regio Gooi & Vecht.	€ -43.646	Lasten	Nadeel
92610009 - Vluchtelingencrisis Oekraïne Tegenover deze inkomsten staan wekelijkse uitkeringen aan bewoners zonder inkomsten uit arbeid voor leefgeld. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het gereedmaken van panden en gebouwen voor opvang, inclusief maandelijkse uitgaven zoals huur, gas, water, elektriciteit en schoonmaak. Ook zijn er operationele kosten verbonden aan de uitvoering van deze regelingen. De ontvangen middelen overtreffen de uitgaven, hetgeen resulteert in een voordeel.	€ 242.650	Baten	Voordeel

92610009 - Vluchtelingencrisis Oekraïne De gemeente ontvangt een normbedrag per beschikbaar gesteld bed, gebaseerd op het aantal bedden. Daarnaast ontvangt de gemeente aparte vergoedingen voor leefgeld per opgevangen ontheemde in de particuliere opvang. Ook worden de noodzakelijke kosten vergoed voor het gereedmaken van panden of gebouwen voor opvang. Omdat er meer bedden beschikbaar gesteld zijn dan in de raming is opgenomen is hier een voordeel ontstaan.	€ 625.260	Lasten	Voordeel
Soza Vluchtelingen De lasten voor vluchtelingen uitgevoerd door de HBEL vallen lager uit dan begroot.	€ 32.602	Lasten	Voordeel
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Binnen het team JGT is er een voordeel ontstaan op de salariskosten team JGT, dit wordt veroorzaakt door de vacatureruimte binnen het team, deze ruimte wordt in 2025 vervuld.	€ 62.397	Lasten	Voordeel
Slotsaldo programma 9 Er is een verklaring gegeven voor de bedragen boven de 25.000. De kleine bedragen vormen per saldo een voordeel op dit programma.	€ - 15.862	Lasten	Nadeel
Totaal		€ 903.401	

10. Sport, cultuur en vrije tijd

Visie

Wij stimuleren de sport- en cultuurbeleving voor iedereen. Maatschappelijke doelen binnen het sociaal domein worden verbonden aan sport, bewegen en cultuurbeleving.

Wat hebben we bereikt?

Sport, spelen en bewegen

In 2024 hebben de buurtsportcoaches uitvoering gegeven aan het werkplan. Zo zijn er op alle scholen activiteiten uitgevoerd in het kader van Fit@school, denk hierbij bijvoorbeeld aan lessen bewegend leren, het opleiden van schoolpleincoaches (kinderen uit groep 7 die spellen organiseren voor de kleuters) en waterdrinklessen.

De verenigingsondersteuner ondersteunde verschillende verenigingen bij specifieke vraagstukken. In het kader van het Sportakkoord 2 zijn verschillende projecten uitgevoerd. Er is onder andere een campagne uitgevoerd om meer vrijwilligers te werven voor de sportverenigingen, er is aandacht geweest voor de inclusieve sportvereniging en voor de veilige sportvereniging (o.a. stimuleren van een vertrouwenscontactpersoon bij elke vereniging en VOG's (Verklaring Omtrent het Gedrag) voor trainers). Verder is er met alle verenigingen contact geweest over de gezonde sportomgeving, dit betekent onder andere de rookvrije sportvereniging, schenkeleid vereniging en de gezonde sportkantine. Daarbij is uitvraag gedaan naar de behoefte als het gaat om ondersteuning van het pedagogisch sportklimaat bij de verenigingen.

Met ondersteuning van de buurtsportcoaches is in de zomervakantie gestart met De Derde Helft bij het Huis van Eemnes. Wekelijks komen +/- 25 senioren bij elkaar om koffie te drinken en te bewegen.

Ook is in 2024 het Eemnesser Jeu de Boules kampioenschap georganiseerd.

Met SV Eemnes hebben we gesprekken gevoerd en afspraken gemaakt over de vervanging van de voetbalvelden.

Er vond een bijeenkomst plaats met alle sportaanbieders uit Eemnes om interessante thema's en ontwikkelingen op het gebied van sport te bespreken.

Tijdens alle schoolvakanties zijn er door de buurtsportcoach beweegactiviteiten georganiseerd voor de jeugd uit Eemnes.

Verder is er een start gemaakt met de verbetering van de ketenaanpak overgewicht en obesitas voor zowel volwassenen als voor kinderen. Bij volwassenen gaat het om een betere werkwijze rond de GLI (Gecombineerde Leefstijl Interventie). Voor de kinderen is de Kidsaanpak verbeterd, waarbij contacten zijn gelegd met kinderfysio's, jeugdverpleegkundigen en de scholen.

De ketenaanpak Valpreventie is verder verbeterd en hier is uitvoering aan gegeven. Het Leefstijlpunt speelt een belangrijke rol in de keten valpreventie.



Volwassenenfonds en Jeugdfonds Sport en Cultuur

Het Jeugdfonds Sport & Cultuur maakt het mogelijk dat kinderen, waarbij de ouders geen budget hebben om de sport of cultuuraanbieder te betalen, toch deel kunnen nemen aan activiteiten. Het Volwassenenfonds werkt hetzelfde, maar is gericht op de volwassen inwoners.

In 2024 is middels het Jeugdfonds Sport & Cultuur voor 16 kinderen de contributie betaald voor een sportvereniging en voor 5 kinderen de contributie van een culturele activiteit gefinancierd. Via het Volwassenenfonds is in 2024 de contributie van 41 volwassenen gefinancierd.

Kunst- en Cultuurnota: Kunst inspireert, Cultuur verbindt

De kunst- en cultuurnota loopt tot en met 2027. We hebben op het gebied van Meer Muziek in de Klas veel bereikt (zie onder kopje cultuureducatie).

Daarnaast hebben we in samenwerking met Versa Welzijn een project georganiseerd voor jongeren in combinatie met kunst en cultuur. Een kunstenaar die gespecialiseerd is in het maken van graffiti, heeft hierin les gegeven aan een groep jongeren. Het project is gefinancierd vanuit de SPUK/GALA gelden.

Dorpsdichtersgilde: het gilde is dit jaar erg actief geweest. Zo hebben ze gedichten gepubliceerd en tijdens diverse evenementen gedichten voorgedragen en hierbij ingespeeld op (landelijke) thema's die ons bezighouden. Daarnaast werden de avond van de poëzie en een nieuw evenement, lichtjesavond, goed ontvangen.

Structureel aanbod van cultuureducatie

In samenwerking met de Gooische Muziekschool en Kunst Centraal hebben de scholen deelgenomen aan een instrumentencircuit betaald uit NPO gelden (Nationaal Programma Onderwijs). De kinderen maakten op een laagdrempelige manier kennis met verschillende muziekinstrumenten. De lessen zijn afgesloten met een uitvoering voor de ouders/verzorgers. Dit project is goed ontvangen door de scholen.

Inzet Sociaal cultureel werk

De gemeenteraad heeft besloten om geen middelen op te nemen voor een sociaal culturele medewerker. Hierdoor zijn diverse initiatieven uit de kunst en cultuurnota, zoals een theaterstuk voor en door jongeren niet doorgegaan.

SmartJOP

Naar aanleiding van de opgehaalde informatie bij Jong Eemnes, Politie en BOA rondom de SmartJOP is het volgende punt naar voren gekomen:

In 2024 is er gesproken met Jong Eemnes over de aanwezige SmartJOP en de mogelijkheid om nog een SmartJOP te plaatsen. Hier kwam naar voren dat meisjes minder snel naar de SmartJOP gaan omdat zij zich hier onvoldoende veilig voelen. De meisjes ervaren de plek als donker en afgelegen.

Onder de jongeren is er behoefte naar een veilige plek in de buitenruimte voor meisjes.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
10.1	We stimuleren goede initiatieven en betrokkenheid van onze inwoners / Zorgen voor een brede toegankelijkheid tot kunst, cultuur en sport	10.1.1	We onderzoeken de mogelijkheden van een integrale en samenhangende programmering van de Hasselbak, Openluchttheater de Liebergh en het Huis van Eemnes.	
		10.1.2	We werken samen met onze partners aan een toekomstbestendig aanbod dat past bij de hedendaagse behoeften van de jeugd in Eemnes.	
10.2	We stimuleren sport en bewegen	10.2.01	We plaatsen outdoor beweeg- en fitnessstoestellen.	
		10.2.02	In de zomerperiode maken we een programma van drie weken sport, spel, leren en doen.	
		10.2.03	We bieden tijgergym aan in de kleuterklassen van alle basisscholen.	
		10.2.04	We doen onderzoek naar de haalbaarheid van het oprichten van een sportraad.	
		10.2.05	We geven voorlichting over het volgen van zwemles om dit te stimuleren.	
		10.2.06	We zetten clubkader coaches in bij geïnteresseerde sportverenigingen.	
		10.2.07	We onderzoeken de haalbaarheid van een gezamenlijk sportevenement Blaricum, Eemnes, Laren en Huizen.	
		10.2.08	We evalueren de eerste SmartJOP.	
		10.2.09	We gaan met de jeugdraad in overleg voor realisatie van een tweede SmartJOP in de openbare ruimte.	
		10.2.10	We voeren een behoefte-onderzoek uit naar multifunctioneel gebruik van de ijsbaan.	
		10.2.11	We evalueren de afgelopen periode en gaan in overleg met de directie van het Huis van Eemnes op welke wijze een medewerker programmeren van toegevoegde waarde kan zijn.	
		10.2.12	We bieden een monumentenscan aan, aan de eigenaren van een monumentaal pand.	
		10.2.13	We voeren de kunst- en cultuurnota uit en zetten in op kunstuitingen in de openbare ruimte zoals het aanbrengen van kunstuitingen op elektriciteitskastjes en een social sofa.	
		10.2.14	Ten aanzien van verbinden van cultuur aan het jongerenwerk zetten we meer in op preventie door met tieners een voorstelling te maken.	

- 10.2.15 In samenwerking met Kunst Centraal (de aanbieder van cultuureducatie op de scholen) en de Gooische Muziekschool starten we met een instrumentencircuit.



Toelichting bij afwijking

- 10.1.1 Voor de programmering zijn de diverse instellingen zelf verantwoordelijk. Als gemeente hebben wij hierin geen organiserende rol, maar we stimuleren de samenwerking wel. Dit thema is dan ook besproken met het Huis van Eemnes, maar of en hoe dit wordt opgepakt is aan de diverse instellingen.
- 10.1.2 Dit is een continue proces waarin scholen, Versa, Huis van Eemnes, sportverenigingen bij betrokken zijn.
- 10.2.01 Huis van Eemnes heeft deze toestellen geplaatst.
- 10.2.02 De verantwoordelijkheid om tijdens de zomervakantie (en andere vakantieperiodes) passende programmering in Eemnes te organiseren leggen we bij partners in het veld waarmee de BEL samenwerkt en die daar ervaring mee hebben. Hiervoor maken we bijvoorbeeld aanspraak op de rol die het Huis van Eemnes heeft bij het organiseren van (maatschappelijke) activiteiten.
- 10.2.06 Het behoefteonderzoek onder sportverenigingen heeft nog niet geleid tot concrete begeleidingstrajecten.
- 10.2.07 Gesprekken hebben niet nog geleid tot concrete plannen.
- 10.2.08 In 2024 is er gesproken met Jong Eemnes over de aanwezige SmartJOP en de mogelijkheid om nog een SmartJOP te plaatsen. Hier kwam naar voren dat meisjes minder snel naar de SmartJOP gaan omdat zij zich hier onvoldoende veilig voelen. De meisjes ervaren de plek als donker en afgelegen.
- 10.2.10 Gesprekken hebben nog niet geleid tot concrete plannen.
- 10.2.12 Er wordt in 2025 een handreiking opgesteld voor de verduurzaming van monumenten.
- 10.2.13 Per aanvraag wordt beoordeeld wat mogelijk is in de openbare ruimte. Aansluitingen dienen volgens de geldende veiligheidsnormen te worden aangelegd. Daarnaast zijn we afhankelijk van de netbeheerder(s). Doorlooptijden voor realisatie kunnen fors oplopen.
- 10.2.14 Met de ombuigingen 2025 in het vooruitzicht hebben we in de tweede helft van 2024 dit project niet meer opgepakt i.v.m. het niet aanstellen van een cultureel werker.

Wat heeft het gekost?

10. Sport, cultuur en vrije tijd	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	2.250.362	2.168.674	2.348.675	2.139.044	-209.631
Baten	-644.471	-662.091	-677.259	-602.136	75.123
Saldo	1.605.891	1.506.583	1.671.416	1.536.908	-134.508

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Huis van Eemnes Het voordeel van € 91.000 op Huis van Eemnes staat tegenover de subsidie Welzijnsactiviteiten programma 9. In de slotwijziging is de mutatie abusievelijk op een verkeerde kostenplaats, programma beland.	€ 91.000	Lasten	Voordeel
Sport Algemeen, Stelpost overige goederen en diensten Dit betreft diverse onderdelen. Er is geen geld uitgegeven t.a.v. het stimuleren van een pedagogisch sportklimaat. Verenigingen hebben in 2024 geen gebruik gemaakt van de ondersteuningsmogelijkheden. Tevens is er in 2024 Tijgergym aangeboden vanuit de NPO middelen waardoor de middelen uit deze stelpost niet zijn gebruikt.	€ 29.093	Lasten	Voordeel

Slotsaldo programma	€ 14.415	Lasten	Voordeel
Er is een verklaring gegeven voor de bedragen >25.000. De kleine bedragen vormen per saldo een voordeel op dit programma.			
Totaal	€ 134.508		

11. Opgroeien in Eemnes

Visie

In de komende jaren willen wij meer preventief en integraal gaan werken t.a.v. de jeugdzorg en zorgen voorvoldende voorzieningen voor de jeugd in Eemnes. Wanneer ondersteuning nodig is, wordt deze voorjeugdigen en ouders snel, effectief en dichtbij het gezin georganiseerd én sluit deze ondersteuning aan bij de eigen kracht en het sociale netwerk van de jeugd en ouders. De gezinnen worden zo veel mogelijk ambulant thuis of in een gezinsvervangende situatie geholpen en ondersteund. De eigen kracht van jeugdigen en ouders wordt versterkt en gebruikt om samen (met professionele hulpverlening) oplossingen te vinden.

Wat hebben we bereikt?

Jongerenwerk

In 2024 is er veel gebeurd binnen het jongerenwerk. Ondanks uitval van een groot deel van de vaste jongerenwerkers, werden activiteiten grotendeels voortgezet. Samen met het jongerenwerk is in 2024 gekeken naar de ambities voor 2025 met aandacht voor samenwerking met aanwezige ketenpartners en deelname aan gezamenlijke overleggen.

Jongerenparticipatie

De jeugdraad is geëvalueerd. Er is gebleken dat er een groep betrokken Eemnesser jeugd is, die graag mee wil denken over maatschappelijke onderwerpen. De jongeren en ook de jongerenwerker hebben input geleverd om tot een nieuw plan van aanpak te komen.

Op basis van dit vernieuwde plan van aanpak heet de jeugdraad "Jong Eemnes". Zij zullen niet fungeren als een "jeugdraad", maar in een vroeg stadium betrokken worden en als klankbord fungeren voor beleidsadviseurs en het college.

Jeugdpreventie

Het aanbod vanuit Buurtgezinnen is geëvalueerd, met een positief resultaat. De coördinator heeft een korte lijn met het JGT (Jeugd- en Gezinsteam). Het JGT zorgt voor een groot deel van de aanmeldingen.

Samen Oplopen is in 2024 voortgezet. Beiden coördinatoren hebben goede contacten met ketenpartners en met elkaar.

Er is eind 2024 preventief aanbod vanuit Ouders INC ingekocht voor 2025. Dit is een online ouderschapscursus en tevens gericht op het voorkomen van (v)chtscheidingen.

Er is in 2024 bekeken op welke manier er preventief kan worden ingezet op de eenzaamheid bij jongeren. Eind 2024 is besloten om in 2025 de interventie "Join Us" in te zetten.

Kansrijke Start en preventieve aanbod

De coalitie Kansrijke Start komt vier keer per jaar samen. Ketenpartners nemen kennis van elkaars (on)mogelijkheden met de inzet om de samenwerkingsketen te verstevigen. De coalitie is dit jaar verder uitgebreid met onder andere kinderartsen vanuit Ter Gooi.

Dat de coalitie verbindt, blijkt ook uit de casuïstiek van het afgelopen jaar. Ketenpartners hanteren een bredere uitdraag en weten goed gebruik te maken van elkaars expertise waardoor passende hulp (sneller en effectiever) geboden kan worden aan inwoners.

Afgelopen jaar is het programma "Nu Niet Zwanger" geïmplementeerd. Er wordt nauw samengewerkt met de regio Gooi en Vechtstreek. Er zijn professionals getraind en "Nu Niet Zwanger" gesprekken gevoerd daar waar dit passend bleek.

Actieplan lokale transformatie

In het kader van de lokale transformatie met als doel het versterken van de sociale basis/versterken van het gewone leven, voert het JGT (Jeugd- en Gezinsteam) zelf begeleiding uit. Verder verwijst het JGT vaker door naar het voorliggende veld, uitvoeringsorganisatie Maatschappelijke Zaken HBEL (Wmo), GGD en waar nodig naar de specialistische jeugdhulpaanbieder MetMaya.

Verschillende vormen van opgroei- en opvoedhulp worden niet meer gezien als geïndiceerde jeugdzorg, waardoor het JGT vele vormen als algemene voorziening oppakt. Ook kijkt men wat ouders/netwerk/jeugdige zelf kunnen doen zonder inzet van professionals. De actief opgezochte contacten met huisartsen hebben geleid tot minder rechtstreekse verwijzingen naar geïndiceerde zorg maar tot meer verwijzing naar het JGT. Dit maakt dat er een brede screening/ uitvraag plaatsvindt en er verwezen kan worden naar het voorliggende veld, begeleiding door het JGT en het lokale begeleidingsteam HBEL (WMO) of ouders/gezin/jeugdige zelf verder kunnen. Wanneer er vanuit het JGT wordt verwezen naar geïndiceerde zorg (MetMaya) blijven zij de regiefunctie voeren, zodat wanneer de jeugdhulp afgeschaald kan worden zij de casus waar nodig weer actief oppakken. De brugfunctionarissen (extra rol van de jeugdconsulenten) zorgen voor de verbinding met onderwijs en kinderopvang en zijn beschikbaar voor consultatie en advies, zodat er minder verwezen wordt naar huisartsen (die weer minder rechtstreeks verwijzen naar geïndiceerde zorg).

Hervormingsagenda Jeugd

De transformatiemanager voor de regio Amersfoort heeft in samenhang met de beleidsmedewerkers Jeugd van de regiogemeenten een transformatieplan opgesteld op basis van 4 ontwikkellijnen. De gemeenten hebben aangegeven hoever zij op weg zijn.

De ontwikkellijnen zijn:

Stevige lokale teams. Voor Eemnes is het JGT al enige jaren goed op weg (zie ook onder kopje actieplan lokale transformatie).

Medisch: samenwerking met de huisartsen. Eemnes heeft hier in 2024 in geïnvesteerd, zodat de verwijzingen door huisartsen langzaam afnemen en er meer verwijzingen plaatsvonden naar het JGT.

Samenwerking veiligheidsketen jeugdbescherming. Voor Eemnes geldt dat deze samenwerking moeizaam tot stand komt. Hierin wijkt Eemnes (met het JGT) niet af van de andere gemeenten. Transformatie in de jeugdbeschermingsketen is op beleidsniveau tot stand gekomen.

Verbinding onderwijs en jeugd. Eemnes heeft brugfunctionarissen die voor consultatie/advies voor het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs beschikbaar zijn.

Voor het programmaplan transformatie sociaal domein HBEL heeft Huizen ook Eemnes (jeugd) betrokken bij de ontwikkelingen in het kader van de transformatie WMO/Participatie /begeleidingsteam etc. Een brede uitvraag bij een aanmelding en een samenwerking tussen het JGT met de uitvoeringsorganisatie Maatschappelijke Zaken HBEL (Wmo) heeft gezorgd dat casussen niet leiden tot geïndiceerde jeugdzorg.

Transformatie jeugdbescherming

Het toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming heeft met name op beleidsniveau en op het onderdeel jeugdbescherming geleid tot intensieve vormen van samenwerking en opschaling-afschaling in de jeugdketen.

De wachtlijsten bij Veilig Thuis en jeugdbescherming zijn afgenomen door een andere werkwijze en caseloadverlaging (landelijk) bij jeugdbeschermers.

Eemnes neemt actief deel aan het netwerkoverleg Jeugdbescherming en veiligheid Eemland om de samenwerking van de lokale toegang vorm te geven.

Nieuwe aanbesteding jeugdhulp MetMaya

Per 1 januari 2024 is de nieuwe aanbesteding gerealiseerd. MetMaya is de zorgaanbieder voor de regio Amersfoort. Het goed doorvoeren van de implementatie van een systeemwijziging kostte tijd. Aangezien besloten was om 2024 de zorgcontinuïteit voor cliënten te waarborgen, liepen er twee systemen door elkaar. Dit heeft onder andere tot gevolg gehad dat data niet, onvolledig of onjuist beschikbaar waren voor de gemeenten waaronder Eemnes. Er is door zowel het JGT, MetMaya, de regio Amersfoort als de gemeenten hard gewerkt om de impact en gevolgen die de veranderingen van een nieuwe zorgaanbieder voor cliënten heeft zo klein mogelijk te maken.



Verduurzaming en verbetering Binnenklimaat

In 2022 stemde de gemeenteraad in met verduurzaming en verbetering van het binnenklimaat bij de Clusterschool. Naast de ontvangen rijkssubsidie draagt de gemeente voor een deel bij aan de kosten van de werkzaamheden. In 2023 zijn de werkzaamheden aan het binnenklimaat afgerond. In 2024 zijn de zonnepanelen geplaatst en is er een plan ontwikkeld om de gezondheidsklachten door hitte te voorkomen. Bij de Hobbitstee zijn in 2023 zonnepanelen geplaatst.

Nationaal Programma Onderwijs

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft Eemnes middelen ontvangen. In de afgelopen jaren zijn middelen ingezet voor maatregelen op het vlak van leesontwikkeling, sport, muziekonderwijs, sociale vaardigheidstraining (SOVA) en gezinsondersteuning. Tot en met schooljaar 2024-2025 zal concrete invulling worden gegeven aan de uitvoering van de maatregelen.

Uitbreiding 7-Sprong

In het kader van het Onderwijshuisvestingsprogramma 2024 is permanente uitbreiding bij de 7-Sprong gehonoreerd. Achterliggende reden is de snelle groei van het aantal leerlingen van de school. In 2024 is samen met het schoolbestuur gekeken naar de meest geschikte locatie voor uitbreiding, ook rekening houdend met de stedenbouwkundige mogelijkheden. Inmiddels is er een plan ontwikkeld.

Constructiefout 7-Sprong

In het kader van het Onderwijshuisvestingsprogramma 2024 is voor de 7-Sprong ook het herstel van een constructiefout aan het dak deels gehonoreerd. Onafhankelijk onderzoek heeft bevestigd dat de kilgoten te lang zijn en ook onjuist bevestigd. Dit kan worden aangemerkt als een constructiefout.

Subsidieregeling Kinderopvang

In 2024 is de subsidieregeling 'Elke peuter een kans' herzien. De regeling heeft als doel segregatie (verschillende groepen zich van elkaar afscheiden) tegen te gaan en onderwijskansen te vergroten. Het is een subsidieregeling voor 2 dagdelen gratis peuteropvang en -op indicatie- 4 dagdelen voorschoolse educatie, een educatief programma in doorgaande lijn met onderwijs (VVE). De nieuwe regeling heeft de ouderbijdrage in lijn gebracht met de buurgemeenten. Dit heeft tot gevolg gehad dat de financiële bijdrage voor ouders wordt verlaagd en de keuze qua locatie niet meer wordt beïnvloed. Met het consultatiebureau (JGZ), primair onderwijs, kinderopvang, voert de gemeente gesprekken om processen verder te optimaliseren. Er is een werkgroep gevormd op HBEL niveau. 2024 was gericht op de inkoop en implementatie van de VVE –monitor die in 2025 wordt gehanteerd. De kosten worden gedeeld binnen de HBEL. Doel is betere gemeentelijke regie op bereik en toeleiding VVE. Voldoende dekkend aanbod, goede preventie en verbeterde taalontwikkeling van

kinderen met een verhoogd risico op taalachterstand door onvoldoende stimulering in de thuissituatie moeten leiden tot een goede start op de basisschool.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doelstellingen		Activiteiten		
11.1	Kinderen groeien gezond en veilig op	11.1.1	We ondersteunen schoolbesturen met een subsidie die hun schoolplein klimaat adaptief willen inrichten.	
		11.1.2	Programma Kansrijke Start: We realiseren een zo kansrijk mogelijke start voor kinderen door een goede ketensamenwerking. (Jeugd en Gezin, Versa, Welzijnswerk, geboorte- en jeugdgezondheidszorg)	
		11.1.3	We zetten in op betere preventie door implementatie van het landelijk programma Nu Niet Zwanger.	
		11.1.4	We starten met Ouders Inc. (online ouderschapskursus)	
11.2	Kinderen krijgen gelijke (onderwijs)kansen	11.2.1	We continueren de subsidieregeling Elke Peuter een Kans.	
		11.2.2	Uit het onderwijshuisvestingprogramma 2024: Zijn we in gesprek met het bestuur over de constructiefout bij de 7-sprong en doen een voorstel hiertoe aan de raad. We werken in overleg met het schoolbestuur van de 7-sprong uit in hoeverre er uitbreiding nodig is en op welke termijn. Ook hier zal er een voorstel aan de raad worden gedaan.	
		11.2.3	We bieden programma's aan op kinderdagverblijven om taalachterstanden te verminderen.	
		11.2.4	We continueren de inzet van de brugfunctionarissen in het basisonderwijs, kinderopvang en voortgezet onderwijs.	
		11.2.5	We evalueren de Jeugdraad.	
		11.2.6	We blijven onderzoeken hoe we jongeren het beste kunnen laten meedenken bij onze visies en plannen.	
11.3	Uitvoering geven aan de transformatie jeugdzorg	11.3.1	We continueren de uitvoering van het actieplan lokale transformatie.	
		11.3.2	We werken in de regio samen voor een sterk JGT.	
		11.3.3	We ondersteunen de verlaging van de caseload van de jeugdbescherming.	
		11.3.4	We werken samen met jeugdhulporganisatie MetMaya voor de inzet van specialistische jeugdhulp.	

11.4	Informele steun is de basis, de formele hulp vult aan	11.4.1	We breiden de wekelijkse inloopochtend Ouders & Co in het Huis van Eemnes uit met een extra dagdeel.	
		11.4.2	We evalueren Buurtgezinnen.	
		11.4.3	We continueren de pilot Samen Oplopen bij Versa Welzijn en de pilot Kamers met Aandacht en evalueren beide pilots.	
		11.4.4	We breiden het aantal uren jongerenwerk uit.	

Toelichting bij afwijking

- 11.1.1 Er zijn geen vooralsnog geen schoolbesturen geïnteresseerd. Dit heeft voornamelijk te maken met het kostenaspect. Een voorwaarde bij de subsidie is dat maximaal 50% van de kosten subsidiabel zijn, wat betekent dat ook vanuit het schoolbestuur cofinanciering vereist is. Hiernaast zijn de schoolbesturen huiverig voor de hogere onderhoudskosten van een groen schoolplein.
- 11.2.2 In het kader van het Onderwijshuisvestingsprogramma 2024 is voor de 7-Sprong naast de uitbreiding ook het herstel van een constructiefout aan het dak deels gehonoreerd. Deze 2 voorzieningen zijn aan elkaar gekoppeld.
- 11.4.1 De wekelijkse inloopochtend is tot dusverre voldoende gebleken. De uitbreiding wordt nog onderzocht.

Wat heeft het gekost?

11. Opgroeien in Eemnes	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	3.700.161	5.677.254	4.637.351	4.814.611	177.259
Baten	-173.014	-551.546	-551.546	-412.444	139.102
Saldo	3.527.147	5.125.708	4.085.805	4.402.167	316.362

Toelichting verschil

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
HUISVESTING CLUSTERSCHOOL EEMNES Dit betreft het project binnenklimaat. De gemeenteraad heeft naast een SUVIS (Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen) van het Rijk, middelen beschikbaar gesteld voor dit project. De werkzaamheden hiervoor zijn uitgevoerd in 2023 en 2024. De eindafrekening is gemaakt en de (door de schoolbesturen voorgeschoten) middelen zijn vergoed. De totale kosten voor het project zijn lager uitgevallen dan geraamd. Dit betekent dat een deel, namelijk € 11.246,-, van het door de gemeenteraad beschikbaar gestelde krediet vrij valt. Daarnaast zal een deel, namelijk € 37.626,-, van de ontvangen SUVIS-subsidie moeten worden terugbetaald.	€ 11.246	Lasten	Voordeel
ONDERWIJSBELEID ALGEMEEN Dit betreft een begrotingstechnische wijziging. Door het Rijk is een bedrag toegekend om de ontstane leerachterstanden voor de leerlingen zo spoedig mogelijk te kunnen inhalen. Onder de noemer "inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen" is bovengenoemd bedrag (NPO gelden) toegekend. Er is een voordeel op deze kostenplaats omdat maar een deel van de NPO-gelden in 2024 is besteed. De middelen mogen vanaf eind 2021 tot medio 2025 worden ingezet. Het resterende bedrag zal worden besteed in 2025.	€ 47.010	Lasten	Voordeel

ONDERWIJSBELEID ALGEMEEN Dit betreft een begrotingstechnische wijziging. Door het Rijk is een bedrag toegekend om de ontstane leerachterstanden voor de leerlingen zo spoedig mogelijk te kunnen inhalen. Onder de noemer "inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen" is bovengenoemd bedrag (NPO gelden) toegekend. Er is een verschil op deze kostenplaats omdat maar een deel van de NPO-gelden in 2024 is besteed. De middelen mogen vanaf eind 2021 tot medio 2025 worden ingezet. Het resterende bedrag zal worden besteed in 2025.	€ -46.710	Lasten	Nadeel
LEERLINGENVERVOER De kosten voor leerlingenvervoer zijn gestegen. Dit heeft meerdere redenen. Er worden meer leerlingen vervoerd en er moet vaker worden uitgeweken naar duurder vervoer. De stijgende kosten voor leerlingenvervoer zijn een landelijke ontwikkeling.	€ -26.925	Lasten	Nadeel
VAKONDERWIJS Dit betreft een voordeel op de huurlasten voor de schoolgymnastiek in het Huis van Eemnes. Deels wordt dit verklaard doordat een te hoog bedrag was begroot (nog incl. voormalige kosten voor busvervoer naar schoolgym). Daarnaast zijn de huurlasten wat lager omdat nu alle uren voor schoolgymnastiek onder het reguliere huurtarief vallen (eerder werd door HvE voor een deel van de uren een hoger tarief gerekend).	€ 25.895	Lasten	Voordeel
SPORT, BEWEGEN EN MEEDOEN Personeel van derden De kosten voor de inzet van de buurtsportcoach stonden dit jaar dubbel in de begroting. Om deze reden is slechts de helft van de middelen uitgegeven. Voor 2025 is dit goed in de begroting gezet.	€ 92.287	Lasten	Voordeel
Sport, bewegen meedoen, Inkomsten overdracht Rijk Zowel de inkomsten (subsidie vanuit het Rijk) als de uitgaven van de buurtsportcoaches stonden dubbel in de begroting. We hebben dus de helft minder middelen vanuit het Rijk ontvangen, maar ook aan de kostenkant maar de helft uitgegeven.	€ -25.799	Baten	Nadeel
Jeugdhulp begeleiding 6.72a De lasten zijn gestegen door verschillende oorzaken: - In 2024 zijn er extra kosten gemaakt voor individuele specialistische begeleiding, die buiten het taakgerichte budget van MetMaya vallen. Dit betreft een extra uitgave van €180.000 voor één casus, waar pas eind 2024 duidelijkheid over werd gegeven door MetMaya. - daarnaast is er door een gecertificeerde instelling nagelaten om een jeugdbepaling af te geven, wat resulteerde in het betalen van een vergoeding met terugwerkende kracht. Dit betreft een extra uitgave van €159.000 voor de verblijfsvergoeding van twee jeugdigen in een gezinshuis. In onze prognoses voor Q1 en Q2 waren deze kosten niet meegenomen, omdat wij van mening waren, dat deze jeugdigen geen gebruik meer maakten van deze voorziening. Deze plaatsing viel nog onder zorgcontinuïteit. Het is niet mogelijk om hierop in te sturen, omdat het hier om jeugdbescherming gaat. Deze drie casussen hebben een grote invloed op het jeugdzorgbudget (11%) en waren niet te voorzien. - Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt vanwege zorgcontinuïteit, die nog niet binnen het taakgerichte budget van MetMaya vallen. Per 1 april 2025 vervallen deze kosten.	€ -475.546	Lasten	Nadeel

Jeugdgezondheidszorg GGD de lasten van de GGD vallen lager uit dan begroot.	€ 45.504	Lasten	Voordeel
Jeugdbescherming 6.82a Het voordeel wordt veroorzaakt door een afrekening vereffening zorgkosten 2022 welke wij hebben ontvangen in 2023 en niet hebben meegenomen als transitorische post. Het resultaat van deze creditnota valt ten laste van het resultaat van 2024.	€ 116.161	Lasten	Voordeel
Algemene voorzieningen Jeugd De stelpost overige goederen en diensten geeft ruimte voor diverse activiteiten in het voorveld. Voor 2024 heeft dat nog niet geleid tot grote extra uitgaven. De afgelopen jaren zijn algemene voorzieningen in het voorveld gefinancierd met tijdelijke middelen zoals de NPO gelden na corona en de brede spuk IZA/GALA gelden. Zodra die middelen wegvallen vallen we terug op dit budget.	€ 54.300	Lasten	Voordeel
Afrekening zorgadministratie	€- 116.600	Lasten	Nadeel
Slotsaldo Programma 11	€ -17.184	Lasten	Nadeel
Er is een verklaring gegeven voor de bedragen >25.000. De kleine bedragen vormen per saldo een nadeel op dit programma.			
Totaal	€ -316.362		

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Visie

Wat hebben we bereikt?

