



PROGRAMMA BEGROTING 2026

BELEIDSBEGROTING
en
FINANCIËLE BEGROTING

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

Postbus 71
3755 ZH Eemnes
Telefoon: 14 035

Inhoudsopgave

PROGRAMMA BEGROTING 2026	1
Inhoudsopgave	3
Aanbieding	4
Leeswijzer	6
Collegesamenstelling en portefeuillevverdeling	7
.....	9
Begroting in één oogopslag.....	9
Financiële begroting in één oogopslag.....	10
.....	12
Beleidsbegroting	12
1. Programmaplan	13
Verplichte beleidsindicatoren	13
Programma 1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes	17
Programma 2 Buitenruimte onderhouden in Eemnes	32
Programma 3 Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	41
Programma 4 Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes	56
Programma 5 Meedoen in Eemnes	66
Programma 6 De Algemene inkomsten en uitgaven	78
2. Paragrafen	85
Inleiding.....	85
Lokale heffingen	86
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	94
Onderhoud Kapitaalgoederen	107
Financiering	111
Bedrijfsvoering	115
Verbonden partijen	118
Grondbeleid.....	127
Wet open overheid.....	131
.....	132
Financiële begroting.....	132
3. Overzicht van baten en lasten	133
3.1 Meerjarenbegroting 2026-2029	133
3.2 Incidentele baten en lasten	135
3.3 Structurele mutaties reserves	136
3.4 Structureel en reëel evenwicht	136
4. Uiteenzetting financiële positie	138
4.1 Geprognosticeerde balans	139
4.2 Toelichting geprognosticeerde balans	140
4.3 Investeringsplanning 2026-2029	142
4.4 Staat van reserves 2026-2029	145
4.5 Staat van voorzieningen 2026-2029	150
4.6 EMU-saldo	154
.....	155
Bijlagen.....	155
Baten en lasten per taakveld.....	156

Aanbieding

Geachte leden van de gemeenteraad,

De financiële huishouding van Eemnes is op orde; de begroting is tot en met 2029 nagenoeg structureel sluitend. Daarmee laat het college een stabiel fundament achter waarop een volgend college en raad naar eigen inzichten verder kan bouwen.

Als gemeente Eemnes hebben we in 2024 met een omvangrijk bezuinigingsprogramma van ca. € 2 mln. wezenlijke stappen gezet, die de gemeente klaar maakt voor de toekomst. In de laatste begroting van deze collegeperiode zijn we terughoudend met nieuw beleid. Op verzoek van de raad hebben we het afschaffen van de hondenbelasting en de aanleg van een rotonde Wakkerendijk – Eikenlaan opgenomen.

We gaan verder met de ambities waar de afgelopen drie jaar hard aan is gewerkt, door het college en de gemeentelijke organisatie. In maart mogen onze inwoners naar de stembus om een nieuwe gemeenteraad te kiezen. Voor het nieuwe gemeentebestuur dat daarna gevormd wordt, laat het college een redelijk solide financiële situatie met een sluitende begroting achter. Dat is een gunstiger vooruitzicht dan eerder gedacht. Want we hebben te maken met een onvoorspelbare economie, geopolitieke spanningen en instabiliteit in Den Haag. Dat zorgt en zorgt soms voor onduidelijkheid en onzekerheid voor ons als gemeente en het bemoeilijkt het maken van toekomstplannen.

Sluitende begroting 2026 - 2029

De sluitende begroting 2026 – 2029 herbergt wel nog een aantal bezuinigingsopgaven, waarvan we in de voortgangsrapportage ‘Naar een duurzaam evenwicht’ (september 2025) hebben geconstateerd dat we grotendeels op koers liggen.

Op basis van de nieuwe inzichten hebben we de begroting 2026 – 2029 verder aangepast. In een intensief proces van college, MT en medewerkers is de begroting in detail doorgenomen en op basis van de realisaties 2022 – 2024 ook realistisch geraamd. Soms met negatieve bijstellingen, soms konden ook budgetten worden geschrapt of samengevoegd (en per saldo dan minder budget).

We benoemen een aantal opgaven:

- De ambities rondom de uitbreiding van Zuidpolder en de herontwikkeling van bestaande locaties krijgt in 2026 concreet gestalte;
- We werken aan meer toegankelijke en betaalbare woningen en de focus ligt op woningen voor onze senioren en jongeren;
- We blijven fors investeren in grijs en groen om de woonomgeving en verkeersveiligheid te verbeteren, ook investeren we verder in het toekomstbestendig maken van het riool;
- In 2026 stappen we over naar een andere afvalinzamelaar, een majeure operatie die gevolgen heeft voor onze inwoners, maar waarbij we menen een goede keus qua service en kosten gemaakt te hebben;
- De kosten van de Jeugdzorg maken een omvangrijk onderdeel uit van onze begroting en vergen permanent sturing op de vele zorgpartners, analyses & trends en regie voeren op de zorgcasussen. We zijn deels afhankelijk van de voortgang van de landelijke Hervormingsagenda, maar zijn in de Regio Amersfoort al op de goede weg;
- Onze inkomsten zijn voor een belangrijk deel afhankelijk van het Rijk en een stabiele regering betekent ook duidelijkheid voor onze financiële kaders. De afgelopen jaren stonden Rijk en gemeenten teveel tegenover elkaar, juist ook als het om de financiën ging. Een nieuwe regering brengt wederom onzekerheid met zich mee;
- De afgelopen jaren waren de hoge inflatie en daarmee CAO-stijgingen een aanjager van oplopende kosten voor ons als gemeente en voor de WGR'en en gesubsidieerde instellingen. De onzekerheid in de wereld maakt dat het nog wel een tijdje onrustig kan zijn op dat gebied (met in potentie gevolgen voor onze begroting);
- We versterken onze algemene reserve met € 2,7 mln. in 2025, om weer een buffer te hebben. Er is kritisch gekeken naar de paragraaf weerstandsvermogen en de beheersing van onze risico's willen we actiever en gestructureerder oppakken. Doordat we alle budgetten in 2025 met de organisatie hebben doorgenomen, zijn die op orde en verwachten we geen tegenvallers. De open einde regelingen in WMO en Jeugdzorg zijn dan de grootste onzekerheden.

Woonlasten

De woonlasten voor een huishouden zullen in 2026 beperkt stijgen: we stellen voor om de OZB met 4,1% te verhogen en met een extra 2% in 2027 en 2028 om de investeringsambities overeind te houden en structureel de inkomsten op een aanvaardbaar peil te houden.

De lasten voor het inzamelen van afval gaan niet met de eerder aangegeven 10% omhoog, maar houden we gelijk aan de tarieven 2025. We benutten de boekwinst op activa hiervoor en de voorziening. Ook na 2026 verwachten we op basis van de huidige inzichten de kostenstijging te kunnen beperken tot inflatiestijging.

De lasten voor het riool gaan we in 2027 belasten aan de eigenaar van het object, wat een eenvoudiger belastingheffing en minder kwijtscheldingen zal opleveren. Op basis van het Water- en Riolerings Plan (WRP) hebben we veel investeringen gepland, maar door capaciteitsgebrek schuiven die deels door in de tijd. We verwachten de tarieven riool in 2026 daardoor met 5,4% te kunnen laten stijgen.

Namens het college van B&W

Roland van Benthem
Portefeuillehouder financiën

De programmabegroting 2026 is opgesteld met de nieuwe uniforme programma- en productenstructuur welke vanaf het boekjaar 2025 wordt gebruikt voor alle BEL gemeenten. De programmabegroting bestaat uit de begroting in één oogopslag, de beleidsbegroting en de financiële begroting. Tenzij anders vermeld, zijn alle bedragen in euro's en afgerond op hele getallen. Door deze afronding kan een optelverschil ontstaan. Duiding 'resultaat' in de financiële tabellen:

Bedrag + : resultaat is negatief (verlies) méér uitgaven of minder inkomsten dan begroot

Bedrag - : resultaat is positief (winst) minder uitgaven of méér inkomsten dan begroot

Hieronder worden kort de verschillende onderdelen van de programmabegroting beschreven.

Beleidsbegroting

De beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de paragrafen.

1. Programmaplan

In het programmaplan gaan we per programma in op visie. Hierna wordt per product ingegaan op de speerpunten, de doelstellingen (wat willen we bereiken en op welke wijze we dit willen bereiken), de eventuele beleidsindicatoren, de bijdrage van de verbonden partijen en wat het mag kosten.

2. Paragrafen

In de paragrafen zijn de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen met een groot financieel belang, die versnipperd in de begroting staan, worden gebundeld in een kort overzicht. Om zo de raad voldoende inzicht te geven. Zij geven een dwarsdoorsnede van de begroting. De paragrafen zijn bedoeld om extra informatie te geven voor de beoordeling van de financiële positie op de korte en langere termijn.

Financiële begroting

De financiële begroting bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de uiteenzetting van de financiële positie.

3. Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van de baten en lasten bestaat uit de meerjarenraming 2026-2029 waarmee inzicht wordt gegeven van de totale baten en lasten per programma. Ook zijn de incidentele baten en lasten, de structurele mutaties in de reserves en de analyse op het structureel en reëel evenwicht van de begroting gepresenteerd.

4. Uiteenzetting van de financiële positie

Dit onderdeel bestaat uit de meerjarige geprognosticeerde balans, de investeringsplanning, een overzicht van de reserves en voorzieningen en tot slot het overzicht van het EMU-saldo.

Collegesamenstelling en portefeuillevverdeling

Het college van burgemeester en wethouders (B&W) is het dagelijks bestuur van de gemeente. Ook zorgt het college voor het uitvoeren van landelijke regelingen, het zogenaamde medebewind. De burgemeester en de wethouders zijn verantwoordelijk voor de uit te voeren bestuurlijke taken en hebben ieder een eigen portefeuille die is gekoppeld aan de verschillende programma's in de begroting.

Burgemeester R. van Benthem RA	
Burgemeester R. (Roland) van Benthem Portefeuille • Openbare orde en Veiligheid • BOA's • Brandweer • Algemene bestuurlijke en juridische zaken • Internationale betrekkingen • Intergemeentelijke samenwerking • Financiën • Gemeentelijke gebouwen – vastgoed - grondzaken • Archief • Personeel & Organisatie • Communicatie • BEL samenwerking • Dienstverlening – publiekszaken	
Wethouder R. ten Have	
Wethouder R. (René ten Have) is 1e locoburgemeester Portefeuille • Duurzaamheid en energietransitie • Openbare Ruimte ◦ Speelplaatsen ◦ Groen – IBOR ◦ Riolering (WRP) ◦ Wegen (GVVP) ◦ Ondergrondse infra ◦ Water • Recreatie en Toerisme • Afval en milieu • Sport • Landelijk gebied • Monumenten Projecten: • Warmtevisie • Zon op Land • UPLG • Garage Beuk • Verduurzaming gemeentelijke eigendommen / monumenten	

Wethouder M. Havinga

Wethouder M. (Mirjam) Havinga is 2e locoburgemeester

Portefeuille

- Volkshuisvesting
- Sociaal Domein
 - o Maatschappelijke ontwikkeling
 - o Jeugdzorg
 - o Welzijn
 - o Participatiewet
 - o Sociale wijkteams
 - o Sociale Zaken HBEL
 - o Volksgezondheid/GGD
 - o Jeugdgezondheidszorg
- Asiel en vluchtelingen
- Dierenbescherming/opvang
- Kunst en Cultuur
- Bibliotheek
- Huis van Eemnes
- Verenigingsleven
- Onderwijs – Kinderopvang - VVE
- Werk en inkomen

Projecten:

- Woondeal
- Wonen met zorg
- Plan Noord

**Wethouder J.J. Eek**

Wethouder J. (Jacob) Eek is 3e locoburgemeester

Portefeuille

- Ruimtelijke Ontwikkeling
- Omgevingsvisie
- Verkeer en Vervoer
- Economische Zaken
- Vergunning, Toezicht en handhaving
- ICT

Projecten:

- Zuidpolder
- Uitbreiding Zuidpolder
- Transformatie aan de Eem (Ocriet)
- HOV / Quick Win A27
- Project Laarderweg
- Verkeersvisie 2035
- Poort van Baarn
- Braadkamp - Minnehof
- Ontwikkelbeeld Regio Amersfoort
- Kernrandzonevisie oostzijde Eemnes (incl. locatie Wakkerendijk 27)
- Locatie Torenzicht (Boni)



Begroting in één oogopslag

Financiële begroting in één oogopslag

De begroting 2026 heeft een voordelig saldo van circa 0,144 miljoen euro. Dit resultaat is een optelling van de huidige meerjarenbegroting zoals opgenomen in de programmabegroting 2025 (0,377 miljoen positief), de effecten van het collegeprogramma en tot slot de nieuwe mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument.

Structureel en reëel evenwicht

De begroting dient structureel en reëel in evenwicht te zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is structureel sluitend wanneer de structurele en éénmalige uitgaven in evenwicht zijn met de daar tegenover staande structurele en éénmalige inkomsten. De gemeenteraad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Indien dit niet het geval zou zijn, zou de kans groot zijn dat er op termijn een begrotingstekort ontstaat.

Berekening structureel saldo	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)	-144.458	206.737	-259.411	-320.474
Incidentele lasten (-/-)	-2.482.147	-1.900.730	-1.868.730	-1.552.520
Incidentele baten (+)	2.382.730	1.805.730	1.825.730	1.477.520
Incidentele toevoegingen reserves (-/-)	-99.747	-99.747	-99.747	-99.747
Incidentele onttrekkingen reserves (+)	136.823	14.060	-	-
Structureel saldo begroting	-206.799	26.050	-402.158	-495.221
Structureel evenwicht?	Ja	Nee	Ja	Ja

Het structureel begrotingsevenwicht wordt berekend door de totale lasten en baten te verminderen met de incidentele lasten en baten. Het saldo dat over blijft moet op termijn positief zijn (de structurele baten zijn dan groter dan de structurele lasten). De begrotingsjaren 2026-2029 zijn nagenoeg structureel sluitend. In 2027 is een klein structureel tekort.

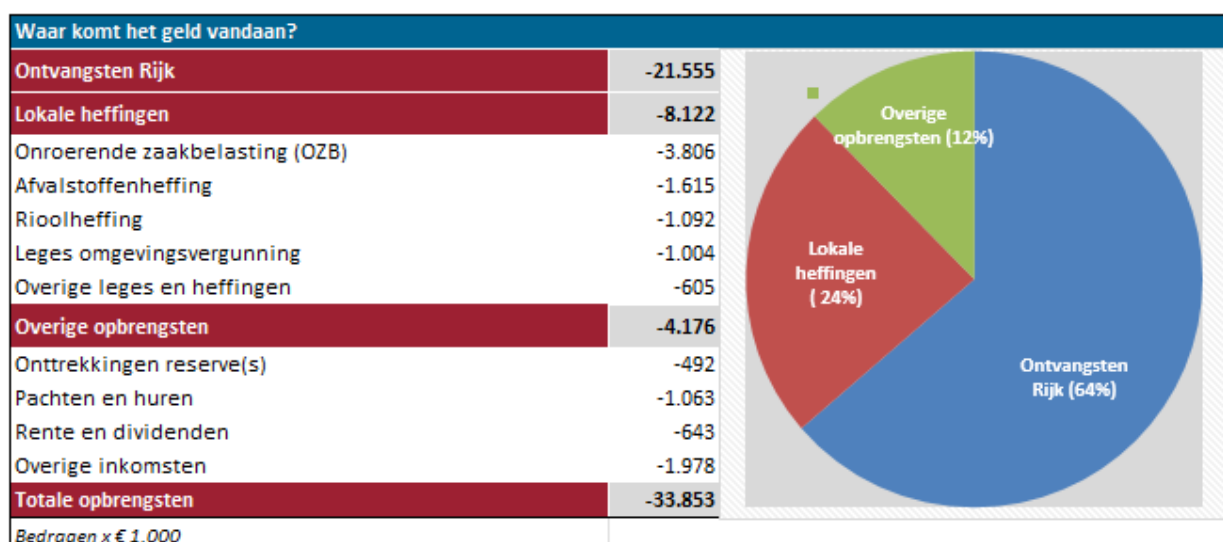
Opbrengsten en kosten

Opbrengsten

De totale opbrengsten (baten) van de gemeente Eemnes bedragen ruim 33,8 miljoen euro. Voor een groot deel van de opbrengsten mag de gemeente zelf bepalen waar zij het geld aan uitgeeft. Dit zijn de vrij besteedbare middelen die bestaan uit de gemeentelijke belastingen, de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de overige eigen inkomsten.

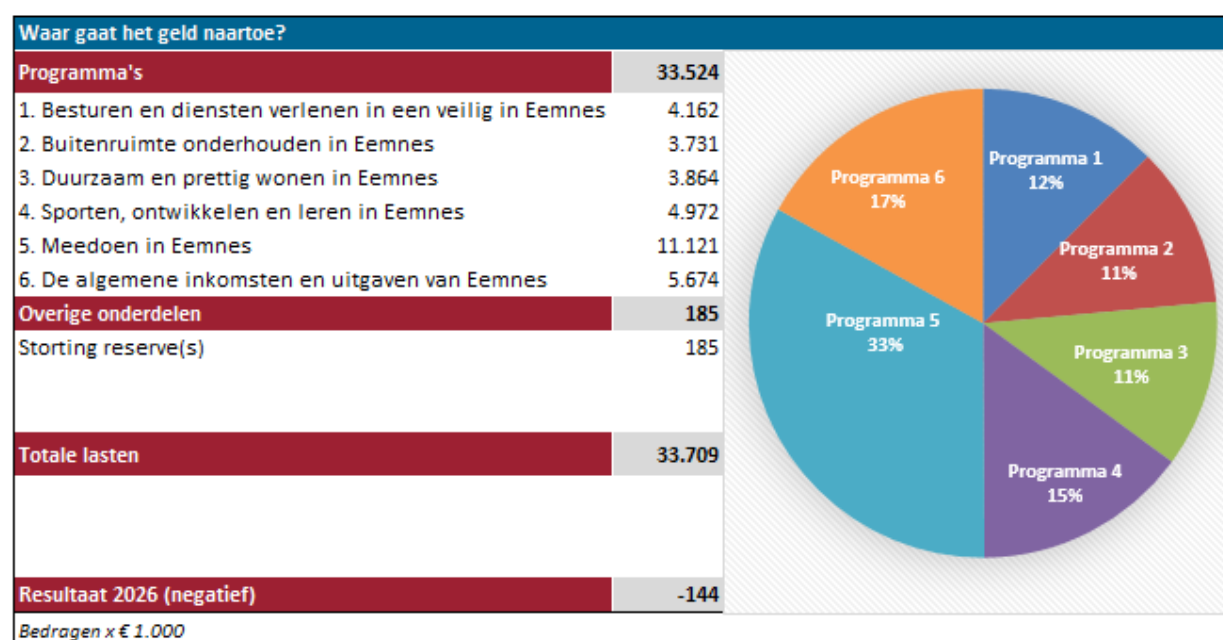
Daarnaast ligt voor een deel van de opbrengsten vast waar de gemeente het geld aan uit moet geven. Daarvan is sprake bij de heffingen die bedoeld zijn om bepaalde gemeentelijke taken van te kunnen betalen. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing, de afvalstoffenheffing maar ook de leges voor paspoorten en rijbewijzen. De heffingen mogen niet meer opbrengen dan de taken kosten, oftewel de gemeente mag hier geen winst op maken.

Zoals hieronder te zien bestaat het grootste deel van de inkomsten in 2026 uit de ontvangsten van het Rijk (64%) en komen uit het gemeentefonds. De overige ontvangsten vanuit het Rijk betreft grotendeels geld voor specifieke doeluitkeringen en de bijstandsverlening. De overige inkomsten bedragen zo'n 12% van de totale inkomsten. Ten slotte zijn de lokale heffingen waaronder de OZB-inkomsten een groot deel van de inkomsten in 2026 (24%).



Kosten

De totale kosten (lasten) van de gemeente Eemnes bedragen circa 33,7 miljoen euro. De uitgaven zijn zeer divers en bestaan bijvoorbeeld uit groenonderhoud, afschrijving van investeringen, subsidies en bijdragen, salariskosten en de kosten van de uitvoeringsorganisatie (BEL Combinatie). In het overzicht van de uitgaven zijn per programma de totale kosten gepresenteerd.



De meeste uitgaven vinden plaats binnen het programma "Meedoen in Eemnes" (33%). Tot het programma "Meedoen in Eemnes" behoort alles wat te maken heeft met zorg en ondersteuning van inwoners met een hulpvraag. Daarbij gaat het om jongeren, ouderen, mensen met een beperking (fysiek, verstandelijk of psychisch) en mensen die moeilijk aan werk kunnen komen of die werkloos zijn geworden. Ook binnen het programma "De algemene inkomsten en uitgaven van Eemnes" vinden relatief veel uitgaven plaats (17%). Dit betreft voor het merendeel de uitvoeringskosten van de BEL Combinatie. Voor een gedetailleerd overzicht van alle gemeentelijke uitgaven per programma (taakveldniveau) wordt verwezen naar de bijlagen.

Beleidsbegroting

1. Programmaplan

Verplichte beleidsindicatoren

Onderstaande beleidsindicatoren zijn een verplicht onderdeel van de begroting.

De beleidsindicatoren maken de onderlinge vergelijkbaarheid van gemeenten beter mogelijk. Op de website **waarstaatjegemeente.nl** staat de landelijke database die continue wordt bijgewerkt. Raadplegen daarvan kan dan ook andere, meer recente, cijfers laten zien.

Deze indicatoren zijn in deze paragraaf opgenomen in één totaaloverzicht als onderdeel van het programmaplan. Deze indicatoren zijn niet opnieuw opgenomen in de programma's zelf.

Bestuur en ondersteuning

#	Doel TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron
1	-	0.0	Formatie	0,6	1,35	0,26		Eigen gegevens
2	-	0.0	Bezetting	0,58	1,31	0,2		Eigen gegevens
3	-	0.0	Apparaatskosten	€ 450	€ 532	€ 537		Eigen gegevens
4	-	0.0	Externe inhuur	12,0%	6%	13%		Eigen gegevens
5	-	0.0	Overhead	16,0%	16%	16%		Eigen gegevens

Toelichting beleidsindicatoren

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

Veiligheid

#	Doel TV		Naam indicator	Blaricum Eemnes Laren			Nederland	Meet-moment	Bron
6	3.1	1.2	Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	3,5	6,0	5,2	9,0	2024	Stichting Halt
8	3.1	1.2	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,0	0	0,9	2,5	2024	CBS - diefstallen
9	3.1	1.2	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	1,6	1,5	2,6	2,6	2024	CBS - criminaliteit
10	3.1	1.2	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	2,4	1,0	3,0	1,3	2024	CBS - diefstallen
11	3.1	1.2	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	3,9	2,6	6,1	5,8	2024	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 vergrijp 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.
- Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
 - 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.).
 - 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

Economie											
#	Doel TV	Naam indicator			Blaricum Eemnes Laren			Nederland	Meet-moment	Bron	
12	10	3.1	Functiemenging in percentage			45,6%	48,1%	47,2%	49,8%	2023	CBS-BAG/LISA
13	10	3.1	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners			237,1	256,2	292,1	187,3	2023	LISA

Toelichting beleidsindicatoren

- 12 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.
- 13 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

Onderwijs									
#	Doel TV		Naam indicator	Blaricum Eemnes Laren			Nederland	Meet-moment	Bron
14	5.4	4.3	Absoluut verzuim	0	0	4,1	8,5	2024	DUO / Ingrado
15	5.4	4.3	Relatief verzuim	29,0	49,0	25,0	21,0	2024	DUO / Ingrado
16	5.4	4.3	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,3%	1,7%	2,1%	1,8%	2024	DUO / Ingrado

Toelichting beleidsindicatoren

- 14 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'.
- 15 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.
- 16 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'.

Sport, cultuur en recreatie									
#	Doel TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron	
17	6.2	5.1	Percentage niet-wekelijkse sporters	36,5%	36,0%	30,6%	44,1%	2024	CBS/RIVM

Toelichting beleidsindicatoren

- 17 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.

Sociaal Domein									
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#	Doel TV		Naam indicator	Blaricum Eemnes Laren			Nederland	Meet- moment	Bron
18	7.3	6.5	Banen	644,1	641,3	793,4	708,1	2023	LISA
19	7.3	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1%	1%	0%	1%	2017	CBS - jeugd
20	7.3	6.3	Kinderen in uitkeringsgezin	3,0%	3,0%	2,0%	6%	2023	CBS - jeugd
21	7.3	6.3	Netto arbeidsparticipatie	71,9%	75,0%	69,7%	73,8%	2024	CBS - arbeidsdeelname
22	7.3	6.3	Percentage werkloze jongeren	x	x	x	1%	2022	CBS - jeugd
23	7.3	6.3	Personen met een bijstandsuitkering*	154,4	166,3	161,8	176	2024	CBS - participatiewet
24	7.3	6.3	Lopende re-integratievoorzieningen*	113,3	116,2	99,8	156,6	2024	CBS - participatiewet
25	7.3	6.72	Jongeren met jeugdhulp	12,5%	12,2%	14,3%	13,1%	2024	CBS - jeugd
26	7.4	6.72	Jongeren met jeugdbescherming	x	1,0%	0,4%	0,9%	2024	CBS - jeugd
27	7.4	6.72	Jongeren met jeugdreclassering	x	x	x	0,4%	2024	CBS - jeugd
28	7.3	6.71	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO*	500	500	710	669	2024	CBS - mon.SD/WMO

* eenheidsmaatstaf gewijzigd van 1.000 inwoners naar nu 10.000 inwoners.