Onze ambities

- Eemnes heeft een sluitende meerjarenbegroting

In 2024 is er hard gewerkt om de meerjarenbegroting 2025 - 2028 sluitend op te leveren. Hiervoor is aanvullend het memo 'naar een duurzaam evenwicht: begroting 2025, meerjarenraming 2026 - 2028' opgesteld. Door de ombuigingen in dit memo is de meerjarenraming vooralsnog sluitend, inclusief het ravinjaar 2026.

- De OZB opbrengst wordt in principe alleen gecorrigeerd met de inflatie, geen extra verhoging van de OZB met uitzondering van de areaaluitbreiding.

Voor het belastingjaar 2024 is de OZB slechts met de inflatie verhoogd.

- Een goede lastenverdeling tussen één- en meerpersoonshuishoudens.

Er zijn geen wijzigingen geweest in de lastenverdeling tussen één- en meerpersoonshuishoudens. We zijn voornemens om te onderzoeken of het huidige belastingstelsel resulteert in een eerlijke lastenverdeling.

- Uitgangspunt zijn kostendeekkende bouwleges ook als die daardoor in BEL-verband niet langer uniform zijn.

Er is in 2024 een uitgebreid onderzoek geweest naar de kostendeekkendheid van leges. Mede omdat er steeds meer aandacht komt voor de kostendeckingstoets, gemeenten zijn verplicht om de kostenraming inzichtelijk aan te tonen. De huidige berekening komt uit op een kostendeckeendheidspercentage van rond de 50%. Er is nog ruimte om de kostendeekkendheid gestaag te laten stijgen. Met de onderbouwing van dit onderzoek zijn de tarieven van de bouwleges in de legesverordening 2025 aangepast. De kostendeekkendheid is in 2025 hoger.

- Wij willen de negatieve financiële prikkel van bouwleges weghalen bij verduurzaming.

Vanaf 2024 is het mogelijk om milieuleges te heffen en in de legesverordening 2025 van de gemeente Eemnes zijn deze opgenomen. Dit houdt in dat er in 2025 betaald moet worden voor milieubelastende activiteiten.

- De BEL-organisatie versterken wij daar waar het de kerntaken van de gemeente betreft, daar waar het geen kerntaken betreft kijken we naar uitbesteden, samenwerking of andere varianten.

Gemeente Baarn voert met ingang van 1 januari 2023 de belastingtaken uit voor de gemeente Eemnes. Doel van deze samenwerking is de uitvoering van belastingtaken voor beide gemeenten robuust en toekomstbestendig neer te zetten. Voor de uitvoering van de belastingtaken is een dienstverleningsovereenkomst gesloten.

In 2024 is een start gemaakt aan het project met het doel om een rapportage op te zetten die sturingsinformatie biedt gericht op financiën en de uitvoering van belastingtaken. De eerste rapportages zullen in 2025 worden opgeleverd. Daarnaast is er aandacht voor de optimalisatie van de werkprocessen.

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v. wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil realisatie -/- Begr. na wijz.
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	-17.844.058	-18.742.465	-18.964.484	-18.904.387	60.097
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-17.844.058	-18.742.465	-18.964.484	-18.904.387	60.097

Grafisch overzicht algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen bestaat uit een aantal verplichte componenten, zoals opgenomen in het BBV. Het betreft hier de inkomsten van de gemeente, waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Dit zijn de algemene uitkering, rente en dividenden en enkele vrij besteedbare belastingen zoals OZB, toeristenbelasting en hondenbelasting. In onderstaand overzicht is per algemeen dekkingsmiddel het saldo van de baten en lasten weergegeven. Een meer uitgebreide toelichting wordt gegeven in de paragraaf lokale heffingen.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen verbonden zijn.

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.181.474	682.743	939.507	948.304	8.797
Baten	-19.025.532	-19.425.208	-19.903.991	-19.852.692	51.299
Saldo	-17.844.058	-18.742.465	-18.964.484	-18.904.388	60.096

Toelichting diverse afwijkingen

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
Minder inkomsten uit verstrekte leningen dan geraamd en minder inkomsten uit winstuitkeringen	€ -84.000	Baten	Nadeel
Meer betaalde rente omdat er meer kort geld (kasgeldleningen) was aangetrokken. Daar tegenover staat het wegvallen van een daarvoor opgenomen stelpost.	€ - 100.000	Lasten	Nadeel
Extra dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren	€ -113.000	Lasten	Nadeel
Overige kleinere verschillen, per saldo	€ - 2.948	Lasten	Nadeel
Hogere baten toeristenbelasting	€ 29.416	Baten	Voordeel
Op basis van de aangiftes van de overnachtingsbedrijven mag worden verwacht dat de inkomsten uit toeristenbelasting hoger zijn dan geraamd. De aanslagen over 2024 zijn in Q2 van 2025 opgelegd.			
Afrekeningen ten onrechte niet in 2024 geboekt. De hoofdsom was eerst op de algemene dekkingsmiddelen geboekt. Het betreft eindafrekeningen voor servicekosten, jeugdzorg en sociaal domein.	€ 210.436	Lasten	Voordeel
Totaal	-60.096		

ONVOORZIEN

Toelichting

In de begroting 2024 was zoals gebruikelijk een post onvoorzien opgenomen van € 10.000 voor structurele onvoorziene uitgaven. Van de post onvoorzien wordt slechts gebruik gemaakt als er sprake is van de drie O's: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar. In 2024 is geen gebruik gemaakt van de post Onvoorzien.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het onderdeel Onvoorzien verbonden zijn.

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	-	10.000	10.000	-	-10.000
Baten	-	-	-	-	-
Saldo	-	10.000	10.000	-	-10.000

OVERHEAD

Toelichting

De overhead in Eemnes bestaat voor het grootste deel uit de overhead van de DVO BEL Combinatie en de lasten van bestuursondersteuning. De kosten in overhead opgenomen zijn als volgt:

1. Kosten van de gemeente zelf:

Huisvestingskosten;

Bestuursondersteuning/Staf;

Overige ondersteuning College en Representatie.

2. Alle overhead van de BEL-combinatie.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	5.129.599	4.802.081	5.132.232	6.022.483	890.251
Baten	-57.579	-51.937	-51.937	-66.241	-14.304
Saldo	5.072.020	4.750.144	5.080.295	5.956.242	875.947

Toelichting diverse afwijkingen

Verklaring	Bedrag	B/L	V/N
42040001 Zuidersingel 1-3 Gem. huis Politiepost Betreft afrekening servicekosten gemeentehuis Eemnes. Die zijn hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting.	€ -63.518	Lasten	Nadeel
443301 Kosten BEL Combinatie De hogere kosten zijn veroorzaakt door de vernieuwing van de gemeentelijke website en de kosten voor de transitie van de BEL Combinatie.	€ -115.118	Lasten	Nadeel
443302 Uren BEL Combinatie De bijdrage aan de BEL Combinatie wordt gedekt vanuit het budget voor 'BEL uren'. Dit budget is voor 2024 te laag ingeschat, wat heeft geleid tot een nadelig resultaat.	€ -576.786	Lasten	Nadeel
475000 Toerekening overheadkosten Een deel van de overheadkosten van de BEL wordt toegerekend aan projecten met eigen dekking (zoals grondexploitatie of investeringen). In de begroting is dit verwerkt als een voordeel op de oorspronkelijke overhead. In de praktijk vallen de bestede uren op deze projecten echter iets lager uit, waardoor ook minder overhead kan worden toegerekend. Dit leidt tot een nadeel op de overhead.	€ -93.140	Lasten	Nadeel
Afrekening servicekosten Eemnes	€ - 71.772	Lasten	Nadeel
Overige kleinere verschillen	€ 44.387	Lasten	Voordeel
Totaal	€ -875.947		

VENNOOTSCHAPSBELASTING

Toelichting

De gemeente is belastingplichtig bij die activiteiten waarbij de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met private partijen. Gemeenten zijn belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven, zo luidt het wettelijk criterium. Praktisch gezien betekent dit dat alleen die activiteiten van de gemeente in de heffing worden betrokken die als 'zelfstandig onderdeel' kunnen worden beschouwd en die voldoen aan de voorwaarden om als –belaste- onderneming te worden aangemerkt.

Belaste activiteiten:

Per 2024 heeft de gemeente de volgende belaste activiteiten:

Grondexploitatie De Hilt, HSS en Zuidpolder Zuid;

Rentevergoedingen grondbank;

Rentevergoeding participatiemaatschappij;

Inkomsten concessie buitenreclame;

Inkomsten reststromen afval.

De resultaten van deze verschillende activiteiten kunnen fiscaal onderling met elkaar worden verrekend. De aangifte over 2023 wordt in 2025 ingediend.

Voor de nieuwe grondexploitaties (grex) De Hilt en HSS is via een DCF-berekening op basis van de grex-begrotingen een waarde in het economische verkeer berekend. Voor de waarde van de gronden Zuidpolder Zuid is fiscaal aangesloten bij de aankoopprijs. Het fiscale resultaat wordt beoordeeld aan de hand van de gerealiseerde opbrengst in het boekjaar waar de fiscale boekwaarde van de verkochte hoeveelheid tegenover wordt gezet. Daarnaast wordt rekening gehouden met toekomstig te maken kosten waar een winstuitstelpost voor wordt gevormd. In 2024 zijn gronden verkocht bij grex De Hilt.

Met betrekking tot de verantwoording van de rentebaten uit de grondbank is naar aanleiding van een bezwaarprocedure een compromis gesloten met de belastingdienst. Dit compromis bestaat eruit dat overeenstemming is bereikt over de hoogte van de agio die aan de verstrekte lening is toe te rekenen en op welke wijze deze ten laste van het resultaat kan worden gebracht. Concreet leidt dit met ingang van 2016 tot een jaarlijkse aftrekpost van € 160.596 gedurende de looptijd van de lening, 2024 is het laatste jaar waarin deze aftrekpost wordt toegepast.

Over de wijze van verantwoording van de rentebaten uit de participatiemaatschappij en de reststromen afval bestaat geen discussie met de belastingdienst. Voor wat betreft de inkomsten uit de buitenreclame is bezwaar aangetekend onder verwijzing naar lopende beroepsprocedures over dit onderwerp. Naar verwachting zal de Hoge Raad in 2025 hierover het definitieve oordeel vellen.

Over 2024 wordt een positief resultaat verwacht van circa € 576.039. Dit leidt tot een verwachte belastinglast van afgerond € 37.000.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het onderdeel Vennootschapsbelasting verbonden zijn.

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	721.862	-	-	36.998	36.998
Baten	0	-	-	-	-
Saldo	721.862	-	-	36.998	36.998

Toelichting diverse afwijkingen
--

Vennootschapsbelasting

€ 36.998 N

De afwijking in de verwachte belastinglast zit in het verbeterde resultaat bij de Hilt en HSS. Het resultaat is verbeterd doordat bij de Hilt in 2024 minder is uitgegeven dan aanvankelijk verwacht.

Mutatie reserves

Toelichting

De mutaties op de reserves worden op basis van het BBV afzonderlijk inzichtelijk gemaakt. In de toelichting op de balans onder de passiva zijn de reserves nader beschreven en is een overzicht opgenomen van de geraamde en gerealiseerde mutaties op de reserves in 2023. In de toelichting op de balans is het verloop van de reserves opgenomen.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2023	Begr. 2024 v.wijziging	Begr. 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	7.583.589	-	1.022.214	1.689.203	666.990
Baten	-5.954.168	-	-2.958.802	-3.293.735	-334.934
Saldo	1.629.421	-	-1.936.588	-1.604.532	332.056

Toelichting diverse afwijkingen

Zowel de lasten als de baten worden hieronder apart toegelicht. Een uitgebreider overzicht in begrote en gerealiseerde dotaties en onttrekkingen is te vinden bij de toelichting op de balans.

Baten (onttrekkingen aan reserves)

Geraamd was een per saldo onttrekking aan de reserves van € 1.022.214 en gerealiseerd is € 1.689.203.

De verschillen boven de € 50.000 zijn de volgende:

Slotwijziging: (onttrekkingen)

Actualisatie begroting afval € 75.388

Implementatie Omgevingswet € 95.000

Project HOV € 140.000

Onttrekking reserve klimaatbeleid € 120.000

Reserve Oekraïne (dotatie) € 666.000

Aanvullen reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel € 75.000

Het feit dat er geen of lagere uitgaven hebben plaatsgevonden betekent uiteraard een voordeel op de betreffende taakvelden waar deze onderwerpen zijn geraamd.

Paragrafen

Inleiding

De voorgeschreven paragrafen beogen een “dwarsdoorsnede” te geven van de programmabegroting, gezien vanuit een bepaald perspectief. Het hoofddoel van de paragrafen is om de raad in staat te stellen een aantal wezenlijke beleidslijnen vast te stellen en de hoofdlijnen van de uitvoering te controleren. De paragrafen richten zich voornamelijk op de beleidscontouren van het beheersproces die niet direct extern (of naar de burger toe) gericht is. De informatie die per paragraaf verstrekt wordt was voorheen op meerdere plaatsen in de begroting (versnipperd) terug te vinden. Door de paragrafen wordt de begroting dus inzichtelijker voor deze onderwerpen. Met de paragrafen heeft de raad een extra instrument (naast de programma's) om de uitvoering te kunnen controleren.

De volgende paragrafen zijn opgenomen:

- A. Weerstandsvermogen en risicomanagement
- B. Onderhoud kapitaalgoederen
- C. Financiering
- D. Bedrijfsvoering
- E. Verbonden partijen en participaties
- F. Grondbeleid
- G. Lokale heffingen
- I. Fraude
- J. Openbaarheid

Waar mogelijk zijn de paragrafen gebaseerd op het reeds vastgestelde beleid voor het betrokken terrein. In dat geval wordt dan ook verwezen naar de relevante beleidsnota's.

Paragraaf lokale heffingen

Algemeen

Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf lokale heffingen is opgenomen in artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en is als volgt verwoord:

De paragraaf betreffende de lokale heffingen bevat tenminste:

de geraamde inkomsten;
het beleid ten aanzien van de diverse heffingen;
een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
een aanduiding van de lokale lastendruk;
een beschrijving van het kwietscheldingsbeleid.

Handreiking BZK

De 'Handreiking kostentoerekening leges en tarieven' geeft inzicht in de wijze van doorberekening van kosten in rechten, heffingen en tarieven die maximaal kostendekkend mogen zijn. De handreiking is geschreven voor alle overheidsinstanties of uitvoeringsinstanties van overheidswege die een recht, heffing of tarief in rekening brengen aan een ander.

Het inzichtelijk maken van de doorberekening van kosten in leges en tarieven is niet alleen van belang voor de heffende instantie zelf, maar draagt ook bij aan een groter draagvlak voor de leges en tarieven.

De handreiking is opgesteld in opdracht van het ministerie van BZK en is bedoeld als handreiking voor de kostentoerekening, met de actuele wet- en regelgeving, jurisprudentie en inzichten. In zijn algemeenheid mag de kostendekkendheid van leges (bouw, burgerzaken, APV), niet boven de 100% uitkomen. Beleidsmatige keuzes maken het soms opportuun om een niet kostendekkend tarief vast te stellen.

Overzicht lokale heffingen

Inkomsten lokale heffingen	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Realisatie 2024 minus Begroting 2024 na wijziging
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Leges burgerzaken (0.2)	-141.201	-111.300	-215.788	-235.229	-19.441
OZB woningen (0.61)	-2.116.636	-2.288.619	-2.356.619	-2.355.216	1.403
OZB niet-woningen (0.62)	-843.320	-929.715	-929.715	-914.017	15.698
Precariobelasting (0.64)	-	-	-	-	-
Hondenbelasting (0.64)	-47.183	-41.000	-41.000	-44.380	-3.380
Leges vergunningen A.P.V. (1.2)	-3.666	-4.000	-4.000	-2.103	1.897
Leges verkeer, vervoer en waterstaat (2.1)	-35.162	-25.000	-25.000	-47.126	-22.126
Marktgeden (3.3)	-9.680	-13.100	-13.100	-17.279	-4.179
Toeristenbelasting (3.4)	-121.321	-110.000	-110.000	-139.416	- 29.416
Rioolheffing (7.2)	-842.319	-903.733	-976.533	-938.621	37.912
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.724.513	-1.532.681	-1.532.681	-1.554.941	-22.260
Graf- en begraafrechten (7.5)	-32.805	-15.000	-15.000	-22.262	-7.262
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-17.861	-30.000	-30.000	-50.765	-20.765
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-987.957	-1.465.000	-1.465.000	-331.305	1.133.695
Leges welstandstoezicht (8.3)	-17.718	-19.500	-19.500	-1.774	17.726
Overige leges en heffingen	260.944	-8.352	-8.352	18.562	26.914
Totaal inkomsten	-6.680.398	-7.497.180	-7.742.288	-6.635.872	1.106.416

Onroerende-zaakbelastingen

De inkomsten voor 2024 bedroegen € 3.269.233; de geraamde opbrengst bedroeg € 3.286.334.

De OZB is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente waar algemene uitgaven mee gefinancierd kunnen worden.

De OZB tarieven zijn in 2024 verhoogd van 0,1021% naar 0,1047% voor woningen.

DE OZB-tarieven zijn in 2024 verlaagd van 0,4487% naar 0,4367% voor niet-woningen.

Definitieve vaststelling van de tarieven 2024 heeft plaatsgevonden in december 2023 met het vaststellen van de verordening OZB, waarbij rekening is gehouden met de geschatte waardeontwikkeling per woning.

Rioolheffing

De gerealiseerde inkomsten op producenten en huishoudens voor 2024 bedragen € 938.621, bijna € 38.000 minder dan geraamd. De rioolheffing wordt berekend op basis van het principe van 100% kostendekkendheid. De kosten voor de exploitatie van de riolering, de inzet van het personeel, het onderhoud van de objecten, toerekening van de overheadkosten, 75% van de kosten van straatreiniging en BTW over de exploitatielasten en investeringen worden doorbelast in het tarief. De vervuiler/gebruiker betaalt is het uitgangspunt.

In 2024 zijn de inkomsten € 45.428 hoger dan de lasten. Per saldo is hierdoor het resultaat € 45.428 voordelig en wordt gestort in de voorziening Riolering.

Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo
75% Lasten straatreiniging (2.1)	72.120	72.120	79.447

Kapitaallasten riolering (7.2)	200.411	200.411	197.024
Overige lasten riolering (7.2)	228.500	324.500	312.220
BTW (21%)	107.306	107.306	87.811
Netto kosten (excl. uren en overhead)	608.337	704.337	676.503
75% Uren BEL-combinatie (2.1)	59.771	59.771	58.801
Uren BEL-combinatie (7.2)	99.187	99.187	88.889
Toerekening overhead	162.660	162.660	69.001
Totale kosten (incl. uren en overhead)	929.954	1.025.953	893.193
Belasting op producenten	-178.678	-178.678	-137.697
Belasting op huishoudens	-725.055	-725.055	-728.124
Overige	-	-72.800	-72.800
Totale inkomsten	-903.733	-976.533	-938.621
Resultaat voor mutaties res./voorz.	26.221	49.420	-45.428
Dekkingspercentage voor mutaties reserves/voorziening	97%	95%	105%
Mutatie reserve (R.92028)	-	-	-
Mutatie voorziening (V.92202)	-	-	45.427
Resultaat na mutaties res./voorz.	26.221	49.420	-
Dekkingspercentage na mutaties	97%	95%	100%

Afvalstoffenheffing

De gerealiseerde inkomsten voor 2024 bedragen € 1.709.465. De afvalstoffenheffing wordt berekend op basis van het principe 100% kostendekkendheid. De kosten voor het ophalen van het huisvuil, toerekening overhead en btw worden doorbelast in het tarief.

In 2024 zijn er meer inkomsten dan lasten gerealiseerd. Per saldo is hierdoor het resultaat €148.813 voordelig. Dit voordeel wordt gestort in de voorziening afvalstoffenheffing, zodat het resultaat na mutatie op € 0 uitkomt.

Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten zwerfafval (2.1)	-	-	7.523
Kapitaallasten afvalverwijdering (7.3)	43.939	43.939	43.939
Overige lasten afvalverwijdering (7.3)	1.157.467	1.233.300	1.185.328
BTW (21%)	276.530	194.943	213.944
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.477.936	1.472.182	1.450.734
Uren BEL-combinatie (7.3)	115.405	89.183	62.638
Kwijtscheldingen (6.3)	50.000	-	-
Toerekening overhead	116.561	116.561	47.280
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.759.902	1.677.926	1.560.652
Opbrengsten zwerfafval (2.1)	-	-	-
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.532.681	-1.532.681	-1.554.941
Opbrengst afvalverwijdering (7.3)	-201.000	-201.000	-154.524

Totale inkomsten	-1.733.681	-1.733.681	-1.709.465
Resultaat voor mutaties res./voorz.	26.221	-55.755	-148.813
Dekkingspercentage voor mutaties	99%	103%	110%
Mutatie voorziening	-26.222	-	148.813
Resultaat na mutaties res./voorz.	-	-55.754	-
Dekkingspercentage na mutaties	100%	103%	100%

Leges Burgerzaken

Onder de naam 'leges' worden rechten geheven ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten, genoemd in de verordening en de daarbij behorende tarieventabel. Voor paspoort, identiteitskaart en rijbewijzen moet de gemeente aan Rijk en/of RDW een vergoeding afdragen.

De leges zijn grotendeels geüniformeerd in BEL-verband. Uitgangspunt is een redelijke mate van kostendekkendheid te bereiken. Overigens kan door de wettelijke (maximum)tarieven voor paspoort en rijbewijs dit lastig bereikt worden. Voorts is er ook sprake van serviceverlening (openingstijden) aan de burgers die niet noodzakelijk één op één verband houdt met het aantal klanten. Ook de beveiligingseisen (minimaal 2 medewerkers achter de balie) maken het lastig alle kosten in het tarief door te berekenen.

Overige belastingen en leges (burgerzaken, WABO leges) worden zoveel mogelijk kostendekkend berekend. De kostendekkendheid van de WABO leges wordt uitgewerkt volgens de VNG systematiek.

Graf- en begraafrechten

De gerealiseerde inkomsten voor 2024 bedragen €52.000. Geraamde opbrengst €31.017. Het aantal begrafenissen laat zich moeilijk ramen. Daardoor kan de realisatie nogal afwijken van de begroting. Met een dekkingspercentage van 30% is de begraafplaats in 2024 niet kostendekkend.

Kostendekkendheid grafrechten	2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Omschrijving inclusief taakveld	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Kosten grafrechten				
Lasten begraafplaats (7.5)	5.759	9.647	9.647	12.267
BTW (21%)	1.209	2.026	2.026	2.576
Netto kosten (excl. uren en overhead)	6.968	11.673	11.673	14.843
Uren BEL-combinatie (7.5)	97.326	110.278	110.278	110.278
Toerekening overhead	1.860	0	0	250
Totale kosten (incl. uren en overhead)	106.155	121.951	121.951	125.370
Opbrengsten grafrechten (7.5)				
Overige baten begraafplaats (7.5)	-21.688	-16.017	-16.017	-29.740
Grafrechten	-11.117	-15.000	-15.000	-22.262
Totale inkomsten	-32.805	-31.017	-31.017	-52.002
Resultaat voor mutaties res./voorz.	73.350	90.934	90.934	73.368
Dekkingspercentage voor mutaties	31%	25%	25%	41%
Dotatie/ Toevoeging aan voorziening	23.322	0	0	27.691
Onttrekking/ Vrijval voorziening	-11.826	3.160	3.160	-14.269
Resultaat na mutaties res./voorz.	84.846	94.094	94.094	86.791
Dekkingspercentage na mutaties	20%	23%	23%	31%

Toeristenbelasting

De gerealiseerde inkomsten bedroegen voor 2024 € 139.000; de geraamde opbrengst € 110.000. De aanslagen zijn pas in april 2025 verzonden.

Hondenbelasting

De gerealiseerde inkomsten voor 2024 bedroegen € 44.766; geraamde opbrengst was € 41.000.

De hondenbelasting wordt o.a. aangewend voor het schoonhouden en onderhouden van de hondenuitlaatplaatsen en de kosten voor inzet op het gebied van handhaving (BOA en politiesurveillant).

Kostendekkendheid leges

Met een dekkingspercentage van 39% voor burgerzaken en 27% voor bouwleges zijn de leges in 2024 niet kostendekkend:

Titel 1 Burgerzaken leges	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	592.777	727.312	781.943	788.683
Overhead	708.737	614.031	614.031	33.483
BCF - BTW	15.433	756	756	1.086
Totaal lasten (A)	1.316.956	1.342.099	1.396.730	823.253
Legesopbrengsten	-274.179	-184.412	-288.900	-321.417
Totaal baten (B)	-274.179	-184.412	-288.900	321.417
Kostendekkendheid titel 1 (B / A * 100%)	21%	14%	21%	-39%

Titel 2 Bouwleges (wabo)	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Berekening kostendekkendheid van de leges				Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	849.970	994.874	974.569	933.751
Overhead	423.317	455.839	455.839	55.528
BCF - BTW	83.754	24.045	29.295	39.316
Totaal lasten (A)	1.357.041	1.474.758	1.459.703	1.028.595
Legesopbrengsten	1.026.719	1.517.200	1.517.200	279.584
Totaal baten (B)	1.026.719	1.517.200	1.517.200	279.584
Kostendekkendheid titel 2 (B / A * 100%)	-76%	-103%	-104%	-27%

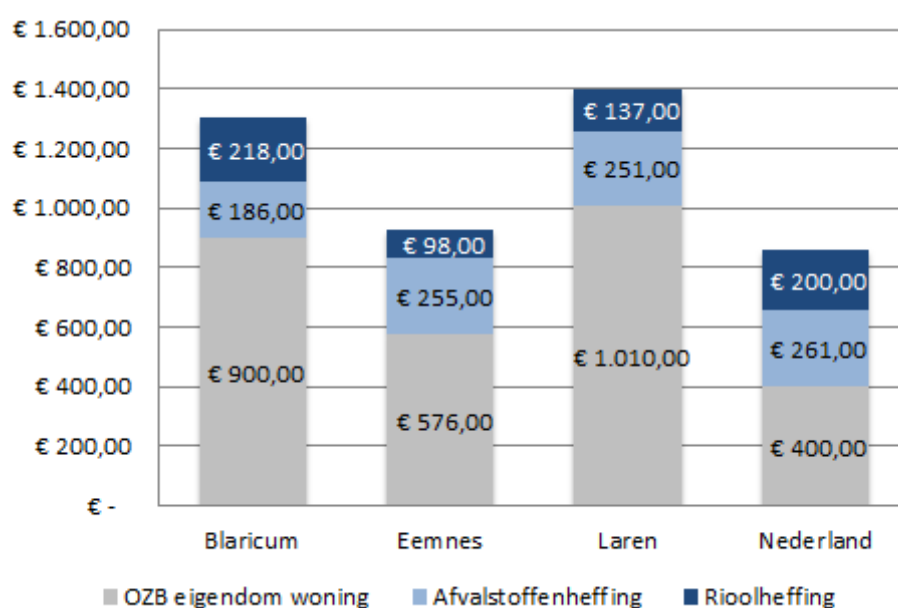
Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Berekening kostendekkendheid van de leges				Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	104.991	96.791	116.791	110.309
Overhead	44.420	53.268	53.268	41.420
BCF - BTW	6.684	4.732	8.932	7.571
Totaal lasten (A)	156.095	154.791	178.991	159.300
Legesopbrengsten	-	-3.805	-3.805	-
Totaal baten (B)	-	-3.805	-3.805	-
Kostendekkendheid titel 3 (B / A * 100%)	0%	2%	2%	0%

Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	2.830.092	2.971.649	3.035.425	2.011.147
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	-1.300.898	1.328.983	1.224.495	601.001
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A + B)	1.529.194	4.300.631	4.259.919	2.612.149
Totale kostendeckendheid titel 1 t/m 3 (B / A * 100%)	46%	-45%	-40%	-30%

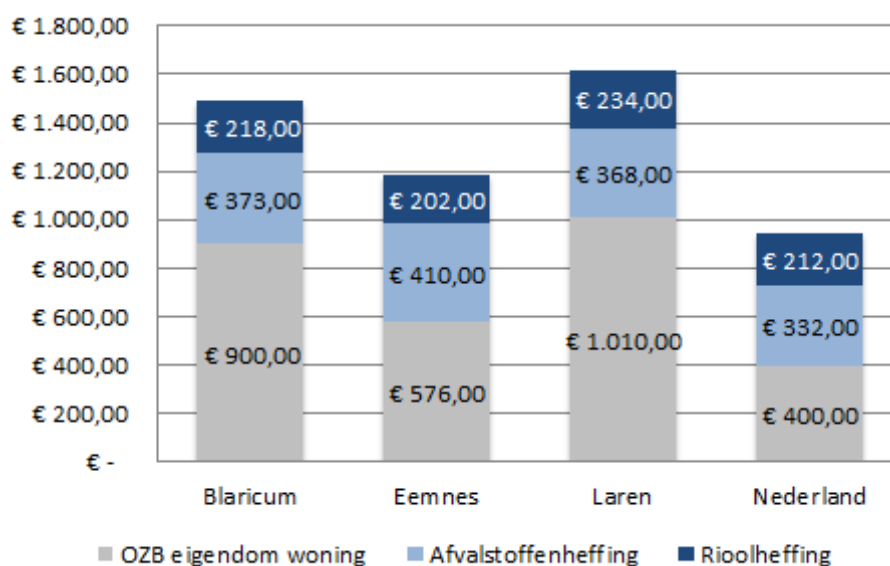
Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de verordeningen die in 2024 van toepassing zijn. De OZB is berekend op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de betreffende gemeente. Uit onderstaande grafieken uit [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) blijkt dat de lokale woonlasten in Eemnes in 2024 een stuk lager liggen dan de gemeenten Blaricum en Laren, maar wel hoger dan het gemiddelde in Nederland.

Lokale lastendruk eenpersoonshuishouden



Lokale lastendruk meerpersoonshuishouden



Figuur 1 Bron: <https://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard>

Kwijtschelding

De gemeente volgt voor haar kwijtscheldingsbeleid de landelijke, door de rijksoverheid, gehanteerde normen voor het netto besteedbaar inkomen (= 100% bijstandsnorm). De gemeentelijke Leidraad Invordering geldt hiervoor als basis.

Voor het geautomatiseerd beoordelen van kwijtscheldingsverzoeken maakt de gemeente gebruik van de diensten van het Inlichtingenbureau (samenwerkingsstichting VNG en SZW). Deze stichting helpt gemeenten bij het toetsen of iemand die vorig jaar kwijtschelding heeft kregen ook dit jaar voor kwijtschelding in aanmerking komt. Het Inlichtingenbureau vergelijkt de gegevens over inkomen en vermogen die afkomstig zijn van het UWV, de RDW en de Belastingdienst.

De uitkomsten worden vergeleken met de normen voor het netto besteedbaar inkomen. Hieruit volgt of betrokkene voldoende betalingscapaciteit en/of vermogen heeft of niet. Als betrokkene onvoldoende betalingscapaciteit en/of vermogen heeft dan wordt de belastingaanslag automatisch kwijtgescholden. Zolang de toets positief uitvalt, wordt aan belastingsschuldige op geautomatiseerde wijze kwijtschelding verleend. Zo krijgen burgers minder te maken met onnodige administratieve handelingen, kunnen kwijtscheldingsverzoeken sneller worden afgehandeld en wordt goed gebruik gemaakt van inkomensondersteunende maatregelen. In 2024 is voor een bedrag van totaal € 55.768 aan kwijtscheldingen afvalstoffenheffing (€ 38.422), hondenbelasting (€ 0) en rioolheffing (€ 17.346) verleend.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

De gemeente Eemnes wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en eventuele risico's bewust nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in eventuele grote financiële tegenvallers die bij de risico's horen en het beschikbare weerstandsvermogen om deze risico's op te vangen. In 2021 is een vernieuwde nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen vastgesteld door de Raad van Eemnes welke de basis levert voor de paragraaf in de jaarrekening 2024.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) en indirect de Gemeentewet artikel 212 komt in deze paragraaf de volgende informatie aan de orde:

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's;
Inventarisatie van de risico's;
Inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid is vastgelegd in de "Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie".

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Begrip	Toelichting
Weerstandscapaciteit	Dit zijn de middelen en de mogelijkheden waarover een gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
Risico's	Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.
Weerstandsvermogen	Dit is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die zich binnen de gemeente kunnen manifesteren
Risicomanagement	Het identificeren en kwantificeren van risico's en het bepalen van activiteiten die de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar houdt.
Beheersmaatregelen	Het stelsel van maatregelen en procedures die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen dan wel om de opkomende risico's te signaleren en het effect hiervan te beperken.

Cyclische aanpak

Gekozen is voor een cyclische aanpak bij het risicomanagement. In de nota risicomanagement zijn de volgende fasen beschreven:

Fase	Activiteiten
1. Kaderstelling en strategie	Het vastleggen van de kaders in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen
2. Risico-analyse	Inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het inschatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financieel gevolg bepaalt de risico-score.
3. Beheersmaatregelen	Om de risico's af te dekken worden beheersmaatregelen gedefinieerd en wordt een risico-eigenaar benoemd. Voor het omgaan met risico's zijn een aantal basisstrategieën:

	Accepteren, reduceren, elimineren of overdragen/verzekeran
4. Monitoren en toetsen	In deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.
5. Toezicht en toetsen	Risico's worden (mede in het kader van interne controle) in verband gebracht met de beheersmaatregelen en het beschikbare weerstandsvermogen.
6. Continue verbetering	Op basis van (tussentijdse) resultaten kan beleid en methodiek worden bijgesteld.

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

- De raad stelt het beleid vast en stelt de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en jaarrekening vast.
- Het college ziet toe op een juiste uitvoering van risicomanagement en de verantwoording daarover.
- Het management en het ambtelijk apparaat van de gemeente zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het risicomanagement waarbij het identificeren van de risico's en het uitvoeren van beheersmaatregelen de kern vormt.

Ratio weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, wordt een relatie gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. Deze relatie wordt in onderstaande figuur weergegeven.

Benodigde weerstandscapaciteit (risico's op basis van organisatie brede inventarisatie)		Beschikbare weerstandscapaciteit: - Algemene reserve (vrij aanwendbaar) - Reserve Grondexploitatie (vrij aanwendbaar) - Onbenutte belastingcapaciteit - Post onvoorzien
	Weerstandsvermogen	

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt de ratio van het weerstandsvermogen:

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit
	Benodigde weerstandscapaciteit

Vanuit externe organen (Rijk en/of Provincie) zijn er geen normen voor het weerstandsvermogen.

De enige norm in het kader van financieel toezicht is dat de algemene reserve niet negatief mag zijn en indien deze negatief is, in een periode van 4 begrotingsjaren aangezuiverd moet zijn.

Onderstaande normen zijn algemeen aanvaard bij gemeentelijke overheden.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 - 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1,0	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Bij het gezonde financieel beleid dat de gemeenten nastreven past het uitgangspunt dat de beschikbare weerstandscapaciteit minimaal gelijk moet zijn aan de benodigde weerstandscapaciteit. Dit betekent dat de ratio weerstandsvermogen tenminste 1,0 (voldoende) moet zijn.

Risico-inventarisatie

In onderstaand overzicht worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000 of meer genoemd en toegelicht. Het gaat hier om de risico's die bekend zijn op het moment van aanbieden van de jaarrekening. Hierbij wordt aangegeven of een risico structureel aanwezig is of een incidenteel risico dat maar één keer kan optreden.

Voor de uiteindelijke risicoscore (= kans x gevolg), gaan we uit van de volgende classificatie. Het eerst staatje gebruiken we om de kans in te te schatten en het tweede om de financiële omvang te bepalen. Voor het berekenen van die omvang gaan we dan uit van het gemiddelde bedrag van een klasse.

Klasse	Referentiebeeld	%
1	1x per 10 jaar of meer	10%
2	1x per 5 - 10 jaar	30%
3	1x per 2 - 5 jaar	50%
4	1x per 1-2 jaar	70%
5	1x per jaar	90%

Klasse	Financieel gevolg
1	$X < € 20.000$
2	$€ 20.000 > X < € 50.000$
3	$€ 50.000 > X < € 100.000$
4	$€ 100.000 > X < € 200.000$
5	$€ 200.000 > X$

De hoogte van de bedragen zijn gebaseerd op ervaringscijfers van de hoogte van de risico's vanaf de oprichting van de BEL-gemeenten.

Beheersmaatregelen

Beheersing vraagt om een heldere verantwoordelijkheidsverdeling en bewuste keuzes ten aanzien van beheersingsmaatregelen.

In beeld brengen beheersingsmaatregelen

Het is niet voldoende om de geïdentificeerde risico's jaarlijks op te sommen. Het is belangrijk dat er iets met de risico's gebeurt. Voor elk risico wordt aangegeven hoe hiermee wordt omgegaan. Hierbij is het van belang vast te stellen of het risico incidenteel of structureel is. Beheersmaatregelen zijn gericht op het beheersbaar maken van een risico. Veelal gaat dit gepaard met het verlagen van de risicoscore (kans x gevolg). Zowel de verlaging van de kans als het verlagen van het gevolg dragen bij aan de beheersing van het risico.

Risico's

Bij de inventarisatie van de risico's zijn risico's geïdentificeerd waarbij een inschatting is gemaakt van de mate van de kans dat het daadwerkelijk op zal treden.

'KANS-score' * Financieel gevolg

Klasse	Referentiebeeld	Percentage	Klasse	Financiële gevolg
1	< of 1x per 10 jaar	10%	1	$X < € 20.000$
2	1x per 5 - 10 jaar	30%	2	$€ 20.000 > X < € 50.000$
3	1x per 2 - 5 jaar	50%	3	$€ 50.000 > X < € 100.000$
4	1x per 1 - 2 jaar	70%	4	$€ 100.000 > X < € 200.000$
5	1x per jaar of >	90%	5	$€ 200.000 > X$

Hierbij is onderscheid gemaakt in structurele financiële gevolgen en incidentele financiële gevolgen.

Als het nodig is kan van dit model worden afgeweken voor zover en als een bepaald risico de maximaal in dit model bereikbare waarde van € 200.000 overstijgt. Dit wordt separaat bij het benoemde risico aangegeven.

Hieronder worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000,- of meer genoemd en toegelicht. Het betreft hier de risico's welke bekend zijn op het moment van aanbieden van de jaarrekening.

							Financieel effect in €	
Programma	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Gevolg	%	Structureel	Incidenteel
Bestuur	1	Pensioen wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening.	De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd binnen de p&c cyclus. HRM zorgt voor de gegevens en C&F bepaald de mutaties op de voorziening.	4*3			52.500	
Bestuur	2	Wachtgeld wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening.	De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd binnen de p&c cyclus. HRM zorgt voor de gegevens en C&F bepaald de mutaties op de voorziening.	4*3			52.500	

Bestuur	3	Afhankelijkheid externe regelingen/verbonden partijen: Beperkte invloed op externe ontwikkelingen	Tijdig reageren op begrotingen en prognoses van gemeenschappelijke regelingen door gezamenlijk optreden van de Gooise gemeenten. Heldere samenwerkingsafspraken over deadlines aanlevering van controle- en verantwoordingsinformatie, zodat de informatie tijdig verwerkt kan worden in P&C documenten. Extra aandacht voor relatief nieuwe GR-en en wijzigingen, m.n. qua bijdrage en stemrecht	3 * 2		17.500	
Veilig Eemnes	4	Rampen: Schade (persoonlijk en materieel) binnen de gemeente als gevolg van rampen	1 Neerzetten van een adequate en geoefende crisisbeheersings- organisatie, waardoor we gevolgen kunnen beperken. 2 Verzekeringen die eventuele schade (deels) kan afdekken.	1 * 5			250.000
Bouwen en Wonen	5	Geen sluitende grondexploitatie	Bij iedere grex worden de kosten en opbrengsten zorgvuldig ingeschat en de winstgevendheid beoordeeld. Daarna wordt de afweging gemaakt om te starten. Tijdens de uitvoering worden de exploitatie opzetten jaarlijks geactualiseerd en kan worden bijgestuurd. Omdat de exploitatie opzetten positief zijn en er geen risico's worden signaleerd binnen het project, zetten we het risico op PM.				PM
Ruimtelijke ordening en wonen	6	Planschade: Claims op planschade bij aanpassing bestemmingsplannen	Bij ieder particulier en gemeentelijke initiatief (grex) wordt vooraf rekening gehouden met de mogelijke planschade. Bij particuliere initiatieven gaat dit mee in een anterieure overeenkomst.	3 * 3		37.500	

Ruimtelijke ordening en wonen	7	Bodemverontreiniging: Mogelijke onvoorziene kosten voor gemeente	Bodembeleid en bodemkwaliteit kaart moeten up-to-date zijn. Afstemming met betrokkenen over de afhandeling van de verontreiniging van de gronden.	4 * 2			24.500
Milieu	8	Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.	Goed ondermijningsbeleid	4 * 2			24.500
Opgroeien in Eemnes	9	Open-einde regelingen: bijstand: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing begroting en prognoses binnen de p&c cyclus.	4 * 3		52.500	
Opgroeien in Eemnes	10	Open-einde regelingen: WMO: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing begroting en prognoses binnen de p&c cyclus.	4 * 3		52.500	
Opgroeien in Eemnes	11	Open-einde regeling: Jeugdhulp: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing prognoses en begroting binnen de p&c cyclus.	4 * 4		105.000	
Opgroeien in Eemnes	12	Open-einde regeling, specifiek: Complexe verblijfszorg: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling	1 Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen en tijdige aanpassing prognoses en begroting binnen de p&c cyclus. 2 Mogelijk komt er een aanpassing in de systematiek die voordeliger uitvalt.	3 * 4		45.000	

Opgroeien in Eemnes	13	Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege onvoldoende zicht op verwachte kwijtscheldingen	De lopende kwijtscheldingen en de nieuwe aanvragen zijn goed inzichtelijk. Achteraf zijn afwijkingen dus verklaarbaar. Vooraf is het lastig in te schatten.	3 * 1		5.000	
Opgroeien in Eemnes	14	Niet behalen van de lokale besparingsmaatregelen op sociaal domein. Onvoldoende dekking activiteiten in Sociaal Domein vanuit algemene uitkering	Periodiek monitoren van de maatregelen en de bijbehorende besparingen.	5 * 4		135.000	500.000
Algemene dekking	15	Garanties Sociale woningbouw: Mogelijk beroep op de achtervang bij verliezen WSW.	Monitoren van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening en begroting. Risico is als klein aan te merken, de 1e borginstelling (het WSW) heeft een groot vermogen (80 miljard), echter de omvang kan groot zijn bij voordoen. Er is nog nooit een beroep op de gemeenten gedaan, daarom wordt de post op PM gezet			PM	
Algemene dekking	16	Algemene uitkering uit gemeentefonds: Afwijking tussen begrote en werkelijke opbrengsten Algemene Uitkering.	Bewaking en actualisatie van de parameters die de hoogte van de algemene uitkering bepalen. Berichtgeving uit Den Haag over de ontwikkelingen rond het gemeentefonds nauwlettend volgen.	5 * 4		135.000	

Bedrijfsvoering	17	Aansprakelijkheid: Aansprakelijkheid voor schade als gevolg van gemeentelijk handelen.	Goede bedrijfsvoering met zicht op risico's en een verzekering.	2 * 5			300.000
Bedrijfsvoering	18	Belastingen: Boetes door verkeerde toepassing fiscale wetgeving.	Afdoende afspraken om de fiscale wetgeving up to date te houden door P&C en P&O. Waar nodig worden specialisten ingehuurd voor specifieke projecten (b.v. grexen, grote subsidies).	1*5		300.000	
Bedrijfsvoering	19	Kosten BEL Combinatie: Overschrijding kosten als gevolg van ontwikkelingen bij de werkorganisatie.	Vinger aan de pols door reguliere overleggen en toetsen zomernota BEL.	3 * 3		37.500	
Groene leefomgeving	20	IBOR: Nabetaling op contract.	Goede afstemming met de leverancier.	4 * 3			52.500
						1.027.500	1.151.500

Toelichting risico's

1 Pensioen wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening

De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de betaling van de pensioenen van wethouders. Hiervoor is het nodig om de mutaties in beeld te houden en de rentestand om de hoogte van de voorziening actueel te houden. Schommelingen zijn onvermijdbaar en worden financieel ook doorgevoerd.

2 Wachtgeld wethouders: geen volledigheid en tijdigheid voorziening

Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het treffen van een voorziening. Net als bij pensioenen worden de mutaties bijgehouden. Naast de reguliere mutaties kunnen ook ongeplande gebeurtenissen (ziekte, collegecrisis/ ontslag/ opstappen) voor mutaties en aanpassingen van de voorziening zorgen.

3 Afhankelijkheid externe regelingen/verbonden partijen: Beperkte invloed op externe ontwikkelingen

Doordat Eemnes slechts een beperkt stemrecht heeft, kan zij majeure ontwikkelingen niet tegenhouden. Hierbij is het van belang dat Eemnes zich blijft profileren in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).

4 Rampen: Schade (persoonlijk en materieel) binnen de gemeente als gevolg van rampen

Op het grondgebied van Eemnes kan zich een ramp voordoen met grote gevolgen. Denk aan brand, overstroming, hevige regenval, groot verkeersongeluk, etc. Het is aan de gemeente om een rol te spelen in het voorkomen en beperken van de schade bij dergelijke gebeurtenissen.

5 Geen sluitende grondexploitatie

Een sluitende grondexploitatie is het gevolg van het goed inschatten van de kosten en de opbrengsten. De afgelopen jaren hebben wel laten zien dat hier risico's aan vast zitten. Kosten kunnen stijgen, de vraag kan ineens stil liggen door allerlei factoren en ook zo weer opkomen. In Eemnes is de grondexploitatie 'woningbouw Zuidpolder' nog lopend en start de grex 'Zuidpolder Zuid'.

6 Planschade: Claims op planschade bij aanpassing bestemmingsplannen

Planschade ontstaat, wanneer een belanghebbende waardedaling ervaart van zijn eigendom ten gevolge van een planologische beslissing van de gemeente. Het algemeen belang wordt hierbij afgewogen tegen het individuele belang. Indien van toepassing wordt de waardedaling gecompenseerd.

7 Bodemverontreiniging: Mogelijke onvoorziene kosten voor gemeente

Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op aantreffen van bodemverontreiniging.

8 Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.

In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest, grof vuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.

9 Open-einde regelingen: bijstand: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling

De bijstandsuitkeringen zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Die zijn tot op zekere hoogte in te schatten, maar het is niet ondenkbaar dat het budget afwijkt van de werkelijke aanvragen.

10 Open-einde regelingen: WMO: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling

De gemeenten zijn verplicht aan de zorgvraag tegemoet te komen. Als het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen stijgt, komen de kosten veelal voor rekening van de gemeente. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.

11 Open-einde regeling: Jeugdhulp: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling

De gemeenten zijn verplicht aan de zorgvraag tegemoet te komen. Als het aantal aanvragen op diverse verstrekkingen stijgt, komen de kosten veelal voor rekening van de gemeente. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.

12 Open-einde regeling, specifiek: Complexe verblijfszorg: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege open einde regeling

Voor kleine gemeenten kunnen een paar aanvragen verblijfszorg al leiden tot forse overschrijdingen van de begroting. De begroting moet hier tijdig op aangepast worden.

13 Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen: Mogelijke overschrijding van begroting vanwege onvoldoende zicht op verwachte kwijtscheldingen

De kwijtscheldingen zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Die zijn tot op zekere hoogte in te schatten, maar het is niet ondenkbaar dat het budget afwijkt van de werkelijke aanvragen. Daar is weinig invloed op uit te oefenen. Vooral nog zijn de schommelingen en de financiële effecten de laatste jaren beperkt.

14 Niet behalen van de lokale besparingsmaatregelen op sociaal domein

In het voorjaar 2021 zijn de lokale bezuinigingsmaatregelen gepresenteerd aan de Raad. Deze maatregelen zijn voortvarend ter hand genomen en een aantal resultaten is al zichtbaar. Op een aantal onderdelen dient nog nader onderzoek plaats te vinden. Dat maakt dat er nog geen volledige zekerheid is over de realisatie van het totale bezuinigingspakket.

15 Garanties Sociale woningbouw: Mogelijk beroep op de achtervang bij verliezen WSW

Met de overdracht van het gemeentelijk woningbedrijf zijn ook de woningbouw-leningen overgenomen. Deze leningen heeft de gemeente Eemnes 100% als 2e achtervang. Het risico is als klein aan te merken, de 1e borginstelling (het WSW) heeft een groot vermogen (80 miljard), echter de omvang kan groot zijn bij het zich voordoen. Er is nog nooit een beroep op de gemeenten gedaan. Vanwege het (huidige) geringe risico wordt de post op PM gezet.

16 Algemene uitkering uit gemeentefonds: Afwijking tussen begrote en werkelijke opbrengsten

De exacte hoogte van de algemene uitkering (AU) wordt pas na afsluiten van het rekeningjaar bekend. Dit houdt in dat altijd met ramingen gewerkt wordt, hetgeen inherent een risico inhoudt. Zelfs tussen opeenvolgende officiële bekendmakingen doen zich grote fluctuaties voor. Die kunnen zowel positief als negatief zijn.

17 Aansprakelijkheid voor schade als gevolg van gemeentelijk handelen

Het bestuur wordt aansprakelijk gesteld voor schade die ontstaat ten gevolge van nalatigheid in de uitvoering van haar publieke taak. Dit kan zich op verschillende terreinen voordoen.

18 Belastingen: Boetes door verkeerde toepassing fiscale wetgeving

Bij de toepassing van de belastingwetgeving (BTW, BCF, Loonheffing (met name WKR) etc.) kunnen verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan, of kunnen de regels onjuist worden toegepast. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus. Gelet op de steeds wijzigende regels, is het mogelijk dat de gemeente een naheffing krijgt opgelegd (incl. boete)

19 Kosten BEL Combinatie: Overschrijding kosten als gevolg van ontwikkelingen bij de werkorganisatie

De deelnemende gemeenten zijn verplicht om eventuele tekorten bij de BEL Combinatie af te dekken. Veelal zal dit betrekking hebben op hogere inhuur dan begroot of mobiliteitskwesties.

20 IBOR: Nabetaling op contract

In 2019 zijn we een langdurige overeenkomst inzake IBOR aangegaan. Uitvoering van deze contracten leidt tot de vaststelling dat de basisgegevens open zijn voor interpretatie. Uit gesprekken met de leverancier blijkt dat er een risico is op verrekening. Voor het risico is een voorziening gevormd.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit. Vanuit externe organen (Rijk en/of Provincie) zijn er geen normen voor het weerstandsvermogen. De enige norm in het kader van financieel toezicht is dat de algemene reserve niet negatief mag zijn en indien deze negatief is, in een periode van 4 begrotingsjaren aangezuiverd moet zijn.

1.4.1 Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit (in de exploitatie) bestaat uit de volgende onderdelen:

Nr	Post	Bedrag
1	Onroerende Zaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit)	€ 1.533.332
2	Rioolrechten	€ 0
3	Afvalstoffenheffing	€ 0
4	Leges en andere heffingen	€ 0
5	Onvoorzien	
Totaal structureel weerstandsvermogen		€ 1.533.332

Toelichting

1. Onroerende zaakbelasting

De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen. De onbenutte belastingcapaciteit wordt berekend door de maximale belastingtarieven te vergelijken met de belastingtarieven in de gemeente. Voor de maximale belastingtarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogenaamde artikel 12-beleid. Een gemeente met een artikel 12-status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een “redelijk peil eigen heffingen”, willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun. De actuele normen voor dit artikel 12-beleid staan steeds in de circulaire Gemeentefonds. Voor het jaar 2024 is dit percentage berekend op 0,1800%.

	Redelijk peil artikel 12	Tarieven	Opbrengst 2024	Onbenutte belastingcap aciteit
Eigenaren woning	0,1800 %	0,1047%	2.355.216	1.693.866
Eigenar en niet- woning en Gebruik ers	0,1800%	0,4367%	914.017	-537.275
niet- woning en	0,1800%	0,0000%	0	376.741
Totaal				1.533.332

Het verschil van de tarieven in de begroting 2024 en het rektarief voor 2024 geeft een onbenutte capaciteit in 2024 van € 1.533.332. Theoretisch zou dit ruimte bieden voor een tariefsverhoging ter grootte van dit bedrag. Voordat de gemeente een beroep kan doen op de status van artikel 12, moeten de tarieven voor de OZB naar dat (forse) niveau worden verhoogd.

2. Rioolheffing

De rioolheffing is meer dan 100% kostendekkend. In de jaarrekening 2024 zijn de lasten hoger dan de baten. Dit overschot wordt toegevoegd aan de voorziening rioolheffing. De ruimte voor tariefsverhoging voor de rioolheffing 2024 is € 0.

3. Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is meer dan 100% kostendekkend. In de rekening 2024 zijn de kosten lager dan de opbrengsten. Het resultaat is aan de voorziening afvalstoffenheffing gedoteerd. Er zit dus geen ruimte voor tariefsverhoging.

4. Onvoorzien

In de begroting 2024 was een post onvoorzien voor structurele uitgaven ad € 10.000 opgenomen. Er mag alleen van de post onvoorzien gebruik gemaakt worden als er sprake is van de drie O's: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar. In het verslagjaar 2024 was het niet nodig hier gebruik van te maken.

1.4.2 Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit het vermogen om tegenvallers eenmalig op te vangen zonder dat dit invloed heeft op het voortzetten van bestaand beleid.

In het onderstaande overzicht wordt de stand gegeven conform de rekening 2024.

Nr.	Reserve	Stand 31/12/2024
1	Algemene reserve	€ 1.765.989
2	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)	0
Totaal reserves		0
3	Stille reserves	0
Totaal incidenteel weerstandsvermogen		€ 1.765.989

Toelichting

1. Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene uitgaven voortvloeiende uit:

- opkomende verplichtingen
- calamiteiten
- het opvangen van rekeningtekorten

2. Vrij besteedbare deel van de bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves nemen een bijzondere plaats in. De raad heeft de bestemming van deze reserves vastgelegd. In die zin kunnen de saldi niet zonder meer bij het beschikbare weerstandsvermogen worden opgeteld. Anderzijds is de raad bevoegd om de bestemming van reserves te wijzigen. Bij grote calamiteiten, waarbij het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve niet toereikend is, kan de raad besluiten ook bestemmingsreserves anders in te zetten. Er zijn in het verslagjaar 2023 geen vrij besteedbare delen van de bestemmingsreserves.

3. Stille reserves

De stille reserves betreffen een aantal onroerende zaken die reeds (voor een groot deel) zijn afgeschreven. Per object wordt de WOZ-waarde gecorrigeerd met aanwezige boekwaarden vermeld. Een belangrijke voorwaarde is dat het een en ander binnen afzienbare tijd verkoopbaar is. Er zijn geen stille reserves in het verslagjaar 2024.

Onroerende zaken in eigendom van de gemeente Eemnes welke een beperkte boekwaarde hebben:

- ☐ Kerktorens Eemnes Binnen en Eemnes Buiten
- ☐ Gronddepot
- ☐ Diverse percelen (openbaar gebied)
- ☐ Noordbuurt 7,5 ha (agrarische grond, toekomstige uitbreidingslocatie)

Weerstandsvermogen

In het volgende overzicht worden de hierboven genoemde risico's in verband gebracht met het beschikbare weerstandsvermogen.

Overzicht beschikbare weerstandsvermogen	Structureel	Incidenteel
Geïnterpreteerde risico's	1.027.500	1.151.500
Beschikbare weerstandscapaciteit	1.533.332	1.765.989
Saldo	505.832	614.489

De ratio weerstandsvermogen kan met betrekking tot de incidentele posten als volgt worden berekend:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{1.765.989}{1.151.500} = 1,53$$

Met betrekking tot de structurele posten is deze ratio 3.

Financiële kengetallen

De door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorgeschreven financiële kengetallen zijn voor het verslagjaar 2023 berekend op:

Kengetal	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Netto schuldquote	104,21%	181,90%	121,53%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	84,53%	157,90%	102,27%
Solvabiliteitsratio	19,20%	14,70%	16,87%
Grondexploitatie	14,40%	24,10%	15,99%
Structurele exploitatieruimte	8,95%	2,50%	-1,75%
Belastingcapaciteit	125,85%	119,00%	126,26%

1. Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen 0% en 90%. Een netto schuldquote tussen de 100% en 130% is hoog en wanneer de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, bevindt een gemeente zich in de gevarenzone.

De netto schuldquote van de gemeente Eemnes bedraagt afgerond 122% en ligt dus ternauwernood in de normale zone.

2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen

Voor een genuanceerder beeld van de schuldpositie moet ook worden gekeken naar de doorgeleende gelden. Bij de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen worden deze leningen geëlimineerd. De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen bedraagt 102,3%.

3. Solvabiliteitsrisico

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Eemnes in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit is het percentage van het vermogen dat uit eigen vermogen bestaat. Deze ratio geeft een goed beeld van de mate waarin bezittingen zijn gefinancierd met eigen vermogen of vreemd vermogen. De norm voor de solvabiliteit ligt doorgaans tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit van de gemeente Eemnes valt net als verslagjaar 2023 met 16,9% onder deze norm.

4. Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft met 16% aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten.

5. Structurele exploitatieruimte

In principe dienen de structurele lasten en baten in evenwicht te zijn. De mate waarin dit gebeurt, is de structurele exploitatieruimte. De structurele exploitatie ruimte van -1,75% geeft aan dat de gemeente Eemnes in 2025 en volgende jaren nog een uitdaging heeft.

6. Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale gemiddelde woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing de afvalstoffenheffing. De belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden te vergelijken met het landelijk gemiddelde. Uitgedrukt in een percentage betekent dit dat de belastingcapaciteit van Eemnes 126,3% bedraagt. De woonlasten liggen in de gemeente Eemnes dus hoger dan het landelijk gemiddelde.

B. Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente Eemnes heeft een groot deel van haar vermogen geïnvesteerd in voorzieningen voor haar inwoners en instellingen, zoals wegen, riolering, openbaar groen, speelplaatsen, straatmeubilair en gebouwen. Het onderhoud van deze kapitaalgoederen is van cruciaal belang voor het functioneren van de gemeente. Ook voor de inwoners is de kwaliteit van hun leefomgeving van groot belang; teruglopende kwaliteit kan leiden tot kleiner ergernissen, klachten of zelfs serieuze ongelukken. De beheerdata voor wegen, groen, bomen, speelplaatsen zijn opgenomen in het integraal databasebeheersysteem Greenpoint. De beheerdata voor riolering zijn geactualiseerd opgenomen in het databasebeheersysteem Kikker van Riodesk.

Het beleid van de gemeente Eemnes voor het onderhoud van kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in de volgende vastgestelde nota's:

Water- en rioleringsprogramma (GRP 2044 - 2028);
Exploitatieovereenkomst Openbare Verlichting Citytec;
Wegenbeheerplan 2024-2028;
Beheerplan civiele kunstwerken 2018-2020;
Groenbeheerplan Eemnes 2017-2020;
Groenplan Eemnes 2017-2027;
Speelbeleid Eemnes 2020-2029;
Beheersverordening begraafplaats gemeente Eemnes 2014
Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader 2013;
Actualisatie onderhoud Gemeentelijk Vastgoed 2023.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

* € 1.000,=				
Beheerplan (bedragen x €1.000)	Jaarrekening	Begroot 2024	Realisatie 2024	Restant
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	55	83	-28
	Kapitaallasten	105	105	-0
Groen	Onderhoudsbudget	700	768	-68
	Kapitaallasten	16	8	8
Riolering	Onderhoudsbudget	129	198	-69
	Kapitaallasten	200	197	3
Wegen	Onderhoudsbudget	241	362	-121
	Kapitaallasten	174	96	78
Bruggen, singels, duikers	Onderhoudsbudget	5	10	-5
	Kapitaallasten	49	45	4
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	84	17	67
	Kapitaallasten	85	43	42
Gebouwen	Onderhoudsbudget	239	336	-97
	Kapitaallasten	910	920	-10

Vastgoedbeheer

Schoolgebouwen

De schoolbesturen zijn naast het binnenonderhoud ook verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Zij ontvangen hiervoor financiering van het Rijk. De gemeente blijft verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud voor de gedeelten van de verschillende schoolcomplexen waar zij volledig eigenaar van is. In voorkomende gevallen wordt het onderhoud middels een beheerovereenkomst verder vorm gegeven.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt uitgevoerd op basis van (meerjaren) onderhoudsplannen. De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), de gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en het bouwkundige inventaris. De (meerjaren)onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. Daarnaast wordt vijfjaarlijks voor alle panden een NEN2767 inspectie uitgevoerd door een externe partij waarmee de conditiestaat van de installaties ook ter plaatse wordt beoordeeld. De werkzaamheden zijn onderverdeeld naar jaarlijks uit te voeren onderhoudswerkzaamheden en vervanging en groot onderhoud dat niet jaarlijks, maar wel periodiek plaats dient te vinden. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd. Het jaarlijks installatietechnisch en klein bouwkundig onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, is grotendeels bij externe partijen ondergebracht. Het meerjarenonderhoud (vervanging en groot onderhoud) wordt in regie opgedragen. De kosten van jaarlijks terugkerende werkzaamheden worden begroot in de exploitatie. Voor financiering van de uitvoering van het meerjarenonderhoud is door de gemeente Eemnes gekozen voor de componentenbenadering. De afzonderlijke delen van het gebouw worden dan apart geactiveerd wanneer ze worden vervangen. De activeringsgrens ligt op € 10.000. Daaronder worden de uitgaven direct in de exploitatie als lasten opgenomen. Voor bedragen boven de € 10.000 worden kredieten aangevraagd.

Civiele kunstwerken (bruggen, singels, duikers en beschoeiingen).

Het beheerplan civiele kunstwerken is in concept gereed. Op basis hiervan zijn met ingang van 2026 de afschrijvingslasten al als stelpost opgenomen. Ook hier geldt eerst een politieke keuze en prioritering, waarna voorbereiding in 2025 en uitvoering in 2026 ter hand wordt genomen.

Het betreft hierbij om onderhoud van 180 kunstwerken waarvan een groot deel bestaat uit duikers. Het kwaliteitsniveau is conform CROW richtlijnen. Regulier onderhoud wordt uitgevoerd conform bestaand plan. Tijdens het opstellen van de begroting 2025 wordt gewerkt aan een nieuw beheerplan voor de periode 2024 - 2028. Vaststelling door de raad volgt.