Toelichting beleidsindicatoren

- 18 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.
- 19 Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
- 20 Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een 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.
- 21 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking.
- 22 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.
- 23 Het aantal personen met een uitkering o.g.v. de Wet werk en bijstand (t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
- 24 Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 25 Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze 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.
- 26 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 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.
- 27 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.
- 28 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.

#	Doel TV	Naam indicator	Blaricum	Eemnes	Laren	Nederland	Meet-moment	Bron			
29	9	7.3	Omvang huishoudelijk restafval			146	118	146	106	2023	CBS - stat.hh afval
30	9	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit			11,8%	41,6%	6,2%	45,7%	2022	RWS - klimaatmon.

Toelichting beleidsindicatoren

29 Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg. per inwoner).

30 Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Belastingen

#	Doel TV	Naam indicator	Blaricum Eemnes Laren				Nederland	Meet-moment	Bron
31	8	8.3	WOZ-waarde woningen	€ 910	€ 540	€ 930	€ 430	2025	CBS - stat.WOZ
32	8	8.3	Nieuwbouw woningen	0,9	14,9	5,6	8,6	2024	BAG-ABFresearch
33	8	8.3	Demografische druk	98,0%	79,8%	113,0%	82,0%	2025	CBS - stat.bevolking
34	8	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 1.426	€ 1.070	€ 1.498	€ 996	2025	COELO
35	8	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.635	€ 1.358	€ 1.761	€ 1.091	2025	COELO

Toelichting beleidsindicatoren

31 De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

32 Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

33 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.

34 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

35 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Programma 1 Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes

Visie

Burgerzaken en dienstverlening

We streven naar 100% digitale dienstverlening met oog voor de inwoners die dat niet kunnen. 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 dit zelfstandig moeten kunnen aanvragen.

Dienstverlening op locatie(s) of zelfs bij mensen thuis zou een optie kunnen zijn, ook voor diegene 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, eenvoudig en betrouwbaar. We meten onze resultaten aan de hand van landelijke kwaliteits- en servicenormen. Denk aan “Waar staat je gemeente” en het VNG-kwaliteitshandvest. Taalgebruik moet begrijpelijk zijn voor alle inwoners.

Bestuurszaken

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

Openbare orde en veiligheid

De veiligheid van onze gemeente is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van inwoners, ondernemers, politie en de gemeente. Alleen samen kunnen we ervoor zorgen dat het in onze gemeente veilig blijft om te wonen, werken, ondernemen, recreëren en verblijven. Als er toch ergens onveilige situaties ontstaan dan pakken we dat direct op. Of het nu op straat is of achter de voordeur, online of offline.

We zetten in op een verbeterd veiligheidsgevoel via preventie en het aanpakken van problemen. Waar nodig treden we handhavend op. De gemeente werkt hiervoor intensief samen met haar (veiligheids)partners. We werken integraal, in de zin dat ons beleid zich richt op het sociale-, fysieke- en het veiligheidsdomein. Ook werken we verder aan de resultaatgerichte inzet van onze handhavers onder meer door het bijhouden van een hotspotlijst waardoor we op de hottimes (tijdstip) op de hotspots (locatie) aanwezig kunnen zijn.

Veiligheid is van iedereen en voor iedereen. Een ieder heeft hierin zijn eigen verantwoordelijkheid. We richten onze inzet op de zaken die we als gemeente kunnen beïnvloeden. Daarbij hoort dat we helder zijn over onze rol en duidelijk zijn over wat inwoners en bedrijven van ons mogen verwachten. En omgekeerd: wat verwachten we van hen en welke afspraken maken we samen?

Product 1.1 Burgerzaken en dienstverlening

Speerpunten:

We voeren het Programma Dienstverlening uit. Steeds meer diensten en producten zullen digitaal worden aangeboden. Insteek is digitaal waar het kan maatwerk daar waar nodig. In 2026 zullen we nog meer onze hoofd processen efficiënter en meer digitaal maken waar dat kan.

Voor team publiek gelden de volgende speerpunten/ ontwikkelingen in 2026:

- In 2026 gaan we samenwerken aan met Huizen en Baarn bij het controleren op leegstand.
- Van een aantal servicenormen zal het resultaat via de website worden gecommuniceerd.
- We gaan het gebruik van de Hostmanship-filosofie verder uitwerken om zo onze klantvriendelijke dienstverlening te vergroten.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
1.1.1	Verbeteren van de dienstverlening en communicatie met de bewoners.	1.1.1.1	We willen een goede communicatie met bewoners en ondernemers. We zijn goed bereikbaar en beschikbaar, en monitoren dat ook. Medewerkers zijn in staat om de vraag achter de vraag te destilleren in contact met de inwoner. We gaan meer focus leggen op het schrijven van goede e-mails.
		1.1.1.2	We willen de kwaliteit van onze dienstverlening blijven verbeteren via diverse kanalen, met als leidraad het handvest overheid-burger. Digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet. Medewerkers weten de benodigde informatie te vinden en verbeterpunten te signaleren. Een onderdeel daarvan is het opleiden van de medewerkers Frontoffice en het vormen van werkgroepen die bestaande procedures blijven toetsen aan efficiëntie waar kan digitaal.
		1.1.1.3	We gaan steeds meer gebruik maken van de Hostmanship-filosofie. We werken de begrippen meer uit en toetsen die aan de bestaande procedures. Om zo onze klantvriendelijke dienstverlening te vergroten.
		1.1.1.4	De gemeente behoort adequaat, consequent en correct zaken af te handelen. Hiervoor zijn servicenormen ontwikkeld gerapporteerd worden aan het Management Team en aan de Raad bij de zomernota en bij de jaarstukken. Communicatie, informatie en data zijn betrouwbaar, transparant en begrijpelijk. De uitkomsten van de meetwaardes service normen en MOR meldingen zijn een toets en sturingselement voor onze dienstverlening. We gaan onze inzet communiceren middels een infographic.
		1.1.1.5	We passen ons taalgebruik aan naar begrijpelijk, formulieren worden simpeler en begrijpelijk gemaakt via het project "Communiceren met impact". We blijven onze brieven en andere communicatie periodiek toetsen op het B1 niveau.
1.1.2	Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.	1.1.2.1	Maandelijks wordt de BRP onderworpen aan een wettelijk verplichte controle vanuit de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RvIG) en waar nodig verbeterd.
		1.1.2.2	Jaarlijks worden de BRP en het reisdocumenten uitvoeringsproces onderworpen aan een zelfevaluatie. Inhoud, proces en privacy worden gecontroleerd en

			geactualiseerd. We zorgen voor kennisoverdracht bij de medewerkers en bieden ruimte voor vakinhoudelijke trainingen.
		1.1.2.3	We ontwikkelen een aanpak voor identiteitsfraude, ter voorkoming van het gebruik van de identiteit van een inwoner door criminelen. We gebruiken onze apparatuur daarvoor dagelijks en hebben met regelmaat trainingen over dit onderwerp.
		1.1.2.4	We gaan de directe samenwerking aan met Huizen en Baarn in het project leegstand en daaraan gekoppeld adresonderzoeken, om onze processen nog efficiënter te maken.
1.1.3	Het digitaliseren van producten (daar waar mogelijk) verbeteren.	1.1.3.1	De mogelijkheden van IBurgerzaken worden gemonitord, om de digitale dienstverlening te blijven bevorderen.

Beleidsindicatoren

Indicatoren *) Publiek en Dienstverlening	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe.	7,0	7,0	7,0
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	77%	75%	75%
U wordt maximaal 2 keer doorverbonden. Als de betreffende medewerker niet direct telefonisch bereikbaar is, wordt een terugbelafpraak gemaakt die wordt nagekomen binnen 2 werkdagen.	81%	100%	100%
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 5 minuten te wachten.	100%	100%	100%
Digitaal bestelde en betaalde producten ontvangt u binnen 5 werkdagen	nmb	90%	90%
Binnen 2 weken na ontvangst van uw melding over het onderhoud van de openbare ruimte melden wij wat er gebeurd is met uw melding.	89%	95%	95%

Product 1.2 Bestuurszaken

Speerpunten:

Nieuwe raads- en collegeperiode 2026-2030

Op 18 maart 2026 vinden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. We bereiden een overdrachtsdocument en startprogramma voor zodat de nieuwe gemeenteraad adequaat wordt voorbereid op de beleidsmatige opgaven die er in onze stad spelen. Na de verkiezingen breekt een nieuwe raads- en collegeperiode aan, de periode 2026-2030. In het voorjaar van 2026 zal een coalitie worden gevormd en een coalitieakkoord worden vastgesteld waarin de ambities voor de nieuwe raadsperiode worden opgenomen. Het coalitieakkoord zal door het nieuw te vormen college van B&W worden vertaald in een collegeprogramma teneinde de ambities in de periode 2026-2030 te realiseren.

Ombuigingen en duurzaam financieel beleid

De gemeenteraad heeft bij de vaststelling van de begroting 2025 over een omvangrijk pakket aan ombuigingen besloten. Onder de naam 'Naar een duurzaam evenwicht' zijn meerjarig maatregelen opgenomen die leiden tot een sluitend meerjarenperspectief. De ombuigingen zijn ingezet per begrotingsjaar 2025 en hebben eveneens een effect op 2026. Een concrete consequentie is dat de formatie van bestuursadviseur met ingang van 2026 is komen te vervallen. Dit zal een effect hebben op de ondersteuning van het bestuur en vraagt inzet vanuit de bestaande formatie (DVO-uren) van de organisatie.

We koersen op een duurzaam en solide financieel beleid. Tevens starten we met concrete maatregelen om ons weerstandsvermogen te verbeteren en zetten we stappen op het bereiken van een structureel evenwicht.

Raadsinformatiesysteem

In 2026 ronden we de aanbesteding van het raadsinformatiesysteem (RIS) en het bestuurlijk informatiesysteem (BIS) af. Het RIS en BIS zorgen voor een betrouwbare registratie van de besluitvormingsprocessen.

Na de aanbesteding volgt de implementatie van het RIS en de verwachting is dat deze na het zomerreces operationeel is. De BEL Gemeenten (de organisatie) zullen in 2026 het project Huisvesting uitvoeren waar de raadzaal onderdeel van uitmaakt. Het doel is om de raadzaal in te richten als een multifunctionele ruimte met de benodigde technische voorzieningen en bouwkundige aanpassingen. Het project huisvesting en het project RIS hebben daarmee een verbinding met elkaar.

Regionale samenwerking

De opgaven van de gemeente worden steeds groter. Regionale samenwerking helpt ons om aan de wettelijke taken te kunnen voldoen en is belangrijk om onze dienstverlening te verbeteren. Bijvoorbeeld de opgaven op wonen, verkeer, veiligheid, klimaat en in het sociaal domein vragen een regionale aanpak én samenwerking met lokale partners.

De samenwerking wordt op verschillende manieren vormgegeven, bijvoorbeeld door het uitbesteden van taken. We kiezen zichtbaar en gericht op welke onderwerpen en met welke partners we samen werken. Het krijgen en houden van grip op verbonden partijen, op de gemeenschappelijke regelingen waar we deel van uitmaken is een uitdagende opgave. In 2026 herijken we de notitie 'Sturen op verbonden partijen' uit 2016 met als doel een kader te schetsen voor regionale samenwerking die bijdraagt aan de lokale bestuurlijke ambities. We betrekken hierbij de adviezen van de regionale raadsadviseur over het versterken van de positie van raden in regionale samenwerkingsverbanden als ook de ervaringen in de praktijk.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
1.2.1	Betrekken inwoners bij maatschappelijke ontwikkelingen, fysiek of digitaal	1.2.1.1	Om inwoners en ondernemers nog beter te betrekken maken we gebruik van een nieuw participatieplatform "Onseemnes.nl" waarbij belanghebbenden laagdrempelig mee kunnen denken over gemeentelijke projecten. Een online participatieplatform is een krachtige aanvulling op de tot nu toe vaak gebruikte instrumenten waarmee we meer en andere groepen inwoners snel en op verschillende manieren kunnen betrekken. Het

			platform is bedoeld voor plannen, projecten en beleidstrajecten van het college / de gemeente en wordt beheerd door de BEL Combinatie. Een online participatieplatform biedt verschillende manieren van interactie, zoals het geven van reacties, het liken van voorstellen, het plaatsen van een punt op de kaart, stemmen voor voorstellen, waarderen van voorstellen, een flitspeiling of langere enquête en het verzamelen van ideeën. We zetten het in als instrument ter aanvulling op andere vormen van participatie zoals fysieke inwonersbijeenkomsten en het inwonerspanel. Per onderwerp bekijken we welke mix van instrumenten optimaal is. Als we samenwerken met externe bureaus gebruiken zij ook het platform van onze gemeente. De kosten bedragen € 2.000 per jaar
1.2.2	Eemnes blijft zelfstandig als gemeente, met voldoende bestuurskracht	1.2.2.1	We houden het hoge voorzieningenniveau in stand
		1.2.2.2	Door samenwerking met buurgemeenten en in de regio hanteren we de juiste schaal voor onze gemeentelijke opgave
		1.2.2.3	We continueren het lidmaatschap van de K80
1.2.3	Verder inzetten op regionale samenwerking met de regio Amersfoort en regio Gooi & Vechtstreek	1.2.3.1	We nemen actief deel aan bestuurlijke en ambtelijke overleggen. We stellen voldoende financiële middelen beschikbaar
1.2.4	Het versterken van de lokale democratie door transparant, interactief en zorgvuldig te besturen	1.2.4.1	We zetten de digitale (twee)wekelijkse nieuwsbrief voort en maken per groot project een projectpagina op onze website
		1.2.4.2	We leggen in 2026 minimaal 4 werkbezoeken af
		1.2.4.3	We realiseren een nieuw raadsinformatiesysteem en webcasting

Product 1.3 Openbare orde en veiligheid

Speerpunten:



1. Veiligheid als basis

Samen met inwoners, ondernemers en partners werken we aan een veilige, leefbare omgeving. Daarbij leggen we de nadruk op:

- Aanpak van georganiseerde en ondermijnende criminaliteit.
- Bescherming van jongeren tegen criminele verleiding.
- Investeren in digitale veiligheid.
- Maatwerk voor inwoners die gebaat zijn bij een mix van zorg en handhaving.

2. Ondermijnende criminaliteit.

Georganiseerde criminaliteit tast gezag en vertrouwen aan. Onze aanpak:

- Samenwerking en informatie-uitwisseling met o.a. BET en BIT.
- Gerichte interventies op risicolocaties en branches.
- Training en weerbaarheid van de organisatie en medewerkers.

3. Gebiedsgerichte controles

Jaarlijks organiseren we twee integrale acties in wijken of branches. Daarbij:

- Voeren we zichtbare en onzichtbare controles uit.
- Treden we op tegen misbruik van bedrijven, woningen en objecten.
- Betrekken we bewoners en ondernemers actief, waardoor meldingsbereidheid groeit.

4. Jeugd & veiligheid Ons doel: jongeren perspectief bieden en weghouden van criminaliteit.

- Structureel overleg met politie, HBEL, Versa en jongerenwerk.
- Persoonsgerichte aanpak via lokale triage en het Veiligheidshuis.
- Boa's en jongerenwerkers zijn zichtbaar aanwezig en aanspreekbaar.
- Samenwerking met Huis van Eemnes en Impuls om voorzieningen te versterken.

5. Digitale criminaliteit We vergroten de digitale weerbaarheid van inwoners, ondernemers en organisaties.

- Focus op jongeren, senioren en MKB.
- Voorlichting, bijeenkomsten en praktische informatie.
- Samenwerking met politie en Platform Veilig Ondernemen.

6. Kwetsbare groepen & zorg-veiligheid

We koppelen zorg en veiligheid om problemen vroeg te signaleren en aan to pakken.

- Structureel Zorg- en Veiligheidsoverleg.
- Persoonsgerichte aanpak (PGA) bij complexe casussen.

- Samenwerking met o.a. GGZ, Reclassering en OM.
- Regionale samenwerking rond thema's als mensenhandel.

7. Boa's

Boa's blijven cruciaal voor leefbaarheid en handhaving. In 2026 zetten we in op:

- Efficiënter inzetten van capaciteit.
- Training en professionalisering.
- Nauwere samenwerking met partners en inwoners.
- Gericht toezicht en controles op risicolocaties.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
1.3.1	Wij zetten in op een veilige en leefbare gemeente met betrokken inwoners en ondernemers. Deze opgave wordt steeds complexer. Wij zetten in op een zichtbaarheid, herkenbaarheid en aanspreekbaarheid en zetten in op een verbeterd veiligheidsgevoel door middel van preventie en het aanpakken van problemen. Dit vraagt een integrale aanpak met betrekking tot openbare orde, criminaliteit, overlast, ondermijning en onveilige situaties. Hiervoor zetten we in op preventie, signalering, interventie en handhaving. We sturen aan op voldoende inzet vanuit de eigen organisatie en op een goede samenwerking met de (veiligheids)partners.	1.3.1.1	In 2026 wordt er een nieuw veiligheidsplan opgesteld met een looptijd van 2027-2030. In dit nieuwe veiligheidsplan wordt de prioritering op diverse veiligheidsthema's vastgelegd.
		1.3.1.2	Uitvoering geven aan de uitvoeringsplannen gericht op de prioriteiten Georganiseerde Ondermijnende Criminaliteit, Digitale veiligheid, Jeugd overlast en -criminaliteit en Zorg en Veiligheid
		1.3.1.3	De prioriteiten in 2026 van het boa actieplan liggen op: Hondencontrole, parkeren en jeugd
		1.3.1.4	Aansluiten bij en invulling geven aan de prioriteiten van de Regionale Veiligheidsstrategie
		1.3.1.5	Monitoren van de implementatie van de uitvoeringsplannen binnen de driehoek en het DVC
		1.3.1.6	High Impact Crimes (HIC) zijn delicten met een grote materiële en/of immateriële schade veroorzaken en welke een grote impact hebben op slachtoffers, de directe omgeving van het slachtoffer en de samenleving als geheel. De huidige aanpak wordt gecontinueerd en blijvend gemonitord. Er wordt zowel preventief als repressief opgetreden samen met (georganiseerde) bewoners (bv BPV's of Whatsapp groepen), ondernemers, woningcorporaties en andere partners
		1.3.1.7	Vanwege de uitbreiding van het taakveld en prioritering in veiligheidsthema's investeren in extra OOV capaciteit
		1.3.1.8	Aanpakken van zware woonoverlast op grond van de Wet aanpak woonoverlast door middel van het toepassen van bestuursdwang via de Algemene Plaatselijke Verordening en Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg
1.3.2	Wij zorgen voor een vangnet voor onze kwetsbare inwoners	1.3.2.1	Intensiveren de verbinding tussen Zorg en Veiligheid. Er is structureel overleg met relevante partners over dossier die op het snijvlak complexere overlast- en criminaliteitsdossiers zitten en waarbij sprake is van een doelgroep waar zowel zorg- als strafmaatregelen moeten worden ingezet om te komen tot een veilige leefsituatie voor zowel de persoon, zijn gezinssysteem en de directe omgeving
		1.3.2.2	We investeren in de weerbaarheid van jongeren in kansarme situaties. We zetten in op preventie door goed en zinvol jongerenwerk en voldoende

			opbouwwerkers. We bieden gericht en proactief ondersteuning aan ouders met kinderen
		1.3.2.3	Intensiveren van en uitvoering geven aan de persoonsgerichte aanpak voor personen met onbegrepen gedrag in samenwerking binnen het zorg- en veiligheidsdomein
		1.3.2.4	Wij investeren in het jeugdnetwerk waarbij onder andere het interventieteam HBEL), Politie en Versa jongerenwerk en het Jeugd en gezinsteam Eemnes zijn aangesloten. Er vindt structureel overleg plaats over jeugd- en – criminaliteit. Indien nodig wordt er een traject ingezet waarbij de zorg en veiligheidskaders worden geboden om een basis en structuur te bieden. Hierbij kan instroom in de Persoonsgerichte aanpak of inbreng in het veiligheidshuis een middel zijn om een vangnet te kunnen bieden
		1.3.2.5	Wij zetten ons in voor onze jeugd. Wij willen dat jeugd veilig kan opgroeien en niet ten prooi valt aan de verleidingen van een criminele carrière. Wij zetten in op het voorkomen van jeugdoverlast en –criminaliteit en willen voorkomen dat jeugd, bij gebrek aan perspectief, in handen valt van criminelen
1.3.3	Wij zetten in op bestrijding van Digitale criminaliteit en focussen ons hierbij onder andere op horizontale fraude en slachtofferschap van ouderen en jongeren	1.3.3.1	We zetten in op het terugdringen van slachtofferschap door de weerbaarheid van onze lokale samenleving te vergoten. We zorgen ervoor dat de systemen waar de gemeente mee werkt veilig zijn ingericht. Daarnaast dient het personeel eventuele digitale gevaren in de systemen te herkennen. We willen zicht krijgen op onrechtmatige activiteiten die online plaatsvinden en de mogelijkheden verkennen hoe hiertegen opgetreden kan worden
		1.3.3.2	We zetten in op op het invoeren van Hackshield op alle basisscholen zodat onze jeugdigen bewust worden van de digitale gevaren en weerbaarder worden tegen online criminaliteit
1.3.4	We bestrijden georganiseerde criminaliteit regionaal en lokaal	1.3.4.1	Het opstellen van een plan van aanpak ondermijning welke loopt naast de doelstellingen vanuit het uitvoeringsplan en het (door)ontwikkelen van bijbehorende beleidsstukken (o.a. vergunningsplicht voor bepaalde bedrijven/ branches, beleid straathandel, en uitbreiden toepassingsbereik van het BIBOB beleid). Waar mogelijk zal er regionaal opgetrokken worden ter voorkoming van een waterbedeffect
1.3.5	Wij zetten ons in voor een daadkrachtige Veiligheidsregio en crisisorganis	1.3.5.1	Starten en uitvoering geven aan het risicoprofiel, versterking voor de lokaal vitale processen en een grootschalige cyberoefening in de BEL Combinatie. Wij werken regionaal samen en leren van andere gemeenten. Er is extra aandacht voor kwetsbare ouderen en betrokkenheid en slachtofferschap van jongeren bij georganiseerde criminaliteit (jonge aanwas)
1.3.6	Wij zetten in op een zichtbare en aanspreekbare boa's die aanwezig	1.3.6.1	Wij voeren jaarlijks, samen met onze ketenpartners, minstens één integrale handhavingsactie uit welke gericht is op specifieke problematiek in een branche

	op de hotspots (locaties) tijdens de hottimes (tijdstippen)		of buurt. Door middel van deze acties geven wij een duidelijk signaal af dat criminaliteit en overlast niet getolereerd worden in Eemnes. Tijdens de acties geven wij voorlichting aan omwonenden en ondernemers en na afloop van een actie communiceren wij hierover via de Rotonde, de e-mail nieuwsbrief en via sociale media
		1.3.6.2	De Boa capaciteit blijft gehandhaafd op 2.5 Fte zodat wij voldoende kunnen inzetten op signaleren en preventieve en repressieve handhaving
		1.3.6.3	Wij investeren in meer focus te leggen in resultaten bij de aansturing van onze boa's. Hiervoor ontwikkelen wij een dashboard om over actuele informatie te beschikken en hierop te sturen. Daarnaast worden (werk)processen (nader) beschreven. Ook zetten wij in op de zichtbaarheid en aanspreekbaarheid van onze boa's. Dit heeft als doel bij te dragen aan een efficiënte, eenduidige en transparante werkwijze
1.3.7	Wij zetten ons in voor een daadkrachtige en slagkrachtige Veiligheidsregio, crisisorganisatie en brandweerorganisatie.	1.3.7.1	Vanuit de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) wordt op basis van de bestuursagenda (2024-2027) de gemeente geïnformeerd over de financiële uitgangspunten, inhoudelijke ontwikkelen en risico's voor het begrotingsjaar 2026. De scope voor de toekomstscenario's liggen op alle onderdelen van de VRU. Hierin komen de thema's toekomstige brandweezorg, veilige en gezonde leefomgeving, versterking crisisbeheersing, Great place to Work en de transitie Meldkamer midden-Nederland naar voren. Ook komen de lopende trajecten naar voren, waaronder Visie op huisvesting en het dekkingsplan.
		1.3.7.2	In regionaal verband wordt 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
		1.3.7.3	De brandweer Eemnes dient voldoende slagkracht in middelen en capaciteit te behouden om de basisbrandweezorg te kunnen verzorgen
		1.3.7.4	We willen goed voorbereid zijn op crisis en rampen. Brand wordt zoveel mogelijk voorkomen en waar nodig bestreden. (indicator aantal incidenten brandweer prio 1,2, 3 binnen gemeentegrens en voldoende bemensing brandweer Eemnes)
		1.3.7.5	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. Er wordt minimaal 1 keer per jaar geoefend. 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

1.3.8	Wij zetten ons in voor de doorontwikkeling van de uitvoer van evenementen	1.3.8.1	In 2026 wordt ingezet op het vastleggen van heldere afspraken tussen teams onderling en externe partijen over de afstemming en uitvoering van evenementen. Hierbij kan gedacht worden aan de verdeling in 'wie doet wat' binnen de BEL en hoe wordt het gecoördineerd
-------	---	---------	---

Beleidsindicatoren

Servicenorm 'Vergunningen APV'	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Vergunning Alcoholwet: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	95%	95%	95%
Vergunning Alcoholwet: binnen 16 weken (mits binnen 8 weken na aanvraag met 8 weken verlengd) na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	95%	95%	95%

Servicenorm 'Vergunningen APV'	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Evenementenvergunning: binnen 8 weken na het indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	90%	95%	95%

Servicenorm 'Boa taken'	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Termijnafhandeling MOR-meldingen: binnen 5 dagen na ontvangst worden MOR-meldingen die vallen onder Boa werkzaamheden in behandeling genomen en indiener geïnformeerd.	95%	95%	95%
Termijnafhandeling MOR-meldingen: binnen 10 werkdagen na ontvangst worden MOR-meldingen die vallen onder Boa werkzaamheden afgehandeld.	80%	80%	90%
Kwaliteit bekeuringen: Uitgeschreven bekeuringen blijven na bezwaar en beroep in stand	95%	95%	95%

Betrokkenheid Verbonden Partijen

Veiligheidsregio Utrecht

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.

Ontwikkelingen:

Vanuit de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) wordt op basis van de bestuursagenda (2024-2027) de gemeente geïnformeerd over de financiële uitgangspunten, inhoudelijke ontwikkelen en risico's voor het begrotingsjaar 2026. De scope voor de toekomstscenario's liggen op alle onderdelen van de VRU. Hierin komen de thema's toekomstige brandweezorg, veilige en gezonde leefomgeving, versterking crisisbeheersing, Great Place to Work en de transitie Meldkamer midden-Nederland naar voren.

Ook komen de lopende trajecten naar voren, waaronder Visie op huisvesting en het dekkingsplan.

Lokaal ligt het accent met name op Opleiden, Trainen, Oefenen en het up-to-date houden van de crisisorganisatie. 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.

Veiligheidshuis Regio Utrecht (VHRU), vestiging Amersfoort

Het Veiligheidshuis Regio Utrecht (VHRU) is een regionaal samenwerkingsverband van justitiële organisaties, zorgorganisaties en 26 gemeenten in de regio Utrecht. Het VHRU faciliteert de samenwerking binnen de aanpak van plegers van ernstige overlast en criminaliteit die kampen met complexe problematiek. De problematiek speelt zich bij deze plegers af op meerdere leefgebieden waarbij alleen een zorgvuldig afgewogen combinatie van zorg, straf en hulpverleningsmaatregelen een duurzame oplossing biedt. Voor alle complexe casussen in Eemnes waar opschaling noodzakelijk is, wordt gebruik gemaakt van de vestiging Amersfoort. In 2026 willen wij de samenwerking tussen BEL, Interventieteam HBEL en VHRU intensiveren en zetten we in op gecoördineerde aanpak voor zowel persoonsgerichte aanpak voor kwetsbare, overlast gevende inwoners als ex-gedetineerden.

Maatschappelijke zaken HBEL

Met de HBEL wordt samengewerkt binnen het sociaal domein. Met name op het gebied van zorg en veiligheid wordt intensief samengewerkt aan complexe casuïstiek. Ook gaan wij inzetten op een betere rol- en taak voor het interventieteam zodat zij worden ingezet bij problematiek waar zij het verschil kunnen maken.

Archief Eemland

De Archief Eemland is een samenwerkingsverband dat sinds 1998 archieftaken uitvoert voor acht gemeenten in de regio Eemland. Het doel van deze regeling is het waarborgen van een kwalitatief hoogwaardige en duurzame informatiehuishouding voor alle deelnemende gemeenten. Archief Eemland voert wettelijke taken uit zoals toezicht, advies, opslag, beheer en dienstverlening rondom archieven, conform de Archiefwet. De regeling zorgt ervoor dat verantwoordelijkheden en participatie van alle deelnemers duidelijk zijn geborgd, en dat de dienstverlening aan inwoners en belanghebbenden wordt gecontinueerd.

Ontwikkelingen

De regeling is geactualiseerd vanwege de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De oude regeling is vervangen door een nieuwe centrumregeling. De rol van de gemeenteraad is in deze nieuwe regeling versterkt, met meer inspraak en participatie bij strategische keuzes rond archiefbeheer. Ook is er extra aandacht voor het duurzaam bewaren van digitale bestanden in een e-depot, door de groei van digitale informatie en de behoefte aan transparantie.

Regio Amersfoort

In Regio Amersfoort werken 9 gemeenten samen aan regionale vraagstukken.

Om tot een doelgerichte aanpak van de regionale vraagstukken te komen, zijn de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest en Woudenberg een strategische samenwerking aangegaan. Deze strategische samenwerking is in 2008 vastgelegd in een bestuursconvenant. Doel van dit convenant is intensivering van de strategische beleidsmatige samenwerking.

Deze samenwerking is gebaseerd op vrijwilligheid, flexibiliteit en maatwerk, waarbij elke deelnemende gemeente volledig autonoom is. Besluitvorming kan alleen tot stand komen door (gelijkluidende) besluiten van de colleges van Burgemeester & Wethouders en/of raden van de deelnemende gemeenten.

Naast de bovengenoemde gemeenten participeren op onderdelen de Gelderse gemeenten Barneveld en Nijkerk in de samenwerking.

De dagelijkse uitvoering van de samenwerking is ondergebracht bij Bureau Regio Amersfoort (BRA).

Bureau Regio Amersfoort initieert en faciliteert de samenwerking. BRA is organisatorisch - als zelfstandig bureau - ondergebracht bij de gemeente Amersfoort. Het bureau kent een kleine vaste bezetting, met daarnaast wisselend - via detachering - extra menskracht vanuit de deelnemende gemeenten of andere partners. BRA organiseert per gekozen samenwerkingsonderwerp een bestuurlijk overleg (BO) en het daaraan voorafgaande ambtelijk overleg (AO). BRA organiseert daarnaast de overleggen van de Ambtelijke Regie Groep

(overleg van gemeentesecretarissen), het Bestuurlijk Overleg Regio Amersfoort (burgemeesters) en alle andere overleggen die verband houden met de samenwerking.

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000						
Best.en dienst.verl.in veilig Eemnes	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Burgerzaken en dienstverlening	407	326	369	414	408	414
Baten	-235	-192	-357	-210	-210	-210
Lasten	643	518	726	624	618	624
Bestuurszaken	2.207	1.850	1.866	1.739	1.739	1.739
Baten	-69	-58	-203	-203	-203	-203
Lasten	2.276	1.908	2.068	1.941	1.941	1.941
Openbare orde en veiligheid	1.217	1.374	1.362	1.382	1.391	1.377
Baten	-6	-7	-7	-37	-37	-37
Lasten	1.222	1.381	1.368	1.419	1.428	1.413
Saldo programma	3.831	3.550	3.596	3.535	3.538	3.529

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 1.1 Burgerzaken en dienstverlening.

Lasten

Toelichting	Bedrag
Piek Reisdocumenten	93.000
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	90.000
Klant Contact Centrum (KCC) 2026	-9.000
Overig mutaties	25.000
Totaal:	199.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Piek Reisdocumenten	In 2014 werd de geldigheidsduur van reisdocumenten verlengd van 5 naar 10 jaar. Veel mensen wachtten tot dit moment om hun paspoort te verlengen. Nu zijn deze reisdocumenten opnieuw aan verlenging toe en wordt een piek verwacht. Daardoor stijgt het bedrag voor in rekening gebrachte leges navenant.	-147.000
Leges Burgerlijke stand	De geraamde inkomsten bijgesteld op basis van de actuele verwachtingen in de realisatie.	-16.000
Leges Burgerzaken	De geraamde inkomsten bijgesteld op basis van de actuele verwachtingen in de realisatie.	-3.200
Overige mutaties	Overige kleine begrotingsmutaties	1.200
Totaal:		-165.000

Toelichting financiële verschillen product 1.2 Bestuurszaken

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie.	-9.500
CAO verhogingen van Raadsleden, College B&W, staf en griffie	Door de nieuwe afspraken uit de CAO Rijk stijgen de vergoedingen en onkostenvergoedingen van gemeenteraadsleden en het College van B&W. Daarnaast zorgen de nieuwe afspraken in de CAO Gemeenten ook voor stijgingen voor de staf.	82.800
Formatie Wethouders (geen bezuiniging 3e wethouder)	De hoeveelheid werk en het actief zijn in twee regio's vraagt een behoorlijke tijdsbesteding. Drie wethouders is voor een goede werkverdeling te prevaleren.	41.000
Gemeenteraadsverkiezingen opleidingen nieuwe raadsleden	Om nieuw aangetreden raadsleden voor te bereiden op hun taak wordt hen een inwerkprogramma aangeboden.	10.000
Gemeenteraadsverkiezingen opkomstbevordering	De opkomst van de gemeenteraadsverkiezingen proberen te bevorderen door middel van het inzetten van stemwijzer en overige activiteiten.	10.000
Devices voor nieuwe raadsleden	Raadsleden krijgen om hun werk optimaal te kunnen uitvoeren na hun verkiezing de beschikking over een nieuwe devices.	16.000
Voorlichting via Rotonde	De realisatie van de voor voorlichting van afvalverwerking en riool via het huis-aan-huisblad de Rotonde komen terecht in ander programma waardoor deze begrootte inkomsten ook daar terecht dienen te komen.	40.000
Bijdragen en Contributies	De bijdrage A&O Fonds en Contributie K80 geactualiseerd op basis van de realisatie.	6.500
Bestuurlijke samenwerkingen	De begroting bijgesteld van de contributies en/of bijdragen aan Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU), Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en Bureau Regio Amersfoort (BRA) op basis van de wet- en regelgeving (IV3) en realisatie.	32.000
Verzekering	Verzekeringen geactualiseerd op basis van de realisatie.	6.900
Wet Open Overheid	Het geraamde budget is verlaagd conform actuele verwachtingen	-67.600

Archief Eemland	Toenemende eisen rondom archiefbeheer (m.n. digitale archief) leiden tot toenemende kosten bij deze centrumregeling. Er wordt een nieuwe Gemeenschappelijke regeling opgesteld voor Archief Eemland. De Gemeente Eemnes én de BEL Combinatie vallen onder het Archief Eemland.	13.000
Juridische ondersteuning Presentiegelden	Het geraamde budget verlaagd conform actuele verwachtingen	-3.200
Representatiekosten	De post representatie wordt gebruikt voor veel eenmalige activiteiten en vragen om een bijdrage waarvoor niet direct een subsidiepot beschikbaar is. Het fungeert nu als een ventiel om toch zaken te kunnen honoreren of ondersteunen. De realisaties van de afgelopen jaren laten niet zien dat een besparing mogelijk is.	30.000
Pensioenen B&W	Mutaties in de (Voorziening) Pensioenen B&W	139.200
Ombuigingen	1e begrotingswijzigingen 2025, het begrote bedrag bovenstaand van boekjaar 2025 is exclusief de ombuigingen.	-171.000
139.Overige kleinere ontwikkelingen	Overige kleine begrotingsmutaties	16.100
Totaal:		160.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Onttrekking voorziening pensioen voormalige wethouders	Op grond van de voorschriften van de BBV (artikel 44 lid 1a) is een voorziening Pensioen (ex) wethouders wettelijk verplicht. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd en berekend op basis van contante waarde. Dat betekent dat hier jaarlijks rente aan wordt toegevoegd, ter grootte van het door het ministerie aangegeven percentage. De geraamde onttrekkingen betreffen de ingegane pensioenuitkeringen aan gewezen wethouders of - wanneer deze zijn overleden- hun partners.	-139.200
Vergoeding Teamassistent Zuidpolder	De gemeente Eemnes heeft een werknemer die volledig ingezet wordt voor werkzaamheden van de Zuidpolder BV/CV. De Zuidpolder BV/CV betaald daarvoor een vergoeding aan de Gemeente Eemnes. Deze vergoeding wordt verhoogd.	-5.250
Overige kleinere ontwikkelingen	Overige kleine begrotingsmutaties	0
Totaal:		-145.000

Toelichting financiële verschillen product 1.3 Openbare orde en veiligheid

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie. Inclusief het terugdraaien uitbreiding OOV-BOA omdat deze nu via de DVO 2026 gaat.	-56.500
VRU Veiligheidsregio Utrecht	VRU geeft aan meer geld nodig te hebben om het groeiende inwoneraantal te bedienen en de nieuwe risico's te kunnen beheersen. Gemeenten geven aan dat er bezuinigd moet worden. De ontwerpbegroting 2026 van de VRU toont nu een verhoging aan daarbij dus een toename van de bijdrage.	66.000
PGA-X registratiesysteem	Een nieuw registratiesysteem waarbij gemeenten, Zorg- en Veiligheidshuizen problemen met personen of fenomenen gezamenlijk kunnen aanpakken, waarbij onderliggende (persoons)informatie privacy proof wordt gedeeld. Het geeft houvast, overzicht en inzicht in vaak complexe situaties.	6.000
Veilig uitgaan	Het budget van Veilig uitgaan verlaagd conform actuele verwachtingen	-5.000
Brandkranen	Het budget Vergoeding brandkranen bijgesteld op basis van de actuele verwachtingen in de realisatie	-4.200
Overige kleinere ontwikkelingen	Overige kleine begrotingsmutaties	-19.300
Totaal:		37.900

Baten

Toelichting		Bedrag
Totaal:		-

Programma 2 Buitenruimte onderhouden in Eemnes

Visie

2.1 Ons natuurlijk kapitaal

Een prettige woonomgeving is een belangrijke factor voor de leefkwaliteit van onze inwoners. We willen die leefkwaliteit borgen en waar mogelijk verbeteren. Daarbij houden we steeds rekening met onder andere hergebruik van materialen, klimaatadaptatie en biodiversiteit. Waar mogelijk combineren we werkzaamheden op het gebied van groen, riolering en wegen met elkaar. Zo krijgen we een goed op elkaar afgestemde inrichting en beperken we de overlast voor inwoners.

Een groene woonomgeving biedt de mogelijkheid tot recreëren, het zoeken van rust of zet juist aan tot lichaamsbeweging. We zetten ons in voor het behoud van de bestaande groenstructuur, maar ook voor het, waar mogelijk, uitbreiden en verbeteren ervan.

Creatieve speelmogelijkheden zijn voor kinderen van alle leeftijden belangrijk. Een goed verdeeld aanbod van speel- en sportvoorzieningen en spelaanleidingen is essentieel. Voor jong en oud, met en zonder beperking.



2.2 Wegen, verkeer en vervoer

Bij wegbeheer is een evenwichtige aanpak nodig voor het dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging/reconstructie. Daar waar mogelijk zoeken we bij het wegonderhoud samenwerking in de ambities die naar voren komen uit het nog vast te stellen Water- en Rioleringsprogramma (werk met werk maken).

2.3 Afvalwater en waterhuishouding

We beschermen de volksgezondheid en zorgen voor een aantrekkelijke leefomgeving. Dit doen we door huishoudelijk afvalwater en hemelwater in te zamelen en af te voeren.

Product 2.1 Ons natuurlijk kapitaal

Speerpunten:

De buitendienst wordt de komende twee jaar in positie gebracht om de A-gebieden zelf te kunnen onderhouden, daarnaast wordt ook onderzocht welke werkzaamheden wellicht ook bij de Buitendienst kunnen worden belegd.

Bij de voorbereiding en uitvoering van de projecten is ontstenen en vergroenen een groot uitgangspunt, voorbeelden hiervan zijn bijvoorbeeld de projecten Wijkschouwen, Minnehof en Braadkamp. De wijkschouwen gaan in 2026 verder en daarmee draagt dit verder bij aan de vergroening van Eemnes.

In 2026 wordt verder uitvoering gegeven aan het vastgestelde beleidsplan Spelen.

Groen groeit mee

Eemnes heeft zich verbonden aan de afspraken over het provinciaal initiatief Groen Groeit Mee. Het idee achter Groen Groeit Mee is dat natuur en groen niet achteraf worden toegevoegd, maar vanaf het begin meevaren met de ontwikkeling van Eemnes. De ruimte waarvoor in 2025 een masterplan is ontwikkeld komt ten zuiden van de uitbreiding van Zuidpolder, en ziet toe op het creëren van extra groen met mogelijkheden voor wandelen, spelen, tuinieren en waterberging.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
2.1.1	Vergroening centrum Eemnes	2.1.1.1	De plannen voor de inrichting van Plantsoen zijn inmiddels voorgelegd en in uitvoering. De laatste fase van Plantsoen wordt in de winter van 2025-2026 uitgevoerd. Wat betreft de plannen voor de Minnenhof en Braadkamp volgt in het najaar van 2025 een voorstel. Uitvoering volgt direct na besluit van college en raad.
2.1.10	Honden: van beste vriend tot overlast	2.1.10.1	Voor 2026 staat op de planning: - Zo nodig verplaatsen en/of aanschaf en plaatsen extra prullenbakken- Nagaan of de hondenpaaltjes (verboden / losloopgebied / geen opruimplicht) nog aanwezig zijn en op de juiste plek staan. Dit nemen we mee in het project "data op orde". Waar nodig plaatsen en/of verwijderen we bordjes.- in de plannen voor Zuidpolder nemen we een losloopveld op.
2.1.11	Beheersen invasieve exoten	2.1.11.1	In 2026 wordt uitvoering gegeven aan het:- opzetten van een doelmatig registratiesysteem voor deze soorten- actief samenwerking zoeken met andere partijen voor het voorkómen en bestrijden- voorlichting aan inwoners, aannemers en anderen die in de buitenruimte werken: hoe zijn soorten te herkennen en wat zijn de do's en dont's.
2.1.12	IBOR: Integraal Beheer Openbare Ruimte	2.1.12.1	De contracten met de huidige aannemers worden per 1 januari 2026 met 2x 1 jaar verlengd. Deze twee jaar worden ook benut om de buitendienst in positie te brengen om A-gebieden te kunnen onderhouden, daarnaast wordt ook onderzocht welke werkzaamheden wellicht ook bij de Buitendienst kunnen worden belegd. Deze twee jaar worden ook gebruikt om te kijken naar beheer dat meer is gericht op biodiversiteit en klimaatadaptatie

2.1.13	Zelfbeheer	2.1.13.1	In 2026 zal net als in voorgaande jaren worden ingezet op zelfbeheer. Bewoners, school of vereniging kunnen plantsoen, hofje, speelplek of plantenbak in de openbare ruimte zelf onderhouden.
2.1.14	Polder: ecologisch bermbeheer en regulier bermbeheer / onderhoud	2.1.14.1	We monitoren het resultaat van het maaibeheer van de ecologische bermen en sturen zo nodig bij, zoals in het beleidsplan bermen polder Eemnes is aangegeven. Dit doen we in samenspraak met boeren en andere terreinbeheerders in verschillende stappen de komende 4 - 6 jaar. De afspraken die we met agrariërs hebben gemaakt over het slootafval, handhaven we.
2.1.15	2e fase Groenplan 2017	2.1.15.1	We zetten in op het versterken van de groenstructuren en de biodiversiteitsprojecten. In 2026 maken we een update van het Groenplan, zodat dit nog meer in lijn komt met Groenbeleidsplannen van Laren en Blaricum.
2.1.16	Wijkschouwen	2.1.16.1	In 2025 is begonnen met de uitvoering van de gebieden Fazantenhof, Patrijzenhof en Troeveveen. Dit loopt in 2026 door.
2.1.17	Wortelopdruk	2.1.17.1	In 2025 heeft een wegininspectie plaatsgevonden. De resultaten van de inspectie zijn gebruikt om in de tweede helft van 2025 fietspaden verder te herstellen, met een uitloop naar begin 2026.
2.1.18	Reconstructie Raadhuislaan	2.1.18	In 2025 is gestart met de voorbereiding van de werkzaamheden. Deze worden in 2026 afgerond en de uitvoeringsplanning wordt opgesteld.
2.1.19	Vernieuwen begraafplaatsbeleid	2.1.19.1	Acties die voortkomen uit het nieuwe begraafplaatsbeleid worden in 2026 en verder uitgevoerd.
2.1.2	Contract CityTec	2.1.2.1	Contract met CityTec is in 2025 opgezegd, deze stopt op 1 september 2026. Het beheer en onderhoud aan de openbare verlichting wordt nog uitgevoerd door CityTec tot 1 september 2026. Voor het onderhoud wordt een nieuwe aanbesteding uitgeschreven. Het beheer kan voor ongeveer twee jaar ondergebracht worden bij dezelfde partij als in Blaricum en Laren. Hierdoor ontstaat een eenduidige beheerorganisatie voor de BEL-gemeenten, waardoor we kosten kunnen besparen.
2.1.3	Wij willen een milieu- en insectvriendelijk en actief groenbeheer gericht op meer biodiversiteit	2.1.3.1	In 2026 zetten we in op: - meer rekening houden met biodiversiteit in aanplant en onderhoud- het vergroenen van de woonomgeving door onnodige verharding te verwijderen (bij lopende projecten)
2.1.4	Goed onderhouden speelvoorzieningen op onze speelterreinen	2.1.4.1	We voeren het vastgestelde Speelruimteplan uit en werken daarmee aan de verbetering van de (in)formele speelvoorzieningen op basis van het vastgestelde Speelruimteplan.
2.1.5	Beschermen en behouden van het waardevolle bomenbestand in Eemnes	2.1.5.1	We willen waardevolle bomen behouden. Dat doen we door gestructureerde controle en onderhoud van de gemeentelijke bomen en door herplant van bomen die dood gaan.
2.1.6	Bosplantsoenen	2.1.6.1	In 2026 en verder volgt de uitvoering hiervan het plan van aanpak voor de benodigde inhaalslag en structureel onderhoud incl. participatie. Daarnaast wordt er onderzocht welke locaties met bosplantsoen

			de mogelijkheid bieden om transformatiehuysjes in te passen ten behoeve van de energietransitie.
2.1.7	Aanleg bovenwijks speelpark	2.1.7.1	We stemmen met Blaricum en Laren af om onderzoek te doen naar de wenselijkheid van het aanleggen van een zogenaamd "pumptrack", geschikt voor met name jonge kinderen en voor stepjes, skateboards, online skates en BMX-fietsen
2.1.8	Actualiseren lijst waardevolle bomen	2.1.8.1	De actualisatie van de Waardevolle Bomenlijst wordt Q1 2026 afgerond. Bij de actualisatie kijken we of er nieuwe bomen aan de lijst moeten worden toegevoegd en of de bomen op de lijst nog steeds aan de kenmerken voldoen. Na afronding zijn bestaande en nieuwe eigenaren op de hoogte en is de geactualiseerde lijst te vinden op de gemeentelijke website.
2.1.9	Kwaliteitsimpuls Park Karwij	2.1.9.1	De uitvoering loopt door tot in 2026.

Product 2.2 Wegen, verkeer en vervoer

Speerpunten:

Wegen

We geven uitvoering aan het wegenbeheerplan. Dit is een evenwichtige aanpak van dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging en reconstructies.

In 2025 heeft de voorbereiding voor groot onderhoud aan van het noordelijk deel van de Meentweg plaatsgevonden. In het wegenbeheerplan is deze weg aangemerkt. Na de zomer is er gestart met de uitvoering. De werkzaamheden richten zich op het herstraten van de rijbaan. Deze werkzaamheden worden eind 2025 afgerond.

In 2025 is de voorbereiding van de onderhoudswerkzaamheden aan de Veldweg opgestart. Door middel van bewonersparticipatie wordt er gewerkt naar een uitvoeringsplan van de Veldweg gevolgd door een uitvoeringsplanning.

Verkeer en vervoer

1. Onze gemeente is goed en veilig bereikbaar voor alle verkeersdeelnemers.

Wegen en fietspaden moeten goed begaanbaar, goed onderhouden en (sociaal) veilig zijn. Hierbij hebben we aandacht voor de toegankelijkheid, ook voor mindervalide mensen in onze gemeente. Duurzame mobiliteit biedt kansen. Voor de zaken waar we als gemeente invloed op hebben, willen we deze kansen benutten. Zeker als het gaat om het stimuleren van woon-werkverkeer op de fiets. We realiseren ons daarbij dat hiervoor een uitgebreid en toegankelijk fietsnetwerk een belangrijke voorwaarde is. Deze fietsnetwerken kunnen we samen met onze regionale partners realiseren.

Een belangrijk uitgangspunt is en blijft dat we de verkeersveiligheid steeds in het oog houden en belemmeringen willen wegnemen.