GROEN

Naam beheersplan	Groenplan Eemnes (+ Groenbeheerplan Eemnes)	Jaar vaststelling	2017 (2017)
		Actualisatie	2027 (2020)
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De gehele groene inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: bomen, hagen, heesters, gazons, ruw gras, plantsoen, bosplantsoen, perken, bermen etc.		
Doel:	Het beheerplan geeft inzicht in het benodigde budget per jaar voor het technisch en functioneel in stand houden van de gemeentelijke groenvoorzieningen.		
Beleidskader:	Het Groenplan 2017 incl. het groenbeheerplan. Het onderhoud is opgenomen in het integraal bestek onderhoud openbare ruimte, dat per 1 jan 2020 gestart is. Voor het centrum geldt kwaliteit "A" en voor de overige gebieden in Eemnes "B".		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Het onderhoud is nagenoeg geheel uitbesteed op het centrumgebied en de begraafplaats na. Dit wordt in eigen beheer uitgevoerd. Alle baten en lasten van het openbaar groen gaan via de exploitatiebegroting. Er is geen voorziening of reserve aanwezig. In de exploitatie zijn de kosten opgenomen voor het onderhoud. De budgetten zijn afgestemd op de vereiste beeldkwaliteit.		

	Voor het groot onderhoud aan singel en lanen is een investeringskrediet beschikbaar. Fase 1 is uitgevoerd, fase 2 is in 2024 voorbereid en wordt in 2025 afgerond. De IBOR-contract lopen eind 2025 en worden geëvalueerd en vernieuwd. 1 januari 2026 worden de nieuwe contracten actief (na aanbesteding en afstemming met de raad over gewenst beheerniveau).
--	--

RIOLERING

Naam beheersplan	Water-en rioleringsprogramma 2024-2028	Jaar vaststelling	2024
		Actualisatie	2028
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief bergbezink- en overstortvoorzieningen en de drukriolering, inclusief alle pompgemalen en bijbehorende zaken.		
Doel:	Het in het Wrp beschreven beleid en de voorgestelde uitvoeringsmaatregelen hebben tot doel om het water- en rioolsysteem te kunnen onderhouden, op de toekomst voor te bereiden en waar nodig te verbeteren tegen zo laag mogelijk maatschappelijke kosten.		
Beleidskader:	Het Water en rioolprogramma 2024-2028 (Wrp) geeft de gemeente invulling aan een drietal zorgplichten: 1. inzamelen en transporteren van stedelijk afvalwater; 2. inzameling en verwerking van hemelwater voor zover de particulier hier zelf geen invulling aan kan geven; 3. voorkomen dat grondwater een structurele belemmering vormt voor de bestemming van het betreffende gebied.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Het algemeen onderhoud en rioolvernieuwingen worden bepaald met behulp van inspecties, veelvoorkomende meldingen en het geautomatiseerde rioleringsbeheersysteem. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het kwaliteitsniveau conform de richtlijnen van RIONED en NEN 3398-2015. De budgetten zijn afgestemd op het vereiste kwaliteitsniveau.		

WEGEN

Naam beheersplan	Wegenbeheerplan 2024 – 2028	Jaar vaststelling	2024
		Actualisatie Wegenbeheerplan	2028
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De gehele grijze inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: wegen (zand, asfalt en klinker), trottoirs, fiets- en voetpaden, pleinen, parkeerplaatsen, tunnels etc. Met behulp van de ingevoerde beheerdata en inspecties in het beheersysteem wordt inzicht gekregen in de actuele kwaliteit en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van het onderhoud aan het wegennet om het gewenste kwaliteitsniveau te bereiken/handhaven. Op basis van dit inzicht is een planning gemaakt voor het onderhoud van de wegen.		
Doel:	Het wegennet planmatig en naar behoren te onderhouden met het beschikbaar gesteld budget.		
Beleidskader:	Het beleidskader wordt bepaald door enkele wetten, als de Wegen en Verkeerswet, Wet Herverdeling Wegenbeheer, het BW en de Wet Milieubeheer. Er is ook een relatie met andere beleidsterreinen, zoals riolering (gezamenlijke aanleg), verkeersveiligheid, milieu en sociale veiligheid, ruimtelijke ordening, nieuwbouwprojecten etc. Met ingang van 2024 wordt gewerkt conform het Wegenbeheerplan voor de planperiode 2024 t/m 2028. Als kwaliteitsnorm wordt hoofdzakelijk het kwaliteitsniveau "B" volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud aangehouden.		

Financiële situatie begrotingsjaar:	De onderhoudswerkzaamheden worden gefinancierd uit de jaarlijkse exploitatiebegroting. Investerings worden geactiveerd. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".
-------------------------------------	--

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Uitvoeringsplan Eemnes 2015	Jaar vaststelling	2015
		Actualisatie	2023
Te onderhouden kapitaalgoederen:	De gehele openbare verlichting van het gemeentelijk openbaar gebied.		
Doel:	Verduurzaming van de openbare verlichting onder het motto "donker waar het kan en verlichten waar het moet".		
Beleidskader:	Het onderhoud van de openbare verlichting in 2025 vindt plaats op basis van het beheer en onderhoudsplan van CityTec. Conform het uitvoeringsplan Eemnes 2015 is de openbare verlichting verduurzaamd. Deze verduurzaming houdt in dat de openbare verlichting is gemoderniseerd met dimbare ledverlichting. Dit houdt in dat een substantiële bijdrage wordt geleverd aan een beter milieu en tegelijkertijd een besparing van financiële middelen. De kwaliteitsnorm is conform het (eigen kwaliteitsplan van CityTec). Dit is conform de exploitatieovereenkomst.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Alle lasten van de openbare verlichting gaan via de exploitatiebegroting. Er is geen voorziening of reserve aanwezig. Het onderhoud wordt uitgevoerd door CityTec. In 2015 zijn investeringsbedragen (€ 1.836.211) beschikbaar gesteld zowel voor de bestaande openbare verlichting als het vernieuwen en verduurzamen hiervan. In 2024 is gestart met de bestaande samenwerking met CityTec te evalueren en mogelijk zal de samenwerking worden herzien.		

SPEELPLAATSEN

Naam beheersplan	Speelplaatsenplan	Jaar vaststelling	2020
		Actualisatie	2030
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Alle gemeentelijke speelplaatsen.		
Doel:	In het Speelplan 2020 is gekeken naar de leeftijdsopbouw van de jeugd in Eemnes en de situatie per speelvoorziening. Op basis daarvan en de inbreng van de jeugd is de visie op het beheer van de speelplaatsen in Eemnes bepaald. Per jaar wordt een aantal plaatsen gerenoveerd.		
Beleidskader:	Warenwet besluit Attractie- en speeltoestellen.		
Financiële situatie begrotingsjaar:	Voor de uitvoering van verplichte inspecties en regulier onderhoud is een structureel budget opgenomen in de programmabegroting. In de investeringsplanning zijn de investeringen en levensduur verlengend onderhoud opgenomen. Kapitaallasten worden gefinancierd uit de reserve kapitaallasten/projecten.		

GEBOUWEN

Naam beheersplan	Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader	Jaar vaststelling	2013
	Actualisatie onderhoud Gemeentelijk vastgoed	Actualisatie	Jaarlijks

Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het integrale onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, wordt intern beheerd door het cluster Vastgoed en Grondzaken van het team Ruimtelijke ontwikkeling/Openbare ruimte.
Doel:	De gebouwen planmatig en naar behoren te onderhouden met het beschikbaar gestelde budget. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.
Beleidskader:	Jaarlijks wordt het (meerjaren)onderhoudsplan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. Met het aangaan van een nieuwe onderhoudscontract is er in 2023 een NEN 2767 inspectie uitgevoerd. De gemeente Eemnes maakt gebruik van de componentenbenadering ten behoeve van het groot onderhoud. Uitgaven groot onderhoud van € 10.000 of meer worden opgenomen in de meerjarige investeringsplanning, geactiveerd en afgeschreven. Uitgaven groot onderhoud tot € 10.000 worden begroot in de exploitatie.

Paragraaf financiering

Financieringsbehoefte

Hieronder staat het verloopoverzicht van de vaste schulden met een looptijd van > 1 jaar. Eind 2024 heeft de gemeente Eemnes nog voor bijna 48,8 miljoen euro aan langlopende leningen:

	bedrag	looptijd	rente%	datum afloss	stand per 31.12.23	storting	rente	aflossing	stand per 31.12.24
Eemnes									
leningen OG:									
BNG 40.109119	4.900.000	10	2,27%	15-04-24	4.900.000		38.316	4.900.000	-
BNG 40.109913	1.500.000	10	1,45%	25-06-25	1.500.000		21.750	-	1.500.000
BNG 40.109914	1.800.000	10	0,97%	25-06-25	360.000		2.577	180.000	180.000
BNG 40.110309	1.750.000	10	1,37%	23-12-25	1.750.000		23.975	-	1.750.000
BNG 40.110584	1.000.000	15	1,12%	01-07-31	1.000.000		11.200	-	1.000.000
BNG 40.112059	4.000.000	10	0,57%	12-07-28	2.028.417		16.843	401.085	1.627.332
BNG 40.112060	4.000.000	10	0,97%	12-07-28	4.000.000		38.800	-	4.000.000
BNG 40.112061	5.000.000	25	1,38%	12-07-43	4.131.703		55.642	180.889	3.950.814
BNG 40.113291	4.000.000	6	-0,02%	06-11-25	4.000.000		-800	-	4.000.000
BNG 40.114033	6.000.000	15	0,32%	09-07-35	6.000.000		19.200	-	6.000.000
BNG 40.114034	5.000.000	10	-0,02%	07-07-30	3.500.000		-652	500.000	3.000.000
NWB 1-30584	2.000.000	10	0,22%	30-04-30	1.404.608		2.798	199.338	1.205.270
BNG 40.114945	5.000.000	5	-0,27%	07-07-26	5.000.000		-13.500	-	5.000.000
BNG 40.114946	5.000.000	10	0,19%	07-07-31	5.000.000		9.500	-	5.000.000
BNG	5.000.000	3	2,52%	19-01-28	-	5.000.000	4.475	-	5.000.000
BNG	3.000.000	5	2,65%	17-01-30	-	3.000.000	2.824	-	3.000.000
AG insurance 174425	2.500.000	15	1,50%	23-02-32	2.500.000		37.500	-	2.500.000
Gem. Giessenlanden	650.000	10	0,70%	23-12-25	130.000		900	65.000	65.000
totaal:					47.204.728	8.000.000	271.349	6.426.312	48.778.416

Uitzettingen

De gemeente Eemnes heeft ook leningen uitstaan waarop afgelost wordt. De uitzettingen zien er per 31 december 2024 als volgt uit:

Beleggingen	Boekwaarde 31-12-2023	Verstrekkings	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Aandeel Participatiemaatschappij	1,00	0	0	1,00
Aandeel Vitens	7.510	0	0	7.510
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	7.511	0	0	7.511
Leningen en aandeel in Zuidpolder CV/BV	706.398	0	0	706.398
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	706.398	0	0	706.398
SVN startersleningen	2.916.493	0	0	2.916.493
SVN Duurzaamheidsfonds	913.378	0	0	913.378
SVN Duurzaamheid bedrijven	414.014	0	0	414.014
SVN Blijverslening	103.340	0	0	103.340
Diverse overige lokale leningen u/g	2.180.995	0	0	2.180.995
Overige langlopende geldleningen	6.528.221	0	0	6.528.221
Totaal	7.242.130	0	0	7.242.130

Kasgeldlimiet

Ter beheersing van het renterisico op kortlopende schulden is in de Wet Fido de kasgeldlimiet ingesteld. Dat moet voorkomen dat gemeenten teveel kort geld lenen, waardoor bij een sterke stijging van de rente de

rentelasten ineens explosief toenemen. Met andere woorden: de kasgeldlimiet is bedoeld om de renterisico's te minimaliseren. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal ofwel € 2.545.580. Als de korte schuld gedurende een langere periode de 8,5% overschrijdt moet deze worden omgezet in geldleningen met een langere looptijd. Bovendien moet de oorzaak van de overschrijding worden toegelicht. Gedurende de 2^e helft van 2024 was inderdaad sprake van een langer durende overschrijding van de kasgeldlimiet. Dat werd veroorzaakt door relatief hoge investeringen in 2024, diverse aflossingen op langlopende geldleningen, gecombineerd met de verwachting dat de rente in de komende periode zal dalen. Inmiddels zijn in december 2024 langlopende geldleningen aangetrokken en is langdurige overschrijding van de kasgeldlimiet niet meer aan de orde.

Renterisiconorm

Ter beheersing van het renterisico op langlopende schulden is in de Wet Fido de renterisiconorm opgenomen. De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van het begrotingstotaal in enig jaar voor herfinanciering in aanmerking komt. Voor de gemeente Eemnes is dat een bedrag van € 5.973.000. Dit bedrag mag in principe niet overschreden worden en dit betekent dat slechts voor een gering bedrag aan geldleningen jaarlijks mag worden aangetrokken, en dat een goede spreiding noodzakelijk is. In 2024 is de renterisiconorm overschreden. Dat wordt veroorzaakt door de noodzaak om een relatief hoog bedrag aan kasgeldleningen over te sluiten naar langlopende geldleningen, gecombineerd met een dalende rente in de loop van 2024. Eemnes heeft op deze manier optimaal geprofiteerd van de omstandigheden op de geld- en kapitaalmarkt.

Renteresultaat

De berekening ziet er als volgt uit:

Renteresultaat	Betaalde rente	Ontvangen rente
Langlopende leningen (per saldo)	271.349	
Kasgeldleningen	236.053	0
Schatkist		60.067
Verenigingen en stichtingen		53.724
CV/BV		180.049
Participatiemaatschappij		0
	507.402	293.840
Renteresultaat (nadelig)	213.562	

Rentevisie

Begin dit jaar lag de rente nog rond de 4%, maar dit is in de loop van 2024 gedaald naar ongeveer 3% voor kasgeld en ongeveer 2,5% voor langlopende geldleningen, afhankelijk van de looptijd. Acties van de ECB zorgen ervoor dat de korte rente daalt, ondanks de hoge inflatie. Maar de oorlog in Oekraïne en het onvoorspelbare beleid van president Trump in de VS, waardoor Europa dure maar noodzakelijke maatregelen moet nemen op defensiegebied, zorgen ervoor dat de lange rente oploopt.

Schatkistbankieren

Met het schatkistbankieren dienen overtollige middelen, met uitzondering van middelen nodig voor uitoefening van de publieke taak, uitsluitend bij het rijk of bij andere lagere overheden te worden uitgezet. Dit beperkt eventuele kredietrisico's.

Conform de vereisten in het BBV (art 52c) is in de toelichting op de balans het drempelbedrag en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat de gemeente Eemnes buiten 's Rijksschatkist heeft aangehouden vermeld. In 2024 heeft er geen overschrijding plaatsgevonden. Voor het overzicht zijn diezelfde gegevens samengevat hieronder vermeld:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar		2024	
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	308	233	42	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	692	767	958	1.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar		2024	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.948			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.948			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	28.030	21.158	3.837	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	308	233	42	-

Renteschema

Het BBV geeft aan dat de rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moeten worden toegerekend met behulp van een (rente)omslag. Conform het advies van de commissie BBV is onderstaand schema opgenomen om naast de wijze van rentetoerekening ook inzicht te verschaffen in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de toerekening aan grondexploitaties. Het renteschema van de gemeente Eemnes ziet er als volgt uit:

Schema rentetoerekening 2024		bedragen in €
Externe rentelasten over korte en lange financiering		507.402
Externe rentebaten		-233.773
Saldo rentelasten en rentebaten		273.629
Rente die aan de GREX moet worden doorberekend	0	
Rente projectfinanciering activa	0	
Rente projectgefinancierde vordering CV/BV	180.049	
Rentebaat doorverstreckte leningen indien specifieke lening is aangetrokken	0	

	180.049
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	453.678
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente	453.678
De aan taakvelden toegerekende rente (rente-omslag)	-423.591
Renteresultaat op taakveld treasury	30.087

Renteomslag jaarrekening 2024		€
Totale boekwaarde activa 01-01-2024		47.519.674
Boekwaarde aan derden verstrekte lening 01-01-2024		-6.548.256
Boekwaarde projectfinanciering 01-01-2023		0
Boekwaarde t.b.v. omslagrente		40.971.418
Omslagrente niet afgerond (= werkelijk toe te rekenen rente ÷ boekwaarde)		1.11%
Omslagrente 2024 (afgerond)		1,00%

De afwijking tussen de werkelijke rentelasten (€ 453.678) en de toegerekende rentelasten (€ 423.591) bedraagt € 30.087. Deze afwijking bedraagt 6,6% van de werkelijke rentelasten. Deze afwijking is kleiner dan het maximum van 25,00%. De gemeente Eemnes heeft op basis hiervan het begrote omslagpercentage van 1% gehandhaafd.

Paragraaf bedrijfsvoering

Algemeen

Gemeenschappelijke regeling BEL

Eind 2022 heeft het BEL bestuur de toenmalige interim directeur de opdracht gegeven fundamentele stappen te zetten in de noodzakelijke ontwikkeling van de organisatie. Daar is organisatieontwikkelprogramma VIBE uit ontstaan. Het hoofddoel van VIBE is een stabiele en toekomstbestendige organisatie te worden. Bij de overdracht naar de huidige directeur is helder gemaakt dat de huidige opbouw van de managementstructuur, zowel kwalitatief als kwantitatief ontoereikend is om dit doel te kunnen realiseren.

Om de noodzakelijke verbetering en ontwikkeling door te maken en om dit doel te kunnen realiseren, heeft het bestuur van de BEL Combinatie heeft in 2024 besloten tot herinrichting van de organisatiestructuur waarbij een managementlaag van (5) afdelingsmanagers is aangevuld. Het doel hiervan is een zodanige organisatiestructuur te ontwikkelen en te implementeren dat de BEL Combinatie een stabiele en toekomstbestendige organisatie wordt. Daarmee wordt het belangrijkste doel in VIBE gerealiseerd en een goede basis gelegd voor het realiseren van alle andere VIBE doelen.

Om de organisatie tijd te geven de organisatiestructuur verder uit te werken, te implementeren en in de praktijk te ervaren, is gekozen voor een pilot van twee jaar. Dat geeft de organisatie de tijd die nodig is om de beoogde veranderingen door te voeren, te ervaren wat de werking in de praktijk is en hierop bij te sturen als dat noodzakelijk blijkt. Een periode van 2 jaar is voldoende om de ontwikkeling van een goed werkend, effectief en efficiënt managementmodel te realiseren.

De BEL Combinatie is in 2024 geleid door de algemeen directeur. De algemeen directeur en de gemeentesecretarissen zijn samen verantwoordelijk voor de verbinding tussen de BEL Combinatie en de (gemeente)besturen. Zij hebben, samen met de leden van het BEL Bestuur, in 2024 geïnvesteerd in de samenwerking gelet op het feit dat de secretarissen samen met de directeur het systeem van het "BEL model" (systeemverantwoordelijkheid) bewaken, zoals is opgenomen in het Bestuursconvenant.

Realisatie Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie

De gemeentelijke taken worden uitgevoerd door de BEL Combinatie. De capaciteit wordt naar rato van de dienstverlening ingezet voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. Hiertoe worden jaarlijks Dienstverleningsovereenkomsten gesloten tussen de gemeenten en de BEL Combinatie.

Het uitvoeringsprogramma van het college is vertaald naar de jaarschijven 2024 e.v. en heeft daarmee een plek gekregen in de programma's van de begroting. Binnen de organisatieontwikkeling van de BEL Combinatie (VIBE) wordt in nauwe samenwerking met de gemeentesecretaris(sen) aandacht besteed aan het thema OGON (OpdrachtGever OpdrachtNemer).

Opdrachtgever en opdrachtnemer (OGON en DVO)

Het doel van OGON is om gestructureerd samen resultaten te bereiken zoals vooraf en met elkaar is afgesproken tussen opdrachtgever en opdrachtnemer.

De gemeentesecretaris is opdrachtgever namens het college.

De algemeen directeur is opdrachtnemer namens de bedrijfsvoeringsorganisatie.

Jaarlijks wordt een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen opdrachtgever en opdrachtnemer opgesteld.

In de Dienstverleningsovereenkomst wordt de uitvoering van alle taken door de gemeente conform de begroting, collegeprogramma en andere relevante documenten opgenomen. Tevens is een urenraming van de teams opgenomen en de te bereiken resultaten en de wijze waarop deze tot stand komen.

Voor 2024 is uitgegaan van een verdeling van de kosten naar rato van de DVO-percentages zoals in de BEL begroting voor 2024 is opgenomen (Blaricum 33,2%, Eemnes 30,2% en Laren 36,6%). Gelet op de beschikbare capaciteit, vacatures en inhuur is bij diverse teams een nadere prioritering bepaald in de werkzaamheden/projecten. Dit speelde met name bij het team Ruimtelijke ontwikkeling, Openbare Ruimte en Maatschappelijke Ontwikkeling.

Ten aanzien van de kostenverdeling zijn er in 2024 overigens nieuwe afspraken gemaakt op basis van de volgende drie uitgangspunten.

- Eerlijk (kosten en resultaten moeten in balans zijn).
- Eenvoudig (het model moet voor alle betrokkenen te snappen zijn en uitvoerbaar zijn).
- Solidair (we hebben elkaar in de BEL nodig).

Het voorstel gaat uit van een combinatie van (1) inwonertal, (2) aantallen verstrekte vergunningen, (3) feitelijke BOA-inzet en (4) de hoogte van componenten van de gemeentefondsuitkering per gemeente. Het model is

dynamisch en beweegt mee met ontwikkelingen in inwoneraantal en andere gemeentekennmerken, zoals die met name via het gemeentefonds worden gewogen. Besloten is om de percentages met ingang 1 januari 2025 aan te passen en vast te stellen op: Blaricum 34,75 %, Eemnes 30 % en Laren 35,25 %.

De DVO-bijdrage van de gemeente Eemnes aan de BEL Combinatie is voorcalculatorisch vastgesteld op basis van de actuele begroting 2024 van de BEL Combinatie. De werkelijke verdeling van de DVO-bijdrage aan de programma's en taakvelden vindt plaats op basis van de begrote verdeling. Het voordeel van deze systematiek is dat het verschil tussen begrote en gerealiseerde DVO-bijdrage nagenoeg nihil is.

Voor projecten (grondexploitaties en investeringen) en tarief gerelateerde producten (afval, riool en straatreiniging) is wel uitgegaan van de werkelijke uren. Alleen op deze onderdelen ontstaan verschillen ten opzichte van de geraamde DVO-bijdrage 2024. Monitoring van de DVO vindt plaats door periodiek overleg en via de Zomernota, die halverwege het jaar wordt opgesteld.

Uitvoering coalitieakkoord en collegeprogramma 2022-2026

In 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen geweest. Er is een coalitieprogramma en collegeprogramma vastgesteld, die de ambities van het gemeentebestuur voor de komende jaren aangeven, inclusief doelstellingen en actiepunten om deze te realiseren. Dat vergt een goede afstemming tussen het gemeentebestuur (opdrachtgever) en de BEL Combinatie (opdrachtnemer). De aansturing van de BEL Combinatie wordt vanuit het gemeentebestuur verzorgd door de gemeentesecretaris als (ambtelijk) opdrachtgever. De afspraken tussen gemeentebestuur en BEL Combinatie worden jaarlijks vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). In 2024 is een aantal besluiten genomen dat in het coalitieakkoord en collegeprogramma is opgenomen, zoals De woonvisie met zorgcomponent, de bestuursopdracht locatieonderzoek woningbouw, het Wegenbeheerplan 2024-2028, het Water- en rioleringsplan 2024-2028 en de opwek van duurzame energie.

Personele mutaties

De werving van een bestuurssecretaresse heeft in het derde kwartaal geleid tot een succesvolle match. In oktober 2024 is een nieuwe secretaresse gestart op het bestuurssecretariaat en is er sprake van volledige bezetting conform de beschikbare formatie.

Het eerste half jaar van 2024 hebben we de functie van bestuursadviseur door een tijdelijke kracht voor 16 uur per week vervuld. Vervolgens is met BMC een overeenkomst gesloten voor de personele invulling van de vacature gedurende 32 uur per week voor de rest van 2024. We hebben gekozen voor deze inzet vooruitlopend op de onzekere financiële toekomst en de eventuele mogelijkheden van bezuiniging op formatie binnen Eemnes.

Verzuim

Het verzuimpercentage voor medewerkers in dienst van de gemeente Eemnes over 2023 ligt op 2,6%. In 2022 was dat 7,2% inclusief Huis van Eemnes en exclusief Huis van Eemnes 3,55%.

Het ziekteverzuim ligt onder de VNG norm. Er is blijvende aandacht voor verzuimpreventie en ook voor adequate begeleiding in geval van verzuim.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. De totale rechtmatigheidsfouten in de rechtmatigheidsverantwoording ad € 2.571.129 overschrijden de verantwoordingsgrens van €1.102.734, 3% (van de totale lasten inclusief mutaties reserves).

Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven:

“Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede de balansposten (investeringen), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting.” Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen de afwijkingen (zowel baten als lasten) in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien.

Dit jaar zijn voor het eerst slotwijzigingen geweest. Hierbij zijn begrotingsafwijkingen die onrechtmatig zijn en boven € 25.000 voorgelegd aan de gemeenteraad ter accordering. Hiermee zijn de begrotingsonrechtmatigheden door aanpassing van de begroting 2024 voor 31-12-2024 gecorrigeerd. Voor de jaarrekening 2024 is bij de eindejaar controle de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording. Geconstateerd is dat de totale begrotingsonrechtmatigheid (overschrijding lasten inclusief overhead, algemene dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting) € 1.904.272 bedraagt.

De lastenoverschrijdingen boven € 25.000 hebben zich voorgedaan binnen volgende programma's:

1. Bestuur van de gemeenschap	€ 320.026
4. Mobiliteit	€ 374.509
8. Werk en inkomen	€ 88.811
11. Opgroeien in Eemnes	€ 177.260
12. Algemene dekkingsmiddelen	€ 8.797
Overhead	€ 890.251
Vennootschapsbelasting	€ 36.998

De kadernota Rechtmatigheid 2024 schrijft voor in geval de verantwoordingsgrens is overschreden de afwijkingen boven de tolerantiegrens in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht moeten worden. Onderstaand de afwijkingen boven € 25.000.

De begrotingsonrechtmatigheid heeft binnen programma bestuur van de gemeenschap twee grote oorzaken, de eerste komt door onvoorziene bijstorting van de voorziening pensioen wethouders ad € 338.167, die na een actuariële berekening einde jaar is gedaan en te laat was voor de slotwijziging. Dit geldt overigens ook voor de andere BEL gemeenten. De andere begrotingsonrechtmatigheid komt door de hogere bijdrage aan andere overheden, zoals de VNG een GGU gelden totaal € 46.427.

Binnen programma mobiliteit is de overschrijding € 430.273 veroorzaakt doordat de budgetoverheveling die deze lasten zou dekken bij de jaarrekening 2023 niet is toegekend, terwijl aangegeven was dat de lasten waren gemaakt. Tijdens het opstellen van de slotwijziging was de begrotingswijziging van de budgetoverhevelingen jaarrekening 2023 nog niet verwerkt.

Binnen programma werk en inkomen zijn de overschrijdingen:

- € 28.792 veroorzaakt door hoger uitgevallen kosten voor het realiseren van het bedrijven investeringszone (BIZ) door externe inhuur van een bureau.
- € 126.933; in de afrekening van HBEL zijn de kosten voor de Sisa verantwoording G10 inburgering en de G13 onderwijsroute meegenomen, deze kosten waren nog niet volledig in beeld en begroot. Bij de slotwijziging en afrekening is in februari 2025 binnen gekomen. We hebben een prognose gehad in vorm van een voorschotnota en deze zat op een tussenrekening en is pas bij jaarrekening geboekt naar de exploitatie i.p.v. bij de slotwijziging.
- € 31.740; omdat het begrotingsvoorstel van Huizen van halverwege 2024 kleiner was dan € 25.000, was deze begrotingstechnisch niet verwerkt. Hier kwam bij dat in de afrekening van HBEL in februari 2025 sprake was van een vrijval balanspost voorgaande jaren en een op te nemen NTO, deze had wel eerder teruggeboekt kunnen worden voor 31 december 2024 i.p.v. erna.

Binnen programma opgroeien in Eemnes zijn de overschrijdingen:

- € 28.240 veroorzaakt , doordat de definitieve afrekening HBEL in en regio in februari 2025 na de slotwijziging is ontvangen.
- € 477.619 veroorzaakt, doordat de definitieve afrekening Jeugdzorg gemeente Amersfoort in 2025 na de slotwijziging is ontvangen.

- Daarnaast zijn afrekeningen zorgadministratie 2023 ad € 81.331 en 2024 ad € 35.269 betaald aan het eind van dit verslagjaar.

Binnen programma overhead zijn de overschrijdingen:

- € 785.044 de bijdrage aan de BEL Combinatie wordt gedekt vanuit het budget voor 'BEL uren'. Dit budget is voor 2024 te laag ingeschat, wat heeft geleid tot een nadelig resultaat. Plus is sprake van een overschrijding van de overheadkosten van de BEL, doordat minder overhead is toegerekend. Dit leidt tot een nadeel op de overhead. En tot slot zijn de hogere BEL Combinatie kosten zijn veroorzaakt door de vernieuwing van de gemeentelijke website en de kosten voor de transitie van de BEL Combinatie.
- € 71.771 uit de afrekening blijkt een overschrijding op de servicekosten van het gemeentehuis Eemnes. Die zijn hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting.

De afwijking in de verwachte vennootschapsbelasting € 36.998 zit in het verbeterde resultaat bij de Hilt en HSS. Het resultaat is verbeterd, waardoor de belastinglast groter is geworden.

De beheersmaatregelen: voor deze budgetten bij de begroting 2026 de oorzaken van de betreffende overschrijdingen verwerken in de ramingen en tijdig de tussenrekeningen opschonen en boeken in de exploitatie.

De begrotingsonrechtmatigheden vallen allen onder de categorieën van het controleprotocol Eemnes en zijn passend binnen het beleid, waarmee de overschrijdingen acceptabel rechtmatig worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Met onze verbijzonderde interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert en aan de verantwoordingsgrens die door de gemeenteraad is vastgesteld. In nauwe samenspraak met de accountant hebben we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: personeel, inkoopfacturen, treasury, aanbestedingen en overige geldoverdrachten, misbruik en oneigenlijk gebruik. Rechtmatigheidsfouten bij aanbestedingen moeten in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij samen met de twee andere criteria boven het verantwoordingspercentage van 3% uitkomen. Wij hanteren de rapporteringstolerantie die ook met de accountant is afgesproken van € 25.000.

Aanbestedingsrechtmatigheid

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Een aanbestedende dienst dient de voorschriften toe te passen of een afwijking in de aanbestedingsstukken te motiveren. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout.

Uit de eindejaar controle zijn vier financiële onrechtmatigheidsfouten geconstateerd van totaal € 666.857. De eerste fout betreft het onrechtmatig contract van drukkerij die als onrechtmatig in de jaarrekening 2023 al meegenomen was tot en met het jaar 2025. Uit de jaareinde controle is gebleken dat dit contract nog doorloopt en is de onrechtmatige doorloop van het contract in 2026 meegenomen in de jaarrekening 2024 ad € 78.354.

De tweede en derde fout, zijn van fouten die al in de jaarrekening 2023 zijn meegenomen, nog niet (opnieuw) zijn aanbesteed en de contractwaarde met meer dan 50% overschrijden. Dit betreft ingenieursdiensten € 142.290 en onderhoud openbare verlichting € 176.213.

De vierde fout betreft een gezamenlijke aanbesteding voor de drie BEL gemeenten voor een sociale dienst, die onterecht niet EU aanbesteed is. De totale waarde van de aanbesteding kwam boven de EU aanbestedingsgrens uit. Er is wel door bevoegd bestuursorgaan een afwijkingsbesluit genomen om vanwege zwaarwegende maatschappelijke gronden af te wijken van de EU wet- en regelgeving. De contractwaarde per gemeente is meegenomen als fout ad € 270.000. Deze fouten tellen mee in de rechtmatigheidsverantwoording van de gemeente Eemnes.

Maatregelen ter verbetering, die ook aanbevolen zijn in de jaarrekening 2023, zijn nog steeds in uitvoering:

1. Contractenregister. Er wordt gewerkt aan een inkoopformulier dat standaard ingevuld en verplicht moet worden en de implementatie van het centrale contractregister is gevorderd.
2. Contractmanagement. Er wordt gewerkt aan de implementatie van contractmanagement om beter grip te krijgen op afloop van contracten en crediteuren meer zicht is op uitnutting van contractwaarden.
3. Kennissessies aanbestedingen. N.a.v. de geconstateerde rechtmatigheidsfouten worden kennissessies samen met team Inkoop voor de lijnorganisatie georganiseerd, waarin het ontstaan van de fouten worden behandeld en kennis over aanbesteden wordt gedeeld.