2. De bereikbaarheid van Eemnes en de ontsluiting van Eemnes naar de A1 en de A27 borgen.

Een goede bereikbaarheid zien we als een van onze belangrijke taken, dit is nodig voor het aantrekkelijk houden van onze gemeente. Dit betekent dat de wegen goed begaanbaar, goed onderhouden en (sociaal) veilig zijn. Op strategisch niveau zetten we in op het bepalen van een integrale onderhoudsstrategie waarin we keuzes maken op het gebied van inrichting, de verschillende verkeersstromen en toekomstige ontwikkelingen.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
2.2.1	Doelmatig beheer en onderhoud van verhardingsareaal	2.2.1.1	We geven uitvoering aan het wegenbeheerplan 2024-2028. Voor civiele kunstwerken is een beheerplan opgesteld en deze wacht op bestuurlijke besluitvorming.
		2.2.1.2	In 2026 worden er varianten uitgewerkt voor een definitieve oplossing over de volledige lengte van de Noordbuurt.
		2.2.1.3	Het opstellen van een meerjarenplanning voor de Polderwegen volgt na de weginspecties. Een vervolgonderzoek met rapportage is mogelijk noodzakelijk, waardoor een meerjarenplanning in 2026 wordt verwacht.
2.2.2	Herinrichting Laarderweg-West	2.2.2.1	We maken de Laarderweg veiliger voor met name fietsers en voetgangers. Begin 2026 wordt het nieuwe wegontwerp aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd.
2.2.3	Mobiliteit: stimuleren fiets en OV gebruik	2.2.3.1	Samen met de regio's Amersfoort en Gooi & Vechtstreek en Provincies NH en Utrecht realiseren we in 2026 een dekkend regionaal deelfietsensysteem. De deelfietsen plaatsen we strategisch vooral bij de HOV-hub.

2.2.4	Regionale verkeersprojecten	2.2.4.1	Eemnes volgt de ontwikkelingen op het gebied van regionale en landelijke verkeersprojecten zoals het:- Strategisch plan verkeersveiligheid (SPV);- Nationaal toekomstbeeld Fiets/ Doorfietsroutes;- Regionaal Mobiliteitsplan (RMP)
2.2.5	Zuidelijke ontsluiting	2.2.5.1	We doen onderzoek naar het doortrekken van de Zuidersingel, dat we in het voorjaar 2026 aan de raad voorleggen.
2.2.6	Poort van Baarn	2.2.6.1	We gaan in 2026 verder met de voorbereiding van de realisatie van de rotonde op de kruising Wakkerendijk/Eikenlaan en de realisatie van een fietsstraat op de parallelweg op de Wakkerendijk.
2.2.7	Centrum Eemnes	2.2.7.1	De plannen voor het centrum bevinden zich nog in de voorbereidende fase. In 2026 worden de quick wins uitgevoerd in de gebieden Braadkamp. en Minnehof.
2.2.8	GVVP: oppakken diverse onderdelen	2.2.8.1	We pakken de knelpunten uit het vigerende GVVP die nog open staan aan. Zoals bijvoorbeeld de zuidelijke ontsluiting, zie daarvoor punt 2.5. Tussen de scholen en het Huis van Eemnes, het centrum en sportfaciliteiten herstellen we kindlinten en brengen nieuwe kindlinten aan.

Product 2.3 Afvalwater en waterhuishouding

Speerpunten:

We geven uitvoering aan het vastgestelde Water- en RioleringsProgramma (WRP). Hiermee geven wij 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.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
2.3.1	Klimaatbestendige buitenruimte	2.3.1.1	Aanpak water- en rioleringsprogramma waarbij integraal wordt meegelift met reconstructies
2.3.2	Drukemaal Meentweg	2.3.2.1	Het drukemaal aan de Meentweg is aan renovatie dan wel vervanging toe. Het betreft met name het elektronische en mechanische gedeelte. In 2025 is gestart met de voorbereidingen, in 2026 vindt de uitvoering plaats.
2.3.3	Persleiding Meentweg	2.3.3.1	De persleiding wordt in 2026 vervangen.
2.3.4	Plannen WRP	2.3.4.1	Het klimaat verandert en hierdoor krijgen we te maken met veranderende weersomstandigheden. Doordat we vaker te maken krijgen met extremen, zoals hevige neerslag, lange perioden van droogte en hittegolven met de gevolgen daarvan. De nieuwe berekeningen, waar we van nu uit gaan van 70mm (landelijke norm) neerslag dat valt in 1 uur (voorheen 46mm), laat zien waar we hinder dan wel schade kunnen verwachten. In 2026 wordt gestart met voorbereidingen van eventuele maatregelen. Daarnaast wordt waar mogelijk de samenwerking gezocht van alle vastgestelde beheerplannen binnen de openbare ruimte (integraal werken).

Betrokkenheid Verbonden Partijen

Niet van toepassing.

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000						
Buitenruimte onderhouden in Eemnes	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Ons natuurlijk kapitaal	1.248	1.530	1.486	1.519	1.559	1.561
Ons natuurlijk kapitaal						
Baten	-5	-62	-62	-62	-30	-30
Lasten	1.253	1.592	1.548	1.582	1.589	1.591
Wegen, verkeer en vervoer	1.769	1.465	1.490	1.696	1.904	2.012
Wegen, verkeer en vervoer						
Baten	-671	-42	-67	-67	-67	-67
Lasten	2.440	1.507	1.557	1.763	1.971	2.079
Afvalwater en waterhuishouding	-324	-467	-466	-472	-508	-466
Afvalwater en waterhuishouding						
Baten	-939	-1.083	-1.092	-1.143	-1.266	-1.170
Lasten	614	616	626	671	757	703
Saldo programma	2.693	2.528	2.510	2.743	2.954	3.107

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 2.1 Ons natuurlijk kapitaal

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie.	-34.000
Extra budget IBOR (openbaar groen)	De huidige bestekken voor het onderhoud aan de openbare ruimte lopen 31 december 2025 af. Inmiddels zijn de besprekingen met de betreffende aannemers naar tevredenheid afgerond en zijn de financiële consequenties opgenomen.	66.000
Correctie budgetten	Van diverse budgetten zijn de ramingen aangepast in verband met de realisatie van de afgelopen jaren in combinatie met de verwachting voor 2026. Het betreft o.a. bladcampagne, plantgoed bewoners.	-83.000
Overig	Kleine verschillen.	7.000
Totaal:		-44.000

Baten

Toelichting		Bedrag
	n.v.t.	0
Totaal:		0

Toelichting financiële verschillen product 2.2 Wegen, verkeer en vervoer

Lasten

Toelichting		Bedrag
Kapitaallasten	Lagere kapitaallasten o.a. het gevolg van dat een investering van de openbare verlichting in 2025 geheel is afgeschreven en geen boekwaarde meer heeft in 2026.	-21.000
Beheersplan civiele kunstwerken	Vooruitlopend op de vaststelling van het beheerplan Civiele kunstwerken is een stelpost opgenomen.	25.000
Wegen, straten en pleinen	Lagere advieskosten. In 2025 zijn eenmalig onderzoekskosten geraamd voor onderzoeken vanuit het Wegenbeheerplan.	-35.000
Extra budget IBOR (straatreiniging)	De huidige bestekken voor het onderhoud aan de openbare ruimte lopen 31 december 2025 af. Inmiddels zijn de besprekingen met de betreffende aannemers naar tevredenheid afgerond en zijn de financiële consequenties opgenomen.	23.000
Toezicht kabels en leidingen:	Wanneer kabel- en nutsbedrijven kabels en leidingen aanleggen in gemeenteground is toezicht noodzakelijk om hogere lasten van de buitenruimte te voorkomen. Bedrijven worden nu direct gecontroleerd op uitvoerend werk en indien nodig aangemaand om gebreken te herstellen.	50.000
overig	kleinere verschillen	8.000
Totaal:		50.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Leges kabels en leidingen	In verband met de toename van werkzaamheden van kabel- en nutsbedrijven is de raming van de leges verhoogd. De hoogte van de leges is nu gelijk aan de raming van de ingehuurde toezichthouder voor kabels en leidingen.	-25.000
Totaal:		-25.000

Toelichting financiële verschillen product 2.3 Afvalwater en waterhuishouding

Lasten

Toelichting		Bedrag
Overig	Diverse kleine verschillen	25.000
Totaal:		25.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Rioolheffing	Baten uit de rioolheffing dalen. Naar aanleiding van de berekening voor een kostendekkend tarief voor rioolheffing is gebleken dat er volstaan kan worden met lagere baten.	47.000
Totaal:		47.000

Programma 3 Duurzaam en prettig wonen in Eemnes

Visie

We kiezen voor een gestage groei van de woningvoorraad. Door deze gestage groei, waarbij woningen opgeleverd worden in alle segmenten, geven we starters de mogelijkheid om voor het eerst te gaan kopen of huren, maar ook anderen om te verhuizen. We bouwen gedifferentieerd, met focus op de doelgroepen starters, middenhuurders en senioren dicht bij de voorzieningen. Door per woonproject heel gericht toewijzingscriteria vast te stellen voor huur- en koopwoningen, kunnen we maximaal inzetten op doorstroming om zoveel mogelijk Eemnessers een passende woning aan te bieden. De gestage groei zorgt bovendien voor behoud van vitaliteit in ons dorp.

Daarbij is een klantgerichte dienstverlening van belang, juist binnen dit programma waarin veel verschillende klantcontacten zijn. Uitgangspunt is dat de digitalisering van de dienstverlening zich verder ontwikkelt, maar fysieke klantcontacten zijn altijd mogelijk.

Product 3.1 Ruimtelijke ontwikkeling

Speerpunten:

Omgevingswet

De interne implementatie van de Omgevingswet vergt een lange adem. Dit is een drietrapsraket van strategische omgevingsvisie, operationele kaders en uitwerkingen in omgevingsprogramma's en het juridisch bindend omgevingsplan.

Na het vaststellen van de omgevingsvisie door de raad gaan we in 2026 aan de slag met de uitgangspunten die in de omgevingsvisie zijn verwoord. Hiervoor onderzoeken we welke programma's kunnen worden opgezet. In 2026 wordt de 2e wijziging van het omgevingsplan vastgesteld. Deze heeft betrekking op de bebouwde kom van de gemeente. Het omgevingsplan wordt tot 2032 jaarlijks aangepast zodat we dan een gebiedsdekkend plan hebben dat voldoet aan de Omgevingswet.

Omgevingsplan adviezen

De komende jaren moet worden gewerkt aan beleid met betrekking tot milieu en de leefomgeving voor in het omgevingsplan. Voor het ontwikkelen van beleid voor thema's als geluid en externe veiligheid is specialistische kennis en capaciteit benodigd die binnen de gemeente niet beschikbaar is. De Omgevingsdienst Utrecht wordt ingezet om te adviseren bij het ontwikkelen van beleid voor in het omgevingsplan.

Landelijk gebied

Het landelijke gebied van Eemnes kenmerkt zich door een veelzijdigheid aan verschillende waarden. Namelijk: natuur, cultuurhistorie, landschap, recreatie, waterbeheer en duurzame energie. Binnen het Utrechtse Programma Landelijk Gebied (UPLG) werken we als gemeente Eemnes samen met verschillende partners om de balans tussen deze waarden te behouden en waar mogelijk te verbeteren. Een gezonde en toekomstige agrarische sector is hierbij essentieel. In 2026 zullen vanuit het UPLG diverse maatregelen worden uitgevoerd.

Fusie ODRU en RUD Utrecht

De besturen van de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) en Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD Utrecht) zijn in 2024 een traject gestart om te fuseren tot één nieuwe omgevingsdienst in Utrecht, als manier om aan de robuustheidscriteria te kunnen voldoen. Deze nieuwe omgevingsdienst, de Omgevingsdienst Utrecht, zal vanaf 1 januari 2026 functioneren en namens Eemnes invulling geven aan wettelijk verplichte taken op het gebied van VTH en milieu. In 2026 zal de Omgevingsdienst, samen met haar deelnemers, de laatste stappen ondernemen om uiterlijk in april te voldoen aan alle robuustheidscriteria. In 2026 zal ook worden gestart met opheffing van de ODRU en RUD, waaronder ook het afhandelen van financiële verplichtingen van de bestaande omgevingsdiensten valt.

Basisregistratie Ondergrond (BRO)

In de BRO wordt informatie over de Nederlandse ondergrond geregistreerd. De gemeente is verplicht om de gegevens waarvan zij de zogenaamde 'bronhouder' is aan te (laten) leveren voor verwerking in de BRO. De Omgevingsdienst Utrecht kan deze informatie namens de gemeente aanleveren. Gegevens van na 1 juli 2025, zoals bodemonderzoeken, kunnen binnen de reguliere uitvoeringsprogramma's worden verwerkt zonder significante bijkomende kosten. Voor het verwerken van bestaande gegevens van voor 1 juli 2025 is echter een aanvullende opdracht benodigd.

Register externe veiligheidsrisico's (REV)

In het REV worden alle milieubelastende activiteiten met een extern veiligheidsrisico bijgehouden. Gemeenten zijn verplicht om informatie over milieubelastende activiteiten voor verwerking in het REV aan te (laten) leveren. De Omgevingsdienst Utrecht kan deze informatie namens de gemeente aanleveren.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Sinds de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen ligt de bouwtechnische toetsing bij gecertificeerde kwaliteitsborgers waarbij de gemeente alleen steekproefgewijs toezicht houdt. In 2026 monitoren wij het vastgestelde WKB-beleid met aandacht voor uitvoerbaarheid, capaciteit en financiën. Ook verkennen we of bouwwerken met beperkt risico eenvoudiger kunnen worden afgehandeld. De bevindingen vormen input voor integratie in het VTH-beleid omgevingsrecht. In onze toezichthoudende rol blijft duurzaamheid centraal staan. De Wkb draagt daarmee bij aan onze ambitie voor een duurzame, veilige en toekomstgerichte leefomgeving.

Speerpunt voor Blaricum, Eemnes en Laren: Kwaliteits- en procescriteria omgevingsrecht VTH-thuistaken

Per 1 januari 2026 geldt de nieuwe U&H-strategie en het uitvoeringsprogramma VTH. Deze richten zich op vijf procescriteria, waaronder de U&H-strategie, het uitvoeringsprogramma, de uitvoeringsorganisatie, de borging van middelen en de evaluatierapportage. Met concreet geformuleerde doelen en SMART-indicatoren sturen we gericht op effectiviteit. Hierdoor brengen we beleid en uitvoering dicht bij elkaar en wordt de capaciteit beter afgestemd op de vastgestelde doelen. Dit draagt bij aan een veilige, gezonde en fysieke leefomgeving en dat de VTH-taken professioneel, transparant en doelgericht worden uitgevoerd.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.1.1	Een evenwichtige toedeling van functies aan locaties, een goede ruimtelijke ordening.	3.1.1.1	We beoordelen of initiatieven van grondeigenaren (inbreidingslocaties) stedenbouwkundig passen in de omgeving.
		3.1.1.2	Bij de opbouw van een nieuwbouwwijk sturen we op een evenwichtige samenstelling van de woningcategorieën, passend bij de woonvisie.
3.1.2	Implementeren van de Omgevingswet.	3.1.2.1	Jaarlijks stellen we een gewijzigd Omgevingsplan op dat ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd.
3.1.3	Verbeteren kwaliteit watergang en oevers Gooiergracht.	3.1.3.1	Samen met waterschap Amstel, Gooi en Vecht een Inrichtingsplan en een uitvoeringsplan opstellen voor: het saneren van de waterbodem, het realiseren van extra waterberging en dras/nat gebieden, het aanpassen van het waterbodemprofiel, het verbeteren van diverse oevers en, in beperkte mate, het versterken van cultuurhistorische waarden en recreatieve functies.
3.1.4	Behouden en verbeteren van verschillende waarden in het landelijk gebied inclusief een toekomstbestendige agrarische sector	3.1.4.1	Vanuit het UPLG samen met de Regio Amersfoort en het Waterschap Vallei en Veluwe een gebiedsagenda maken voor het deelgebied Eemland
		3.1.4.2	Sturen op gebiedsspecifieke doelen door de inzet van een projectleider binnen de Regio Amersfoort
3.1.5	Bevorderen eigen verantwoordelijkheid van inwoners en bedrijven.	3.1.5.1	We werken risicogestuurd: de wijze van toetsing wordt bepaald na beoordeling van de complexiteit van de aanvraag.

		3.1.5.2	Door Omgevingswet- en WKB-proof te werken:- Initiatieven worden beoordeeld vanuit mogelijkheden en oplossingen (" ja mits, i.p.v. nee tenzij").- Het " As-Build"-dossier (Wkb) wordt alleen op uitgangspunten getoetst (inhoud compleet en aannemelijk).
3.1.6	Borgen en verbeteren naleefgedrag van inwoners en bedrijven.	3.1.6.1	Er wordt een communicatieplan in het uitvoeringsprogramma VTH opgenomen met activiteiten.
3.1.7	Doeltreffend en efficiënt handhaven.	3.1.7.1	In het uitvoeringsprogramma stellen we de handhavingsprioriteiten vast.
		3.1.7.2	We zetten projectmatig capaciteit in op een bepaald thema in een specifieke straat, wijk, dorp of gebied.
3.1.8	Borgen van kwaliteit van de organisatie en de medewerkers.	3.1.8.1	We voldoen aan de kwaliteitscriteria uit de Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit doen we doormiddel van het opstellen van een evaluatie- en monitoringrapportage.
		3.1.8.2	Door onze dienstverlening verder te digitaliseren en te voldoen aan de servicenormen.

Product 3.2 Wonen en bouwen

Speerpunten:

Woonbeleid

De Woonvisie met zorgcomponent 2024-2028 is door de raad vastgesteld. Hierin zijn de ambities op het gebied van wonen in Eemnes opgenomen. Inwoners en de gemeenschap zijn bepalend voor de cultuur van Eemnes. Daarom vinden we het belangrijk dat Eemnessers die in het dorp willen wonen, hier ook kunnen (blijven) wonen. Ons woonbeleid is erop gericht dat er voor iedere Eemnesser een passende woning is. Dat betekent dat we ervoor zorgen dat de komende jaren meer betaalbare woningen worden toegevoegd. We zetten in op doorstroming binnen de lokale woningmarkt.

Uitvoeringsprogramma Wonen

Om de doelstellingen uit de Woonvisie te realiseren zijn diverse acties en maatregelen opgenomen in het uitvoeringsprogramma waaraan we de afgelopen jaren hebben gewerkt. Bij de beoordeling van woningbouwprojecten sturen we als gemeente actief op het kwalitatieve kader uit de Woonvisie en Omgevingsvisie om in de nieuwbouw 66% in het betaalbare segment te realiseren. Daarnaast evalueren we de pilot van een friendswoning (delen van voordeuren) en kijken we onder welke voorwaarden we splitsing van kavels voor bijvoorbeeld de realisatie van geclusterde seniorenwoningen mogelijk kunnen maken.

Afronden woningbouwplan Hilt

De laatste woningen zijn in 2025 opgeleverd. Het woonrijp maken (groen) wordt begin 2026 afgerond.

Ocriet

In 2025 is op basis van diverse onderzoeken het stedenbouwkundige plan vastgesteld. In 2026 zal een ontwerp omgevingsplan worden opgesteld. Met de provincie wordt overleg gevoerd over de uitvoering van het raadsbesluit over de bouw van maximaal 103 woningen en de aanleg van een nieuwe weg (zuidelijke ontsluiting).

Masterplan Eemnes Noord

In navolging van het in 2025 uitgevoerde onderzoek naar woningbouwlocaties wordt eind 2025 een bestuursopdracht aan de raad voorgelegd voor de ontwikkeling van Plan Noord. Na vaststelling wordt in 2026 een masterplan uitgewerkt met daarin kaders voor het gebied o.a. woningbouw, maatschappelijke voorzieningen (o.a. school/opvang), groen/recreatie etc.

Boni

In het najaar van 2025 wordt een besluit genomen over de aankoop van de Boni, gezamenlijk met de Alliantie. Bedoeling is om 21 huurwoningen te realiseren. Afhankelijk van de besluitvorming over de aankoop zal in 2026 een ontwerp van de appartementen worden gemaakt en een besluit worden genomen over de planologische procedure. Onderdeel van deze procedure is een participatietraject. Als de verkoop niet doorgaat/niet door is gegaan, zal de gemeente eventuele plannen van ontwikkelaars beoordelen.

Diverse woningbouwplannen

In Eemnes zijn diverse woningbouwplannen in ontwikkeling. Het betreft onder andere woningen aan de Streefoordlaan, Molenweg/Streefoordlaan, Wakkerendijk (garage Beuk), Tuincentrum De Bruin. De gemeente is geen grondeigenaar en vervult een toetsende rol. Planningen zijn van de grondeigenaren/initiatiefnemers afhankelijk.

Zuidpolder

De laatste woningen worden in 2026 opgeleverd.

Uitbreiding Zuidpolder

We zijn voortvarend aan de slag om woningbouw mogelijk te maken in Uitbreiding Zuidpolder met circa 450-500 woningen. Daarvan realiseren we ongeveer 66% in het sociale en middeldure segment in een bouwtempo van gemiddeld zo'n 40 woningen per jaar. Duurzaamheidsaspecten, zoals het Convenant Toekomstbestendig Bouwen en Groen Groeit Mee, worden in de plannen verwerkt. Ook doen we onderzoek naar het doortrekken van de Zuidersingel. Voor de planning van Uitbreiding Zuidpolder zijn we afhankelijk van besluitvorming door

de provincie Utrecht over het programma Wonen en Werken 2025, waarin de Uitbreiding Zuidpolder is opgenomen. De eerste verkoop van vrije kavels en woningen Uitbreiding Zuidpolder wordt verwacht in december 2025, zodat in de loop van 2026 met de bouw kan worden gestart.

Leegstand

Het komt voor dat panden/woningen lang, soms jaren, leeg staan. Dit is evident een onwenselijke situatie. In 2026 wordt onderzocht of en welke instrumenten ingezet kunnen worden om leegstand tegen te gaan.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.2.1	We brengen de woningmarkt / woningvoorraad beter in balans en sturen daar op bij.	3.2.1.1	Dit doen we door een gestage groei van de woningvoorraad waarbij we tenminste 66% van de nieuwbouw in het betaalbare segment realiseren. We willen toegroeien naar meer sociale huurwoningen in de voorraad.
		3.2.1.2	Met de woningcorporatie hebben we afgesproken dat we in de periode t/m 2027 tenminste 70 nieuwe sociale huurwoningen toevoegen.
3.2.2	We werken toe naar een passende woningen voor iedere Eemnesser zodat onze jongeren, starters, gezinnen en ouderen fijn in Eemnes kunnen (blijven) wonen.	3.2.2.1	Het nieuwbouwprogramma stemmen we af op de (lokale) behoefte en we bouwen o.a. kleinere (gelijkvloerse) woningen voor jonge starters en senioren.
		3.2.2.2	Om de doorstroom te bevorderen blijven we de Van Groot naar Beter regeling en verhuiskostenvergoeding voortzetten.
3.2.3	Tegemoet komen aan de grote woningbehoefte.	3.2.3.1	Bouwen van woningen in Zuidpolder, Zuidpolder-zuid, Ocrietterrein, Molenweg, Streefoordlaan, Garage Beuk

Product 3.3 Grondexploitatie

Speerpunten:

De grondexploitatie van de Hilt wordt in 2026 gesloten. Zie voor de grondexploitaties Zuidpolder en Uitbreiding Zuidpolder de paragraaf Grondbeleid.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.3.1	Bij eigen woningbouwontwikkelingen: Positief saldo.	3.3.1.1	Door middel van actuele grondexploitaties.
3.3.2	Bij woningbouwontwikkeling van derden, tenminste kostenneutraal voor de gemeente.	3.3.2.1	Door middel van het sluiten van anterieure exploitatie overeenkomsten.

Product 3.4 Milieu en duurzaamheid

Speerpunten:

Milieuaspecten krijgen steeds meer een rol in projecten binnen de gemeente

Door het ondertekenen van het Schone Lucht Akkoord onderschrijven we het doel om luchtkwaliteit meer mee te nemen bij de uitvoering van projecten en in beleid. Het doel is daarnaast om de verbetering van de luchtkwaliteit als een voorwaarde te stellen bij het maken van plannen.

Het thema asbest krijgt meer aandacht via een landelijke communicatiecampagne. Daarnaast worden particulieren met een asbestdak groter dan 35m² gestimuleerd om hun asbestdak te saneren. Deze particulieren stimuleren we door te communiceren over en uitvoering te geven aan de Verordening leningregel asbestdaken.

Isolatie-offensief/Nationaal Isolatie Programma (NIP)

Goede isolatie van woningen is een voorwaarde voor een succesvolle overstap naar een duurzame warmtebron. We zetten daarom ook dit jaar in op een isolatieprogramma voor woningeigenaren. We bekostigen dit vanuit verschillende regelingen; het Nationaal Isolatie Programma (NIP), de provinciale Isolatievouchers en de Energiearmoede-regeling. Het doel voor 2026 is om ruim 100 extra woningen via deze regelingen te isoleren.



Mogelijk maken van isolatiemaatregelen met inachtneming van beschermde diersoorten

In 2025 is het concept soortenmanagementplan (SMP) voor Eemnes aangeleverd bij de provincie. In dit plan is opgenomen in welke woongebieden van Eemnes beschermde diersoorten voorkomen die hinder/nadeel kunnen ondervinden van bijvoorbeeld de isolatie van woningen (spouwmuren e.d.). Zodra de provincie haar definitieve akkoord geeft op het plan is het SMP geldig voor bijna de gehele gemeente. Particuliere woningeigenaren en de woningcorporatie hoeven dan geen apart onderzoek naar beschermde diersoorten uit te laten voeren als zij willen isoleren of verbouwen. Een SMP is daarnaast een voorwaarde om gebruik te kunnen maken van provinciale subsidies. We gebruiken 2026 voor de implementatie en de uitvoering van het SMP.

Opstellen en vaststellen van een Warmteprogramma (voorheen Transitievisie Warmte)

Het warmteprogramma is een vervanging van de Transitievisie Warmte, en moet eind 2026 opgeleverd worden. In het warmteprogramma nemen we op welke duurzame warmte oplossingen voor Eemnes het meest geschikt zijn. Op basis van het warmteprogramma kunnen inwoners, ondernemers en organisaties in Eemnes een gerichte keuze maken voor een duurzame warmtevoorziening.

Afronden van het eerste wijkuitvoeringsplan

Dit proces, dat in het laatste kwartaal van 2025 is gestart, loopt parallel aan de actualisatie van het warmteprogramma. In 2026 zal voor een eerste wijk, te weten de Vissenbuurt, een uitvoeringsplan worden

afgerond. In het wijkuitvoeringsplan maken inwoners en gemeente samen de keuze voor een duurzame warmteoplossing, die verwarming met aardgas moet gaan vervangen.

Mogelijk maken van ontwikkeling zonnenveld(en)

De raad heeft in 2024 een besluit genomen om zonnenvelden met een minimale opwek van 25 + 10 GWh te ontwikkelen. Zon-op-land past niet binnen het geldende omgevingsplan. Om het raadsbesluit te kunnen uitvoeren wordt in 2026 een omgevingsplanprocedure doorlopen.

Zonnecarport Noordersingel

Eemnes heeft in 2025, samen met de gemeenten Baarn en Soest, een tender voor zonnecarports uitgezet. In 2026 moet duidelijk zijn welk partij de tender heeft gewonnen, en dus aan de slag gaat met de realisatie van de zonnecarports.

Voor Eemnes gaat het om een zonnecarport boven de parkeerplaats aan de Noordersingel; bij de SV Eemnes. De winnaar van de tender zal in 2026 aangeven of en hoe de locatie definitief ontwikkeld kan worden.

Daarvoor is o.a. een wijziging in de ruimtelijke bestemming door de gemeente nodig.

Duurzame warmtevoorziening nieuwbouw Ocriet

De ligging van het Ocrietterrein biedt een kans om de nieuwe woonwijk op deze locatie duurzaam te gaan verwarmen, met energie uit het water van de Eem. Eemnes is niet de enige gemeente langs de Eem die deze rivier als warmtebron wil gaan gebruiken. In 2026 zal Eemnes daarom aansluiten bij de groep van gemeenten die ook warmte uit de Eem willen winnen. Binnen deze groep vindt onder andere afstemming plaats over de verdeling van de energiepotentie van de Eem.

Dierenopvang

De gemeente heeft een wettelijke taak in het vervoer, de opvang en verzorging van gedomesticeerde zwerfdieren op grond van artikel 8 lid 3 van het Burgerlijk wetboek, gedurende 14 dagen. De gemeente vult dit in door de taken te laten uitvoeren door een organisatie (Stichting Dierenzorg Eemnes) die dieren vervoert en opvangt. Om de continuïteit van deze wettelijke taak te borgen, wordt de komende jaren de inwonersbijdrage stapsgewijs verhoogd naar € 1,85 per inwoner in 2028.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.4.1	Vermindering CO2-uitstoot met 70% door besparing op energieverbruik.	3.4.1.1	We zetten het isolatieprogramma voor woningeigenaren voort, en bekostigen dit vanuit het Nationaal Isolatie Programma (NIP).
3.4.2	Vermindering CO2-uitstoot met 70% door buurten van het aardgas af te krijgen en de opwek van duurzame energie te faciliteren.	3.4.2.1	We stellen een nieuw warmteprogramma vast (voorheen Transitievisie Warmte).
		3.4.2.2	We werken het eerst wijkuitvoeringsplan uit voor de Vissenbuurt en maken samen met inwoners een keuze voor een duurzame warmteoplossing.
		3.4.2.3	We faciliteren de ontwikkeling van zon-op-land door het doorlopen van een omgevingsplanprocedure.
		3.4.2.4	We onderzoeken de mogelijkheid om nieuwbouwwoningen op het Ocrietterrein te verwarmen vanuit de Eem.
3.4.3	Mogelijk maken van isolatiemaatregelen met inachtneming van beschermde diersoorten.	3.4.3.1	We implementeren een soortenmanagementplan en communiceren hierover naar onze inwoners.
3.4.4	De vermindering van asbestdaken in de gemeente.	3.4.4.1	We zetten ons in voor het verwijderen van asbestdaken. Dit doen we door Verordening leningregeling asbestdaken voor particulieren met een asbestdak > 35 m2 uit te voeren.
3.4.5		3.4.5.1	We blijven investeren in de communicatie over de gevolgen van houtstook in het kader van het Schone

	Creëren van een leefomgeving met een goede luchtkwaliteit en zo min mogelijk geluidsoverlast.		Lucht Akkoord., Dit doen we in samenwerking met Blaricum en Laren.
		3.4.5.2	We gaan door met het project Hollandse Luchten, waar door de inwoners fijnstof wordt gemeten. Dit project loopt tot eind 2026, daarna wordt door de Provincie bekeken of het project wordt voortgezet.
		3.4.5.3	Bij ruimtelijke projecten nemen we de beperking van geluidshinder mee.

Product 3.5 Afval

Speerpunten:

Vorbereiding overgang naar nieuwe inzamelaar

In de raadsvergadering van september 2025 is besloten om over te gaan naar de GAD op basis van de dienstverlening aan inwoners, beleid en financiën. Het jaar 2026 zal het laatste jaar zijn dat Eemnes werkt met een private afvalinzamelaar. Medio 2026 of uiterlijk per 1-1-2027 zal de samenwerking met de nieuwe publieke inzamelaar starten waar Eemnes eerder voor heeft gekozen. Het jaar zal dan ook vooral in het teken staan van de voorbereiding op de samenwerking met de nieuwe publieke afvalinzamelaar. Communicatie naar de inwoners is hierbij een essentiële factor.

Afvalvermindering

We blijven streven naar een vermindering van het restafval naar slechts 100 kilogram per persoon per jaar. Hiervoor blijft de focus liggen op het verbeteren van de afvalscheiding. Dit resulteert in een verkleining van de hoeveelheid restafval. We bereiken dit door middel van innovatieve communicatie en voorlichting, waarbij we nauw samenwerken met AVU. Het stimuleren van de groente-, fruit- en tuinafval (GFT)-scheiding blijft nodig. We onderzoeken mogelijkheden om dit te bevorderen en zo waardevolle grondstoffen te hergebruiken. Ook blijven we zo lang als nodig het PMD zo goed mogelijk scheiden, tot dat de nascheiding van PMD daadwerkelijk gestart is.

Zwerfafvalvermindering

Om zwerfafval te verminderen, plaatsen we voldoende afvalbakken in en rond verblijfsgebieden. We onderzoeken ook manieren om het bijplaatsen van afval rond ondergrondse containers tot een minimum te beperken. Zo voorkomen we overlast en schade aan de omgeving. Daarnaast vinden we het belangrijk om zwerfafval in het buitengebied te voorkomen. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van een faciliterende rol van VERPACT.

Circulaire economie

Circulair inkopen en aanbesteden speelt een belangrijke rol in de overgang naar een circulaire economie. Hiermee waarborgt de gemeente dat opdrachtnemers bij de uitvoering van opdrachten duurzame materialen toepassen, bijvoorbeeld in de openbare ruimte. In 2025 zijn we gestart met het integreren van circulariteit in het inkoop- en aanbestedingsbeleid, conform de MRA-methode. In 2026 bouwen wij hierop voort door binnen de gemeente Eemnes te experimenteren met circulaire toepassingen in de praktijk. Daarnaast verkennen we mogelijkheden voor het opnemen van circulaire eisen in het vergunningsproces. Verder sluiten wij aan bij initiatieven binnen de regio Utrecht die de overgang naar een circulaire economie versnellen, zoals het verminderen van grondstoffengebruik, het sluiten van kringlopen en het vergroten van bewustwording rondom circulariteit.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
3.5.1	Circulair werken toepassen in verschillende processen.	3.5.1.1	Circulaire eisen beter borgen en monitoren in inkoop- en aanbestedingsprocessen
		3.5.1.2	Mogelijkheden verkennen voor het opnemen van circulaire eisen in het vergunningsproces.
		3.5.1.3	We vergroten bewustwording en kennisdeling over circulaire kansen binnen de eigen organisatie.
3.5.2	Een nieuwe afvalinzamelaar voor het inzamelen van huishoudelijk afval	3.5.2.1	In het jaar 2026 zal de implementatie van de nieuwe afvalinzamelaar centraal staan.
		3.5.2.2	Communicatie en implementatie tbv afvalinzameling.
3.5.3	Verminderen zwerfafval	3.5.3.1	Starten project preventie zwerfafval buitengebied in samenwerking met Nedvang.

Betrokkenheid Verbonden Partijen

Coöperatie Gastvrije Randmeren

De gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband tussen 15 gemeenten die gelegen zijn aan de Randmeren, waaronder het Eemmeer en het Gooimeer. De gebiedscoöperatie is verantwoordelijk voor een deel van de ontwikkeling van het gebied en het beheer en onderhoud ten behoeve van waterrecreatie. Ook houdt zij zich bezig met activiteiten op het gebied van gebiedspositionering. Een belangrijk onderdeel van hun takenpakket is het maaien van de waterplanten in de vaargeulen.

Omgevingsdienst Utrecht (ODU)

De ODU is een uitvoeringsorganisatie op het gebied van milieu en leefomgeving die verschillende taken uitvoert voor de 26 Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Het gaat hierbij met name om het verlenen van vergunningen, houden van toezicht en handhaven van wet- en regelgeving op het gebied van milieu en regelgeving. Hiernaast adviseert de ODU over milieuthema's bij ruimtelijke ontwikkelingen en het ontwikkelen van milieubeleid, onder meer bij het opstellen van het Omgevingsplan.

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

De AVU is opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. De Afval Verwijdering Utrecht (AVU) werkt samen met en in opdracht van de Utrechtse gemeenten in de afvalketen en draagt zorg voor de overslag, het transport en de verwerking van het huishoudelijk afval van de deelnemende gemeenten in de provincie Utrecht. Het gaat hierbij om het brandbaar (grof) restafval, het GFT, het Oud-Papier en Karton (OPK) en het verpakkingsglas. Dit met zoveel mogelijk terugdringing van de belasting op het milieu tegen aanvaardbare kosten.

Indien Eemnes aansluit bij de GAD, wordt er (met terugwerkende kracht per 1 juli 2026) een uittredingsverzoek gedaan bij AVU.

CV en BV Zuidpolder

In augustus 2013 zijn de marktpartijen Heijmans (voorheen Vos & Teeuwissen) en Van Wijnen met de gemeente Eemnes een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. De samenwerking is vormgegeven in een CV/BV-structuur. 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/BV is verantwoordelijk voor het bouw- en woonrijp maken van de wijk en de uitgifte van de kavels.

Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder Eemnes

Ten behoeve van de financiering van de activiteiten in de Zuidpolder is in 2014 een participatiemaatschappij opgericht waarin de lening van de gemeente inzake bouw- en woonrijp maken wordt doorgezet naar de CV Zuidpolder.

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000						
Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Ruimtelijke ontwikkeling	457	141	283	165	165	165
Ruimtelijke ontwikkeling						
Baten	-52	-41	-41	-41	-41	-41
Lasten	510	182	323	205	205	205
Wonen en bouwen	559	74	130	-71	-98	-100
Wonen en bouwen						
Baten	-695	-1.453	-1.218	-1.418	-1.438	-1.438
Lasten	1.253	1.527	1.348	1.347	1.340	1.338
Grondexploitatie	-1.785	-154	1	1	1	1
Grondexploitatie						
Baten	-3.250	-943	0	0	0	0
Lasten	1.464	789	1	1	1	1
Milieu en duurzaamheid	324	264	189	186	188	189
Milieu en duurzaamheid						
Baten	-409	-216	-372	-216	-216	-216
Lasten	734	480	561	402	404	405
Afval Afval	-27	-506	-561	-517	-524	-533
Afval						
Baten	-1.728	-1.816	-2.191	-1.913	-1.958	-2.005
Lasten	1.701	1.310	1.630	1.396	1.434	1.473
Saldo programma	-472	-181	43	-236	-269	-278

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 3.1 Ruimtelijke ontwikkeling

Lasten

Toelichting	Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	23.000
Implementatie omgevingswet	118.000
Totaal:	141.000

Baten

Toelichting	Bedrag
geen wijzigingen	
Totaal:	0

Toelichting financiële verschillen product 3.2 Wonen en bouwen

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. Hiernaast is de hogere bijdrage t.o.v. 2025 aan dit product opgenomen.	19.000
Regionale Uitvoeringsdienst	In de kadernota 2026 opgenomen ontwikkeling, ten aanzien van de begroting RUD 2026, verwerkt in de begroting.	28.300
Stedin	Wegvallen eenmalige lasten investering in Stedin	-20.000
Actualisatie kapitaallasten en investeringsplanning	Op basis van de vaste activa en de investeringsplanning zijn de kapitaallasten geactualiseerd.	17.005
Stelpost omgevingswet	De stelpost omgevingswet is binnen product 3.2 komen te vervallen en wordt reëel begroot onder product 3.1	-150.000
Actualisatie MJOP 2026 gebouwen	Op basis van het MJOP zijn de benodigde onderhoudsbudgetten vastgesteld en verwerkt in de begroting	12.118
Totaal:		-93.577

Baten

Toelichting		Bedrag
Niet te realiseren ombuigingen begroting 2025	In de programmabegroting 2025 - 2028 zijn diverse ombuigingen voor 2026 opgenomen, waaronder het verhuren van zendmasten, in rekening brengen van milieuleges en leges vooroverleg. Deze ombuigingen blijken voor 2026 nog niet haalbaar.	53.000
Totaal:		53.000

Toelichting financiële verschillen product 3.3 Grondexploitaties

Lasten

Toelichting		Bedrag
Grondexploitaties	Oude grondcomplexen zijn afgewikkeld en gronden zijn overgedragen aan Zuidpolder BV t.b.v. ontwikkeling Zuidpolder.	788.000
Totaal:		788.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Grondexploitaties	Minder baten uit grondexploitaties.	943.000
Totaal:		943.000

Toelichting financiële verschillen product 3.4 Milieu en duurzaamheid

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie.	-8.600
Wegvallen eenmalige lasten klimaatbeleid	Dit betreft onder meer lasten voor het isolatieoffensief en grootschalige energieopwek. Dit wordt deels teniet gedaan, doordat de geplande onttrekking aan de bestemmingsreserve Klimaatbeleid ook wegvalt.	-36.000
Actualisatie kapitaallasten en investeringsplanning	Op basis van de vaste activa en de investeringsplanning zijn de kapitaallasten geactualiseerd.	2.319
Uitgaven CDOKE	Met de actualisatie van de CDOKE gelden komt ook een actualisatie van de uitgaven van deze middelen, zodat de inkomsten en uitgaven aan elkaar gelijk zijn.	162.733
Hondenoverlast	Het integraal bestek voor hondenoverlast komt te vervallen	-33.500
Eemnes Energie	Op basis van de uitgaven van de afgelopen jaren kan dit budget bijgesteld worden.	-15.000
Totaal:		104.352

Baten

Toelichting		Bedrag
CDOKE gelden	In de septembercirculaire zijn de CDOKE gelden voor 2026 bekend gemaakt. Dit is een plus ten opzichte van de toegekende gelden in de begroting 2025.	-155.961
Ombuiging 2025	In de begroting 2025 is een ombuiging ten opzichte van de lasten ten onrechte op de baten geboekt. Dit is middels deze correctie gecorrigeerd.	35.000
Totaal:		-120.961

Toelichting financiële verschillen product 3.5 Afval

Lasten

Toelichting		Bedrag
Afvalverwerker	Met de overstap naar GAD, zal 2026 een transitie jaar zijn waarin de gemeente het eerste halfjaar nog bij de AVU zit en daarna naar GAD gaat. Dit leidt tot extra kosten.	159.042
Kapitaallasten afval	Met de overstap naar GAD zullen ook de vaste activa met betrekking tot afval overgaan naar GAD. De resterende boekwaarde dient daarom in een keer afgeschreven te worden, wat leidt tot een incidentele last in 2026.	260.756
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie.	-99.600
Overige verschillen		779
Totaal:		320.977

Baten

Toelichting		Bedrag
Afvalverwerker	Met de overstap naar GAD, zal 2026 een transitie jaar zijn waarin de gemeente het eerste halfjaar nog bij de AVU zit en daarna naar GAD gaat. Dit leidt tot extra kosten.	159.042
Onttrekking voorziening afval	De kostendekkendheid afvalstoffenheffing laat een tekort zien op de baten ten opzichte van de lasten. Om 100% kostendekkend te zijn wordt er een onttrekking uit de voorziening gedaan.	-143.374
Kapitaallasten afval	Met de overstap naar GAD zullen ook de vaste activa met betrekking tot afval overgaan naar GAD. De resterende boekwaarde dient daarom in een keer afgeschreven te worden, wat leidt tot een incidentele last in 2026.	260.756
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De nieuwe verdeelsleutel leidt tot een mindere doorbelasting aan het product 3.5	-100.000
Totaal:		319.798

Programma 4 Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes

Visie

4.1 Cultuur en Media

Wij stimuleren de sport- en cultuurbeleving voor iedereen. Maatschappelijke doelen binnen het sociaal domein worden verbonden aan sport, bewegen en cultuurbeleving. Een voorbeeld hiervan is het Huis van Eemnes waar laagdrempelige dagbesteding aangeboden wordt. Hiermee zetten we in op de bestrijding van sociaal isolement, verbetering van de (geestelijke) gezondheid en maatschappelijke participatie van onze inwoners. We stimuleren amateurs, professionals en organisaties om een aantrekkelijk cultuuraanbod te kunnen creëren. We betrekken nadrukkelijk de cultuursector bij maatschappelijke vraagstukken waar het draait om transformatie binnen het Sociaal Domein. Verder gaan we aan de slag met de uitgangspunten uit de kunst- en cultuurnota 'Kunst inspireert, Cultuur verbindt' 2023-2027: versterken van de culturele infrastructuur, bevorderen van cultuurparticipatie en het maken van integraal beleid door middel van samenwerking.

4.2 Sport

Sport is een van de grootste bronnen van vrijwilligerswerk en vrijwillige inzet. Vanuit dit perspectief kan sport bijdragen aan zelfredzaamheid van onze inwoners en participatie in onze samenleving. Wij hebben een sterk verenigingsleven in Eemnes. Dat willen we zo houden en indien mogelijk versterken. Wij willen de sportverenigingen stimuleren om sport ook voor nieuwe doelgroepen bereikbaar te maken en hiervoor samenwerkingsverbanden aan te gaan met organisaties in Eemnes. Zo blijven onze verenigingen voortdurend onderdeel van de veranderende samenleving. Bijvoorbeeld door een 'open vereniging' te worden die ook beweegaanbod heeft voor kwetsbare doelgroepen. We behouden het Jeugdfonds Sport & Cultuur, het Volwassenenfonds en de buurtsportcoaches. Daarbij blijven we inzetten op breedtesport, ook voor mensen met een beperking. Bij de inrichting van de openbare ruimte houden we rekening met bewegen. We behouden ons voorzieningenniveau voor sport, recreatie en ontmoeting. We stimuleren een veilig, plezierig en enthousiasmerend sport- en beweegklimaat. De breed motorische ontwikkeling van kinderen wordt gestimuleerd. We stimuleren een gezonde en duurzame sportomgeving.

4.3 Onderwijs

In Eemnes is het heerlijk opgroeien. Met de schoolbesturen willen we de gezamenlijke uitdagingen benoemen en afspraken maken over de inzet van beschikbare middelen rondom toekomstbestendige onderwijshuisvesting. Voor kinderen uit Eemnes is er altijd een plek op een basisschool dicht bij huis, waar er goed en inclusief onderwijs wordt aangeboden. Er zijn voldoende voorschoolse voorzieningen en er is afstemming tussen het onderwijs en deze voorzieningen in het kader van de doorgaande leerlijn.

4.4 Gezondheid en participatie

Een gezonde leefomgeving stelt inwoners in staat om optimaal gebruik te maken van faciliteiten om gezond te bewegen, te ontmoeten en te ontspannen. Mensen leven langer en willen gezond ouder worden. Gezonde voeding en een gezond gewicht is hiervoor een eerste vereiste. Wij willen onze inwoners en onze medewerkers voorlichten wat een gezonde leefstijl inhoudt en hen stimuleren om gezonde eetgewoonten aan te nemen. Sport- en cultuurbeleving zijn hierbij belangrijke ingrediënten; het bevordert fitheid en mentale weerbaarheid, maar het vergroot ook de sociale samenhang en de leefbaarheid.

Product 4.1 Cultuur en media

Speerpunten:

Kunst- en cultuurnota

In de kunst- en cultuurnota (2023-2027) staan drie speerpunten beschreven:

1. Versterken van culturele infrastructuur
2. Bevorderen van cultuurparticipatie
3. Integraal beleid en samenwerking

Kunstuitingen in de openbare ruimte

We willen meer aandacht schenken aan kunstuitingen in de openbare ruimte. Op het elektriciteitskastje op de Raadhuislaan is door middel van folie kunst aangebracht. Omwonenden mochten via een participatietraject een keuze maken van ontwerpen die gemaakt zijn door Eemnesser kunstenaars. Dit project wordt in 2026 op dezelfde manier voortgezet in de Noordbuurt.

Bibliotheek

De inzet van bibliotheken focussen op vier inhoudelijke thema's: 'iedereen basis-taalvaardig', 'iedereen digitaal vaardig', 'een leven lang leren voor iedereen' en 'iedereen kan meedoen'. Deze vertalen zich naar onder meer naar de volgende concrete diensten: uitvoering van het Informatiepunt Digitale Overheid, digitale basiscursussen en workshops, programmering rond actuele thema's zoals duurzaamheid en themacafé's voor het faciliteren van ontmoetingen en blijven leren. Daarnaast zullen wij met projectmatige inzet van een deel van de decentralisatie uitkering t.b.v. de versterking van het bibliotheekwerk nieuwe maatregelen concreet uitwerken. De zes samenwerkende gemeenten en Bibliotheek Gooi+ stellen in 2026 een vierjarenplan voor het bibliotheekwerk op, om invulling te geven aan de zorgplichtwet per januari 2027.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.1.1	Bevorderen van cultuurparticipatie	4.1.1.1	Wij continueren het Jeugdfonds Sport & Cultuur en het volwassenenfonds sport en cultuur vergroten de bekendheid door het verstrekken van informatie op scholen, de voedselbank, bij sport en cultuuraanbieders en informatie in De Rotonde.
4.1.2	Structureel aanbod van cultuureducatie	4.1.2.1	Na het succes van de inzet van de Gooische Muziekschool op de scholen in 2024 (vanuit de NPO middelen) willen we het aanbod structureel maken en onderzoeken hoe we naast het aanbod op de scholen een toegankelijk aanbod voor muziekonderwijs (zoals een leerorkest) een plek kunnen geven in Eemnes. In 2026 plannen we een haalbaarheidsonderzoek en stellen we een plan van aanpak op.
4.1.3	De maatschappelijke rol van bibliotheken bestendigen	4.1.3.1	We hebben structurele gesprekken met de bibliotheek om de financiering gelijkwaardig over de deelnemende gemeenten te verdelen.
4.1.4	We stimuleren goede initiatieven en betrokkenheid van onze inwoners	4.1.4.1	In de nieuwe wijk De Hilt willen we een social sofa plaatsen of andersoortig bankje. De nieuwe bewoners mogen hierover meebeslissen. Het doel hiervan is een leuke ontmoetingsplek te creëren zodat de cohesie onder de nieuwe bewoners versterkt wordt.
4.1.5	Versterken van de culturele infrastructuur	4.1.5.1	We werken samen met- en beoordelen de subsidie aanvragen van De Stichting Lokale Omroep voor Hilversum, Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren (hierna: NH Gooi) om het voortbestaan te waarborgen. We steunen NH Gooi bij het indienen van een aanvraag een fonds voor de periode 2026–2027.