De totale onduidelijkheden in de jaarrekening bedragen € 2.040.815 en overschrijden ook de verantwoordingsgrens van 3%. De afzonderlijke onduidelijkheden boven € 25.000 moet in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht worden:

- Er is sprake van onvoldoende duidelijke controle informatie betreffende een inkoopcontract stedenbouwkundige advisering. Dit contract is als onduidelijk aangemerkt ad € 163.955. Het onduidelijke inkoopcontract geldt ook voor de overige BEL gemeenten. Er moet op korte termijn helderheid komen over dit inkoopcontract om indien nodig de juiste aanbestedingsprocedure te volgen.
- De gemeente heeft de jeugdzorg uitbesteed aan MetMaya en hiervoor samen met andere deelnemende gemeenten, de gemeente Amersfoort aangewezen als centrumgemeenten. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening van de gemeente Eemnes, is er nog steeds geen accountantsverklaring van MetMaya wat betekent dat onduidelijkheid bestaat met betrekking tot de rechtmatigheid van het recht op zorg. De totale onduidelijkheid MetMaya bedraagt € 1.399.474.
- Dan blijkt dat voor jeugdzorg BDVO een beschikking ontbreekt en de informatie met betrekking tot alle BDVO's in 2024 niet voorhanden is en dus niet beschikbaar. De totale omvang van de verstrekte BDVO's bedraagt € 477.386 en is hiermee onduidelijk.

Met de interne afdeling wordt een afspraak ingepland om eerder in het verslagjaar 2025 helder te krijgen hoe het zit met de afgegeven beschikkingen BDVO 2024 en 2025. Dit moet voor het einde van 2025 helder zijn. Met de centrumgemeente Amersfoort zijn afspraken gemaakt omtrent de evaluatie jaarrekeningproces MetMaya en de stand van zaken verslagjaar 2025.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch niet gedefinieerd. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van de gemeentelijke regelingen. Er is (nog) geen gemeentebreed beleid m.b.t. misbruik en oneigenlijk gebruik. Het toetsen van misbruik en oneigenlijk gebruik is meegenomen in de verbijzonderde interne controles, die uitwijzen dat bij de gemeente Eemnes geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik zijn.

Frauderisico

De gemeente Eemnes wil een betrouwbare en geloofwaardige organisatie zijn voor BEL-gemeenten en hun burgers, medewerkers, ondernemers, partners en opdrachtgevers. Frauderisicomanagement is onderdeel van integriteitsbeleid.

Onder fraude verstaan we opzettelijke handelingen door één of meerdere personen binnen de gemeente Eemnes, waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen". In alle geledingen van de organisatie is voldoende bewustzijn aanwezig over frauderisico's en de manier waarop deze beheerst worden.

Er zijn geen fraude gevallen geconstateerd. Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor privacy en informatiebeveiliging, zoals de BIO en de jaarlijkse verantwoording via de Ensia Audit. Daarnaast worden beheersmaatregelen, zoals functiescheiding, ter voorkoming van fraude gecontroleerd in (verbijzonderde) interne controles. Een frauderisico analyse is nog in ontwikkeling en wordt opgepakt samen met een breder risicomanagement. In 2025 willen wij verdere stappen hierin zetten, o.a. door het opzetten van een fraude risicoanalyse (FRA) om frauderisico beheersing nog beter in processen in te bedden.

Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente een financieel en/of bestuurlijk belang heeft. Met een verbonden partij zet de gemeente Eemnes één of meerdere taken op afstand.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente.

De Gemeente Eemnes heeft bestuurlijke en financiële belangen in een aantal verbonden partijen. In de nota strategische samenwerking (voorjaar 2011) is de visie op verbonden partijen opgenomen.

Bij samenwerking met andere partijen gaat het om meer dan alleen het bereiken van een gunstiger schaalgrootte. De keuze voor samenwerkingspartners wordt niet alleen bepaald door de geografische nabijheid en de gezamenlijke schaalgrootte, maar ook en vooral door gedeelde belangen bij de samenwerking en onderling vertrouwen.

Eemnes hanteert bij haar keuzes voor het aangaan, continueren of beëindigen van samenwerkingsrelaties de toegevoegde waarde van de samenwerking voor de burger als toetssteen. Effectieve aanpak van maatschappelijke opgaven, kwaliteit, continuïteit en efficiëntie zijn daarbij kernwaarden, evenals democratische controle en betrouwbaar partnerschap. De kaderstellende en controlerende taken van de raad mogen door de samenwerkingen niet uitgehold worden. Eemnes hecht eveneens aan betrouwbaar partnerschap, hetgeen inhoudt dat samenwerken voor ons niet vrijblijvend of gemakkelijk opzegbaar is.

Eemnes kiest ervoor geen korte termijn voordelen na te jagen, maar kiest voor stabiele relaties met anderen en stabiele verhoudingen in de regio omdat wij ervan overtuigd zijn dat daarmee op de lange termijn de beste en meest efficiënte resultaten worden bereikt.

De gemeente Eemnes kiest bij het aansturen van de verbonden partijen voor:

Het zo goed en zo tijdig mogelijk betrekken van de raad, bij voorkeur door middel van een Kadernota/brief in het voorjaar (motie Soest);

Het inzetten op reële en niet te grote vermogensposities bij de verbonden partijen (max. 5% van de gemeentelijke bijdragen);

Het volgen van de beweging van het gemeentefonds bij het vaststellen van de gemeentelijke bijdragen.

Bij het aansturen van de verbonden partijen is Eemnes uiteraard ook afhankelijk van de medewerking van de overige organisaties, die deelnemen aan die verbonden partijen.

Sturen op verbonden partijen

Grip en sturing op Verbonden partijen is landelijk een actueel thema. Hoe kun je als gemeente daarin meer sturen en beter grip houden op externe partijen? Om, hieraan invulling te geven is in februari 2016 de nota "Sturen op verbonden partijen: loslaten in verbondenheid" vastgesteld door de raad. Met deze notitie is invulling gegeven aan de wijze waarop de gemeenteraad van Eemnes verbetering wil aanbrengen in de grip en sturing. Daarbij is ingezoomd op de 3 rollen die we als gemeente hierin vervullen:

- A. De kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad;
- B. Regie voeren als opdrachtgever richting verbonden partijen;
- C. Ambtelijke werkwijze (ambtelijke werkprocessen, taken en verantwoordelijkheden).

In deze nota wordt nader ingegaan op de definitie en afbakening van verbonden partijen. Verder wordt iets gezegd over ontwikkelingen in de regio. De recente wetswijzigingen worden toegelicht. Er zijn voorstellen opgenomen tot verbetering. Er wordt een algemeen kader geschetst, de rolverdeling tussen de raad en college wordt nader uiteengezet. De mogelijkheden voor de samenstelling van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur worden benoemd. Vervolgens worden de verbeteringen aangegeven, gezien vanuit de drie hierboven

genoemde rollen. Vervolgens wordt iets gezegd over de landelijke vernieuwing van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording).

Door de aandacht voor verbonden partijen structureel te beleggen in de organisatie, verwachten we tijdig en adequaat in te kunnen spelen op Kadernota's, begrotingen en de jaarrekeningen van verbonden partijen. Door in de raad te werken met ambassadeurs, zullen één of enkele raadsheren bij uitstek een bepaalde verbonden partij volgen (i.p.v. afstand meer nabijheid). Om invloed te kunnen uitoefenen moeten de gemeenten (regionaal) samen optrekken en heldere kaders afgeven richting de verbonden partijen.

Op 1 juli 2022 trad een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking. De wijziging heeft tot doel de democratische legitimatie van GR's te versterken. De kaderstellende en controlerende rollen die gemeenteraden hebben worden daartoe versterkt.

Belangrijke artikelen in de Wgr zijn de volgende:

Artikel 34b: het dagelijks bestuur van de verbonden partij zendt voor 30 april van het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Artikel 35: de begroting wordt 12 weken voordat zij definitief wordt vastgesteld toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raad kan dan een zienswijze indienen. Het DB stelt vervolgens de raad in kennis van zijn oordeel over de ingediende zienswijzen.

In het volgende overzicht is de lijst aan gemeenschappelijke regelingen opgenomen:

Aard verbonden partij	Verbonden partij	Bijdrage 2024	Programma
Gemeenschappelijke regeling	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)		6
	BEL Combinatie		Alle
	GGD regio Utrecht		9,11
	Regio Gooi- en Vechtstreek		8, 9, 11
	Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)		3,6
	Veiligheidsregio Utrecht		2
	Tomingroep		8
Centrumgemeenten	Soza HBEL		8,9
	Belastingsamenwerking Eemnes-Baarn		11
Vennootschappen en coöperaties	CV Zuidpolder/ BV Zuidpolder		7
TOTAAL			

Risico-inschatting

Hieronder wordt weergegeven de onderwerpen waarop de betreffende verbonden partij is beoordeeld is voor de bepaling van het risicoprofiel / -waardering:

Klasse	Bijdrage	Punten	Solvabiliteit	Stemverhouding in %	Punten
1	< 100.000	2	≥ 30%	≥ 30%	2
2	< 250.000	5	< 30%	< 30%	4
3	< 500.000	10	< 25%	< 20%	6
4	<1.000.000	15	< 20%	< 10%	8

5	>1.000.000	20	< 15%	< 5%	10
---	------------	----	-------	------	----

Toelichting op de betreffende kolommen:

1. *Bijdrage*

Hoe hoger de gemeentelijke bijdrage aan de verbonden partij is, hoe hoger het risico van de gemeente is. Bijvoorbeeld in geval van een faillissement. De score loopt hier van 2 (lage bijdrage) tot 20 (hoge bijdrage).

2. *Financiële ratio's*

Dit betreft een beoordeling van de solvabiliteit én de algemene reserve als percentage van de gemeentelijke bijdragen.

Solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totale vermogen op de balans; hoe hoger de solvabiliteit hoe beter een organisatie in staat is om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen.

De algemene reserve als percentage van gemeentelijke bijdragen geeft aan hoe de "buffer" zich verhoudt in relatie tot gemeentelijke baten van de verbonden partij.

De score loopt hier van 2 (financieel zeer duurzaam) tot 10 (financieel minder duurzaam).

3. *Stemverhouding*

Via het bestuur van de verbonden partij heeft de gemeente invloed op (het beleid van) de verbonden partij.

Hoe meer deelnemers in de verbonden partij, hoe minder de invloed van de gemeente. De score loopt hier van 2 (veel invloed) tot 10 (weinig invloed).

Dit leidt tot de volgende score:

Verbonden partij	Bijdrage	Solvabiliteit	Stemverhouding	Totaal
Veiligheidsregio Utrecht	10	10	10	30
BEL Combinatie	20	10	2	32
GGD regio Utrecht	10	10	10	30
Afvalverwijdering Utrecht	15	10	10	35
Tomingroep	10	10	6	26
Regio Gooi- en Vechtstreek	15	4	p.m.	19
Regionale Uitvoeringsdienst	5	8	8	21
Soza HBEL	15	-	4	19
Belasting samenwerking Eemnes-Baarn		-	2	2
CV Zuidpolder/BV Zuidpolder	n.v.t.	-	2	2
Stedin Holding N.V.	n.v.t.	-	-	-

Facts per verbonden partij

Per verbonden partij zijn de belangrijkste kerngegevens opgenomen.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN

Afvalverwijdering Utrecht			AVU
Vestigingsplaats	Soest		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Verzorging van overslag & verwerking van brandbaar afval, alsmede overslag en verwerking GFT-afval.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (4%).		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2024	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	51.622.302	44.842.298
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	47.499.685	48.612.798
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	411.153	335.982
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	361.293	285.272
	Resultaat boekjaar	-303.626	215.872
	Eigen vermogen (EV)	0	0
	waarvan algemene reserve	0	0
	Totaal vermogen (TV)	20.799.653	20.804.329
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	0	0
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	0%	0%
Risico's	De AVU kent behoudens een reservering voor onderhoud voor de glas-, papier-, kunststof- en textielcontainers en de reserve resultaat activiteiten voormalige NV AVU geen reserves en/of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten.		
Overige informatie	Eemnes heeft aan voorschotnota's € 411.153 betaald. De te verwachten afrekening bedraagt € 361.293. Dat betekent dat na het vaststellen van de jaarstukken 2024 naar verwachting een bedrag van € 49.860 zal worden terugontvangen.		

BEL Combinatie		BEL	
Vestigingsplaats	Eemnes		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de collegeleden van de drie gemeenten en heeft volledige zeggenschap. De gemeentesecretarissen van de 3 gemeenten vormen de directieraad van de BEL Combinatie. Stemaandeel is 1 van 3 (33%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2024	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	31.191.497	27.739.903
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	30.706.497	24.719.823

	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	8.712.085	9.067.115
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes*	10.041.073	9.067.115
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	93.866	-266.767
	Eigen vermogen (EV)	874.039	330.395
	waarvan algemene reserve	235.162	235.162
	Totaal vermogen (TV)	24.504.220	25.670.810
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	3,6	1,3
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	2,3%	3%
Risico's	De BEL combinatie heeft een lage algemene reserve waar risico's niet mee af te dekken zijn. Kostenoverschrijdingen worden daarmee direct bij de gemeenten verhaald.		
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Eemnes aan de BEL Combinatie is verantwoord onder alle voorkomende programma's.		

GGD regio Utrecht		GGD	
Vestigingsplaats	Zeist		
Rechtsvorm	GGD regio Utrecht		
	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van de wet publieke gezondheid en de jeugdgezondheidszorg		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (4%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2024	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	83.188.000	101.261.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	niet bekend	niet bekend
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	443.000	431.781
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	424.579	391.526
	Resultaat boekjaar	2.476.618	1.341.000
	Eigen vermogen (EV)	6.216.567	4.618.536
	waarvan algemene reserve	2.486.275	2.409.460
	Totaal vermogen (TV)	42.307.314	33.904.449
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	14,7	12,5
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	586%	615%
Risico's	Risico's zijn beperkt. Er s een voldoende weerstandsvermogen. Voornaamste risico is een verdere stijging van bijdragen als gevolg van rijksbeleid.		
Overige informatie			

Regio Gooi- en Vechtstreek		G&V
Vestigingsplaats	Bussum	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doelstelling/ Publiek Belang	In 2016 is de gemeente Eemnes partieel toegetreden. De gemeente Eemnes neemt deel aan het Regionaal Bureau Leerlingzaken, het Werkgeversservicepunt, het leerlingenvervoer en het programma Beleid en Bestuur.	

Bestuurlijk belang	Er is sprake van een directeur bestuurder en er zijn per lid twee vertegenwoordigers vanuit het bestuur/de organisatie.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2024	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	111.827.000	109.484.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	82.264.000	78.543.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	498.147	535.619
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	496.810	526.187
	Resultaat boekjaar	1.526.044	-3.590.000
	Eigen vermogen (EV)	17.749.000	21.754.000
	waarvan algemene reserve	1.159.000	1.342.000
	Totaal vermogen (TV)	66.696.000	73.326.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	26,6	29,7
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage		
Risico's	Bepikt. Het voornaamste risico is een verdere stijging van de gemeentelijke bijdrage. De solvabiliteit is goed.		
Overige informatie			

Regionale Uitvoeringsdienst		RUD	
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Vergunning & Handhaving milieu, natuur en leefomgeving		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 12 (8%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2024	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	22.688.000	20.688.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	22.802.000	17.030.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	253.000	290.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	263.765	224.276
	Resultaat boekjaar	1.402.000	302.000
	Eigen vermogen (EV)	2.948.000	1.517.000
	waarvan algemene reserve	752.000	559.000
	Totaal vermogen (TV)	11.555.000	8.880.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	25,5	17,1
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	285%	249%
Risico's	In de jaarrekening is een risicoanalyse opgenomen. Wanneer uitsluitend wordt gekeken naar de Algemene reserve, dan ligt de weerstandscapaciteit onder het gewenste niveau. Echter is er ook een post Onvoorzien die vrij besteedbaar is en ingezet kan worden om de risico's uit de risicoanalyse op te vangen.		
Overige informatie	Naar verwachting in 2025 zal een fusie plaatsvinden tussen de twee Regionale Uitvoeringsdiensten binnen de Provincie Utrecht.		

Tomingroep		TOMIN	
Vestigingsplaats	Hilversum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van Wet Sociale Werkvoorziening en biedt werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is gebaseerd op het 10-jaars voorschrijvend gemiddelde Wsw-aandeel: 1,3% .		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2024	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	23.267.000	22.476.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	21.053.000	20.333.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	249.000	300.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	266.000	315.178
	Resultaat boekjaar	2.682.000	3.167.000
	Eigen vermogen (EV)	10.110.000	10.429.000
	waarvan algemene reserve	1.879.000	1.879.000
	Totaal vermogen (TV)	15.201.000	13.140.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	66,5	79,2
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	706%	717%
Risico's	Besloten is om het bedrijfsplan ketensamenwerking Tomingroep met een jaar te verlengen tot en met 2026 en samen inzet te plegen op het alsnog realiseren van de doelstellingen en een gezonde bedrijfsvoering van de Tomingroep.		
Overige informatie			

Veiligheidsregio Utrecht		VRU	
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	De voorbereiding op rampen en crises wordt door de gemeente op regionaal niveau georganiseerd door deelname aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht. In deze gemeenschappelijke regeling werken brandweer, geneeskundige hulpdiensten en gemeenten samen om zo effectief mogelijk op te treden wanneer zich een ramp of crisis voordoet. In totaal nemen 26 gemeenten deel aan deze gemeenschappelijke regeling.		
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur heeft 26 leden en 26 plaatsvervangers. De gemeente Eemnes is met 1 lid vertegenwoordigd in het bestuur. Stemaandeel is 1 van 26 (4%).		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2024	2023
	Omvang begroting (na wijziging)	129.447.000	123.766.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	102.578.000	96.853.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	693.000	667.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	693.000	672.544
	Resultaat boekjaar	7.288.000	4.510.000
	Eigen vermogen (EV)	35.468.000	28.319.000
	waarvan algemene reserve	1.409.000	1.409.000
	Totaal vermogen (TV)	105.708.000	93.264.000
	Kengetallen:		

	- Solvabiliteit (EV/TV)	34.4	30.4
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	203 %	209 %
Risico's	Wettelijke taken die door het rijk aan de veiligheidsregio zijn toebedeeld, maar waar onvoldoende rijksbijdrage tegenover staat, kunnen leiden tot een hogere bijdrage voor de gemeente. De vermogenspositie is echter solide.		
Overige informatie	Vanuit de Veiligheidsregio Utrecht zijn er in de bestuursagenda een aantal speerpunten genoemd. Hierbij kan gedacht worden aan vitale repressie brandweerposten door versterking van informatiesturing, de doorontwikkeling van planvorming en vakbekwaamheid, de versterking van vakbekwame crisisfunctionarissen en de uitwerking van het project Bevolkingszorg 3.0. Daarnaast wordt in regionaal verband ook ingezet op specifieke beleidsthema's. Hierbij kan gedacht worden aan het versterken van de veiligheidsregio en de crisisbeheersing, de doorontwikkeling Bevolkingszorg, informatieveiligheid en de transitie van de regionale meldkamer naar Midden- Nederland. Lokaal ligt het accent met name op Opleiden, Trainen, Oefenen en het up to date houden van de crisisorganisatie organisatie. Leden van de regionale en lokale crisisorganisatie dienen zo goed als mogelijk voorbereid te worden op de bestrijding van een ramp of crisis. Het is dan ook van belang om voldoende te oefenen. Zowel bestuurlijk als ambtelijk is er budget beschikbaar om te oefenen. Zo ontstaat er routine en ervaring die nodig is om crises en andere acute (bestuurlijke) issues doeltreffend ter hand te nemen. Het resultaat op de jaarrekening is € 7.288.000 positief. De DB stelt voor het resultaat volledig te bestemmen voor overbruggingsmaatregelen, verhogen van het weerstandsvermogen en diverse projecten.		

CENTRUMGEMEENTEN

Soza HBEL		HBEL
Vestigingsplaats	Huizen	
Rechtsvorm	De gemeente Huizen is centrumgemeente. Voor deze (maatwerk-)samenwerkingsvorm is tussen de gemeenten afgesproken dat de BEL gemeenten bijdragen in de apparaatskosten van Huizen.	
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van de Participatiewet en sinds 1 januari 2015 de uitvoering van de WMO taken voor de gemeente Eemnes. Omdat de uitvoering van deze wetgeving specialistische kennis en een robuuste uitvoeringsorganisatie vereist, is gekozen voor een samenwerking tussen vier gemeenten.	
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 4 (25%). De portefeuillehouder sociaal domein heeft zitting in het bestuurlijk overleg.	
Financieel belang		
Kerncijfers	In de begroting 2024 werd rekening gehouden met een bijdrage aan de apparaatskosten van Huizen ter grootte van € 1.335.870. De werkelijke bijdrage voor 2024 bedroeg € 857.281.	
Risico's	De participatiewet en de Wmo zitten vol open einde regelingen. Hogere lasten worden slechts twee jaar later gecompenseerd door hogere rijksbijdragen. Meer toestroom betekent ook hogere kosten voor de HBEL, en dus ook hogere gemeentelijke bijdragen in de apparaatskosten.	
Overige informatie		

Belastingsamenwerking Eemnes-Baarn	
---	--

Vestigingsplaats	Baarn
Rechtsvorm	De gemeente Baarn is centrumgemeente. Voor deze (maatwerk-)samenwerkingsvorm is tussen de gemeenten afgesproken dat de gemeente Eemnes bijdraagt in de apparaatskosten van de gemeente Baarn.
Doelstelling/ Publiek Belang	Heffing en invordering van de belastingen en uitvoering van de wet onroerende zaken (WOZ).
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 2 (50%).
Financieel belang	
Kerncijfers	De gemeente Eemnes betaalt een bijdrage aan de apparaatskosten van de gemeente Baarn. De geraamde bijdrage over 2024 was € 568.826, de betaalde bijdrage over 2024 bedroeg € 575.652.
Risico's	De uitvoering van de heffing en invordering is per 1 januari 2023 belegd bij de gemeente Baarn. Een overgang is niet zonder risico's. Er is gewerkt aan samenwerkingsafspraken en synchronisatie van werkwijzen zoals gegevensbeheer, onder andere middels het project 'Schoon door de poort'.
Overige informatie	Deze regeling is aangegaan en gestart per 1 januari 2023. De gemeente Baarn fungeert als centrumgemeente en voert de betreffende taken uit. Zij is daartoe gemandateerd door de gemeente Eemnes. De invordering van andere vorderingen van de belastingen (b.v. leges, huur) blijven bij de BEL combinatie belegd. De DVO met Baarn loopt nog tot 1 januari 2027.

VENNOOTSCHAPPEN EN COÖPERATIES

CV Zuidpolder/BV Zuidpolder/Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder		CV zuidpolder
Vestigingsplaats	Eemnes	
Rechtsvorm	In augustus 2013 zijn de marktpartijen (VDW Projecten BV, Vos & Teeuwissen/Heijmans en Van Wijnen) met de gemeente Eemnes een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. De samenwerking is vormgegeven in een CV/BV-structuur. De Gemeentewet vereist dat er voor het oprichten van een/meer rechtspersonen goedkeuring vereist is van de Provincie. Daarom heeft de gemeente daartoe op 16 oktober 2013 (formeel) een verzoek gedaan. Op 4 februari 2014 is de goedkeuring verkregen.	
Doelstelling/ Publiek Belang	In de overeenkomst is afgesproken dat de gemeente alle gronden aankoopt van de marktpartijen en samen met haar eigen grond doorverkoopt aan de CV. De CV maakt de gronden bouwrijp en levert vervolgens de bouw kavels door aan de opstalontwikkelaars of particuliere bouwers. Naar verwachting zullen de activiteiten ten aanzien van de huidige woningbouw in Zuidpolder I in 2027 afgerond worden, waarna de CV/BV geliquideerd zal worden.	
Bestuurlijk belang	Op dit moment heeft de gemeente 50% van de aandelen van de CV in eigendom. De overige eigenaren zijn Van Wijnen en Heijmans. In de algemene vergadering van aandeelhouders wordt de gemeente Eemnes vertegenwoordigd door twee wethouders. Indien de CV verwacht dat zij buiten de kaders van de samenwerkingsovereenkomst zal treden dan wordt dit vooraf aan de gemeenteraad voorgelegd.	
Financieel belang	De gemeente Eemnes participeert risicodragend voor 50% in de CV/BV Zuidpolder via de participatiemaatschappij. De participatiemaatschappij had per 31-12-2024 een eigen vermogen van € 1.392.600	

Paragraaf grondbeleid

Algemeen

Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat om de ruimtelijke, en deels ook economische doelstellingen te realiseren. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van groot belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Het wettelijke kader voor het opstellen van een paragraaf grondbeleid is opgenomen in artikel 16 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en is als volgt verwoord:

De paragraaf grondbeleid geeft ten minste:

Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;

Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;

Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;

Een onderbouwing van de geraamde winstneming;

De beleidsuitgangspunten omtrent reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's.

De nota grondbeleid is in januari 2021 door de raad vastgesteld.

De grondexploitatie vormt een geheel met de totale financiële huishouding van de gemeente Eemnes. Het financiële uitgangspunt bij grondexploitaties is minimaal het realiseren van een sluitende exploitatie, waarin alle kosten van de gemeente zoals de planvoorbereiding, de interne (ambtelijke) uren en de kosten voor het realiseren van het openbaar gebied worden vertaald in de (grond)opbrengst (inclusief een bijdrage aan de bovenwijkse fysieke en maatschappelijke (voorzieningen) infrastructuur in de ruimste zin des woord).

De gemeente Eemnes hanteert als algemeen uitgangspunt om 66% van de nieuwbouw in het betaalbare segment te bouwen (koop tot € 405.000 in 2025 en huur tot € 1.184 in 2025). Hierbij wordt ook ingezet op de goedkope koop tot € 277.000 en huur tot € 647.

Indien in een plan geen of minder sociale woningbouw wordt gerealiseerd, dient de initiatiefnemer een bedrag te storten in de reserve sociale woningbouw. Besluit de gemeente (als grondeigenaar of in het kader van een exploitatieovereenkomst) een hoger percentage sociale woningbouw te realiseren, dan kan de lagere grondopbrengst worden gecompenseerd door een vrijval (onttrekking) aan deze reserve.

Visie op het grondbeleid

Grond is een schaars goed. De gemeente bezit zowel verspreide gronden als enkele aansluitende percelen bij de Noord- en Zuidbuurt. Het verwerven van gronden door de gemeente is gericht op het realiseren van de strategische visie op de toekomstige ontwikkeling van Eemnes. De praktijk leert echter dat veel projectontwikkelaars al grondposities hebben verworven rondom Eemnes.

Uitvoering van het grondbeleid

Bij het in exploitatie nemen van een complex wordt een bestuursopdracht opgesteld, waarin de uitgangspunten (kaders), de werkwijze, de planning en de financiële aspecten worden vastgelegd.

Complexen in exploitatie

Gronden Zuidpolder Zuid

Complex	Boekwaarde 1/1/2024	Einddatum	Toelichting
Woningbouw Zuidpolder Zuid	€ 6.357.724	Circa 2040	Grondexploitatie in 2021 vastgesteld en in 2023 geactualiseerd
Bedrijventerrein Zuidpolder Zuid	€ 768.727	Circa 2032	Grondexploitatie in 2021 vastgesteld en in 2023 geactualiseerd

De gemeente Eemnes heeft in 2021 circa 122.970 m² grond in de Zuidpolder te Veen van Alliantie en BPD gekocht. De koopsom is voor 50% betaald in 2021. De resterende 50% van het bedrag wordt betaald na wijziging van het bestemmingsplan. Eerder in 2020 was al een aangrenzend perceel in de Zuidpolder gekocht, waardoor het nu mogelijk wordt om de woningbouwlocatie Zuidpolder Zuid verder te ontwikkelen en ook ruimte te bieden aan uitbreiding van het bedrijventerrein. Gemeente Eemnes is daarmee 100% eigenaar van de grondposities in Zuidpolder Zuid. In het voorjaar van 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met deze aankoop. In het najaar van 2021 is de grondexploitatie voor het gebied vastgesteld. De grondpositie is verdeeld over het aandeel woningbouw en het aandeel bedrijventerrein. In 2023 en 2024 is de grondexploitatie geactualiseerd. Door de marktontwikkelingen (bouwkostenstijging, inflatie, energieprijzen, stijgende rente) is het resultaat op de grondexploitatie neerwaarts bijgesteld, maar nog steeds positief. In 2025 worden verdere stappen gezet in de planologische procedures om de daadwerkelijke start van de ontwikkeling van het bedrijventerrein en de woningbouw mogelijk te maken. Met de gemeenteraad zijn diverse afstemmingsmomenten en besluitvormingsmomenten om zowel inhoudelijk als ook juridisch en financieel de ontwikkeling voor te bereiden. Onderdeel van deze voorstellen is het voornemen om de gronden van de gemeente Eemnes over te dragen aan een BV waar Eemnes 100% aandeelhouder van is. De grondexploitatie zal dan, na besluitvorming door de raad, via deze BV worden gevoerd.

de Hilt en Hink Stap Sprong (HSS)

Beide grondexploitaties zijn geopend in 2021.

Hink Stap Sprong (HSS) is in 2021 verkocht aan Alliantie voor de geraamde prijs in de grondexploitatie. Alliantie is verantwoordelijk voor de sloop en bouwrijp maken van de HSS en de gemeente voor het woonrijp maken. In 2023 zijn zowel de 9 betaalbare koopwoningen als de 29 sociale huurwoningen opgeleverd en in gebruik genomen. Het openbaar gebied is in de loop van 2023 en begin 2024 woonrijp gemaakt. De exploitatie kan nu worden afgesloten. De exploitatie sluit met een klein verlies.

In 2021 is een tender gehouden voor de verkoop van gronden bij de Hilt die door Van Wijnen is gewonnen. De verkoopprijs ligt boven de geraamde verkoopprijs van de grond in de grondexploitatie. Daar staat tegenover dat ook prijzen voor bouwrijp en woonrijp maken zullen stijgen. Begin 2024 zijn de eerste woningen opgeleverd. De laatste woningen worden in 2025 opgeleverd. De grondexploitatie zal naar verwachting sluiten met een positief saldo van ca. € 5,9 miljoen

Bovenwijkse voorzieningen

Bovenwijkse voorzieningen zijn voorzieningen van openbaar nut (artikel 6.2.5 Bro) waarvan het nut zich uitstrekt over een groter gebied dan een bepaald bouwplan en waarvan de kosten daardoor niet geheel ten laste van dat complex behoren te komen. Het gaat hierbij voornamelijk om infrastructurele werken en maatregelen.

Gekoppeld aan het project Zuidpolder is er een fonds bovenwijkse voorzieningen gevormd. Vanuit de woningbouw en bedrijventerrein Zuidpolder is tot op heden circa € 1,9 mln. bijgedragen en er is circa € 0,64 mln. uitgegeven.

Uit het fonds bovenwijkse voorzieningen worden de investeringen in de voorzieningen bekostigd die geheel Eemnes (dus ook de bewoners van de nieuwe woningen) ten goede komen.

De reconstructie van het kruispunt afrit A27 Oost en de extra kosten HOV halte A27 zijn zaken die inmiddels mede vanuit het fonds bovenwijkse voorzieningen zijn gerealiseerd. De eventuele toekomstige verlenging Zuidersingel (afhankelijk van besluitvorming en verdere ontwikkelingen) is een belangrijke post die nog in de toekomst ligt.

De reserve bovenwijkse voorzieningen is bij de jaarrekening 2014 gevormd. In 2021 is een afzonderlijke nota bovenwijkse voorzieningen Eemnes opgesteld, om het beleid, de inkomsten en uitgaven, de systematiek en de fiscale aspecten inzichtelijk te maken.

	stand per 01.01.2024	Mutatie 2024	stand per 31.12.2024
Reserve bovenwijkse voorziening	€ 1.116.584	€ 285.901	€ 1.402.085

Overige ontwikkelingen

Complex Woningbouw Zuidpolder

In april 2014 is de Zuidpolder CV opgericht. 50% van de aandelen van de CV zijn (via een participatie maatschappij) in handen van de gemeente de overige aandelen zijn eigendom van de bouwbedrijven Van Wijnen en Heijmans.