Product 4.2 Sport

Speerpunten:

Buurtsportcoaches

In de Nota Sport en Bewegen Blaricum, Eemnes en Laren staan doelstellingen benoemd t.a.v. onze sportdoelen, beweegdoelen en doelen op het gebied van meedoen. Vanuit het rijk (Brede Spuk) ontvangt de gemeente Eemnes financiën t.a.v. de buurtsportcoaches waarbij de gemeente voor cofinanciering dient te zorgen.

De werkzaamheden van de buurtsportcoaches dragen bij aan de doelstellingen die staan beschreven in de Nota Sport en Bewegen.

De werkzaamheden van de buurtsportcoaches zijn onderverdeeld in vier domeinen:

- Gezonde leefstijl en preventie; JOGG, Leefstijlpunt, Max Vitaal en Doortrappen
- Jeugd, onderwijs en ontwikkeling; Fit@school, Kids aanpak, Sportkanjerclub en evenementen
- Inclusie en toegankelijkheid; aangepast sporten, Jeugdfonds Sport & Cultuur, Volwassenenfonds, De Derde Helft
- Verenigingsondersteuning

Lokaal Sportakkoord

Sportakkoord 2 is een landelijke samenwerking tussen overheid, sportorganisaties, gemeenten en maatschappelijke partners waarbij 2 doelen zijn gesteld. Sport toegankelijk maken voor iedereen en de maatschappelijke waarde van sport versterken. Dit is vertaald naar een Lokaal Sportakkoord waarbij vooral invulling wordt gegeven aan de thema's Vitale sportaanbieders en Sociaal veilige sportomgeving.

Ijsbaan

Er hebben onderzoeken plaatsgevonden naar multifunctioneel gebruik van de ijsbaan. De ondergrond leent zich echter niet gemakkelijk voor het plaatsen van bijv. een skeelerbaan. Samen met SV Eemnes wordt nu gekeken naar de mogelijkheid tot het plaatsen van een kunstgrasveld om de verwachte capaciteitsproblemen bij SV Eemnes op te vangen.

SV Eemnes

Met het bestuur van SV Eemnes worden gesprekken gevoerd t.a.v. het vervangen van de kunstgrasvelden. De gemeente Eemnes draagt zorg voor een groot deel van de financiering van de velden waarbij nu wordt geschat dat deze in 2028 a 2030 vervangen dienen te worden.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.2.1	Een gezonde leefstijl bij de inwoners van Eemnes met de focus op kinderen en senioren.	4.2.1.1	Blijvend investeren in sport en bewegen, waaronder JOGG en inzet van buurtsportcoaches waarin de gestelde doelstellingen uit het werkplan leidend zijn.
		4.2.1.2	Bij de inrichting van de openbare ruimte houden we rekening met bewegen.
		4.2.1.3	We behouden het voorzieningsniveau voor sport, recreatie en ontmoeting.
4.2.2	Het creëren van een zo veilig mogelijke sportomgeving bij de sportverenigingen in de gemeente.	4.2.2.1	Samen met de verenigingen bespreken hoe we er voor kunnen zorgen dat zoveel mogelijk verenigingen in Eemnes beleid hebben omtrent het creëren van een veilig sportklimaat, denk hierbij aan: vertrouwenscontactpersonen, VOG's (verklaringen omtrent het gedrag) bij vrijwilligers en gedragsregels binnen de vereniging.
4.2.3	Het verminderen of voorkomen van valongevallen bij ouderen in Eemnes, door risicofactoren te behandelen of aan te passen.	4.2.3.1	Uitvoeren van de ketenaanpak valpreventie, uitvoeren van een communicatiecampagne, organiseren van informatiebijeenkomsten, fitheidstesten en het aanbieden van valpreventieve beweegcursussen.

4.2.4	Aanpak overgewicht voor kinderen en volwassenen verbeteren.	4.2.4.1	Door het Netwerk GLI (Gecombineerde Leefstijlinterventie) volwassenen te optimaliseren, waarbij aandacht uitgaat naar voldoende GLI coaches, bekendheid bij huisartsen en bekendheid bij inwoners, nemen weer inwoners deel aan een GLI traject.
		4.2.4.2	KIDS (Kanjers in de Sport) aanpak waaronder de Sportkanjerclub verbeteren. Naast de betrokkenheid van de internbegeleiders van scholen, JGT en diëtisten kijken hoe de werkwijze verbeterd kan worden waardoor meer kinderen beter worden geholpen.

Product 4.3 Onderwijs

Speerpunten:

Uitbreiding 7-Sprong

Het aantal leerlingen van de 7-Sprong groeit en het gebouw wordt te krap. Om het capaciteitstekort op te lossen heeft het college van B&W besloten om een permanente uitbreiding met 330 m² BVO (bruto vloeroppervlak) toe te kennen, waarbij het uitgangspunt de normvergoeding van de VNG is. Het schoolbestuur wil de uitbreiding realiseren door naast een aanbouw van 2 lokalen aan de oostzijde, ook door een herindeling van de school en verbouwing van de zolder, extra ruimte voor onderwijs geschikt te maken. In 2025 starten de werkzaamheden en in 2026 worden deze afgerond.

Muziekonderwijs

In de afgelopen jaren is muziekonderwijs bekostigd vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Uit de evaluatie is gebleken dat het project muziekonderwijs erg succesvol was. Besloten is structureel hiervoor middelen beschikbaar te stellen, zodat we de acties op de langere termijn (na schooljaar 2024-2025) kunnen voortzetten. In oktober 2025 start de nieuwe ronde van het orkestproject op de scholen, welke door zal lopen in 2026.

Voorleesexpress

Met het voorleesstraject van de VoorleesExpress krijgt een gezin een half jaar begeleiding om actief aan de slag gaan met lezen en taal. Hiermee zetten we in op het voorkomen van laaggeletterdheid en op gelijke onderwijskansen.

In de afgelopen jaren is het project uitgevoerd vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het NPO houdt echter op te bestaan. Omdat uit een evaluatie in 2025 blijkt dat het project succesvol is, is besloten dat het project een vervolg krijgt en zijn middelen beschikbaar gesteld, zodat we het project in 2026 kunnen voortzetten.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.3.1	Kinderen krijgen meer gelijke (onderwijs-) kansen	4.3.1.1	Na het succes van de inzet van de Gooische Muziekschool op de scholen in 2024 (vanuit de NPO middelen) willen we het aanbod structureel maken en onderzoeken hoe we naast het aanbod op de scholen een toegankelijk aanbod voor muziekonderwijs (zoals een leerorkest) een plek kunnen geven in Eemnes. In 2026 plannen we een haalbaarheidsonderzoek en stellen we een plan van aanpak op.
		4.3.1.2	Middels de Voorleesexpress zetten we in op het voorkomen van laaggeletterdheid en op gelijke onderwijskansen. Het streven is om 12 gezinnen te bereiken.
4.3.2	Toekomstbestendig houden (en waar nodig maken) van de schoolgebouwen staat de komende jaren centraal	4.3.2.1	Voldoen aan de gemeentelijke zorgplicht voor toereikende huisvestingscapaciteit staat de komende jaren centraal. In 2026 realiseren we de permanente uitbreiding van huisvesting bij de 7-Sprong.

Product 4.4 Gezondheid en participatie

Speerpunten:

Gezond opgroeien

Ieder kind verdient de best mogelijke start van zijn of haar leven en een optimale kans op een goede toekomst. De eerste 1.000 dagen van een kind zijn cruciaal voor een goede start, een 'Kansrijke Start'. Het actieprogramma 'Kansrijke Start' is een landelijk programma waarin we als BEL-gemeenten een samenwerking vormen met lokale partners die werken met kwetsbare gezinnen. Ook in 2026 zal de coalitie Kansrijke Start voortgezet worden en wordt ingezet op het vergroten en verstevigen van het netwerk.

Evalueren en versterken van jeugdpreventie

In Eemnes vinden we het belangrijk om in te zetten op preventieve zorg. Eén van de manieren waarop we dit doen is door het versterken van netwerk rondom gezinnen middels verschillende interventies. In 2026 is het van belang dat bestaande interventies zoals Buurtgezinnen en Samen Oplopen worden geëvalueerd en dat de juiste interventies worden verstevigd.

Inclusie

We streven naar een samenleving waarin iedereen erbij hoort en gelijke kansen heeft om deel te nemen aan alle aspecten van het leven. In samenwerking met inwoners en regionale en lokale partners wordt een lokale inclusie-agenda samengesteld. In 2026 geven we uitvoering aan deze agenda.

Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs

De regiogemeenten werken samen met de GGD Gooi en Vechtstreek en preventieve verslavingszorg (Jellinek) om het alcohol- en drugsgebruik van met name jongeren terug te dringen. Deze samenwerking wordt beschreven in het regionale Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs (PHP). Vanaf 2026 zal Eemnes ook uitvoering geven aan het nieuwe PHP plan.

Wet integrale suïcide preventie

De regiogemeenten werken samen met de GGD Gooi en Vechtstreek aan een uitvoeringsplan rondom de wet integrale suïcide preventie. Vanaf 2026 wordt er uitvoering gegeven met alle relevante partners aan het regionaal uitvoeringsplan.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
4.4.1	Met preventie, inzetten op het vergroten van kansen en het versterken van individuen en de samenleving als geheel. Zo willen we zwaardere problemen en ondersteuning voorkomen.	4.4.1.1	In HBEL-verband onderzoeken we hoe we de vindbaarheid van algemene voorzieningen in het sociaal domein kunnen vergroten.
		4.4.1.2	We geven in HBEL verband vorm aan een digitale sociale kaart.
4.4.2	Bewustwording creëren over de eigen rol in de (mentale) gezondheid van de inwoner en informeren over de beschikbare voorzieningen	4.4.2.1	In samenwerking met maatschappelijke partners ontwikkelen we activiteiten op (landelijke) thema's als eenzaamheid, mentale gezondheid, valpreventie, mantelzorg. Daarbij sluiten we aan bij landelijk georganiseerde weken/campagnes.
4.4.3	Verschuiven van 'ziekte en zorg' naar 'gezondheid en gedrag' (IZA = Integraal Zorgakkoord, GALA = Gezond en Actief Leven Akkoord)	4.4.3.1	In de regionale samenwerking Gezond Gooi werken we via diverse coalities en ketenaanpakken aan de gezondheidsbevordering van onze inwoners. We voeren op basis van het de IZA coalitie mentale gezondheid het verkennend gesprek in en de laagdrempelige steunpunten (de herstelvoorziening).
		4.4.3.2	In 2026 zetten we in op het vergroten van het aantal inwoners dat doorverwezen wordt/ gebruik maakt van het leefstijlpunt en Welzijn op recept.
		4.4.3.3	Via de IZA coalities en werkgroepen brengen we het concept Positieve Gezondheid verder onder de

			aandacht bij de diverse (eerstelijns) zorgaanbieders én bij de inwoners
4.4.4	Verminderen van problematisch middelengebruik	4.4.4.1	In de regio Gooi en Vechtstreek wordt samengewerkt in het Preventie- en Handhavingsplan (PHP) om de verkoop van alcohol aan minderjarigen terug te dringen en voorlichting te geven over alcohol en middelengebruik. Eemnes sluit aan bij het PHP. Eerst als pilot, vanaf het nieuwe beleidsplan 2026-2030 volledig.
4.4.5	In het kader van de VVE (voor- en vroegschoolse educatie) zoeken we samenwerking met verschillende partijen om zoveel mogelijk kinderen te bereiken en zo goed mogelijk te ondersteunen.	4.4.5.1	Samen met kinderopvang en GGD afspraken maken over zo breed mogelijk bereik van kinderen voor deelname aan de VVE. Door inzet van de Peutermonitor willen we een betere gemeentelijke regie op het bereik van en toeleiding naar VVE hebben.
4.4.6	Inwoners die belast zijn met mantelzorgtaken, beter ondersteunen en waarderen.	4.4.6.1	In HBEL-verband uitvoering geven aan het plan van aanpak Mantelzorg
4.4.7	Huis van Eemnes is een ontmoetingsplek voor onze inwoners en maatschappelijke partners.	4.4.7.1	Periodiek monitoren we samen met het Huis van Eemnes de maatschappelijke prestaties.
4.4.8	Resultaten van het welzijnswerk beter inzichtelijk maken	4.4.8.1	De transformatie in de dienstverlening van Versa is verder vormgegeven in 2025 en loopt door in 2026. Betere interne (aan)sturing en inzicht in de resultaten van Versa blijven daarbij nodig. Naar aanleiding daarvan voeren we tussentijdse monitorgesprekken. In 2026 zal vanuit de gemeente meer data gestuurd invulling worden gegeven aan de opdracht rondom het welzijnswerk.
4.4.9	Wij vinden het belangrijk dat onze gemeenschap een inclusieve gemeenschap is.	4.4.9.1	In 2026 geven we uitvoering aan de lokale inclusie – agenda, welke in samenwerking met inwoners en regionale en lokale partners is samengesteld.

Betrokkenheid Verbonden Partijen

GGD Regio Utrecht

De GGD Regio Utrecht voert in het kader van de Wet Publieke Gezondheidszorg voor de gemeente de taken uit op het gebied van Gezondheidszorg (bescherming en bevordering), Jeugdgezondheidszorg, Inspectie kinderopvang, Ouderenzorg, Epidemiologie en bestrijding Infectieziekten. Om aan de lokale behoeften te voldoen voert de GGD Regio Utrecht naast de verplichte taken ook nog maatwerkafspraken uit zoals stevig ouderschap, Voor- en Vroegschoolse educatie (VVE), Nu Niet Zwanger en Woon Hygiënische Problematiek (WHP).

Regio Gooi en Vechtstreek

Uitvoering en coördinatie van de leerplicht, voortijdig schoolverlaters en volwasseneneducatie is belegd bij het Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL) van de Regio Gooi en Vechtstreek. Daarnaast is ook de uitvoering en coördinatie van het Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs belegd bij de Regio.

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000						
Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Cultuur en media Cultuur en media	1.097	1.079	1.307	1.264	1.259	1.261
Baten	-610	-657	-666	-564	-564	-564
Lasten	1.706	1.736	1.973	1.829	1.824	1.825
Sport Sport	537	438	367	368	419	496
Baten	-99	-106	-108	-108	-108	-108
Lasten	636	544	475	475	527	604
Onderwijs Onderwijs	692	779	760	783	721	703
Baten	-310	-390	-213	-213	-213	-213
Lasten	1.003	1.170	974	996	935	917
Gezondheid en participatie Gezondheid en participatie	1.228	1.221	1.135	1.128	1.123	1.123
Baten	-387	-398	-414	-414	-414	-414
Lasten	1.615	1.619	1.550	1.542	1.537	1.537
Saldo programma	3.553	3.518	3.570	3.543	3.523	3.583

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 4.1 Cultuur en media

Lasten

Toelichting	Bedrag
Bibliotheek	Versterking bibliotheekwerk/ CAO ontwikkelingen (Kadernota 2026)
Huis van Eemnes	Compensatie voor inflatie en CAO, alsmede correctie onjuiste raming begroting 2025.
Vastgoedexploitatie Huis van Eemnes	Kapitaallasten
Nicolaaskerk	uitgaven MJOP t.b.v. exploitatie
Overige kleine verschillen	Overig
Totaal:	200.000

Baten

Toelichting	Bedrag
Overig	Indexaties baten
Totaal:	9.000

Toelichting financiële verschillen product 4.2 Sport

Lasten

Toelichting		Bedrag
Hogere bijdrage zwembad De Biezem	Jaarlijkse indexering op grond van raamovereenkomst.	33.500
Sport, bewegen en meedoen	Aanpassing begroting 2025 (was onjuist opgenomen)	-61.130
Nota accommodatiebeleid	Wordt in 2026 opgesteld	10.000
Tijgergym	Dekking vanuit onderwijs	-14.000
Overige kleine verschillen		-17.370
Afschrijvingen	Actualisatie investeringsplanning	-13.000
Totaal:		-62.000

Toelichting financiële verschillen product 4.3 Onderwijs

Lasten

Toelichting		Bedrag
Huisvesting Clusterschool Eemnes	Begrotingscorrectie, werkzaamheden zijn al uitgevoerd (zie ook baten bijdrage 3e vervallen)	-95.000
Afschrijvingen	Actualiseren investeringsplanning	-97.000
Leerlingenvervoer	Invulling ombuiging begroting	-20.000
Tijgergym	Dekking onderwijs (zie prod. 4.2 sport)	14.000
Overige kleine verschillen		2.000
Totaal:		-196.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Huisvesting Clusterschool Eemnes	Begrotingscorrectie, werkzaamheden zijn al uitgevoerd (zie ook lasten)	95.000
Inkomensoverdracht Rijk	Wegvallen Specifieke Uitkeringen.	83.000
Totaal:		178.000

Toelichting financiële verschillen product 4.4 Gezondheid en participatie

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. Hiernaast is de hogere bijdrage t.o.v. 2025 aan dit product opgenomen.	62.950
Versa Welzijn	Versa Welzijn (Kadernota 2026)	-22.000
Inhuur derden	verlagen budget	-50.000
Herverdeling taakvelden	Bijstellen budgetten en/of verdeling wettelijke taakvelden	-59.950
Totaal:		-69.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Indexaties Baten	Baten indexaties	16.000
Totaal:		16.000

Programma 5 Meedoen in Eemnes

Visie

5.1 Maatschappelijke Ondersteuning

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. Voor diegene die dat niet kunnen bieden we ondersteuning. Maatwerk is hierbij ons uitgangspunt waarbij we de eigen kracht van onze inwoners centraal stellen.

Ook in Eemnes krijgen we de komende jaren te maken met vergrijzing. We willen onze oudere inwoners zo lang mogelijk in staat stellen om zelfstandig in thuis te blijven wonen en zullen hiervoor de noodzakelijke voorzieningen beschikbaar stellen. Als thuis wonen niet meer verantwoord is, willen we Eemnessers met innovatieve creatieve woonvormen in staat stellen om oud te worden in het eigen dorp.

5.2 Inkomensregelingen en arbeid

Eemnes is een inclusieve en gastvrije samenleving: iedereen mag er zijn, heeft een rol en is van waarde. Iedereen doet zo veel mogelijk mee aan onze samenleving en waar mogelijk met (regulier) werk. Dit geldt ook voor mensen die hun arbeidsvermogen niet (volledig) in kunnen zetten om te voorzien in een volwaardig inkomen. Voor alle inwoners hebben we aandacht, in samenhang met de andere taken binnen het sociaal domein.

We zetten in op bestaanszekerheid voor de inwoners van Eemnes. We blijven daarvoor inzetten op de maatwerkaanpak voor de meest kwetsbaren en hebben speciale aandacht voor jongeren. Ons armoedebeleid blijft ruimhartig en we zorgen ervoor dat onze minimaregelingen begrijpelijk en toegankelijk zijn. We werken samen met al onze sociale partners in onze gemeente.

In Eemnes investeren we in arbeid en willen we toewerken naar een cultuur waarin mensen gestimuleerd en gefaciliteerd worden om een baan te vinden die aansluit bij hun kwaliteiten. We investeren in begeleiding, om en bijscholing en gesubsidieerd werk. De komende periode richten we ons daarbij vooral op een aantal specifieke kansrijke sectoren. Verder werken en leven onze inwoners zelfstandig, zijn onze minimaregelingen optimaal toegankelijk en is er een sluitend lokaal netwerk rondom armoede.

We willen zoveel mogelijk participatie op de reguliere arbeidsmarkt stimuleren en treden in overleg met onze ondernemers om dit mogelijk te maken. Als gemeente vervullen we hierin een voorbeeldpositie. Door de complexe wereld waarin we leven, wordt het voor sommigen moeilijk om zich staande te houden. Zo zien we bij de schuldhulpverlening dat het gemak van aankopen en leningen via het internet een toenemend probleem is.

5.3 Zorg voor jeugd

De komende jaren zetten we in op de lokale ontwikkeling van ons zorglandschap. Met een hoogwaardige toegang brengen we specialisme naar de voorkant. We hebben focus op gerichte preventieve maatregelen en helpen gezinnen in het versterken van de eigen kracht. Wanneer ondersteuning nodig is, wordt deze voor jeugdigen 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.

Het Jeugd- en Gezinsteam (JGT) en Versa Jongerenwerk hebben veelal vroegtijdig inzicht in de problemen van onze jongeren waardoor we ze ook snel en adequaat kunnen ondersteunen. In de komende jaren blijven wij preventie en integraal werken voorop zetten. Door versterking van het voorveld zetten we in op het voorkomen van zwaardere zorg. Het voordeel van een kleine gemeenschap als Eemnes is dat we elkaar kennen en dus ook kunnen helpen. We willen onze netwerken versterken om kinderen met een zorgvraag zo veel mogelijk in ons dorp op te kunnen vangen.

Het kinder- en jongerenwerk richt zich op de jeugd van 8 tot 21 jaar en biedt laagdrempelige ondersteuning aan onze jeugd in hun ontwikkeling naar volwassenheid. Ze doen dit door contact te maken, te signaleren, te

motiveren, op te voeden en te activeren. Daarbij werken jongerenwerkers met allerlei partners samen, zoals ouders, scholen, jeugdhulp, wijkteams en politie.

De jeugd heeft behoefte aan ontmoetingsplekken om elkaar te ontmoeten. De JOP (Jongeren OntmoetingsPlaats) bij Impuls draagt hieraan bij. Jongeren kunnen bij het Huis van Eemnes binnen sporten en studeren en buiten is er naast Impuls een skatepark en basketbalveld.



5.4 Migratie, integratie en vluchtelingen

Voor statushouders is het zelfstandig mee kunnen doen in de samenleving essentieel. De taakstelling van het huisvesten van statushouders weten we nog op te lossen binnen het reguliere aanbod van sociale woningen, waardoor de huisvesting gespreid wordt gerealiseerd. Vluchtelingenwerk geeft samen met vrijwilligers, zoals Goede Buren Eemnes, invulling aan de integratie van deze nieuwe inwoners. We willen de professionele begeleiding van integratie verder vormgeven waarbij vrijwilligers ondersteunen.

Product 5.1 Maatschappelijke ondersteuning

Speerpunten:

Herooverweging van de regionale inkoop van huishoudelijke hulp, dagbesteding en individuele begeleiding

Door een toenemende vraag en personeelstekorten staat de beschikbaarheid van individuele Wmo-voorzieningen onder druk. Dan gaat het met name om huishoudelijke hulp, dagbesteding en individuele begeleiding. De verwachting is dat deze druk de komende jaren niet afneemt. In regionaal verband kijken we in 2025 hoe we deze voorzieningen toegankelijk en betaalbaar houden. Mogelijk leidt dit in 2026 tot een andere invulling van deze voorzieningen.

Lokale begeleiding in plaats van geïndiceerde begeleiding

In 2021 is het lokale begeleidingsteam gestart. Dit team biedt ondersteuning zonder indicatie. Hierdoor is het aantal mensen dat wordt ondersteund met geïndiceerde Wmo-begeleiding afgenomen sinds 2021. Het komende jaar verwachten we dat het aantal mensen met geïndiceerde begeleiding op dit lagere niveau blijft en dat een eventuele groei van de vraag naar begeleiding door het lokale begeleidingsteam opgevangen kan worden.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.1.1	Op basis van de HBEL-visie werken we aan de verdere transformatie in het sociaal domein.	5.1.1.1	We zijn bezig een beweging te maken naar meer basisondersteuning en daarmee afname van de geïndiceerde zorg. Hiervoor versterken we de toeleiding naar het voorveld via het informatiepunt maatschappelijke Zaken HBEL. We versterken de samenwerking tussen het informatiepunt, Leefstijlpunt (bij positieve evaluatie) en ander aanbod in het 'voorveld' door merendeels maatschappelijke partners (zoals Versa, bibliotheek Gooi+).
5.1.2	De overgang van het vaste tarief voor de eigen bijdrage naar een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage op een goede manier organiseren.	5.1.2.1	Een implementatieplan opstellen voor een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage.
5.1.3	Anticiperen op de vergrijzing. Meer inzetten op preventie en efficiëntie.	5.1.3.1	Het Herstelnetwerk versterken en ervaringsdeskundigen inzetten door de bekendheid van het Herstelnetwerk te vergroten bij partners en de gemeentelijke uitvoeringsdienst, inclusief begeleiders.
5.1.4	Passende ondersteuning bieden voor mensen die vanuit een vorm van beschermd wonen (weer) zelfstandig gaan wonen.	5.1.4.1	Eind 2025 wordt het beleidsplan Bescherming en Opvang 2026-2029 vastgesteld. In 2026 gaan we hiermee werken.
		5.1.4.2	Uitvoeren onderzoek welke (beter) passende alternatieven (op beschermd wonen) nodig zijn voor jongeren die 18 jaar worden en de jeugdzorg verlaten. Vervolgens welke omvang dit betreft en welk deel daarvan binnen het beleidskader Bescherming & Opvang hoort.