In de begroting van de gemeente zijn de geldstromen van de verwervingsexploitatie en de financieringsexploitatie opgenomen. De vordering vanuit de gemeente op de CV inzake de grondpositie bedraagt per 1-1-2024 € 2.521.642. Hierover wordt een rente vergoed van 4,6% aan de gemeente. De vordering neemt de komende jaren af naar rato van de afname van de kavels door de marktpartijen. Ultimo 2024 is het saldo € 2.490.102. Ook staat er een nabetalingsregeling van 20% tegenover. Voor de inhoudelijke activiteiten in 2024 verwijzen wij naar het programma Ruimtelijke Ordening en Wonen.

Reserve Zuidpolder

De gemeente Eemnes heeft de gronden in het plangebied Zuidpolder economisch geleverd. De winst die hiermee is gerealiseerd is toegevoegd aan de reserve Zuidpolder. Uit deze reserve wordt het deel van de beheerskosten gefinancierd dat niet is opgenomen in de Samenwerkingsovereenkomst. De reserve dient verder als buffer voor de projecten Zuidpolder. De reserve heeft ultimo 2024 een saldo van € 210.335.

H. Openbaarsparagraaf

Het Programma Wet open overheid is eind 2022 door de raden vastgesteld en heeft een looptijd tot eind 2026. Het bestaat uit de drie onderdelen: het actief openbaar maken van documenten, het wegwerken van de archiefachterstanden en het verbeteren van ons documentmanagement. Het project omtrent documentmanagement is ook onderdeel van het VIBE programma.

Openbaar maken

Volgens de Woo moeten bedrijfsvoering organisaties op termijn 15 categorieën aan overheidsinformatie actief publiceren. Per 1 november 2024 hebben de eerste categorieën kracht van wet gekregen. Dat zijn de bereikbaarheidsgegevens en organisatiegegevens van de drie gemeenten en de BEL Combinatie. Deze informatie is te vinden op de websites van de organisaties en sinds het voorjaar van 2024 ook via de landelijke Woo-index te benaderen. De drie gemeenten en de BEL Combinatie voldoen hiermee aan de landelijke vereisten. Ook voldoen we ruimschoots aan het in 2022 door de BEL Combinatie afgesproken ambitieniveau 'Midden', waarbij we streven om voor te lopen op de wettelijk vereiste planning van de rijksoverheid voor de actieve openbaarmaking.

Om alle categorieën op termijn goed te ontsluiten, heeft 2024 in het teken gestaan van het onderzoeken van de mogelijkheden om documenten eenvoudig, eenduidig en zo nodig geanonimiseerd te ontsluiten. Voor sommige categorieën die we nog moeten publiceren volstaat het handmatig plaatsen van documenten namelijk niet, omdat bijvoorbeeld de hoeveelheid documenten te omvangrijk is om dit steeds handmatig te doen, zoals bij beschikkingen. Daarom is onderzoek gedaan naar het inkopen of zelf realiseren van een gebruiksvriendelijke applicatie, zodat proceseigenaren eenvoudig documenten kunnen publiceren en verzoekers snel en toegankelijk documenten kunnen vinden. Ook is het anonimiseren, zoeken en vernietigen van documenten hierin meegenomen. Het onderzoeken en realiseren hiervan vraagt om een brede visie op het gebied van informatiemanagement en de hiervoor benodigde personele inzet. Begin 2025 wordt een applicatie aangeschaft en ingeregeld. Hiermee kunnen we aan alle te publiceren categorieën gaan voldoen. In 2024 is aandacht besteed aan communicatie richting medewerkers om als organisatie voorbereid te zijn om te voldoen aan de toekomstige wettelijke verplichtingen van de Woo.

Archiefachterstanden

Voor het wegwerken van de archiefachterstanden is in 2023 een externe partij gestart. Het was de verwachting dat deze partij de werkzaamheden in 2024 zou afronden. Dit is niet volledig gelukt omdat de werkzaamheden omvangrijker bleken te zijn dan op voorhand was gedacht. De dekking van de mogelijk extra kosten voor het afronden van dit deelproject zal gevonden worden binnen het budget van het totale programma. Met de tactisch inkoper wordt gekeken naar hoe we, met de partij die ook het eerste deel van de opdracht heeft uitgevoerd, met deze opdracht verder kunnen gaan.

Documentmanagement

Binnen het programma VIBE is in 2023 het project Documentmanagement gestart. Beginnend met een organisatie brede training waar alle collega's de basis beginselen van documentmanagement uitgelegd hebben gekregen. Ook is begonnen met de opschoningsactie van de G-schijf en M-schijven. Ook is in 2024 nagedacht over hoe documentmanagement een betere rol binnen het inwerktraject kan gaan innemen en is een algemene Visie op Documentmanagement opgesteld waarin de uitgangspunten en richtlijnen op dit gebied zijn vastgelegd. Dit document is nog niet in de organisatie gedeeld. Dit zal in 2025 verder worden opgepakt.

Jaarrekening

3. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Vershil (b-a)
Programma:	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
1. Bestuur van de gemeenschap	1.018.459	-	931.979	931.979	-	1.075.398	1.075.398	-	1.395.424	1.395.424	320.026
2. Veiligheid	955.264	-	1.006.632	1.006.632	-	1.036.632	1.036.632	-4.167	1.015.078	1.010.911	-25.722
3. Publiek, Vergunning en Handhaving	195.170	-1.622.677	1.585.632	-37.046	-1.827.665	1.594.958	-232.708	-726.713	1.554.904	828.191	1.060.899
4. Mobiliteit	1.056.413	-1.451.287	2.764.524	1.313.237	-431.937	2.041.544	1.609.607	-662.637	2.416.053	1.753.415	143.809
5. Groene leefomgeving	908.491	-24.769	1.456.463	1.431.694	-24.769	1.382.244	1.357.475	-5.091	1.253.337	1.248.247	-109.229
6. Milieu en klimaat	-260.500	-2.881.151	2.405.071	-476.080	-3.205.725	2.888.075	-317.650	-3.142.119	3.205.809	63.690	381.340
7. Ruimtelijke ordening en wonen	-2.746.996	-964.081	1.088.159	124.078	-3.552.683	4.151.045	598.362	-3.794.140	2.735.374	-1.058.766	-1.657.127
8. Werk en inkomen	2.352.854	-1.535.250	2.521.590	986.340	-1.620.250	3.690.030	2.069.780	-1.679.237	3.778.841	2.099.604	29.823
9. Sociale Samenhang	2.066.704	-91.621	2.761.603	2.669.982	-1.859.551	4.574.880	2.715.329	-2.230.424	4.042.352	1.811.928	-903.401
10. Sport, cultuur en vrije tijd	1.605.891	-662.091	2.168.674	1.506.583	-677.259	2.348.675	1.671.416	-602.136	2.139.044	1.536.908	-134.508
11. Opgroeien in Eemnes	3.527.147	-551.546	5.677.254	5.125.708	-551.546	4.637.351	4.085.805	-412.444	4.814.611	4.402.167	316.362
Totaal programma's	10.678.896	-9.784.473	24.367.580	14.583.107	-13.751.385	29.420.831	15.669.446	-13.259.108	28.350.825	15.091.718	-577.728
12. Algemene dekkingsmiddelen	-17.844.058	-19.425.208	682.743	-18.742.465	-19.903.991	939.507	-18.964.484	-19.852.692	948.305	-18.904.387	60.097
13. Onvoorzien	-	-	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-	-	-	-10.000
14. Overhead	5.072.020	-51.937	4.802.181	4.750.244	-51.937	5.132.232	5.080.295	-66.241	6.022.483	5.956.242	875.947
15. Vennootschapsbelasting	721.862	-	-	-	-	-	-	-	36.998	36.998	36.998
Totaal saldo van baten en lasten	-1.371.280	-29.261.618	29.862.505	600.886	-33.707.313	35.502.571	1.795.257	-33.178.040	35.358.611	2.180.571	385.314
16. Toevoeg. en onttrek. aan de reserves	1.629.421	-997.573	85.308	-912.265	-2.958.802	1.022.214	-1.936.588	-3.293.735	1.689.203	-1.604.532	332.056
Het gerealiseerde resultaat	258.141	-30.259.191	29.947.813	-311.379	-36.666.115	36.524.785	-141.331	-36.471.775	37.047.814	576.039	717.369

Saldo is: lasten -/-baten; positief getal is meer lasten dan baten

Vershil is: realisatie -/- raming; positief getal is negatief resultaat

Incidentele baten en lasten

Volgens het BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten.

Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een sluitende begroting.

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgens voordoen.

Hierbij hanteren wij de volgende uitgangspunten:

Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid kwalificeren wij dus als “structureel”.

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd als het gaat om niet-structurele toevoegingen aan een bestemmingsreserve of dekking van incidentele lasten. In het overzicht is dit vertaald door naast de incidentele last ook de mutatie uit de reserve te presenteren.

Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een bestuursbesluit kwalificeren wij als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Hiervan is sprake bij bijvoorbeeld projecten die langer dan 3 jaar duren, maar waarvan wel bekend is dat die bijdrage op termijn stopt.

De over 2024 gerealiseerde incidentele baten en lasten zich als volgt specificeren:

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking
A. Incidentele baten			
NVT			
01. Bestuur van de gemeenschap	-	-	-
NVT			
02. Veiligheid	-	-	-
Aanleg glasvezel (degeneratiekosten) vergoeding	-	-6.864	-6.864
03. Publiek, Vergunning en Handhaving	-	-6.864	-6.864
Bijdrage Blaricum-Halfverharding Gooiergracht (N)	-30.650	-30.650	-
Project VERDER (subsidie)	-360.000	-360.000	-
04. Mobiliteit	-390.650	-390.650	-
NVT			
05. Groene leefomgeving	-	-	-
NVT			
06. Milieu en klimaat	-	-	-
SPUK CDOKE	-215.070	-252.930	-37.860
SPUK energiearmoede	-135.794	-16.412	119.382
SPUK lokale aanpak isolatie	-	-26.971	-26.971
Subsidie voucher isolatiemaatregelen	-69.750	-68.850	900
Subsidie biodiversiteit SMP	-46.230	-46.230	-
Aansluiting riool De Hilt/HSS (nieuwbouw)	-72.800	-72.800	-
07. Ruimtelijke ordening en wonen	-539.644	-484.193	55.451
COA HAR regeling	-29.600	-29.600	-

08. Werk en inkomen	-29.600	-29.600	-
NVT			
09. Sociale Samenhang	-	-	-
NVT			
10. Sport, cultuur en vrije tijd	-	-	-
NVT			
11. Opgroeien in Eemnes	-	-	-
NVT			
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
NVT			
Overhead	-	-	-
NVT			
Onvoorzien	-	-	-
Reserve afvalstoffenheffing	-102.055	-289.925	-187.870
Reserve Omgevingswet	-105.000	-78.871	26.129
Reserve HOV/VERDER	-140.000	-625.000	-485.000
Reserve Zuidpolder	-159.630	-55.919	103.711
Reserve HH toelage	-43.254	-43.254	-
Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	-18.820	-18.820	-
Reserve Projecten	-36.250	-36.250	-
Onttrekkingen aan de reserves	-605.009	-1.148.039	-543.030
Totaal incidentele baten	-1.564.903	-2.059.346	-494.443
B. Incidentele lasten			
01. Bestuur van de gemeenschap	-	-	-
Straatwaarde (perspectiefnota 2023)	12.000		
02. Veiligheid	12.000	-	-
Aanleg glasvezel (projectmatige inhuur)	-	6.864	6.864
RUD Asbestdaken	6.000		-6.000
03. Publiek, Vergunning en Handhaving	6.000	6.864	864
Onderhoud wegen (perspectiefnota 2023)	50.000	20.716	-29.284
Bijdrage westelijke halte	-	450.000	450.000
Verkeersvisie 2035	17.334	1.800	-15.534
Aanschaffen Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR)	19.450	-	-19.450
Scheurherstel Verlegde Laarderweg/Halfverharding Gooiergracht (N)	142.384	142.384	-
Onderzoek variantenstudie veilig stellen geluidswal A27 en opstellen beheerplan kunstwerken	15.000	23.195	8.195
Project VERDER	500.000	500.000	-
04. Mobiliteit	744.168	1.138.095	393.927
Wandelroutes (perspectiefnota 2023)	25.000	-	-25.000
Paardenroutes (groenplan)	-	8.549	8.549

Inventariseren bosplantsoenen	38.000	-	-38.000
Evaluatie IBOR	27.777	18.947	-8.830
05. Groene leefomgeving	90.777	27.496	-63.281
Asbestdaken	20.519	3.418	-17.101
SPUK CDOKE	217.173	252.930	35.757
06. Milieu en klimaat	237.692	256.348	18.656
Asbestdaken	20.519	3.418	-17.101
Projectbureau Zuidpolder	158.580	-	-158.580
Implementatiekosten Omgevingswet	245.000	198.910	-46.090
COA HAR regeling	29.600	15.894	-13.706
07. Ruimtelijke ordening en wonen	453.699	218.221	-221.772
NVT		-	-
08. Werk en inkomen	-	-	-
Drugs, alcohol en gokken (perspectiefnota 2023)	10.000	10.000	-
Formatie soc. Cult. Werker (perspectiefnota 2023)	50.000	-	50.000
09. Sociale Samenhang	60.000	10.000	50.000
Incidentele subsidies (incl. subs. Voetbalvereniging)	2.818	2.000	-818
Programmering Huis van Eemnes (perspectiefnota 2023)	17.500	17.500	-
10. Sport, cultuur en vrije tijd	20.318	19.500	-818
JGT op scholen (perspectiefnota 2023)	45.000	45.000	-
11. Opgroeien in Eemnes	45.000	45.000	-
NVT			-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
NVT			
Overhead	-	-	-
NVT			
Onvoorzien	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	32.957	32.957
Vennootschapsbelasting	-	32.957	32.957
Reserve HOV/VERDER	-	360.000	360.000
Reserve Bovenwijkse voorz.	72.212	285.901	213.689
Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	75.283	75.283	-
Reserve Oekraïne Risico	572.877	572.877	-
Reserve Oekraïne gemiste productie BEL	93.747	93.747	-
Toevoegingen aan de reserves	814.119	1.420.765	606.646
Totaal incidentele lasten	2.483.773	3.142.290	770.517
Saldo incidentele baten en lasten	-4.048.676	-5.201.636	-1.264.960

Structurele mutatie reserves

In de toelichting bij het BBV staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard zijn. Er zijn echter uitzonderingen, zoals de reserve dekking kapitaallasten. Bij deze reserve mogen onder voorwaarden de onttrekkingen als structureel aangemerkt worden. Bij de bepaling van het structurele evenwicht is het van belang om rekening te houden met de structurele mutaties van de reserves.

Het BBV geeft aan dat er een overzicht gegeven moet worden van de structurele toevoegingen en onttrekking aan de reserves.

Hieronder volgt dit overzicht:

Structurele mutatie reserves	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Verschil
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	
R.92020 Reserve kapitaallasten	-	538.555	-538.555	-	538.555	-538.555	-	538.555	-538.555	-
Totaal structurele mutaties										-

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de gemeenteraad op 21 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.102.734. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college van burgemeester en wethouders is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen de begrotingsafwijkingen van € 1.904.272 en aanbestedingsfouten van totaal € 666.857, die samen boven de verantwoordingsgrens uitkomen. Daarnaast overschrijdt het totaal van posten waar onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid € 2.040.815, ook de verantwoordingsgrens van 3%.

Onrechtmatigheden	2024
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	1.896.652
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	7.620
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (over de baten en lasten onderschrijding is in de waarderingsgrondslagen en controleprotocol afgesproken dat deze met de jaarrekening tijdig zijn en hiermee niet onrechtmatig.)	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	1.904.272
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid door toetsing aan begrotingsrechtmatigheid opgenomen in het vastgesteld controleprotocol door de gemeenteraad.	1.904.272
Voorwaarden criterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. Dit betreffen 4 onrechtmatige contracten, waarvan 1 nieuw is. Het betreft 1 bekende onrechtmatigheid Bedrijfsvoering, waarvan het contract doorloopt en de onrechtmatigheid voor het jaar 2026 is meegenomen, 1 nieuwe onrechtmatigheid bij Maatschappelijke Ontwikkeling voor alledrie BEL gemeenten, twee bekende onrechtmatigheden bij Openbare Ruimte, waarvan voor 2 de contractwaarde in 2024 meer dan 50% is overschreden.	666.857

Totaal voorwaardencriterium	666.857
M&O criterium	
Geen bevindingen	
Totaal van onrechtmatigheden	2.571.129
Voorwaardencriterium onduidelijkheden	
6. Ontbreken controleprotocol MetMaya Jeugdzorg Eemnes, waarin opgenomen controle op het voorwaardencriterium	1.399.474
7. onduidelijkheid aanbestedingsdossier stedenbouwkundig bureau	163.955
8. ontbreken voldoende informatie voor afgegeven beschikkingen BDVO Jeugdzorg	477.386
Totaal van onduidelijkheden	2.040.815

4. Balans en toelichting

Balans per 31 december 2024

Activa	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>	<u>1.195.510</u>	<u>1.314.379</u>
• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.195.310	1.314.379
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>40.895.683</u>	<u>40.640.627</u>
• Investerings met een economisch nut	31.417.604	32.148.741
• Inv. met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	3.814.891	4.016.311
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.663.188	4.475.575
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>7.597.197</u>	<u>7.242.130</u>
• Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	1.207.511	7.511
• Leningen aan:		
- deelnemingen	22.000	706.398
• Overige langlopende leningen	6.367.685	6.528.221
Totaal vaste activa	49.688.390	49.197.136
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	<u>5.304.103</u>	<u>5.291.249</u>
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.304.103	5.291.249
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	<u>6.840.949</u>	<u>12.053.861</u>
• Vorderingen op openbare lichamen	6.073.028	6.542.966
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	3.747	4.340.249

• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	21.669	7.305
• Overige vorderingen	742.505	1.163.341
Liquide middelen	-	<u>501.373</u>
Overlopende activa	<u>10.652.876</u>	<u>6.484.335</u>
- Europese overheidslichamen	23.017	23.017
- het Rijk	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	5.809.169	11.241
Overige nog te ontvangen bedragen en de	4.820.691	6.450.076
• vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Totaal vlottende activa	22.797.929	24.330.818
Totaal activa	72.486.319	73.527.954

Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>	<u>11.935.641</u>	<u>14.116.212</u>
• Algemene reserve	1.765.989	3.329.876
• Bestemmingsreserves	10.745.691	11.044.478
• Nog te bestemmen resultaat	-576.039	-258.141
<u>Voorzieningen</u>	<u>2.736.664</u>	<u>2.068.810</u>
<u>Vaste schulden met een looptijd ≥ 1 jaar</u>	<u>48.778.417</u>	<u>47.204.728</u>
• Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.213.417	44.574.728
- Openbare lichamen;	65.000	130.000
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	2.500.000	2.500.000
Totaal vaste passiva	63.450.722	63.389.750
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met</u>	<u>3.765.034</u>	<u>2.560.865</u>

<u>een looptijd < 1 jaar</u>			
	• Overige kasgeldleningen	-	-
	• Banksaldi	815.782	75.804
	• Overige schulden	2.949.252	2.485.060
<u>Overlopende passiva</u>		<u>5.270.563</u>	<u>7.577.340</u>
	• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	4.039.305	5.686.462
	• Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
	- het Rijk	1.006.280	1.303.199
	- overige Nederlandse overheidslichamen	224.978	587.469
	• Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	209
Totaal vlottende passiva		9.035.597	10.138.204
Totaal passiva		72.486.319	73.527.954
Garantstellingen		51.887.703	-

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Met de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is inhoud gegeven aan de informatievoorziening in het dual bestuursysteem en worden kaders geschetst voor een dualistische inrichting van begroting en jaarrekening van provincies en gemeenten. Deze BBV voorschriften en de verordening conform artikel 212 gemeentewet vormen de basis voor de balans en de toelichting hierop.

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Met de voorschriften van het BBV is inhoud gegeven aan de informatievoorziening in het duaal bestuur en worden kaders geschetst voor een dualistische inrichting van begroting en jaarrekening van provincies en gemeenten. Deze BBV-voorschriften en de verordening conform artikel 212 gemeentewet vormen de basis voor de balans en de toelichting hierop.

Grondslagen voor waardering

Algemeen

Waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gemeente Eemnes gaat ervan uit dat de activiteiten nog ongewijzigd doorgaan en wij verwachten geen majeure wijzigingen in beleid.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden direct ten laste van de exploitatie gebracht, tenzij deze betrekking hebben op voorbereidingskosten voor toekomstige grondexploitaties.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investerings met een economisch nut;
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut;
- In erfpacht uitgegeven materiële vaste activa.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa zijn onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, *waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*. De spaarcomponent van voor heffingen gevormde voorzieningen wordt in mindering gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Alle investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Afschrijving

Immateriële en materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de bijlage afschrijvingsbeleid bij financiële verordening. De afschrijving van activa start bij de ingebruikname van het desbetreffende goed, waarbij als uitgangspunt 1 januari van het jaar na ingebruikname wordt genomen.

De afschrijvingstermijnen zijn de volgende:

Gronden en terreinen	geen afschrijving
----------------------	-------------------

Woonruimten:

Bouw/renovatie woning	40 jaar
-----------------------	---------

Verbouwing woning	20
-------------------	----

Bedrijfsgebouwen:

Gebouwen permanent	40
--------------------	----

Schoolgebouwen	50
----------------	----

Gebouwen met een tijdelijke functie	gebruiksduur
-------------------------------------	--------------

Verbouwing gebouwen	25
---------------------	----

Renovatie gebouwen	40
--------------------	----

Sportcomplexen/ijsbaan	40
------------------------	----

Renovatie sportcomplexen	10
--------------------------	----

Installaties:

Isolatievoorzieningen/klimaatbeheersing	20
---	----

Inventaris/inrichting:

Binnenschilderwerk	10
--------------------	----

Zonwering/buitenschilderwerk	5
------------------------------	---

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

Reconstructie/aanleg wegen	40
----------------------------	----

Straatmeubilair	15
-----------------	----

Reconstructie/aanleg riolen	40
-----------------------------	----

Riolering (mechanisatie)	15
--------------------------	----

Reconstructie/aanleg voet- en fietspad	40
--	----

Reconstructie/aanleg parkeerterreinen	40
---------------------------------------	----

Reconstructie/aanleg bruggen (hout)	25
-------------------------------------	----

Reconstructie/aanleg bruggen (staal)	60
--------------------------------------	----

Reconstructie/aanleg bruggen (beton)	80
--------------------------------------	----

Openbare verlichting (masten)	40
-------------------------------	----

Openbare verlichting (armaturen)	20
----------------------------------	----

Openbare verlichting (verdeelkasten)	45
--------------------------------------	----

Reconstructie groen	10
---------------------	----

Herplant bomen	35
----------------	----

Renovatie/aanleg speelvoorzieningen	10
-------------------------------------	----

Duikers	40
---------	----

Geluidswal	40
------------	----

Steigers (hout)	25
-----------------	----

Damwand/kademuren/keermuren	60
Schanskorfconstructies	40
Beschoeing	20
Urnenmuur	20
Kunstgrasvelden	10
Social sofa's	20
Smert JOP's/Urban Dance Ground	10

Machines, apparaten en installaties:

Zonnepanelen	15
Installaties overig	15

Rente

De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari.

Projectfinanciering

Projectfinanciering is alleen van toepassing voor het project Huis van Eemnes.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit:

- Voorraden
- Uitzettingen (vorderingen)
- Liquide middelen
- Overlopende posten

Voorraden

Onder voorraden worden de onderhanden werken, waaronder bouwgronden in exploitatie, gepresenteerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Voor het bepalen daarvan geldt de verplicht voorgeschreven methode percentage of completion (poc-methode).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De hoogte van de voorziening wordt bepaald door de debiteuren te categoriseren zowel naar aard als naar ouderdom. Vorderingen > € 10.000 worden individueel beoordeeld.

Voor gelijksoortige vorderingen wordt op basis van historische gegevens of individuele beoordeling de noodzakelijke hoogte bepaald. Indien geen betrouwbare inschatting kan worden gemaakt geldt de richtlijn in de financiële verordening waarin per categorie is bepaald voor welk deel van de openstaande vordering een voorziening getroffen moet worden (ter grootte van het percentage van oninbaarheid).

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Schatkistbankieren en drempelbedragen

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Het 'drempelbedrag' is hierop een uitzondering. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van het begrotingstotaal van de gemeente) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Dit bedrag staat verantwoord bij de toelichting op de rekening-courantverhouding met het Rijk.

Vaste passiva

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

De vaste passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

- Eigen vermogen
- Voorzieningen
- Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Het gerealiseerde resultaat, volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, is op de balans ook gepresenteerd onder het eigen vermogen. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt dit bedrag bestemd.

Voorzieningen

Op basis van de BBV, artikel 44, zijn vijf categorieën voorzieningen:

verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten; op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;

kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;

de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.

van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting en wachtgeldverplichting ten behoeve van de wethouders zijn echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Voorziening wachtgelden

Voor bepaling van het risico (ziek of lagere neveninkomsten) wordt onderstaande tabel gehanteerd.

Neveninkomsten > wachtgelduitkering	conform tabel
Geen neveninkomsten	100% voorzien
Neveninkomsten < wachtgelduitkering	conform tabel verhoogd met deel wachtgelduitkering

Oorsprong neveninkomsten	Risico	Periode
--------------------------	--------	---------

Jaarcontract	10%	1e jaar waarop recht bestaat
	50%	2e jaar en rest periode waar recht op bestaat
ZZP'er	50%	volledige periode waar recht op bestaat
Vast contract	10%	volledige periode waar recht op bestaat

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben (van oorsprong) een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Flottende passiva

De flottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

- Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Overlopende passiva
- De overlopende posten welke verband houden met de Participatiewet zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en op basis van het stelsel van baten en laten opgenomen. De hiermee gemoeid gaande bedragen in de SISA-verantwoording zijn op kasbasis verantwoord. Daardoor ontstaan verschillen tussen beide onder meer door het vakantiegeld op bijstandsuitkeringen.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzien zijn.

Resultaatbestemming

Het gerealiseerde resultaat, volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, is op de balans gepresenteerd onder het eigen vermogen. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt dit bedrag bestemd.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het college over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat zij schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Eventuele schattingen en hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd.

Het nog te factureren deel van de kosten van inkoop maatwerk Sociaal Domein is te beschouwen als een schatting. De bedragen zijn conform de opgaven de zorgleveranciers. De ervaring leert echter dat dit bedrag soms te ruim is ingeschat en soms onvoldoende omdat er meer kosten bleken te zijn gemaakt in de afgelopen jaren. Juridisch kunnen de kosten door de zorgleveranciers zelfs tot 5 jaar na datum gedeclareerd worden.

Overhead

Vanaf 2017 is de overhead op een afzonderlijk onderdeel Overhead verantwoord. Wat niet wegneemt dat er toch ook nog overheadkosten worden doorbelast. Toerekening van de overhead van inzet van derden vindt plaats door berekening van een gemiddeld overheadbedrag per uur. Dit bedrag wordt berekend door de totale begrote overheadkosten van de BEL-Combinatie te delen door het aantal begrote werkbare uren. De overhead op de inzet van uren wordt doorbelast in de gevallen van de lokale heffingen (met name riool- en afvalstoffenheffing) en de toerekening aan de grondexploitaties.

VPB (Vennootschapsbelasting)

Ook voor de berekening van de VPB worden de actuele regels van de BBV gevolgd. Met ingang van 1 januari 2016 is de gemeente belastingplichtig voor de VPB. Daartoe is per 1 januari 2016 de waarde van de grondexploitaties in het economisch verkeer vastgesteld ten behoeve van de fiscale openingsbalans. De gehanteerde methode is de discounted cashflow methode.

Het fiscale resultaat wordt beoordeeld aan de hand van de gerealiseerde opbrengst in het boekjaar waar de fiscale boekwaarde van de verkochte hoeveelheid tegenover wordt gezet. Daarnaast wordt rekening gehouden met toekomstig te maken kosten waar een winstuitstelpost voor wordt gevormd.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de controleprotocol 2024 Eemnes en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële verhoudingswet; De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 21-10-2024 door de gemeenteraad is vastgesteld;

Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in het controleprotocol 2024 Eemnes is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze bij de jaarrekening tijdig zijn gemeld en hiermee rechtmatig zijn. De financiële verordening is nog niet geactualiseerd aan de hand van de laatste regelgeving en interpretaties. Er zijn daarom nog geen sluitende afspraken gemaakt tussen raad en college over hoe om te gaan met begrotingsafwijkingen. Daarom zijn onderstaande uitgangspunten opgenomen:

Inhoudelijke afwijkingen op geleverde prestaties worden nader toegelicht en zijn mogelijk niet rechtmatig indien sprake is van een afwijking van meer dan 20%, voor zover er sprake is van een concrete prestatieafpraak in de begroting. In de meeste gevallen zijn de doelen echter niet op die manier in de begroting opgenomen.

Onderschrijdingen van lasten zijn alleen onrechtmatig indien tegelijkertijd sprake is van een onderprestatie zoals bedoeld in het vorige punt.

Behoudens de uitzonderingen zoals opgenomen in de kadernota zijn overschrijdingen van de lasten per programma en per investeringskrediet onrechtmatig.

Over- en onderschrijdingen van baten zijn alleen onrechtmatig indien deze niet tijdig zijn gemeld.

Ten aanzien van het M&O criterium is er geen overkoepelende nota M&O beleid. Het opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik is verwerkt in de werkprogramma's van de verbijzonderde interne controles. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede het controleprotocol 2024 Eemnes. Dit betekent dat:

Een verantwoordingsgrens van 3 % is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;

Een rapporteringstolerantie van € 25.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De specificatie en het verloop van de immateriële vaste activa:

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.314.379	-	-	118.869	-	1.195.510
Totaal	1.314.379	-	-	118.869	-	1.195.510

De afschrijving onder bijdragen activa in eigendom van derden betreft de investeringen voor de armaturen, lichtmasten en de aansluitkosten van het zonnenveld.

Materiële vaste activa

De specificatie en het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
<u>Investerings met een economisch nut</u>						
Gronden en terreinen	4.817.243	-	51.490	1.015	-	4.764.738
Bedrijfsgebouwen	22.965.149	69.716	-	490.302	-	22.544.563
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	524.852	-	-	121.752	-	403.100
Machines, apparaten en installaties	4.654	11.229	-	4.654	-	11.229
Overige materiële vaste activa	236.022	17	-	31.227	-	204.812
Woonruimten	3.600.820	-	-	111.657	-	3.489.163
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-
<u>Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</u>						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.675.275	4.164	-	165.055	-	3.514.385
Machines, apparaten en installaties	228.073	-	-	28.471	-	199.601
Overige materiële vaste activa	112.963	-	-	12.058	-	100.905
<u>Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</u>						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.475.575	7.724.970	-	175.782	6.361.577	5.663.188
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-
Totaal	40.640.627	7.810.096	51.490	1.141.973	6.361.577	40.895.683

Financiële vaste activa

De specificatie en het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investering	Desinvestering	Disagio/Rente	Aflossing van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	7.511	1.200.000	-	-	-	1.207.511
Leningen aan deelnemingen	706.398	-	684.398	-	-	22.000
Overige lopende leningen	6.528.221	-	160.536	-	-	6.367.685
Totaal	7.242.130	1.200.000	844.933	-	-	7.597.197

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Het bedrag van € 7.511 bestaat uit:

- aandelenkapitaal voor de Participatiemaatschappij van € 1
- aandelen Vitens (€ 7.510)

Leningen aan deelnemingen

Het verloop van de post leningen aan deelnemingen is als volgt:

Leningen aan deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2023	Verstreking	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Lening ivm aandeel in BV	1.000	-	-	1.000
Lening ivm aandeel in CV	308.466	-	308.466	-
Lening ivm aandeel BV in CV	21.000	-	-	21.000
Lening Partmij ivm VPB en beheerkosten	375.932	-	375.932	-
Totaal leningen aan deelnemingen	706.398	-	684.398	22.000

Overige langlopende leningen

Het verloop van de post overige langlopende leningen is als volgt:

Overige langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2023	Verstreking	Aflossing	Herrubricering	Boekwaarde 31-12-2024
Leningen ten behoeve van diverse verenigingen en stichtingen	2.180.995	-	160.536	-	2.020.460
SVN Startersleningen	2.916.493	-	-	-	2.916.493
SVN Duurzaamheidsfonds	913.378	-	-	-	913.378
SVN Duurzaamheid bedrijven	414.014	-	-	-	414.014
SVN Blijverslening	103.340	-	-	-	103.340
Totaal overige langlopende leningen	6.528.221	-	160.536	-	6.367.685

Een splitsing van alle leningen in de categorie Leningen ten behoeve van diverse verenigingen en stichtingen is te zien in onderstaande tabel:

Leningen aan diverse verenigingen en stichtingen	Boekwaarde 31-12-2023	Verstreking	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Lening SV Eemnes	100.000	-	-	100.000

Lening toneelver. Deo et Arti	28.501	-	1.707	26.794
Hypothecaire geldlening Kringloop Centrum	865.161	-	40.000	825.161
Lening Huis van Eemnes	969.011	-	112.543	856.468
Lening Scouting Maggy Lekeux	139.655	-	2.713	136.942
Lening TVE	78.667	-	3.573	75.094
Totaal leningen aan diverse verenigingen en stichtingen	2.180.995	-	160.536	2.020.460

Flottende activa

Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Voorraden	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer- deringen	Verminderen	Afsluiten GREX	Winst- neming	Boekwaarde 31-12-2024
GREX de HILT	-1.716.542	-	- 1.974.707	-	1.578.738	-2.112.511
GREX de HSS	-118.659	135.489	-	-16.829	-	-
GREX Zuidpolder Zuid Wonen	6.357.724	284.045	-	-	-	6.641.769
GREX Zuidpolder Zuid Bedrijven	768.727	6.118	-	-	-	774.845
Totaal voorraden	5.291.250	425.653	-1.974.707	-16.829	1.578.738	5.304.103

In 2024 is een tussentijdse winst opgenomen van € 1.578.738. Meer informatie over de grondexploitaties is opgenomen in de Paragraaf Grondbeleid.