Product 5.2 Inkomensregelingen en arbeid

Speerpunten:

Bestaanszekerheid

We zorgen voor een duidelijk overzicht van de voorwaarden en rechten bij een bijstandsuitkering en bijzondere bijstand. Vanaf 1 januari 2024 heeft Eemnes de inkomensgrens voor de minimaregelingen verruimd naar 130% van het sociaal minimum. We streven naar een zo hoog mogelijk bereik van het kindarrangement (Meedoen HBEL) en het Jeugd- en Volwassenenfonds voor sport en cultuur. Om de toegankelijkheid en uitvoeringskracht van het kindarrangement te vergroten, is besloten dat de HBEL-gemeenten vanaf 2026 een gezamenlijk platform ontwikkelen en beheren. Hiermee wordt de uitvoering van deze minimaregeling in eigen beheer georganiseerd. In het tweede kwartaal van 2026 wordt de inhoudelijke uitwerking vastgesteld, waarbij de centrale doelstelling is dat kinderen uit huishoudens met een minimuminkomen passende ondersteuning ontvangen.

Schuldhelpverlening

Schuldhelpverlening is zichtbaar en we bereiken de juiste groepen mensen. We benutten de mogelijkheden voor preventie en voorlichting over schulden bij de risicogroepen. De mensen om wie het gaat, hebben we zo vroeg mogelijk in beeld. We ondersteunen deze mensen effectief en duurzaam. Schuldhelpverlening is onderdeel van een integrale aanpak.

Werk en inkomen

We blijven inzetten op arbeidsmatige dagbesteding of werkplekken voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. We implementeren een werkcentrum in onze Regio. We gaan inzetten op LKS voor het onderdeel taal voor statushouders om ze nog sneller aan het werk te kunnen helpen. De jobhunters nemen groepen werkzoekenden mee langs de lokale werkgevers. Er wordt gestart in Eemnes. Daarnaast leveren we altijd maatwerk.

Tomin

Zonder extra maatregelen verwacht Tomingroep BV ook in de jaren na 2025 aanhoudende verliezen. De aantallen Wsw-ers en mensen met een uitkering Participatiewet en de financiën zijn de reden om een regionale visie op arbeidsontwikkeling en de toekomst van de samenwerking in en met Tomingroep op te stellen.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.2.1	We zetten in op het voorkomen van schulden en het tegengaan van armoede.	5.2.1.1	We evalueren in 2026 de actiepunten uit het beleidsplan Bestaanszekerheid voor 2025. Op basis van deze jaarlijkse evaluatie worden de actiepunten, indien nodig, bijgesteld.
5.2.2	We zetten in op bestaanszekerheid voor de inwoners.	5.2.2.1	We werken aan een duidelijk overzicht van de voorwaarden en rechten bij een bijstandsuitkering en bijzondere bijstand op de website en in folders.
5.2.3	We nemen voor de inwoner drempels weg bij het zoeken naar schuldhelpverlening of het doen van een aanvraag	5.2.3.1	We versterken in 2026 de samenwerking met partners, zoals bewindsvoerders, Schuldhelpmaatje en Humanitas. Door onze werkwijzen vast te leggen, afspraken te maken met bewindvoerders en het herijken van de afspraken met woningbouwverenigingen.
5.2.4	Inwoners die dit nodig hebben, helpen bij het verbeteren van de taal-, reken- en digitale vaardigheid, met als doel de arbeidsmarktpositie en zelfstandigheid te vergroten.	5.2.4.1	We implementeren een wettelijk verplicht regionaal werkcentrum (RWC).
		5.2.4.2	We realiseren het RWC met dé toegangsdeur tot de publieke werkgevers- en werkzoekendendienstverlening en 'leven lang ontwikkelen' in de regio Gooi en Vechtstreek. We integreren in het RWC de dienstverleningen van het

			Leerwerkloket (LWL), het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT), het Werkgeversservicepunt (WSP), het aanbod van de werkgeversverenigingen en de vakbonden. Vanuit het RWC worden deze diensten fysiek en digitaal aangeboden.
		5.2.4.3	We maken een start met het werken met een aandachtsfunctionaris laaggeletterdheid.
5.2.5	Inzetten op ondersteuning van bijzondere doelgroepen: ondernemers, jongeren en gezinnen met jonge kinderen.	5.2.5.1	We richten een loket voor zzp'ers en ondernemers met financiële zorgen in.
		5.2.5.2	We starten met de pilot jongeren met schulden.
		5.2.5.3	We starten met een pilot budgetcoaching voor anderstaligen

Product 5.3 Zorg voor jeugd

Speerpunten:

Versterken van jeugdpreventie

In Eemnes vinden we het belangrijk om in te zetten op preventieve zorg. Uit de resultaten van de gezondheidsmonitor jeugd van de GGD regio Utrecht blijkt dat er zorgen zijn over het mentale welbevinden van onze jongeren en ook over het middelengebruik dat al vanaf jonge leeftijd plaatsvindt.

We zetten in op preventie bij scheidingen om te voorkomen dat de situatie binnen het gezin escaleert en dat geïndiceerde jeugdhulp nodig is.

JGT

Iedereen heeft wel eens vragen over opvoeden en opgroeien. Dan is het fijn om te kunnen overleggen met iemand die verstand van zaken heeft. Het Jeugd en Gezinsteam (JGT) is een plek waar ouders, kinderen, jongeren tot 18 jaar en professionals terecht kunnen met vragen over opvoeden en opgroeien. Wij zetten in 2026 in op Preventie, Passende hulp en Veiligheid. Het JGT is laagdrempelig benaderbaar voor gezinnen, jeugdigen en samenwerkende partners in het voorveld. Het uitgangspunt is het normaliseren van de vraag en samen zoeken in gelijkwaardigheid naar een passend antwoord. Hiertoe stellen we een Preventieplan op. Voor passende hulp geven wij het werkproces opnieuw vorm waarbij we een oriëntatiefase invoegen en daarna advies uitbrengen om samen met ouders en kind te beslissen of we zelf hulp verlenen of doorverwijzen naar specialistische hulp. Voor Veiligheid werkt het JGT met één en hetzelfde veiligheids- en risicotaxatie-instrument om een veiligheidsbeoordeling te maken voor het gezin en dit aan te sluiten op de instrumenten die andere organisaties gebruiken om een veiligheidsbeoordeling te maken.

Hervormingsagenda Jeugd en Richtinggevend kader

In 2023 is er landelijk overeenstemming gekomen op de Hervormingsagenda Jeugd. Eén van de centrale doelstellingen achter de hervormingsagenda is om de jeugdzorg financieel houdbaar te krijgen. Dat moet onder meer bereikt worden door de reikwijdte van de jeugdhulpplicht in te perken. De Jeugdwet moet zodanig aangepast worden dat de jeugdhulpplicht enkel toeziet op jeugdigen en gezinnen in de meest kwetsbare situaties. Eemnes sluit aan bij de uitvoering hiervan en zal in 2026 aparte maatregel hiertoe opnemen.

Het Richtinggevend Kader brengt in beeld wat gemeenten vanuit onder andere de Hervormingsagenda Jeugd, het Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening kunnen doen om de toegang tot hulp en ondersteuning voor inwoners te optimaliseren. Het zet daarmee een basisniveau voor de gemeentelijke toegang, lokale teams en dienstverlening aan inwoners in kwetsbare en complexe situaties. Het project Toegang is inmiddels gestart en aanpassingen in de toegang tot zorg zullen in 2026 ingevoerd worden.

Transformatie jeugdbescherming

Eemnes maakt in de ontwikkeling van het 'Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming' onderdeel uit van de pilotregio provincie Utrecht. Het is een beweging die erop gericht is expertise van veiligheidszaken naar de voorkant te brengen. Door integrale samenwerking in de veiligheidsketen zouden uiteindelijk meer kinderen zo veilig mogelijk thuis kunnen opgroeien. De samenwerking gaat tussen een wijkteam met de specialistische jeugdhulp, op de achtergrond ondersteund door het frontteam van SAVE (Samen Veilig).

MetMaya

Met Maya heeft aangekondigd hogere kosten te verwachten in 2025 dan hun jaarbudget. We spreken een procesvoorstel af voor vaststelling van het jaarbudget 2026. We willen komen tot afspraken en interventies om deze kosten te beperken (zie ook Hervormingsagenda). Met Maya heeft een plan voor de aanpak van wachtlijsten opgesteld. Eemnes maakt samen met de regiogemeenten een gezamenlijk plan om de wachtlijsten te beperken. Met MetMaya zijn duidelijke afspraken gemaakt over prestaties, verantwoordelijkheden en risicoverdeling, vastgelegd in het contract en bijbehorende bijlagen. Gezien de dynamiek van deze eerste periode is het van belang deze nauwgezet te evalueren en daarbij zowel toetsend als verbindend op te treden. De verbinding tussen MetMaya en het JGT van Eemnes loopt steeds beter, maar een evaluatie kan input zijn voor aanpassingen.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.3.1	Meer inzet op preventie	5.3.1.1	Starten met een integraal overleg waarin ook het lokale voorveld vertegenwoordigd is.
		5.3.1.2	Uitvoeren van het actieprogramma Kansrijke Start (zoals Nu Niet Zwanger, preventieve huisbezoeken door de jeugdgezondheidszorg, Stevig Ouderschap).
5.3.2	Een stevig integraal werkend lokaal team dat toegang tot hulp en ondersteuning voor inwoners biedt	5.3.2.1	In samenwerking met Maatschappelijke Zaken Huizen komen tot integraal samenwerkende teams.
5.3.3	Minder druk op geïndiceerde jeugdhulp	5.3.3.1	Het JGT stuurt aan op 25% minder doorverwijzingen naar geïndiceerde zorg. Dit doen wij door inzet van eigen kracht van het gezin/ netwerk, eigen begeleiding door het JGT en voorliggende voorzieningen.
		5.3.3.2	Er is regelmatig contact met huisartsen om te voorkomen dat ze rechtstreeks doorverwijzen naar geïndiceerde zorg (MetMaya) en ze te wijzen op de voordelen van het verwijzen naar het JGT (waardoor er een veel bredere screening kan plaatsvinden). Dit moet leiden tot 30% minder doorverwijzingen door de huisartsen. Om dit te monitoren is er maandelijks contact met MetMaya.
		5.3.3.3	Maandelijks is er contact met MetMaya om de mogelijkheden van inzet van het eigen netwerk, de eigen kracht van het gezin, de eigen begeleiding door het JGT en voorliggende voorzieningen te bespreken.
		5.3.3.4	Meer inzet van eigen begeleiding door het Jeugd- en Gezinsteam. Er vindt een screening plaats naar eigen mogelijkheden, lokale voorzieningen als voorliggend op geïndiceerde zorg en eigen begeleiding. Hierdoor zal het aantal verwijzingen geïndiceerde zorg moeten afnemen met zo'n 25%.
		5.3.3.5	Verbreden van de sociale kaart op het onderdeel jeugd met daarin het aanbod van aanbieders in het voorveld.
5.3.4	Lokale vertaling hervormingsagenda	5.3.4.1	In 2025 is de verordening jeugdhulp aangepast. Deze aanpassingen moeten leiden tot duidelijke werkinstructies voor de jeugdconsulenten over jeugdhulpplicht versus jeugdhulprecht.
		5.3.4.2	Implementatie van de hervormingsagenda naar de lokale situatie in Eemnes. In 2026 komt een nieuwe versie van het transformatieplan (in samenhang met de regio Eemland/Amersfoort) waarin de nieuwe landelijke en regionale ontwikkelingen worden opgenomen met een onderliggend actieplan (beschrijving sterke lokale teams, samenwerking gecertificeerde instellingen, Veilig Thuis en Raad voor de Kinderbescherming, de zogenaamde jeugdbeschermingsketen). De transformatie moet leiden tot minder geïndiceerde jeugdhulp en minder jeugdbeschermingsmaatregelen.
		5.3.4.3	In 2026 zal Met Maya regelmatig geëvalueerd worden. Regionaal vindt monitoring plaats. Zo wordt er een actieplan ontwikkeld dat MetMaya haar data

			op orde heeft en dat de regiogemeenten tijdig worden geïnformeerd over de financiële situatie.
--	--	--	--

Product 5.4 Migratie, integratie en vluchtelingen

Speerpunten:

Vluchtelingen, asiel en integratie.

We streven ernaar om aan de taakstelling voor het huisvesten van statushouders te voldoen. Samen met onze partners – de inburgeringsconsulenten HBEL, vrijwilligers zoals Goede Buren Eemnes en het Taalcafé – bekijken we hoe we mensen zo goed en zo snel mogelijk kunnen laten integreren.

Voor de aan ons toegewezen Oekraïense vluchtelingen houden we de huidige opvang in stand. Naast de reeds bestaande opvanglocatie aan de Barbeelstraat (90 plekken) is ook een opvanglocatie gerealiseerd in het kerkgebouw De Wel (18 plekken).

Taakstelling statushouders

De opvang tot 1 juli 2026 van 250 asielzoekers met een verblijfsvergunning in het voormalig ziekenhuis Tergooi, nu Craibosch, wordt begeleid door het COA (Centraal Orgaan opvang asielzoekers). We starten de inburgering daar al voor de mensen die “gekoppeld” zijn aan de Gooise gemeenten of aan Eemnes.

Op dit moment heeft Eemnes reeds voldaan aan de taakstelling van 2025. Voor 2026 heeft Eemnes de ambitie om opnieuw aan de taakstelling te voldoen.

AMV – Spreidingswet

De opvang van AMV'ers (alleenstaande minderjarige vreemdelingen) continueren wij binnen de bestaande afspraken met het COA. Naar verwachting zal de opvanglocatie in 2026 volledig in gebruik zijn. Het COA verwacht de resterende zeven units op 1 november op te leveren. Hierna kan worden begonnen met het inhuisen van de extra 33 AMV-jongeren, tot een maximum van 65.

Hiermee voldoet Eemnes aan de gestelde voorwaarden van de Spreidingswet. De gemeente heeft wekelijks overleg met het COA over de stand van zaken op en rondom de locatie, openbare orde en veiligheid, en onderwerpen als de bestuursovereenkomst.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
5.4.1	Het continueren van de huidige inzet binnen dit dossier. Daarmee is sprake van het coördineren, onderzoeken en uitvoeren van een mogelijk BEL brede asielaanpak. Hieronder valt het coördineren van de huidige (en mogelijk toekomstige) COA locaties, de coördinatie van de huidige opvang voor Oekraïense vluchtelingen en het geven van uitvoering aan (lokale) wetgeving zoals de spreidingswet.	5.4.1.1	Het begeleiden van de opschaling van de AMV locatie. BEL-breed verkennen van een mogelijke regionale opvanglocatie. Het continueren van de opvanglocaties (Barbeelstraat en de Wel) voor Oekraïense vluchtelingen.

Betrokkenheid Verbonden Partijen

Maatschappelijke zaken HBEL (ondergebracht bij de gemeente Huizen)

De Gemeenschappelijke Regeling HBEL is een centrumgemeente constructie. Uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Participatiewet, het leerlingenvervoer, de inburgering en de schuldhulpverlening vindt plaats door medewerkers van de gemeente Huizen.

Regio Gooi- en Vechtstreek

Door de Regio Gooi en Vechtstreek worden specifieke gemeentelijke taken binnen het sociaal domein uitgevoerd. Binnen de GR regio Gooi en Vechtstreek is de inkoop en het contractbeheer van de individuele Wmo-voorzieningen georganiseerd. Ook wordt in de regio samengewerkt op het snijvlak van zorg en veiligheid,

zoals bijvoorbeeld bij bescherming en opvang. Verder vindt ook samenwerking plaats in de regio op het gebied van jeugdwerkloosheid.

Regio Amersfoort

In de jeugdzorgregio Amersfoort werkt de gemeente Eemnes samen met de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest en Woudenberg voor de inkoop van de jeugdhulp en account- en contractmanagement van de taakgerichte inkoop. Jeugdhulpaanbieder MetMaya werkt lokaal vanuit een gebiedsteam en is vanaf 2024 verantwoordelijk voor het organiseren van een lokaal dekkend jeugdhulp aanbod en contracteert hiervoor waar nodig lokale aanbieders. Bovenregionaal is regio Amersfoort één van de zes Utrechtse Jeugdzorgregio's die met elkaar samenwerken voor de contractering van gecertificeerde instellingen (GI's) voor Veilig Thuis Utrecht (VT) en de organisatie van (preventieve) jeugdbescherming (JB) en jeugdreclassering (JR).

Tomin

De gemeenschappelijke regeling 'Werkvoorziening Tomingroep' voorziet in de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. De hoofddoelstelling is het aanbieden van werkgelegenheid onder aangepaste omstandigheden aan personen die kunnen en willen werken, maar die door een vorm van beperking of persoonlijke oorzaak geen kans hebben op een baan in het reguliere bedrijfsleven.

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000						
Meedoen in Eemnes	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Maatschappelijke ondersteuning	994	1.709	1.966	1.966	1.966	1.966
Maatschappelijke ondersteuning						
Baten	-78	-45	-52	-52	-52	-52
Lasten	1.072	1.754	2.018	2.018	2.018	2.018
Inkomensregelingen en arbeid	3.059	1.372	1.567	1.489	1.427	1.387
Inkomensregelingen en arbeid						
Baten	-1.686	-1.536	-1.587	-1.604	-1.635	-1.674
Lasten	4.745	2.909	3.153	3.093	3.061	3.062
Zorg voor jeugd	3.189	3.939	4.116	4.116	3.974	3.974
Zorg voor jeugd						
Baten	5	-32	-32	-32	-32	-32
Lasten	3.184	3.971	4.148	4.148	4.006	4.006
Migratie, integratie en vluchtelingen	-926	-124	-289	-224	-289	-224
Migratie, integratie en vluchtelingen						
Baten	-2.091	-1.891	-2.091	-2.026	-2.091	-1.678
Lasten	1.166	1.766	1.801	1.801	1.801	1.453
Saldo programma	6.316	6.895	7.359	7.347	7.077	7.103

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 5.1 Maatschappelijke ondersteuning

Lasten

Toelichting		Bedrag
Regio Gooi- en Vechtstreek	Begroting conform zienswijze aangepast.	183.852
Wmo	Indexatie zorgcontracten, autonome ontwikkelingen.	68.000
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie.	-10.614
Overig	Diverse kleine wijzigingen	22.762
Totaal:		264.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Overig	Indexaties van baten	7.000
Totaal:		7.000

Toelichting financiële verschillen product 5.2 Inkomensregelingen en arbeid

Lasten

Toelichting		Bedrag
Participatiewet	Reguliere indexatie uitkeringen en aanpassing begroting IU participatie ontvangen rijksmiddelen	95.000
HBEL-apparaatskosten	Reguliere indexatie	66.544
Regio Gooi & Vechtstreek	Begroting conform zienswijze aangepast	-5.974
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	e jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. Hiernaast is de hogere bijdrage t.o.v. 2025 aan dit product opgenomen.	6.000
Diverse kleinere mutaties	Ophogingen op diverse kleine posten	11.430
Totaal:		173.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Indexaties Baten	Indexaties op diverse baten	51.000
Totaal:		51.000

Toelichting financiële verschillen product 5.3 Zorg voor jeugd

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie.	-6.269
Jeugdwet	Reguliere indexatie zorgcontracten en autonome ontwikkelingen Jeugdwet cliënten.	98.333
Subsidies	Reguliere indexatie en aanpassen begroting conform toegekende beschikkingen 2025.	14.561
GGD	Begroting conform zienswijze aangepast.	25.200
budgetcoach	Herverdeling verplichte landelijk taakvelden, dekking zit op product 4.4.	33.333
		51.842
Totaal:		217.000

Toelichting financiële verschillen product 5.4 Migratie, integratie en vluchtelingen

Lasten

Toelichting		Bedrag
Subsidies	Actualiseren subsidies	35.000
Oekraïne	Actualiseren vluchtelingencrisis Oekraïne Correctie huur Barbeel grond	35.000
Totaal:		70.000

Programma 6 De Algemene inkomsten en uitgaven

Visie

De algemene uitkering en de belastingen zijn algemene dekkingsmiddelen voor de gemeente. Dit zijn middelen die geen vooraf gesteld bestedingsdoel hebben. De algemene uitkering ramen wij op basis van de maatstaven waarop de algemene uitkering wordt gebaseerd. De begroting is gebaseerd op de meicirculaire 2025. Daarnaast verschijnen nog de septembercirculaire en (veelal) de decembercirculaire. De financiële gevolgen daarvan worden verwerkt in de Zomernota en de jaarstukken. Voor belastingen volgen we de inflatie en voor belastingen met een specifiek doel hanteren we 100% kostendekkendheid als uitgangspunt. We streven naar een financieel gezonde situatie voor nu en in de toekomst en we monitoren hiertoe de solvabiliteit en schuldquote op basis van de richtlijnen van de VNG en provincie. Ook willen we op het gebied van treasury zo min mogelijk renterisico lopen.

Product 6.1 Algemene uitkering

Speerpunten:

De algemene uitkering zijn de middelen die we vanuit het Rijk ontvangen om de gemeentelijke taken uit te voeren. We ramen de algemene uitkering op basis van de maatstaven waarop deze wordt gebaseerd. Er zijn drie belangrijke herijkingsmomenten voor de hoogte van de algemene uitkering: de meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire.

Doelstellingen

We hebben geen/bepaalde invloed op de hoogte van de algemene uitkering. Doelstelling is een reële inschatting te maken van de uitkering die de gemeente Eemnes mag ontvangen, op basis van eigen inzichten die stoelen op de circulaire van het ministerie van BZK.

Herverdeling gemeentefonds

Oorspronkelijk zou de nieuwe herverdeling per 1 januari 2021 worden ingevoerd. Dit werd door het ministerie van BZK uitgesteld naar 1 januari 2023, en later weer naar 2026. Als gevolg van het 'ravijnjaar' 2026, werd de herverdeling verder uitgesteld naar 2027.

De brief van minister Uitermark (BZK) van 7 februari 2025 informeert de Tweede Kamer over het vervolgtraject voor het verdeelmodel van het Gemeentefonds per 1 januari 2026. Het doel van dit model is een eerlijke verdeling van middelen zodat gemeenten vergelijkbare voorzieningen kunnen aanbieden bij gelijke belastingdruk. Drie onderzoeken zijn afgerond: naar de centrumfunctie (AEF), overige eigen middelen (CEBEON) en grootstedelijkheid (CEBEON). De resultaten tonen aan dat verdere analyse nodig is voordat het model kan worden aangepast. Daarom volgen in 2025/2026 nieuwe onderzoeken naar kostendata, de stapeling van sociale problematiek en de verevening van eigen middelen. De volgende aanpassing van het verdeelmodel en het ingroeipad voor gemeenten wordt pas per 1 januari 2027 doorgevoerd, met aandacht voor uitlegbaarheid, stabiliteit en de positie van financieel zwakkere gemeenten. De minister streeft ernaar het verdeelmodel daarna slechts eens per vier jaar aan te passen.

Vooral het rapport over de OEM (Overige Eigen Middelen) toont aan dat die te hoog zijn vastgesteld en dat veel gemeenten niet in staat zijn om € 181 per inwoner eigen middelen te genereren. Per 2027 zal het ingroeitraject met een herverdeeffect van € 15 per inwoner weer gaan starten. Ook geeft de minister aan dat o.a. specifiek aandacht zal worden besteed aan de kleine gemeenten.

Product 6.2 Belastingen

Speerpunten:

Gemeentelijke Belastingen

De gemeentelijke belastingen zijn verplichte bijdragen aan de gemeente die we gebruiken als algemene dekking voor uitgaven in de verschillende programma's. Een uitzondering hierop vormen de riool- en de afvalstoffenheffing. Dit zijn belastinginkomsten met een directe bestemming, deze opbrengsten mogen alleen worden ingezet om de kosten te dekken die de gemeente maakt voor het rioolstelsel en het inzamelen van afvalstoffen. Een inhoudelijke toelichting op de diverse belastingsoorten treft u aan in de paragraaf Lokale heffingen.

Voor de belasting heffing en -inning maakt Eemnes gebruik van de faciliteiten van de gemeente Baarn. Op dit moment vindt een verkenning plaats tussen Soest en Baarn, waarbij Eemnes nauw betrokken is, om de belastingtaken van Baarn en Eemnes onder te brengen bij de gemeente Soest. Dat zou moeten plaatsvinden met ingang van 1 januari 2027.

De verhoging van de OZB beperken we voor 2026 tot 3% inflatiecorrectie. Gelet op de forse ambities om te investeren in het openbaar gebied stellen we voor 2027 – 2029 voor om naast de inflatiecorrectie de OZB met 2% extra te verhogen om de investeringen te financieren.

Afschaffen hondenbelasting

Tijdens de raadsbehandeling van de Kadernota 2026 is vanuit de raad geopperd om middelen te zoeken om de hondenbelasting af te schaffen. Het verlies aan inkomsten kan dan deels worden gecompenseerd door een lagere bijdrage aan Baarn voor de uitvoering. Het college stelt voor de hondenbelasting met ingang van 2026 af te schaffen.