Totaal bouwgronden in exploitatie per 31.12.2024:	€ 5.304.103
Eerdere winstneming:	€ 2.962.817
Geraamde toekomstige lasten	€ 50.395.386
Geraamde toekomstige opbrengsten	€ 62.200.000
Geraamd toekomstig eindresultaat	€ 11.042.066

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

De stand van de vorderingen op openbare lichamen is als volgt:

Vorderingen op openbare lichamen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren openbare lichamen	535.805	128.275
BTW Compensatie Fonds (BCF)	5.301.977	4.822.230
Nog te ontvangen overheidslichamen	221.977	1.592.461
Nog te ontvangen Algemene uitkering	13.269	-
Totaal vorderingen	6.073.028	6.542.966

Rekening-courantverhouding met het Rijk

De stand van de rekening-courantverhouding met het Rijk is als volgt:

Rekening-courantverhouding met het Rijk	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Schatkistbankieren saldo	3.747	4.340.249
Totaal rekening-courant	3.747	4.340.249

Alle overtollige middelen, boven het drempelbedrag, dienen in de schatkist te worden aangehouden. Voor de gemeente Eemnes is het drempelbedrag voor 2024 € 1.000.000. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt, zijn er geen overschrijdingen geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2024			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	308	233	42	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	692	767	958	1.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2024			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.948			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.948			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	28.030	21.158	3.837	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	308	233	42	-

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Rekening-courantverhouding BEL combinatie	21.669	7.305
Totaal rekening-courant	21.669	7.305

Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gerubriceerd:

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren en vorderingen	556.607	1.504.361
Debiteuren Sociale Zaken (via gemeente Huizen)	54.983	-341.019
Debiteuren Belastingen (via gemeente Baarn)	130.916	
Totaal overige vorderingen	742.505	1.163.342

Bij de onderstaande vorderingen is rekening gehouden met een voorziening voor dubieuze debiteuren. Deze voorziening wordt jaarlijks herzien. Voor de gehanteerde systematiek wordt verwezen naar de paragraaf waarderingsgrondslagen. Een nadere specificatie van de post debiteuren en debiteuren Soza per ultimo 2024 volgt hieronder:

Specificatie debiteuren met voorziening	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Debiteuren (gemeentelijke heffingen en overige)	701.278	907.484
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-144.671	-34.807
Totaal debiteuren	556.607	872.676
Debiteuren sociale zaken (via gemeente Huizen)	331.209	380.498
Af. Voorziening dubieuze debiteuren	-276.227	-306.211
Totaal debiteuren sociale zaken	54.983	74.287
Debiteuren belastingen (via gemeente Baarn)	134.641	216.379
Af. Voorziening dubieuze debiteuren	-3.725	-
Totaal debiteuren belastingen	130.916	216.379
Stand per einde jaar	742.505	1.163.342

Liquide middelen

De gemeente Eemnes heeft een rekening-courant faciliteit bij de BNG met een kredietlimiet van 1 miljoen euro, om altijd voldoende liquide middelen beschikbaar te hebben. De post liquide middelen bestaat uitsluitend uit banksaldi:

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kas	-	-
BNG-rekening	-	501.373
Banksaldi totaal	-	501.373

Overlopende activa

Onder de overlopende activa zijn de nog te ontvangen bijdrage opgenomen zowel van overheden als van overigen, alsmede de vooruitbetaalde bedragen:

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bijdrage Europese overheidslichamen	23.017	23.017
Nog te ontvangen bijdrage overige overheden	5.809.169	11.241
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	4.820.691	6.450.076
Totaal overlopende activa	10.652.876	6.484.335

De overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen, zijn hieronder gespecificeerd:

Overlopende activa Overige NTO en vooruitbet. t.l.v. volgende begrotingsjaren	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kruisposten	-	2.125
Vooruitbetaalde bedragen	371.518	1.119.487
Nog te ontvangen bedragen	785.484	1.670.018
Vooruit ontvangen facturen	23.037	-
Rentedragende vordering CV/BV grondpositie	2.490.047	2.521.642
BCF compensabele BTW	-	35.517
Rekening courant Amersfoort	-	896.159
BTW Suppletie	-	201.127
BCF Suppletie	-	-
BTW salderingsgrootboek activa	1.015.196	-
Vennootschapsbelasting	135.409	-
Uit te zoeken posten Baarn	-	4.003
Totaal	4.820.691	6.450.076

De rentedragende vordering op de CV/BV weerspiegelt de boekwaarden van de gronden conform de SOK. Over deze vordering wordt door de CV/BV een rente vergoed van 4,6% aan de gemeente. Deze vordering neemt af naar rato van de afname van kavels door de marktpartijen van de CV/BV conform het afnametempo dat vastligt in de SOK.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt onderscheiden in:

Eigen vermogen	Saldo 31-12-2023	Rente toe rekening 2024	Onttrekkingen 2024	Toevoegingen 2024	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	3.329.876	-	1.607.141	43.254	1.765.989
Bestemmingsreserves	11.044.478	-	1.686.594	1.387.808	10.745.692
Te bestemmen resultaat	-258.141	-	-258.141	-576.040	-576.040
Totaal reserves	14.116.213	-	3.035.594	855.022	11.935.641

Bestemmingsreserves	Saldo 31-12-2023	Rente toe rekening 2024	Onttrekkingen 2024	Toevoegingen 2024	Saldo 31-12-2024
Reserve kapitaallasten	6.092.850	-	538.555	-	5.554.295
Reserve Sociaal Domein	400.000	-	-	-	400.000
Reserve Sociale Woningbouw	220.143	-	-	-	220.143
Reserve afvalstoffenheffing	289.925	-	289.925	-	-
Reserve rioolheffing	-	-	-	-	-
Reserve Omgevingswet	293.922	-	78.871	-	215.051
Reserve HOV/VERDER	352.500	-	625.000	360.000	87.500
Reserve Zuidpolder	266.254	-	55.919	-	210.335
Reserve Bovenwijkse voorz.	138.584	-	-	285.901	424.485
Reserve Klimaatbeleid	286.421	-	-	-	286.421
Reserve HH toelage	43.254	-	43.254	-	-
Reserve Ombuigen	150.000	-	-	-	150.000
Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	-4.760	-	18.820	75.283	51.703
Reserve Oekraïne Risico	139.222	-	-	572.877	712.099
Reserve Oekraïne gemiste productie BEL	177.163	-	-	93.747	270.910
Reserve Projecten	2.199.000	-	36.250	-	2.162.750
Reserve landelijk gebied	-	-	-	-	-
Totaal reserves	11.044.478	0	1.686.594	1.387.808	10.745.692

Onder Saldo 31-12-2024 worden de saldi gepresenteerd voor bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024. Voor de specificatie van de afzonderlijke reserves wordt verwezen naar het overzicht van de reserves.

Toelichting reserves

In de raad van 4 november 2019 is de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. In deze nota zijn het wettelijk kader, de uitgangspunten en de functies van de reserves en voorzieningen beschreven. Per reserve en voorziening zijn het doel, de voeding, het bestedingsplan en de omvang opgenomen.

Volgens artikel 54 van de BBV moet in de jaarrekening de aard en de reden van elke reserve worden toegelicht. Omdat er een nota reserves en voorzieningen is, wordt de aard en reden van elke aanwezige reserve per 31 december 2024 hieronder beknopt weergegeven. De bedragen achter de reserves zijn de standen per 31 december 2024.

Algemene reserve € 1.765.989

De algemene reserve heeft een bufferfunctie voor o.a. het opvangen van incidentele tegenvallers. Conform het bestaande beleid kunnen de volgende mutaties jaarlijks in de algemene reserve plaatsvinden: nadelig rekeningssaldo en overige door de raad besloten onttrekkingen/stortingen.

Reserve dekking kapitaallasten € 5.554.295

Deze reserve wordt gebruikt voor de dekking van de kapitaallasten van een aantal investeringen, waardoor de begroting de komende jaren wordt ontlast en er geen sprake meer is van een structureel begrotingstekort. Conform het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader mag de rente niet meer worden gedekt uit de reserve Kapitaallasten. In 2024 is de rentecomponent die in de reserve zat vrijgevalen en toegevoegd aan de nieuwe reserve Projecten. Op basis van de nu bekende gegevens is de reserve naar verwachting voldoende om de kapitaallasten te dekken tot en met 2069.

Sociaal Domein € 400.000

Gezien de onzekerheden in verband met de decentralisatie-operaties is deze reserve ingesteld. In de kadernota ombuigen 2021 - 2024 is deze reserve omgezet naar een risicoreserve. Bij het opmaken van de jaarrekening worden de uitschieters binnen het sociaal domein geanalyseerd en mogelijkerwijs bij resultaatbestemming onttrokken aan deze reserve.

Sociale woningbouw € 220.143

De raad heeft op 27 februari 2006 besloten om een volkshuisvestingsfonds in het leven te roepen. Indien blijkt dat bij de bouw van een project de gewenste woningdifferentiatie van de Woonvisie niet mogelijk is, dient door de ontwikkelaar een financiële compensatie te worden geboden, die in dit fonds wordt gestort. Onttrekkingen aan deze reserve zijn bedoeld om sociale woningbouw te financieren in dure bouwplannen (binnenstedelijke herontwikkeling) zodat ook in die plannen sociale woningbouw mogelijk blijft.

Afvalstoffenheffing € 0

De reserve afval(stoffenheffing) is gevormd uit de gerealiseerde overschotten tussen de baten en de lasten van de afvalstoffenheffing als gevolg van voordelige aanbestedingsresultaten, efficiency voordelen of een hogere gerealiseerde capaciteit. Op grond van het BBV moet dit voortaan plaatsvinden via de voorziening afvalstoffenheffing.

Omgevingswet € 215.051

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de incidentele meerjarige kosten van het project Invoering Omgevingswet. Op basis van de perspectiefnota is er voor verschillende projecten geld onttrokken aan deze reserve. Daarnaast is er in 2023 voor project Goyergracht geld onttrokken aan de reserve.

Reserve HOV/VERDER € 87.500

Deze reserve is bedoeld voor investeringen in het kader van de HOV-lijn en de aanleg van de bushalte A27 vanuit het project VERDER.

Voor de aanleg van de HOV-lijn wordt door de provincie Noord-Holland een eenmalige bijdrage gevraagd van € 250.000. In 2014 is daar 25% van betaald (nog te betalen € 187.500). Voor de aanleg van de bushaltes langs de A27 dient Eemnes een eigen bijdrage te leveren van € 165.000. Beide bedragen zijn nog opgenomen in deze reserve. In 2025 wordt de HOV geheel afgerekend en vervalt deze reserve.

Reserve Zuidpolder € 210.335

In 2013 is de reserve gevormd uit de "boekwinst" van de GREX Woningbouw Zuidbuurt. Ten laste van deze reserve worden de beheerskosten onttrokken van het projectbureau Zuidpolder.

Reserve bovenwijkse voorzieningen Zuidpolder € 424.485

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2014 is deze reserve gevormd voor een bedrag van € 285.700 uit de reserve Zuidpolder. Jaarlijks wordt hieraan gedoteerd vanuit de GREX Zuidpolder. De kaders van de reserve bovenwijkse voorzieningen zijn opgenomen in de Nota Bovenwijks 2021.

Reserve klimaatbeleid € 286.421

Deze reserve is bedoeld om de ambities op klimaat en duurzaamheid zoveel als mogelijk te verwezenlijken. Op basis van de perspectiefnota is er voor verschillende projecten geld onttrokken aan deze reserve.

Reserve Huishoudelijke Hulp Toelage € 0

Deze reserve is gevormd uit de teruggave van de HHT middelen. De reserve wordt niet ingezet in de begroting 2024 – 2027. Daarom is besloten deze reserve vrij te laten vallen.

Reserve Ombuigen € 150.000

Deze reserve is gevormd om de administratie, kostenplaatsen en het financiële systeem op een andere, toegankelijke wijze in te richten.

Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel € 51.703

Deze reserve wordt gevormd door de storting van de ontvangen incidentele baten in verband met de aanleg van glasvezel verminderd met de bijbehorende incidentele lasten.

Reserve Oekraïne Risico € 712.099

Voor de kosten van de verplaatsing van de tijdelijke woningen voor Oekraïense vluchtelingen aan de Barbeelstraat vormen we een reserve, waaruit we de verplaatsing na maximaal 5 jaar kunnen bekostigen.

Reserve Oekraïne gemiste productie BEL € 270.910

Door de opvang van Oekraïense vluchtelingen is er werk blijven liggen in 2022. Hiervoor is een reserve gevormd om de niet uitgevoerde werkzaamheden uit te voeren.

Reserve Projecten € 2.162.750

Uit de reserve kapitaallasten is het rentedeel en het deel wat betrekking heeft op voorgenomen projecten ondergebracht in de nieuwe reserve projecten. Wanneer de raad een definitief besluit heeft genomen en het investeringskrediet wordt afgesloten, wordt deze investering overgeboekt naar de reserve kapitaallasten.

Reserve landelijk gebied € 0

De ambities in het landelijk gebied (stikstof, toekomst boeren, etc.) vergen in de periode 2023 - 2025 veel (incidentele) ambtelijke inzet. Om te zorgen dat we als kleine gemeente ambtelijk voldoende mee kunnen draaien in de lokale, regionale en provinciale overleggen wordt er tijdelijk capaciteit ingehuurd om de ontwikkelingen en de kansen voor Eemnes te volgen en te beïnvloeden.

Reserve	*	Mutaties met de reserves	Begroot		Werkelijk		Verschil saldo	I/S
			Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting		
Algemene reserve	9	Jaarrekeningresultaat 2023	258.141	0	258.141	0	0	I
	9	Budgetoverhevelingen	607.093	0	607.093	0	0	I
	9	Afsluiten reserve Huishoudelijke hulp toelage	0,00	43.254	0	43.254	0	I
	9	Aanvullen reserve onderhoud wegen ivm glasvezel	75.283	0	75.283	0	0	I
	9	Resultaatbestemming; res. gemiste productie BEL	93.747	0	93.747	0	0	I
	9	Resultaatbestemming; risicoreserve Oekraïne	572.877	0	572.877	0	0	I
			1.607.141	43.254	1.607.141	43.254	0	
Te bestemmen resultaat	9	Te bestemmen resultaat 2023	0	258.141	0	258.141	0	I
		Te bestemmen resultaat 2024					0	I
			0	0	0	0	0	
ALGEMENE RESERVES			1.607.141	43.254	1.607.141	43.254	0	
Reserve Kapitaallasten	P		538.555	0	538.555	0	0	S
			538.555	0	538.555	0	0	
Reserve Sociaal Domein			0	0	0	0	0	I
			0	0	0	0	0	
Reserve Sociale woningbouw			0	0	0	0	0	I
			0	0	0	0	0	
Reserve Afvalstoffenheffing	P		26.222	0	214.092	0	-187.870	I
	11	Slotwijziging; actualisatie begroting afval	75.833	0	75.833	0	0	I
			102.055	0	289.925	0	-187.870	
Reserve Riool		Kostendekkendheid riool	0	0	0	0	0	I
			0	0	0	0	0	
Omgevingswet	P		10.000	0	0	0	10.000	I
	11	Slotwijziging; implementatie Omgevingswet	95.000	0	78.871	0	16.129	I
			105.000	0	78.871	0	26.129	
Reserve HOV/VERDER	11	Slotwijziging; nadeel project HOV Verder	140.000	0	625.000	360.000	-125.000	I
			140.000	0	625.000	360.000	-125.000	
Reserve Bovenwijkse	P	Bijdrage CV/BV Zuidpolder	0	72.212	0	96.842	24.630	I
		Inbreng de Hilt	0	0	0	121.753	121.753	I
		Inbreng HSS	0	0	0	67.306	67.306	I
			0	72.212	0	285.901	213.689	
Reserve Zuidpolder	P		159.630	0	55.919	0	103.711	I
			159.630	0	55.919	0	103.711	
Reserve huishoudelijke hulp	9	Afsluiten reserve Huishoudelijke hulp toelage	43.254	0	43.254	0	0	I
			43.254	0	43.254	0	0	
Reserve Klimaatbeleid	P		120.000				120.000	I
			120.000	0	0	0	120.000	
Reserve Ombuigen			0	0	0	0	0	I
			0	0	0	0	0	
Reserve onderhoud wegen i.v.m	P		18.820	0	18.820	0	0	I
	9	Aanullen reserve onderhoud wgen ivm glasvezel	0	75.283	0	75.283	0	I
			18.820	75.283	18.820	75.283	0	
Reserve Oekraïne risico	9	Resultaatbestemming; risicoreserve Oekraïne		572.877		572.877	0	I
			0	572.877	0	572.877	0	
Reserve Oekraïne misgelopen	9	Resultaatbestemming; res. gemiste productie BEL	0	93.747	0	93.747	0	I
			0	93.747	0	93.747	0	
Reserve Projecten	P		36.250	0	36.250	0	0	I
			36.250	0	36.250	0	0	
BESTEMMINGRESERVES			1.263.564	814.119	1.686.594	1.387.808	150.659	
TOTAAL			2.870.705	857.373	3.293.735	1.431.062	150.659	

*) Primitieve begroting (P) danwel nummer van de begrotingswijziging

Voorzieningen

Toelichting voorzieningen

Volgens artikel 55 van de BBV moet de aard en de reden van elke voorziening worden toegelicht. De voorzieningen zijn in 2023 ingedeeld in drie categorieën, ze zijn naar deze indeling gepresenteerd. Het verloop van het totaal van de voorzieningen gedurende het verslagjaar is als volgt:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen 2024	T.g.v. de rekening lasten en baten vrijgevallen	Aanwendungen 2024	Saldo 31-12-2024
A. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (art. 44 lid 1 b)					
Wachtgelden ex-wethouders	26.724	10.084	-	36.808	0
Pensioenen (ex) wethouders	1.909.951	320.716	-	120.552	2.110.115
Totaal A	1.936.674	330.800	-	157.360	2.110.115
B. Voorziening ter egalisatie van de kosten					
Voorziening onderhoud toren Nicolaaskerk	3.173			3.173	0
Totaal B	3.173	-	-	3.173	0
C. Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (art. 44 lid 2)					
Voorziening rioolheffing	-	45.427			45.427
Voorziening grafrechten	128.962	27.691		14.269	142.384
Voorziening afvalstoffenheffing	-	438.738			438.738
Totaal C	128.962	511.856	-	14.269	626.549
Totaal voorzieningen	2.068.809	842.656	-	174.802	2.736.664

Hieronder vindt de toelichting plaats per voorziening. De bedragen achter de voorzieningen zijn de standen per 31 december 2024.

Voorziening wachtgeld € 0

Deze voorziening is gevormd voor ex-wethouders. Dit is een voorziening op basis van contante waarde.

Voorziening pensioenen € 2.110.115

Deze voorziening bestaat ultimo 2024 uit de voorziening voor pensioenen van alle (ex-) wethouders en nabestaanden. De hoogte van deze voorziening wordt bepaald door twee belangrijke factoren, demografie en rente. De leeftijd waarop iemand met pensioen gaat is gekoppeld aan de AOW-leeftijd.

Voorziening onderhoud toren Nicolaaskerk € 0

Dit betreft de voorziening voor egalisatie van de kosten voor achterstallig onderhoud van de Nicolaaskerk.

Voorziening rioolheffing € 45.427

In navolging van de notitie riolering van de commissie BBV van november 2014, wordt het voordeel op de kapitaallasten als gevolg van (nog) niet gereed zijnde investeringen toegevoegd aan deze voorzieningen. Conform bestendige gedragslijn wordt het nadeel op kapitaallasten hieraan onttrokken.

Voorziening grafrechten € 142.384

Deze voorziening heeft tot doel het vooruit ontvangen deel van de ontvangen grafrechten te parkeren. Jaarlijks wordt:

-Toegevoegd: het deel van de in dat jaar ontvangen vergoedingen dat betrekking heeft op toekomstige jaren.

-Onttrokken: het deel dat in de voorziening aanwezig is voor dat betreffende jaar en in enig eerder jaar is ontvangen.

Voorziening afvalstoffenheffing € 438.738

De voorziening wordt ingezet om wijzigingen in de tariefstelling af te vlakken, voor egalisatie.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
<u>Onderhandse leningen van:</u>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.213.417	44.574.728
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	65.000	130.000
Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	2.500.000	2.500.000
Totaal	48.778.417	47.204.728

Voor een verloopoverzicht van de vaste schulden met een looptijd van > 1 jaar wordt verwezen naar Paragraaf C: Financiering – Financieringsbehoefte.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden bestaan uit de kortlopende geldleningen, het (eventuele) creditsaldo van de lopende rekening en de post overige schulden. De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. De verplichtingen die een relatie hebben met inkomensondersteuning in de Participatiewet worden toegerekend op basis van het kasstelsel in overeenstemming met de voorschriften van de SiSa-regelgeving.

Netto vlottende schuld met een looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	815.782	75.804
Overige schulden	2.949.252	2.485.060
Totaal	3.765.034	2.560.865

De overige schulden bestaan uit een bedrag aan nog te betalen crediteuren per 31 december 2024.

Overlopende passiva

Conform het BBV dient het verloop van de ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel onder de overlopende passiva afzonderlijk te worden opgenomen.

Het saldo van de overlopende passiva volgens deze indeling is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	4.039.305	5.686.462

Ontvangen voorschotten van het Rijk	1.006.280	1.303.199
Ontvangen voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	224.978	587.469
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	-	209
Totaal	5.270.563	7.577.340

We presenteren een stijging van de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. Een aantal grote posten zijn de vennootschapsbelasting die nog betaald moet worden, voorschotten aan de SoZa HBEL die nog betaald moeten worden en eindafrekeningen van de BEL-combinatie voor onder andere het maatwerk JGT, een bijdrage voor de WOO en het tekort van de jaarrekening BEL.

De ontvangen voorschotten van het Rijk specificeren zich als volgt:

Omschrijving	31-12-2023	Bij	Af	Vrijval Terugbet	31.12.2024
AenM M16: Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (voorheen JenV A16)	0	3.092.021	3.092.021	0	0
BZK C62: Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	750	300	0	1.050	0
FIN B2: Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek 2021	10.824	7.390	7.390	0	10.824
IenW E82: Incidentele specifieke uitkering Quick Wins Eemnes A27	665.737		665.737	0	0
JenV A13: Naleving controle CTB 2022	35.774	0	35.774	0	0
KGG K28: Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (voorheen EZK F28)	0	252.930	252.930	0	0
OCW D14: Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	53.209	0	40.303	-6.147	19.053
OCW D8: Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid	46.340	73.345	41.071	0	78.614
Provincie Utrecht: Zuiderpolder Eemnes	0	144.580	54.814	0	89.766
Restauratiefonds (géén SiSa)	0	4.326	0	0	4.326
Rijksdienst Cultuur Erfgoed (géén SiSa)	0	4.326	0	0	4.326
SZW G10: Wet inburgering	65.227	202.898	126.379	-30.963	172.709
SZW G12: Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	3.000	0	0	-550	3.550
SZW G13: Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	8.036	8.560	22.211	-3.880	-1.735
SZW G4: Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers en de Tijdelijke regeling overbruggingsregeling (Tozo)	21.614	0	0	-10.040	31.654

VRO C55: Aanpak energie armoede (voorheen BZK C55)	135.794	0	16.412	0	119.382
VRO J32: Specifieke uitkering ventilatie in scholen (voorheen BZK C32)	94.977	0	57.371	0	37.606
VRO J94: Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen (voorheen BZK C94)	138.959	292.987	26.971	0	404.975
VWS H30: Sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026	9.028	121.835	123.944	-24.308	31.227
VWS H31: Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen (SPUK NEAS)	8.398	0	0	0	8.398
VWS H8: Specifieke uitkering Regeling Sportakkoord 2020-2022	8.532	0	0	9.241	-709
Totaal:	1.303.199	4.205.498	4.563.328	-65.597	1.006.280

Elementen die buiten de balansstelling vallen

Garantstellingen

De garantstellingen belopen ultimo 2023 een bedrag van € 51.887.703.

De stand van de gegarandeerde geldleningen ziet er dan als volgt uit:

	Nummer WSW	Einddatum lening	Percentage (%)	Restant geldlening 1-1-2024	Nieuwe waarborgen/Aflossingen 2024	Restant geldlening 31-12-2024
NHG						
Verstreking NHG				18.000.000		
Gemeentegarantie						
Rabo bank				0	-	
SNS				0	-	
Stater				43.703	-43.703	
WSW achtervang						
Stg. De Alliantie	WOL.002	-	0,000%	1.093.000	-1.093.000	
Stg. De Alliantie	45990	1-10-2028	2,445%	5.000.000	-5.000.000	
Stg. De Alliantie	46644	1-12-2025	1,290%	3.275.000	-3.275.000	
Stg. De Alliantie	48074	1-6-2027	0,877%	11.000.000	-11.000.000	
Stg. De Alliantie	49063	1-11-2026	-0,250%	6.500.000	-6.500.000	
Stg. De Alliantie	60166	21-12-2061	4,860%	301.000	-301.000	
Stg. De Alliantie	60568	1-2-2064	0,564%	466.000	-466.000	
Stg. De Alliantie	60570	1-2-2037	0,600%	155.000	-155.000	
Stg. De Alliantie	60697	1-8-2030	3,658%	310.000	-310.000	
Stg. De Alliantie	60813	3-9-2063	1,683%	404.000	-404.000	
Stg. De Alliantie	60864	1-9-2059	1,759%	388.000	-388.000	
Stg. De Alliantie	60969	3-7-2051	2,674%	248.000	-248.000	
Stg. De Alliantie	60970	3-7-2062	2,524%	342.000	-342.000	
Stg. De Alliantie	61007	1-7-2064	2,379%	264.000	-264.000	

Stg. De Alliantie	61010	1-10-2058	2,449%	233.000	-233.000	
Stg. De Alliantie	61310	1-12-2044	2,913%	155.000	-155.000	
Stg. De Alliantie	61323	1-11-2032	2,769%	248.000	-248.000	
Stg. De Alliantie	61324	1-11-2029	2,709%	202.000	-202.000	
Stg. De Alliantie	61378	1-2-2069	1,965%	310.000	-310.000	
Stg. De Alliantie	61379	1-2-2033	2,694%	466.000	-466.000	
Stg. De Alliantie	61387	1-4-2071	1,941%	528.000	-528.000	
Stg. De Alliantie	61567	2-1-2060	4,025%	233.000	-233.000	
Stg. De Alliantie	61756	3-7-2062	3,055%	559.000	-559.000	
Stg. De Alliantie	61772	1-7-2069	2,974%	310.000	-310.000	
Stg. De Alliantie	61842	2-5-2068	2,857%	621.000	-621.000	
Stg. De Alliantie	62277	1-12-2059	3,680%	233.000	-233.000	
Totaal				51.887.703	-51.887.703	0

Waarborgfonds Eigen woningen (NHG leningen)

Voor deze leningen staan gemeenten indirect garant. Met ingang van 1 januari 1995 zijn de financiële risico's van de lopende garantieverplichtingen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen ondergebracht bij het Waarborgfonds Eigen Woningen (Nationale Hypotheek Garantie). Het totaal aan waarborgen op de NHG leningen is gebaseerd op de jaarlijkse informatie van het NHG. Hierin worden de nominale bedragen aangegeven, dat wil zeggen de verstrekte oorspronkelijke hypotheek.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

De garantieverplichtingen voor leningen aan woningcorporaties zijn ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De gemeente nemen hier een achtervang positie in. Het risico voor de gemeente heeft betrekking op de rentederving doordat de gemeente een renteloze lening moet verstrekken aan het WSW op het moment dat het risicovermogen van deze instelling onder een bepaald garantieniveau uitkomt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan om te presenteren.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Hieronder volgt een overzicht van de niet in de balans opgenomen verplichtingen:

Verplichtingen	Leverancier	Van	t/m	Jaarbedrag
Externe inhuur	Antea Nederland B.V.		2025+	134.300
Verschillende uitgaven	BEL Combinatie	0	2025+	1.440.959
Verzekeringen	Centraal Beheer Schadeverzekering	0	2025+	111.007
Onderhoud	CityTec B.V.		2025+	265.992
Opvang Oekranie	de Alliantie		2025+	269.625
Wegenbouw & onderhoud, diverse c	Fokker - Oomen Aannemersb	0	2025+	72.162
Projectmatig inhuur	Sweco Nederland B.V.		2025+	64.705
Uitbestede werkzaamheden	KringloopCentrum Eemnes		2025+	52.567
Onderhoud	Loonbedrijf Post		2025+	65.711
Laadpalen & projecten	Provincie Noord-Holland		2025+	126.827
Afvalverwerking	PreZero Recycling Services Noord BV		2025+	393.566
Verschillende kosten	Stg. Basisonderwijs Gooi en V	0	2025+	145.930
Onderhoud	Stichting Proceon		2025+	62.096
Onderhoud	Teeuwissen Rioolreiniging bv	0	2025+	162.263
Advies	Wissing	0	2025+	88.906
Onderhoud	Swarco Mobility Nederland BV	0	2026	303.071
Uitvoering Belasting	Gemeente Baarn		onbekend	669.213
Wegenbouw & onderhoud, diverse c	Vaessen Algemeen Bouwbedrijf B.V.		2025+	127.026
Energiebesparing	Duurzaam Bouwloket Projecten B.V.		2025	75.000
Buurtsportcoaches	Sportimpuls.nl BV	0	2025	101.058
Opvang Oekranie	KPN B.V.		2025	88.469
Aankoop grond	J.M.J. Rigter		2024	100.000
Verzekeringen	Raetsheren van Orden B.V.		2025+	56.076
Projectmatige inhuur	CLOK B.V.		2024	64.342
Energie	Greenchoice Zakelijk N.V.	0	2025	68.554
Accountants	Eshuis Registeraccountants B.	2024	2030	86.960
Opvang Oekranie	Veilig Voor Nederland		2025	249.484
Wegenbouw & onderhoud, diverse c	Agterberg B.V.		2025+	70.300
Opvang Oekranie	Essent Retail Energie B.V.		2025	69.652
SMP onderzoek	Ecogroen BV		2024	57.856
Opvang Oekranie	SRS Totaalonderhoud		2025	165.809
Wegenbouw & onderhoud, diverse c	BAM Infra B.V.		2025+	6.041.393
Totaal verplichtingen				11.850.879

Wet normering topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden met als doel het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi-)publieke sector. Voor 2024 is het bezoldigingsmaximum voor een volledige FTE voor een volledig jaar € 233.000. Het bezoldigingsmaximum wordt in 2024 niet overschreden.

De WNT schrijft ook voor dat de gemeente Eemnes de inkomens van topfunctionarissen (gemeentesecretaris en griffier) openbaar moet maken. In de tabel hieronder wordt daar uitvoering aan gegeven.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	M.B.E. van den Berg	A. de Graaf-Gerrits
Functiegegevens ⁵	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00	0,89
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.023	€ 75.454
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.501	€ 11.453
Subtotaal	€ 127.524	€ 86.908
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 233.000	€ 207.111
Bezoldiging	€ 127.524	€ 86.908

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	M.B.E. van den Berg	A. de Graaf-Gerrits
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.861	€ 69.902
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.918	€ 10.453
Subtotaal	€ 113.779	€ 80.355

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	223.000	€	198.470
Bezoldiging	€	113.779	€	80.355

Bijlagen

Bijlage 1 Renterisico en kasgeldlimiet

BEREKENING RENTERISICO OP DE VASTE SCHULD

Op deze staat dient eenmaal per jaar over het voorgaande jaar het renterisico op de vaste schuld te worden gerapporteerd. Het gaat hierbij om het renterisico van het gehele openbaar lichaam inclusief bedrijven en andere takken van dienst. Deze staat wordt jaarlijks als onderdeel van de financieringsparagraaf bij het jaarverslag naar de toezichthouder verzonden.

Bij het bepalen of een lening tot de vaste schuld gerekend kan worden, dient rekening te worden gehouden met de gehanteerde derivaten. Uitgangspunt hierbij is dat het resultaat van de onderliggende lening en het derivaat telt. Een lange variabel rentende lening (bv. 3-maands rente) waarop een derivaat wordt afgesloten, met als gevolg een vaste rente (langer dan 1 jaar vast), heeft een rente typische looptijd langer dan 1 jaar en dienst dus tot de vaste schuld te worden gerekend

Berekening renterisico				
	2024	2025	2026	2027
(bedragen x € 1.000)				
-1 Renteherzieningen	0	0	0	0
-2 Aflossingen	6.426	1.531	6.472	880
-3 Renterisico (1+2)	6.426	1.531	6.472	880
-4 Renterisiconorm	6.459	6.584	6.387	6.465
(5a) Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	33	5.053	-	5.585
(5b) Overschrijding renterisiconorm (3>4)	-		85	
Berekening renterisiconorm				
Begroting totaal	32.295	32.920	31.936	32.327
(4a) Percentage	20	20	20	20
(4b) Regeling	32.295	32.920	31.936	32.327
-4 Renterisiconorm (van alleen 2024)	6.459			

Bijlage 2 Investeringsen

Project	Omschrijving	Begroting	Realisatie 2024	Restantkrediet 31-12-2024	Realisatie t/m 2023
72000115	Inrichten parkeervakken opst. verkeersb.	€ 37.500	€ -	€ 36.114	€ 1.386
72000163	Reconstructie kruispunt afrit A27 oost	€ 1.819.000	€ 1.235.929	€ 339.177	€ 243.894
72000168	Herinrichting Braadkamp	€ 8.000	€ -	€ 7.870	€ 130
72000171	Herinrichting speeltuin Plantsoen	€ 2.000	€ -	€ 2.000	€ -
72000181	Uitvoering speelbeleid jaarschijf 2021	€ 194.050	€ 3.060	€ 99.614	€ 91.376
72000190	Tour de force	€ 150.000	€ 10.285	€ 57.082	€ 82.633
72000197	Herinrichting groen begraafplaats incl.	€ 50.000	€ 1.313	€ 4.389	€ 44.298
72000198	Uitbreiding begraafplaats incl urnenmuur	€ 55.000	€ 2.851	€ 52.149	€ -
72000200	Uitvoering 2e fase groenplan	€ 200.000	€ 4.550	€ 194.268	€ 1.182
72000202	Vitalisering Bramenberg vervolg	€ 202.559	€ 13.000	€ 132.360	€ 57.200
72000204	Uitv. speelbeleid jaarschijf 2022 t/m 2025	€ 239.250	€ 164	€ 238.697	€ 389
72000206	Smart JOP	€ 35.000	€ 17	€ 14.730	€ 20.253
72000207	Herplant bomen 2023 t/m 2025	€ 169.000	€ -	€ 169.000	€ -
72000208	Wortelopdruk 2021 t/m 2024	€ 200.000	€ 30.452	€ 166.888	€ 2.660
72000209	Plein Willemserf	€ 100.000	€ 41.491	€ 58.509	€ -
72000210	Park Karwij	€ 150.000	€ 5.752	€ 144.248	€ -
72000212	Uitbreiding schoolgebouw 7-sprong	€ 62.096	€ 69.716	€ -7.620	€ -
72000214	Brandweerkazerne verduurzaming luchtbeh.	€ 247.921	€ 15.222	€ 232.699	€ -
72000215	Brandweerkazerne verduurzaming dak	€ 38.464	€ -	€ 38.464	€ -
72000217	Wijkschouw 2023 - 2025	€ 124.022	€ 21.363	€ 102.659	€ -
72000218	Reconstructie deel Meentweg	€ 300.000	€ -	€ 300.000	€ -
72000219	Reconstructie Stachouwerweg	€ 20.000	€ -	€ 20.000	€ -
Totaal		€ 4.341.766	€ 1.455.164	€ 2.341.202	€ 545.401

Overzicht af te sluiten investeringen 2024

roject	Omschrijving	Realisatie 2024	Restantkrediet 31-12-2024	Voordeel (V)/ Nadeel (N)	Realisatie t/m 2023
72000140	Paardenroutes (groenplan)	€ -8.549	€ 30.000	€ 30.000	€ 8.549
72000170	Herinrichting Plantsoen	€ -	€ 8.000	€ 8.000	€ -
72000175	Jeu de boules banen	€ 2.378	€ 26.065	€ 26.065	€ 71.558
Totaal		€ -6.172	€ 64.065	€ 64.065	€ 80.107

Bijlage 3 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05		
			0	2	Ja	Ja	Nee		
			Reeks 1	Reeks 1					

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>		
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>
			€0	€4.356	€0	€0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's

								cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>
			€0	€7.600	€0	€6.936	€0	€3.590
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
			€0	€12.348	€0	€0	€0	
BZ K	C9 2	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	

			€ 9.033	€ 0	€ 1	€ 152	€ 117	
OC W	D8	Onderwijsachterstandenb eleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzale n (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T- 1) <i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>
			€ 37.478	€ 0	€ 3.593	€ 0	€ 46.340	€ 78.614
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen Bedrag	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>		

OC W	D1 4	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	1	060317 Gemeente Eemnes		060317 Gemeente Eemnes	
			Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>		
			€ 40.303	€ 0	€ 0		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	
				€ 11.232	€ 59.356	€ 19.053	Nee

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/11</i>		
		1	060317 Gemeente Eemnes					
Ien W	E4 4B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	Beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>

			1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2021/200143	0	0	0	0
			2		IENW/BSK- 2023/31695	0	0	0	0
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnum mer	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2021/200143	Ja			
			2		IENW/BSK- 2023/31695	Ja			
			15	Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnum mer	Naam/nummer maatregel			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>			
			1	060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK- 2021/200143	2 - water vasthouden en benutten			
			2		IENW/BSK- 2023/31695				
Ien W	E8 2	Quick Win A27 Eemnes		Totale Besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoor ding? (Ja/Nee)			

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E82/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E82/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E82/03</i>			
			€ 2.233.179	€ 3.257.942	Nee			
SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2024 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i> € 1.473.239 Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i> € 9.257 Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i> € 58.781 Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i> € 1.016 Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i> € 0 Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i> € 0 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente

[illegible]

							lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordten hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>
			€ 0	€ 4.829	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	

			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZ	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.483	€ 431
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.483	€ 431

			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	
1			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0	
2			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	
3			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0	
4			Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0	
5			Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0	
6			Totaal	0	0	N.v.t.	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
1			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	

			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZ W	G1 0	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i> € 132.295	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i> € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i> Ja			
SZ W	G1 2	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			

			kinderopvangtoeslagaffaire	hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire				
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZ	G1	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
W	3	Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	

			Indicator: G13/01	Indicator: G13/02	Indicator: G13/03	Indicator: G13/04	Indicator: G13/05	
			€ 16.294	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VW S	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 0	€ 22.366				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 HvE, Onderhoud onroerende zaken	€ 438	€ 438	€ 0	€ 0	
			2 HvE, aanschaf materialen, Roerende zaken	€ 1.463	€ 0	€ 1.463	€ 0	
			3 HvE, schoonmaakkosten, dienstverlening derden	€ 4.834	€ 0	€ 0	€ 4.834	
			4 Gemeente, Onderhoud Vaessen	€ 15.631	€ 15.631	€ 0	€ 0	

VW S	H3 0	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 5.354	€ 4.638	€ 9.778	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 36.658	€ 37.375	€ 72.764	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 8.238	€ 8.582	€ 8.582	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 6.590	€ 7.157	€ 7.157	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 2.059	€ 1.688	€ 2.338	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 7.208	€ 7.208	€ 14.128	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 19.565	€ 20.268	€ 32.713	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 4.119	€ 6.001	€ 6.001	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.029	€ 1.435	€ 1.435	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 14.828	€ 18.445	€ 33.254	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 4.119	€ 1.607	€ 1.607	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 4.119	€ 3.047	€ 4.532	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 3.913	€ 2.952	€ 6.655	Ja	Ja

			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.029	€ 989	€ 1.978	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 3.006	€ 2.553	€ 6.072	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>					
				Nee					
VR O	J3 2	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen		Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06</i>
			1	866067	57371	57371	Nee	Is gestart in 2024	Ja
				Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			

VR O	J5 5	Aanpak energiearmoede	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J32/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09</i>			
			866067	Ja				
			Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>
			21	12.620	42.084	7	3.792	12.558
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis – heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>				
			0	0	23.882				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbespa rende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisola tie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbespa rende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/ene rgierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>	
			0	0	0	28	0	28	

VR O	J9 4	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/06</i>
			1 LAI23-03524778	26971	7	0	0	19060
			2 LAI24-03759782	0	0	0	0	0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			

KG G	K2 8	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09				
			1	€ 0	€ 7.911	Nee			
			2	€ 0	€ 0	Nee			
			Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: K28/01	Indicator: K28/02	Indicator: K28/03	Indicator: K28/04	Indicator: K28/05	Indicator: K28/06	
			€ 193.087	€ 149.528	€ 0	€ 658.354	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoordi ng (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07						
			Nee						
Ae nM	M1 6	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepa ling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) —	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoefte van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)	

		Gemeenten			uitzonderingsbe paling (GOO)			
			<i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 2.048.380	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.000
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 /08 verminderd met 09 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 10.000	€ 0	€ 2.068.380	€ 5.253.349	

Bijlage 4 EMU-Saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode (boekjaar). Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar meer geld is uitgegeven dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld is overgehouden. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeenten. Tevens heeft het EMU-saldo een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht.

Toelichting

Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. Omdat het EMU-saldo van alle decentrale overheden onderdeel uitmaakt van het EMU-saldo op nationaal niveau is het daarmee ook relevant voor de decentrale overheden om het eigen EMU-saldo te volgen. Om de gemeente een beeld te geven van hun aandeel in het gezamenlijke EMU-tekort worden jaarlijks individuele referentiewaarden gepubliceerd door het Ministerie van BZK. Wanneer het berekende EMU-saldo onder de referentiewaarde valt is de bijdrage van de gemeente aan het totale EMU-saldo geen aandachtspunt, mits de andere overheden zich aan hun referentiewaarden houden. Als het berekende EMU-saldo boven de referentiewaarde uitstijgt, is de bijdrage van de gemeente aan het landelijke EMU-saldo een aandachtspunt. Een of meer andere overheden moeten onder hun referentiewaarde blijven, om ervoor te zorgen dat de Nederlandse overheid als geheel onder de EMU-norm van 3% blijft.

Berekening EMU-saldo

De EMU-referentiewaarde 2024 voor Eemnes is € 1.555.000 conform de septembercirculaire 2024. Met een realisatie van - € 1.531.000 valt het EMU-saldo in 2024 net binnen de referentiewaarde. Hieronder volgt een overzicht van de berekening van het EMU-saldo:

Omschrijving	2024
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.810
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	- 119
+/- Mutatie voorzieningen	173
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	13
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo	- 1.531

Bedragen * € 1.000

Bijlage 5: Taakveld overzicht

Taakveld overzicht	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Verschil (b-a)
Taakveld	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1 Bestuur	1.018.459	-	931.979	931.979	-	1.075.398	1.075.398	-	1.395.424	1.395.424	320.026
0.10 Mutaties reserves	1.629.421	-997.573	85.308	-912.265	-2.958.802	1.022.214	-1.936.588	-3.293.735	1.500.144	-1.793.591	142.997
0.11 Resultaat rekg. baten en lasten	-258.141	-	311.379	311.379	-	141.331	141.331	-	-	-	-141.331
0.2 Burgerzaken	319.839	-111.300	561.177	449.877	-215.788	615.808	400.020	-235.229	626.242	391.013	-9.007
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	69.813	-652.083	493.751	-158.332	-492.749	526.701	33.952	-462.856	557.418	94.562	60.610
0.4 Overhead	5.072.020	-51.937	4.802.181	4.750.244	-51.937	5.132.232	5.080.295	-66.241	6.022.483	5.956.242	875.947
0.5 Treasury	-351.726	-224.762	97.702	-127.060	-329.762	168.702	-161.060	-245.803	58.463	-187.340	-26.280
0.61 OZB woningen	-1.291.533	-2.288.619	532.203	-1.756.416	-2.356.619	576.626	-1.779.993	-2.355.216	585.212	-1.770.004	9.989
0.62 OZB niet-woningen	-843.320	-929.715	-	-929.715	-929.715	-	-929.715	-914.017	-	-914.017	15.698
0.64 Belasting overig	-47.586	-51.000	4.646	-46.354	-51.000	4.646	-46.354	-66.319	1.828	-64.491	-18.137
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-	-15.821.112	-	-15.821.112	-16.126.895	-	-16.126.895	-16.131.921	-	-16.131.921	-5.026
	15.311.868										
0.80 Onvoorzien	-	-	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-	-	-	-10.000
0.81 Algemene baten en lasten	123.296	-	48.193	48.193	-	189.534	189.534	-	302.802	302.802	113.268
0.9 Vennootschapsbelasting	721.862	-	-	-	-	-	-	-	36.998	36.998	36.998
0. Bestuur en ondersteuning	-9.149.464	-21.128.101	7.878.518	-13.249.583	-23.513.267	9.463.191	-14.050.076	-23.771.337	11.087.014	-12.684.323	1.365.752
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	955.264	-	1.006.632	1.006.632	-	1.036.632	1.036.632	-4.167	1.015.078	1.010.911	-25.722
1.2 Openbare orde en veiligheid	262.212	-4.000	217.208	213.208	-4.000	217.208	213.208	-2.103	217.214	215.111	1.903
1. Veiligheid	1.217.476	-4.000	1.223.840	1.219.840	-4.000	1.253.840	1.249.840	-6.270	1.232.292	1.226.022	-23.819

2.1 Verkeer en vervoer	985.170	-40.287	1.346.666	1.306.379	-70.937	1.533.686	1.462.749	-310.953	1.930.930	1.619.977	157.228
2.2 Parkeren	5.725	-1.500	7.513	6.013	-1.500	7.513	6.013	-	6.585	6.585	572
2.5 Openbaar vervoer	14.931	-1.410.000	1.420.183	10.183	-360.000	510.183	150.183	-360.000	502.763	142.763	-7.420
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.005.826	-1.451.787	2.774.362	1.322.575	-432.437	2.051.382	1.618.945	-670.953	2.440.278	1.769.325	150.380
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-6.118	6.118	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23.210	-22.377	63.692	41.315	-22.377	63.692	41.315	-31.313	102.740	71.428	30.113
3.4 Economische promotie	-56.491	-112.805	66.702	-46.103	-112.805	66.702	-46.103	-139.416	66.250	-73.166	-27.064
3. Economie	-33.280	-135.182	130.394	-4.788	-135.182	130.394	-4.788	-176.847	175.108	-1.739	3.049
4.1 Openbaar basisonderwijs	20.265	-	8.300	8.300	-	8.300	8.300	-	3.750	3.750	-4.550
4.2 Onderwijshuisvesting	242.463	-298.397	468.506	170.109	-298.397	570.741	272.344	-269.055	527.113	258.058	-14.286
4.3 Onderwijsbeleid en leelingszaken	575.168	-151.013	667.606	516.593	-151.013	667.606	516.593	-101.376	637.513	536.137	19.543
4. Onderwijs	837.896	-449.410	1.144.413	695.003	-449.410	1.246.648	797.238	-370.431	1.168.375	797.944	707
5.1 Sportbeleid en activering	311.728	-4.860	272.327	267.467	-4.860	341.660	336.800	-	315.573	315.573	-21.226
5.2 Sportaccommodaties	818.944	-642.950	1.385.523	742.573	-658.118	1.453.691	795.573	-591.360	1.355.140	763.780	-31.794
5.3 Cultuurpresentatie,-productie,-part	77.009	-1.743	97.053	95.310	-1.743	139.553	137.810	-1.743	60.833	59.090	-78.720
5.5 Cultureel erfgoed	537	-700	-	-700	-700	-	-700	-	-	-	700
5.6 Media	303.871	-9.033	319.703	310.670	-9.033	319.703	310.670	-9.034	318.312	309.279	-1.392
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	941.664	-6.598	1.483.828	1.477.230	-6.598	1.409.609	1.403.011	-5.132	1.276.190	1.271.058	-131.953
5. Sport, cultuur en recreatie	2.453.753	-665.884	3.558.434	2.892.550	-681.052	3.664.216	2.983.164	-607.268	3.326.048	2.718.780	-264.384
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	223.494	-87.267	1.393.076	1.305.809	-1.912.997	3.156.501	1.243.504	-2.133.492	2.328.966	195.474	-1.048.030

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.763.107	-	1.747.564	1.747.564	12.800	1.745.713	1.758.513	-60.200	1.933.584	1.873.384	114.871
6.3 Inkomensregelingen	1.027.930	-1.471.250	1.962.519	491.269	-1.511.250	2.287.265	776.015	-1.475.384	2.236.811	761.427	-14.588
6.4 Begeleide participatie	316.615	-	242.000	242.000	-	242.000	242.000	-	273.740	273.740	31.740
6.5 Arbeidsparticipatie	192.153	-64.000	234.025	170.025	-64.000	234.025	170.025	-148.589	360.958	212.368	42.343
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	222.491	-45.000	199.000	154.000	-	167.500	167.500	-22.865	192.520	169.655	2.155
6.71A Huishoudelijke hulp (WMO)	551.630	-	-	-	-	590.000	590.000	-	582.445	582.445	-7.555
6.71B Begeleiding (WMO)	149.255	-	-	-	-45.000	232.884	187.884	-55.264	178.041	122.778	-65.106
6.71C Dagbesteding (WMO)	18.568	-	-	-	-	27.104	27.104	-	33.913	33.913	6.809
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	71.175	-	-	-	-	36.752	36.752	-	44.141	44.141	7.389
6.72A Jeugdhulp begeleiding	411.126	-	-	-	-	416.476	416.476	-	894.094	894.094	477.619
6.72B Jeugdhulp behandeling	556.549	-	-	-	-	867.639	867.639	-	867.639	867.639	-
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	60.596	-	-	-	-	86.039	86.039	-	86.039	86.039	-
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	87.131	-	-	-	-	97.182	97.182	-	111.597	111.597	14.415
6.73A Pleegzorg	215.000	-	-	-	-	106.369	106.369	-	106.369	106.369	-
6.73B Gezinsgericht	56.465	-	-	-	-	6.830	6.830	-	6.474	6.474	-356
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	159.943	-	-	-	-	139.538	139.538	-	139.538	139.538	-
6.74A Jeugd beh. GGZ zonder verblijf	61.931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	229.826	-	-	-	-	261.872	261.872	-	263.665	263.665	1.793

6.74C Gesloten plaatsing	136.351	-	-	-	-	118.955	118.955	-	118.955	118.955	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	12.182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81B Maatschappelijke en vrouwenopvang	-13.872	-	-	-	-	28.180	28.180	-	41.068	41.068	12.888
6.82A Jeugdbescherming	197.503	-	-	-	-11.000	234.802	223.802	-	118.495	118.495	-105.307
6.82B Jeugdreclassering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sociaal Domein	6.707.149	-1.667.517	5.778.184	4.110.667	-3.531.447	11.083.626	7.552.179	-3.895.794	10.919.052	7.023.258	-528.921
7.1 Volksgezondheid	376.151	-50.490	531.987	481.497	-50.490	531.987	481.497	-55.880	479.585	423.704	-57.793
7.2 Riolering	-278.131	-903.733	501.876	-401.858	-976.533	597.876	-378.658	-938.621	614.331	-324.290	54.367
7.3 Afval	-463.798	-1.733.681	1.290.589	-443.092	-1.733.681	1.366.422	-367.259	-1.728.279	1.701.414	-26.865	340.393
7.4 Milieubeheer	396.284	-215.880	492.681	276.801	-467.654	803.852	336.198	-408.947	723.829	314.881	-21.317
7.5 Begraafplaatsen	85.145	-27.857	119.925	92.068	-27.857	119.925	92.068	-66.271	158.713	92.442	374
7. Volksgezondheid en milieu	115.650	-2.931.641	2.937.058	5.417	-3.256.215	3.420.062	163.847	-3.197.999	3.677.871	479.872	316.025
8.1 Ruimtelijke ordening	173.355	-30.500	258.681	228.181	-30.500	528.681	498.181	-52.097	509.593	457.496	-40.685
8.2 Grondexploitatie	-3.171.669	-299.669	185.608	-114.061	-3.018.005	2.903.944	-114.061	-3.243.427	1.647.185	-1.596.241	-1.482.180
8.3 Wonen en bouwen	-156.674	-1.484.500	923.834	-560.666	-1.614.600	920.129	-694.471	-479.352	864.997	385.645	1.080.116
8.Volkshuisvest.,ruimtel.ord.,sted.vern.	-3.154.987	-1.814.669	1.368.123	-446.546	-4.663.105	4.352.754	-310.351	-3.774.876	3.021.776	-753.100	-442.749
Totaal resultaat taakvelden	18	-30.248.191	26.793.328	-3.454.864	-36.666.115	36.666.115	-1	-36.471.775	37.047.814	576.039	576.039
Taakveld overzicht	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Verschil (b-a)
Taakveld	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Resultaat
0.1 Bestuur	1.018.459	-	931.979	931.979	-	1.075.398	1.075.398	-	1.395.424	1.395.424	320.026
0.10 Mutaties reserves	1.629.421	-997.573	85.308	-912.265	-2.958.802	1.022.214	-1.936.588	-3.003.810	1.500.144	-1.503.666	432.922

0.11 Resultaat rekg. baten en lasten	-258.141	-	311.379	311.379	-	141.331	141.331	-	-	-	-141.331
0.2 Burgerzaken	319.839	-111.300	561.177	449.877	-215.788	615.808	400.020	-235.229	626.242	391.013	-9.007
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	69.813	-652.083	493.751	-158.332	-492.749	526.701	33.952	-462.856	557.418	94.562	60.610
0.4 Overhead	5.072.020	-51.937	4.802.181	4.750.244	-51.937	5.132.232	5.080.295	-66.241	6.022.483	5.956.242	875.947
0.5 Treasury	-351.726	-224.762	97.702	-127.060	-329.762	168.702	-161.060	-245.803	58.463	-187.340	-26.280
0.61 OZB woningen	-1.291.533	-2.288.619	532.203	-1.756.416	-2.356.619	576.626	-1.779.993	-2.355.216	585.212	-1.770.004	9.989
0.62 OZB niet-woningen	-843.320	-929.715	-	-929.715	-929.715	-	-929.715	-914.017	-	-914.017	15.698
0.64 Belasting overig	-47.586	-51.000	4.646	-46.354	-51.000	4.646	-46.354	-66.319	1.828	-64.491	-18.137
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5.026
	15.311.868	15.821.112		15.821.112	16.126.895		16.126.895	16.131.921		16.131.921	
0.80 Onvoorzien	-	-	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-	-	-	-10.000
0.81 Algemene baten en lasten	123.296	-	48.193	48.193	-	189.534	189.534	-	302.802	302.802	113.268
0.9 Vennootschapsbelasting	721.862	-	-	-	-	-	-	-	36.998	36.998	36.998
0. Bestuur en ondersteuning	-9.149.464	-21.128.101	7.878.518	-13.249.583	-23.513.267	9.463.191	-14.050.076	-23.481.412	11.087.014	-12.394.398	1.655.677
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	955.264	-	1.006.632	1.006.632	-	1.036.632	1.036.632	-4.167	1.015.078	1.010.911	-25.722
1.2 Openbare orde en veiligheid	262.212	-4.000	217.208	213.208	-4.000	217.208	213.208	-2.103	217.214	215.111	1.903
1. Veiligheid	1.217.476	-4.000	1.223.840	1.219.840	-4.000	1.253.840	1.249.840	-6.270	1.232.292	1.226.022	-23.819
2.1 Verkeer en vervoer	985.170	-40.287	1.346.666	1.306.379	-70.937	1.533.686	1.462.749	-310.953	1.930.930	1.619.977	157.228
2.2 Parkeren	5.725	-1.500	7.513	6.013	-1.500	7.513	6.013	-	6.585	6.585	572
2.5 Openbaar vervoer	14.931	-1.410.000	1.420.183	10.183	-360.000	510.183	150.183	-360.000	502.763	142.763	-7.420
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.005.826	-1.451.787	2.774.362	1.322.575	-432.437	2.051.382	1.618.945	-670.953	2.440.278	1.769.325	150.380

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-6.118	6.118	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23.210	-22.377	63.692	41.315	-22.377	63.692	41.315	-31.313	102.740	71.428	30.113
3.4 Economische promotie	-56.491	-112.805	66.702	-46.103	-112.805	66.702	-46.103	-139.416	66.250	-73.166	-27.064
3. Economie	-33.280	-135.182	130.394	-4.788	-135.182	130.394	-4.788	-176.847	175.108	-1.739	3.049
4.1 Openbaar basisonderwijs	20.265	-	8.300	8.300	-	8.300	8.300	-	3.750	3.750	-4.550
4.2 Onderwijshuisvesting	242.463	-298.397	468.506	170.109	-298.397	570.741	272.344	-269.055	527.113	258.058	-14.286
4.3 Onderwijsbeleid en leelingszaken	575.168	-151.013	667.606	516.593	-151.013	667.606	516.593	-101.376	637.513	536.137	19.543
4. Onderwijs	837.896	-449.410	1.144.413	695.003	-449.410	1.246.648	797.238	-370.431	1.168.375	797.944	707
5.1 Sportbeleid en activering	311.728	-4.860	272.327	267.467	-4.860	341.660	336.800	-	315.573	315.573	-21.226
5.2 Sportaccommodaties	818.944	-642.950	1.385.523	742.573	-658.118	1.453.691	795.573	-591.360	1.355.140	763.780	-31.794
5.3 Cultuurpresentatie,-productie,-part	77.009	-1.743	97.053	95.310	-1.743	139.553	137.810	-1.743	60.833	59.090	-78.720
5.5 Cultureel erfgoed	537	-700	-	-700	-700	-	-700	-	-	-	700
5.6 Media	303.871	-9.033	319.703	310.670	-9.033	319.703	310.670	-9.034	318.312	309.279	-1.392
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	941.664	-6.598	1.483.828	1.477.230	-6.598	1.409.609	1.403.011	-5.132	1.276.190	1.271.058	-131.953
5. Sport, cultuur en recreatie	2.453.753	-665.884	3.558.434	2.892.550	-681.052	3.664.216	2.983.164	-607.268	3.326.048	2.718.780	-264.384
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	223.494	-87.267	1.393.076	1.305.809	-1.912.997	3.156.501	1.243.504	-2.133.492	2.328.966	195.474	- 1.048.030
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.763.107	-	1.747.564	1.747.564	12.800	1.745.713	1.758.513	-60.200	1.933.584	1.873.384	114.871
6.3 Inkomensregelingen	1.027.930	-1.471.250	1.962.519	491.269	-1.511.250	2.287.265	776.015	-1.475.384	2.236.811	761.427	-14.588
6.4 Begeleide participatie	316.615	-	242.000	242.000	-	242.000	242.000	-	273.740	273.740	31.740
6.5 Arbeidsparticipatie	192.153	-64.000	234.025	170.025	-64.000	234.025	170.025	-148.589	360.958	212.368	42.343

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	222.491	-45.000	199.000	154.000	-	167.500	167.500	-22.865	192.520	169.655	2.155
6.71A Huishoudelijke hulp (WMO)	551.630	-	-	-	-	590.000	590.000	-	582.445	582.445	-7.555
6.71B Begeleiding (WMO)	149.255	-	-	-	-45.000	232.884	187.884	-55.264	178.041	122.778	-65.106
6.71C Dagbesteding (WMO)	18.568	-	-	-	-	27.104	27.104	-	33.913	33.913	6.809
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	71.175	-	-	-	-	36.752	36.752	-	44.141	44.141	7.389
6.72A Jeugdhulp begeleiding	411.126	-	-	-	-	416.476	416.476	-	894.094	894.094	477.619
6.72B Jeugdhulp behandeling	556.549	-	-	-	-	867.639	867.639	-	867.639	867.639	-
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	60.596	-	-	-	-	86.039	86.039	-	86.039	86.039	-
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	87.131	-	-	-	-	97.182	97.182	-	111.597	111.597	14.415
6.73A Pleegzorg	215.000	-	-	-	-	106.369	106.369	-	106.369	106.369	-
6.73B Gezinsgericht	56.465	-	-	-	-	6.830	6.830	-	6.474	6.474	-356
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	159.943	-	-	-	-	139.538	139.538	-	139.538	139.538	-
6.74A Jeugd beh. GGZ zonder verblijf	61.931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	229.826	-	-	-	-	261.872	261.872	-	263.665	263.665	1.793
6.74C Gesloten plaatsing	136.351	-	-	-	-	118.955	118.955	-	118.955	118.955	-
6.81A Beschermd wonen (WMO)	12.182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81B Maatschappelijke en vrouwenopvang	-13.872	-	-	-	-	28.180	28.180	-	41.068	41.068	12.888
6.82A Jeugdbescherming	197.503	-	-	-	-11.000	234.802	223.802	-	118.495	118.495	-105.307

6.82B Jeugdreclassering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Sociaal Domein	6.707.149	-1.667.517	5.778.184	4.110.667	-3.531.447	11.083.626	7.552.179	-3.895.794	10.919.052	7.023.258	-528.921
7.1 Volksgezondheid	376.151	-50.490	531.987	481.497	-50.490	531.987	481.497	-55.880	479.585	423.704	-57.793
7.2 Riolering	-278.131	-903.733	501.876	-401.858	-976.533	597.876	-378.658	-938.621	614.331	-324.290	54.367
7.3 Afval	-463.798	-1.733.681	1.290.589	-443.092	-1.733.681	1.366.422	-367.259	-1.728.279	1.411.489	-316.790	50.468
7.4 Milieubeheer	396.284	-215.880	492.681	276.801	-467.654	803.852	336.198	-408.947	723.829	314.881	-21.317
7.5 Begraafplaatsen	85.145	-27.857	119.925	92.068	-27.857	119.925	92.068	-66.271	158.713	92.442	374
7. Volksgezondheid en milieu	115.650	-2.931.641	2.937.058	5.417	-3.256.215	3.420.062	163.847	-3.197.999	3.387.946	189.947	26.100
8.1 Ruimtelijke ordening	173.355	-30.500	258.681	228.181	-30.500	528.681	498.181	-52.097	509.593	457.496	-40.685
8.2 Grondexploitatie	-3.171.669	-299.669	185.608	-114.061	-3.018.005	2.903.944	-114.061	-3.243.427	1.647.185	-1.596.241	-
8.3 Wonen en bouwen	-156.674	-1.484.500	923.834	-560.666	-1.614.600	920.129	-694.471	-479.352	864.997	385.645	1.482.180
8.Volkshuisvest.,ruimtel.ord.,sted.vern.	-3.154.987	-1.814.669	1.368.123	-446.546	-4.663.105	4.352.754	-310.351	-3.774.876	3.021.776	-753.100	-442.749
Totaal resultaat taakvelden	18	-30.248.191	26.793.328	-3.454.864	-36.666.115	36.666.115	-1	-36.181.850	36.757.889	576.039	576.039

Controleverklaring

De controleverklaring wordt voorafgaand aan de vaststelling door de gemeenteraad afzonderlijk aan de jaarstukken 2024 toegevoegd.