Rioolrecht: van gebruikersheffing naar eigenarenheffing

Tijdens de raadsbehandeling van de Begroting 2025 heeft de raad steun uitgesproken om de heffing van rioolrecht voortaan bij de eigenaar van de onroerende zaak neer te leggen. Dit heeft als voordeel dat er geen/weinig mutaties in de loop van het jaar plaatsvinden en er weinig kwijtscheldingen aan de orde zijn. Voor de meeste gebruikers (eigenaren en bewoners woningen) die het meerpersoonstarief betalen betekent het een verlaging van het rioolrecht, ook voor de huurders betekent het een substantieel voordeel. Hier tegenover staan hogere lasten voor de verhuurders en hogere lasten voor de groep alleenstaanden met een eigen woning. Bij een heffingsgrondslag op basis van een onroerende zaak is er geen onderscheid meer naar type huishouden. We kunnen dat deels ondervangen door het eenpersoonstarief bij de afvalinzameling minder te laten stijgen (in de nieuwe inzamelsystematiek lijkt dat ook logisch).

Gelet op een zorgvuldige besluitvorming, die ook de toets bij de rechter doorstaat, zal het voorstel hiertoe uiterlijk juni 2026 aan de raad worden voorgelegd, zodat het per belastingjaar 2027 kan ingaan.

Fiscaal in control

In 2026 zullen de nodige inspanningen worden gedaan om fiscaal nog beter in control te komen. Onder meer wordt een onderzoek gedaan naar de BTW-aspecten tussen BEL en deelnemende gemeenten. Hiertoe zijn extra middelen opgenomen in de begroting van de BEL.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
6.2.1	Waar mogelijk kostendekkendheid van tarieven en leges;	6.2.1.1	De tarieven en leges waarbij niet wordt vastgehouden aan het principe van kostendekkendheid mogen niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie en/of aanpassing van wettelijke tarieven
6.2.2	De tarieven en leges waarbij niet wordt vastgehouden aan het principe van kostendekkendheid mogen niet meer stijgen dan de		

	aanpassing voor de inflatiecorrectie en/of aanpassing van wettelijke tarieven		
6.2.3	Jaarlijks een correcte aangifte vennootschapsbelasting.	6.2.2.1	We streven naar een correcte aangifte Vennootschapsbelasting en dragen zorg voor een tijdige betaling.

Product 6.3 Overhead

Speerpunten:

Alle lasten op overhead worden aan de BEL combinatie voldaan conform de vastgestelde DVO (Dienst Verlenings Overeenkomst). In de begroting 2026 van de BEL staat vermeld dat de overheadkosten stijgen van € 14,8 miljoen in 2025 naar € 16,5 miljoen in 2026, doordat we meer investeren in o.a. de ICT en extra personeel bij ICT en Control & Finance.

Daarnaast is nog sprake van een bijdrage voor maatwerk van € 1.015.000 in 2026 voor Eemnes (2025: € 803.166), voor het jeugd- en gezinsteam en de beleidsadviseur jeugd. De totale bijdrage voor Eemnes in 2026 bedraagt in totaal € 10.035.866. De stijging wordt, naast de al genoemde investeringen in ICT en formatie, vooral veroorzaakt door de CAO ontwikkelingen.

Doelstellingen

De benodigde overhead is afhankelijk van de inzet die gedaan moet worden op basis van de programma's 1 t/m 5. Om deze reden stellen we geen doelen op dit product. De doelen worden geformuleerd bij het vaststellen (en de zienswijze op) de begroting van de BEL Combinatie

Product 6.4 Treasury en resultaat

Speerpunten:

Bij de gemeente Eemnes is treasury een noodzakelijk proces dat ervoor zorgt dat financiële middelen zo effectief mogelijk worden beheerd om de gemeentelijke dienstverlening te ondersteunen. Belangrijk is een evenwichtige verdeling van de rente en aflossing van de uitstaande geldleningen van jaar tot jaar, waardoor de gemeente Eemnes minder gevoelig wordt voor plotselinge rentestijgingen. Gestreefd wordt naar een zogenaamd ideaalcomplex, waarbij de aflossingen steeds ongeveer even groot zijn als de nieuw aan te trekken geldleningen. Dat zorgt voor stabiliteit bij het liquiditeitenbeheer van de gemeente tegen zo laag mogelijke rentelasten.

Doelstellingen:

Wat willen we bereiken?		Op welke wijze willen we dit bereiken?	
6.4.1	Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's.	6.4.1.1	We beheersen renterisico's met gespreide leningen en waarborgen liquiditeit via actief kasbeheer. Dit monitoren we door middel van rapportages.

Betrokkenheid Verbonden Partijen

Centrumregeling Baarn-Eemnes

De belastingtaken van de gemeente Eemnes worden uitgevoerd door de gemeente Baarn.

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000						
De algemene ink. en uitg. van Eemnes	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Algemene uitkering	-16.132	-16.424	-17.382	-17.276	-17.327	-17.608
Algemene uitkering						
Baten	-16.132	-16.424	-17.382	-17.276	-17.327	-17.608
Lasten	0	0	0	0	0	0
Belastingen Belastingen	-2.888	-3.334	-3.246	-3.490	-3.558	-3.683
Baten	-3.475	-3.877	-3.962	-4.207	-4.274	-4.399
Lasten	587	543	717	717	717	717
Overhead Overhead	5.128	4.128	5.047	5.052	4.785	4.861
Baten	0	0	0	0	0	0
Lasten	5.128	4.128	5.047	5.052	4.785	4.861
Treasury en resultaat	152	115	-1.335	-704	-680	-626
Treasury en resultaat						
Baten	-246	-2.035	-1.246	-744	-743	-743
Lasten	398	2.151	-90	40	63	116
Saldo programma	-13.739	-15.515	-16.916	-16.418	-16.779	-17.056

Toelichting financiële verschillen

Toelichting financiële verschillen product 6.1 Algemene uitkering

Lasten

Toelichting		Bedrag
	geen wijzigingen	
Totaal:		0

Baten

Toelichting		Bedrag
Meicirculaire 2025	De meicirculaire 2025 van het gemeentefonds laat een stijging van de inkomsten zien van € 958.000 ten opzichte van de Kadernota	-958.000
Totaal:		-958.000

Toelichting financiële verschillen product 6.2 Belastingen

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. Hiernaast is de hogere bijdrage t.o.v. 2025 aan dit product opgenomen.	86.000
Kosten invordering en inning	Hogere eigen kosten belasting invordering en inning	86.000
	Overige kleine verschillen	14.000
Totaal:		174.000

Baten

Toelichting		Bedrag
OZB	Rekening wordt gehouden met een verhoging van de OZB-inkomsten als gevolg van een tariefstijging conform inflatie.	-273.000
Hondenbelasting	Daar tegenover staat een inkomstendaling als gevolg van afschaffing van de hondenbelasting.	45.000
Toeristenbelasting	Hogere raming inkomsten toeristenbelasting	25.000
	Overige kleine verschillen	-2.000
Totaal:		-205.000

Toelichting financiële verschillen product 6.3 Overhead

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. Hiernaast is de hogere bijdrage t.o.v. 2025 aan dit product opgenomen.	753.000
Kostprijsverhogende btw facturen BEL gemeenten	De gemeente ontvangt facturen van de BEL gemeenten over geleverde diensten. Een deel van de btw is niet compensabel en wordt niet opgenomen in de jaarlijkse opgaaf bcf (BTW compensatiefonds) aan de belastingdienst.	35.000
Centrumregeling Baarn Belastingen, CAO stijging 5%	Gemeente Baarn verzorgt de gemeentelijke belastingen voor de gemeente Eemnes. De Gemeente Baarn verhoogt naar verwachting de lasten in verband met de nieuwe afspraken in de CAO Gemeenten.	92.000
	Overige kleine verschillen	6.000
Totaal:		886.000

Baten

Toelichting		Bedrag
	geen wijzigingen	
Totaal:		0

Toelichting financiële verschillen product 6.4 Treasury en resultaat

Lasten

Toelichting		Bedrag
Actualisatie DVO BEL Combinatie 2026	De jaarlijkse bijdrage aan de BEL Combinatie stijgt in 2026 per saldo met 0,74 miljoen euro. De hogere bijdrage wordt d.m.v. een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's en producten. De verdeelsystematiek leidt voor dit product tot lagere toerekening van de DVO uren BEL Combinatie.	-82.000
Vennootschapsbelasting	Voor de inkomsten uit het concessiecontract reclame en reststroom afval is de gemeente vennootschapsbelasting verschuldigd.	2.000
Onvoorzien		-10.000
Mutaties reserves	Resultaat van de rekening van baten en lasten (tegenboeking ombuigingen 2025)	-1.948.000
Treasury	Werkelijk betaalde rente	-110.000
Treasury	Toegerekende rente	-153.000
	Overige kleinere verschillen	-22.000
Totaal:		-2.241.000

Baten

Toelichting		Bedrag
Dividenduitkering	In 2026 wordt een dividenduitkering verwacht van € 500.000 van de CV/BV Zuidpolder.	-500.000
Treasury	Rentebaat doorverstrekte leningen GEM Zuid BV	-400.000
Mutaties reserves	Resultaat van de rekening van baten en lasten (tegenboeking ombuigingen 2025)	1.692.000
	Overige kleinere verschillen	-3.000
Totaal:		789.000

2. Paragrafen

Inleiding

De voorgeschreven paragrafen geven een “dwarsdoorsnede” van de begroting. Het doel van de paragrafen is de raad in staat te stellen een aantal wezenlijke beleidslijnen vast te stellen en de uitvoering op hoofdlijnen te controleren. De paragrafen richten zich op de (beheers)onderwerpen die vooral belangrijk zijn voor de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met de paragrafen heeft de raad een extra instrument (naast de programma's) om de uitvoering te kunnen controleren.

De volgende paragrafen zijn opgenomen:

- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Wet Open Overheid

Lokale heffingen

Algemeen

Het wettelijk kader voor het opstellen van de paragraaf lokale heffingen is bepaald in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In deze paragraaf wordt aan alle vereisten vanuit het BBV invulling gegeven.

Geraamde inkomsten

Lokale heffingen zijn inkomsten die de gemeente ontvangt op grond van publiekrechtelijke regels. In de meeste gevallen zijn dit belastingen, heffingen en retributies die de gemeente heft op grond van wettelijke bepalingen. Bij de lokale lasten is onderscheid te maken tussen zuivere belastingen, heffingen en retributies.

Zuivere belastingen

Zuivere belastingen behoren tot de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente. Dit houdt in dat de gemeente zelf kan bepalen waaraan zij deze inkomsten wil uitgeven. De zuivere belastingen bestaan onder andere uit de onroerendezaakbelasting (OZB) en de toeristenbelasting.

Heffingen

Heffingen dekken de kosten die gemaakt worden voor de uitvoering van publiekrechtelijke dienstverlening. Inwoners betalen dit ook als de dienst niet wordt gewenst. Denk hierbij aan afvalstoffenheffing en rioolheffing. De heffingen mogen nooit meer opbrengen dan dat de uitvoering van de dienstverlening kost, oftewel de gemeente mag hierop geen "winst" maken.

Retributies

Retributies zijn vergoedingen voor individuele dienstverlening van typische overheidsdiensten van publiekrechtelijke aard. Voorbeelden hiervan zijn de leges voor paspoort en rijbewijs. Net als bij de heffingen mogen retributies niet meer opleveren dan dat het de gemeente kost.

Hieronder volgen de belangrijkste heffingsinkomsten voor de gemeente Eemnes.

Inkomsten lokale heffingen	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Omschrijving inclusief taakveld	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
Niet gebonden					
OZB woningen (0.61)	-2.574.368	-2.614.713	-2.812.043	-2.831.349	-2.956.337
OZB niet-woningen (0.62)	-1.098.519	-1.191.647	-1.239.306	-1.286.965	-1.286.965
Precariobelasting (0.64)	-	-	-	-	-
Toeristenbelasting (3.4)	-146.000	-146.000	-146.000	-146.000	-146.000
Hondenbelasting (0.64)	-48.230	-	-	-	-
Gebonden					
Leges burgerzaken (0.2)	-192.100	-357.300	-210.300	-210.300	-210.300
Leges vergunningen A.P.V. (1.2)	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
Leges verkeer, vervoer en waterstaat (2.1)	-25.900	-900	-900	-900	-900
Marktgelden (3.3)	-14.100	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
Rioolheffing (7.2)	-1.082.640	-1.092.165	-1.143.116	-1.265.528	-1.169.778
Afvalstoffenheffing (7.3)	-1.614.997	-1.615.085	-1.760.032	-1.805.627	-2.000.320
Graf- en begraafrechten (7.5)	-15.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-1.238.875	-1.004.000	-1.204.000	-1.204.000	-1.204.000
Leges welstandstoezicht (8.3)	-19.500	-	-	-	-
Overige leges en heffingen	-7.452	-57.452	-57.452	-57.452	-57.452
Totaal inkomsten	-8.124.182	-8.160.862	-8.654.748	-8.889.720	-9.113.652

Beleid lokale heffingen

Voor de hoogte van tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten:

1. Waar mogelijk kostendekkendheid van tarieven en leges;
2. De tarieven en leges waarbij niet wordt vastgehouden aan het principe van kostendekkendheid mogen in principe niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie en/of aanpassing van wettelijke tarieven.

Inflatiepercentage

Wij hanteren voor de indexatie een systematiek waarbij de gewogen index van het komende jaar gebruikt wordt inclusief correcties van voorgaande jaren. De kern van deze berekeningswijze is dat de index wordt berekend over meerdere jaren en dat de schattingen van vorige jaren worden gecorrigeerd aan de hand van de werkelijke cijfers.

Leges

Leges zijn de heffingen, die de gemeente in rekening brengt voor door haar verleende diensten. De burger betaalt alleen leges als de gemeente daarvoor een specifieke dienst heeft verleend. Omdat de gemeente geen onderneming is met een winst oogmerk mag de opbrengst van alle leges niet meer zijn dan de daarvoor gemaakte kosten. Let wel, dit geldt voor het totaal van alle leges en niet voor iedere individuele post. Van alle heffingen die geëgaliseerd kunnen worden met een voorziening of reserve wordt de individuele kostendekkendheid aangetoond.

Van alle heffingen die geëgaliseerd kunnen worden met een voorziening of reserve wordt de individuele kostendekkendheid aangetoond.

Overzicht diverse heffingen op hoofdlijnen

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Voor de komende jaren is het uitgangspunt dat de totale opbrengst uit de OZB gelijk blijft, met uitzondering van de areaaluitbreiding en de inflatiecorrectie. Dit betekent dat bij een waardestijging van de woning het tarief van de OZB daalt, maar bij een daling van de woningwaarde het tarief zal stijgen. In onderstaande overzicht worden de OZB-tarieven gepresenteerd. Hierbij is rekening gehouden met de verwachte waardestijging (woningen 8.5% en niet-woningen 2%), met de beleidslijn om het tarief niet-woningen stapsgewijs te verhogen naar de korting die in de algemene uitkering van toepassing is voor de OZB niet-woningen en met het toepassen van een indexatie van 3%.

OZB-tarieven	2026	2025	Afwijking in percentage
OZB Woningen eigenaren	0,1137%	0,1093%	4,1%
OZB Niet-woningen eigenaren	0,5806%	0,4897%	18,6%

Definitieve vaststelling van de tarieven vindt plaats in december 2025 met het vaststellen van de verordening onroerende zaakbelasting 2026. Dan zijn de herwaarderings op basis van de wet WOZ afgerond. Aan bovenstaande percentages kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

Afvalstoffenheffing

De geraamde inkomsten voor 2026 bedragen € 1.615.085. Bij de tariefberekening van de heffing wordt gestreefd naar een 100% kostendekkendheid. De begroting 2026 laat een tekort op de leges zien van €143.374. Dit bedrag zal uit de voorziening afvalstoffenheffing onttrokken worden, waardoor de tarieven gelijk blijven aan de tarieven van 2025. De kosten bestaan uit het ophalen van huisvuil, zwerfafval, toerekening van de overhead en de btw. De tarieven afvalstoffenheffing zien er als volgt uit:

Tarieven afvalstoffenheffing	2026	2025	Afwijking in percentage
Eenpersoonshuishoudens	€268,17	€ 268,17	0%
Meerpersoonshuishoudens	€430,58	€ 430,58	0%

Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten afval (7.3)	1.124.071	1.283.113	1.354.542	1.392.256	1.431.108
Kapitaallasten (7.3)	44.818	305.574	-	-	-
BTW (21%)	253.561	351.005	331.959	339.872	348.031
Netto kosten (excl. uren en overhead)	1.422.450	1.939.693	1.686.501	1.732.128	1.779.139
Uren BEL-combinatie (7.3)	167.933	152.195	152.238	152.205	152.205
Kwijtscheldingen (6.3)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Toerekening overhead	175.613	48.976	23.976	23.976	23.976
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.815.997	2.190.864	1.912.714	1.958.309	2.005.320
Baten afval (7.3)	-201.000	-432.404	-5.000	-5.000	-5.000
Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)	-1.614.997	-1.615.085	-1.760.032	-1.805.627	-2.000.320
Totale inkomsten	-1.815.997	-2.047.489	-1.765.032	-1.810.627	-2.005.320
Resultaat voor mutatie voorziening	-	143.374	147.682	147.682	-
Mutaties voorziening	-	-143.374	-147.682	-147.682	-
Resultaat na mutatie voorziening	-	-	-	-	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,0%	100%	100%	100%	100%

Rioolheffing

De geraamde inkomsten bedragen voor 2026 € 1.092.165. De rioolheffing wordt berekend op basis van het principe 100% kostendekkendheid. De kosten voor de exploitatie van de riolering, de inzet van personeel, de overhead, het onderhoud van de objecten, 50% van de kosten van straatreiniging en BTW worden doorbelast in het tarief. De tarieven worden vastgesteld op basis van maximaal kostendekkendheid. Ten opzichte van de begroting 2025 stijgen de kosten voor de exploitatie van riolering. Het tarief in 2026 zal stijgen met 5,43%, zodat de kostendekkendheid 100% bedraagt. In het WRP wordt een indicatie gegeven over het tarief in de betreffende planperiode. Voor 2025 werd in het WRP uitgegaan van 26,5% (werkelijk 13,45%). Voor 2026 1,2% (werkelijk 5,43%). Het tarief t/m 2026 blijft achter op de raming van het WRP. De toerekening van lasten is circa € 54.000 lager dan geraamd in het WRP. Belangrijk verschil is een lagere toerekening van straatreiniging aan het tarief en voor riolering lagere lasten voor uren BEL Combinatie en overhead.

Tarieven rioolheffing (woningen)	2026	2025	Afwijking in percentage
Eenpersoonshuishoudens	€ 126,12	€ 119,62	5,43%
Meerpersoonshuishoudens	€ 259,16	€ 245,81	5,43%
Bedrijven	€ 450,05	€ 426,86	5,43%
Grootverbruik (per 100m3)	€ 113,57	€ 107,72	5,43%

Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven:

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
50% Lasten straatreiniging (2.1)	57.296	68.580	68.580	68.580	68.580
Kapitaallasten riolering (7.2)	209.691	214.948	270.415	316.672	292.541
Overige lasten riolering (7.2)	333.497	341.024	341.024	396.024	341.024
BTW (21%)	187.896	178.027	198.392	219.637	203.019
Netto kosten (excl. uren en overhead)	788.380	802.579	878.411	1.000.913	905.164
50% Uren BEL-combinatie (2.1)	46.062	45.988	46.035	45.999	45.999
Uren BEL-combinatie (7.2)	99.929	152.189	152.260	152.206	152.206
Toerekening overhead	148.269	91.410	66.410	66.410	66.410
Totale kosten (incl. uren en overhead)	1.082.640	1.092.165	1.143.116	1.265.528	1.169.778
Belasting op producenten	-236.891	-240.276	-250.123	-276.908	-255.957
Belasting op huishoudens	-845.750	-851.889	-892.993	-988.620	-913.821
Totale inkomsten	-1.082.640	-1.092.165	-1.143.116	-1.265.528	-1.169.778
Resultaat voor mutatie voorziening	-	-	-	-	-
Mutaties voorziening	-	-	-	-	-
Resultaat na mutatie voorziening	-	-	-	-	-
Dekkingspercentage na mutatie	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Leges Burgerzaken

De geraamde inkomsten voor 2026 bedragen € 314.900. 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 het verstrekken van paspoorten, identiteitskaarten en rijbewijzen moet de gemeente aan het Rijk of de RDW een vergoeding afdragen.

De leges zijn grotendeels geüniformeerd in BEL-verband. Uitgangspunt is om een redelijke mate van kostendekkendheid te bereiken. Overigens kan door de wettelijke (maximum)tarieven voor paspoorten en rijbewijzen dit lastig bereikt worden. Voor alle gemeenten geldt dat we ruimere openingstijden hebben als aanbod aan klanten. Wel worden de balies zo efficiënt mogelijk ingericht qua afspraken, waardoor geregeld één collega ingezet wordt voor twee balies (deel van een dagdeel één gemeente en andere deel van een dagdeel een andere gemeente). Door de reisdocumentensoftware kunnen we de balies niet samenvoegen voor de drie gemeenten.

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 tarieven worden verhoogd met het inflatiepercentage. Meerjarig is er geen sprake van kostendekkende graf- en begraafrechten. Hieronder is de berekening van de meerjarige kostendekkendheid weergegeven. Het kostendekkingspercentage geeft tot 2035 een vertekend beeld. De voorziening grafrechten is op aangeven van de accountant bij de jaarrekening 2017 gevuld met vooruit ontvangen grafrechten vanaf 2015. Veelal betreft dit 20-jarige contracten. Voordat alle meerjarige contracten op de begraafplaats meelopen in de voorziening gaat er dan ook 20 jaar voorbij (inmiddels dus nog 12 jaar). Pas dan is sprake van een reële kostendekkingspercentage.

Overigens is de begraafplaats al jarenlang niet kostendekkend, vooral vanwege de voorkeur voor cremieren. Verhoging van de grafrechten zal die trend eerder versnellen. In 2026 zal een voorstel worden voorbereid met betrekking tot kostendekkendheid, tarieven en ruimen van de graven. Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven.

Kostendekkendheid grafrechten	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Overige lasten begraafplaats (7.5)	3.207	3.266	3.266	3.266	3.266
BTW (21%)	673	686	686	686	686
Netto kosten (excl. uren en overhead)	3.880	3.952	3.952	3.952	3.952
Uren BEL-combinatie (7.5)	122.178	126.217	126.346	126.247	126.247
Toerekening overhead	152.260	171.531	171.531	171.531	171.531
Totale kosten (incl. uren en overhead)	278.318	301.699	301.829	301.730	301.730
Overige baten begraafplaats (7.5):	-16.017	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Grafrechten	-15.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Totale inkomsten	-31.017	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Resultaat voor mutatie voorziening	247.302	256.699	256.829	256.730	256.730
Mutaties voorziening	2.506	8.500	8.500	8.500	8.500
Resultaat na mutatie voorziening	249.808	265.199	265.329	265.230	265.230
Dekkingspercentage na mutatie	10,24%	12,10%	12,09%	12,10%	12,10%

Hondenbelasting

De hondenbelasting wordt, op verzoek van de raad, in 2026 afgeschaft.

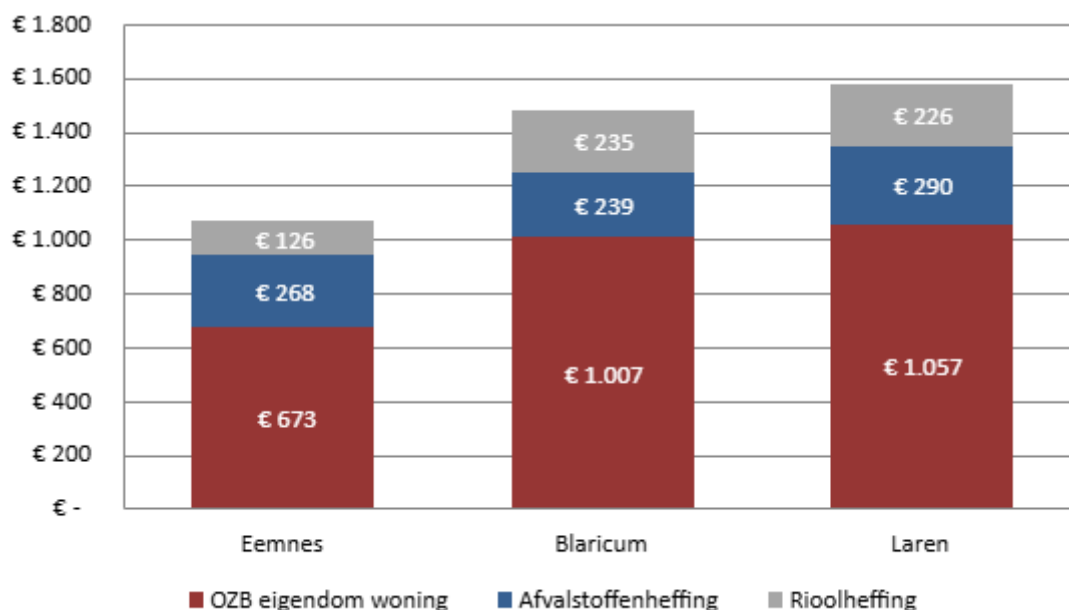
Toeristenbelasting

De geraamde inkomsten bedragen voor 2026 € 146.000. De opbrengsten zijn gebaseerd op een tarief van € 2,12 per nacht per persoon.

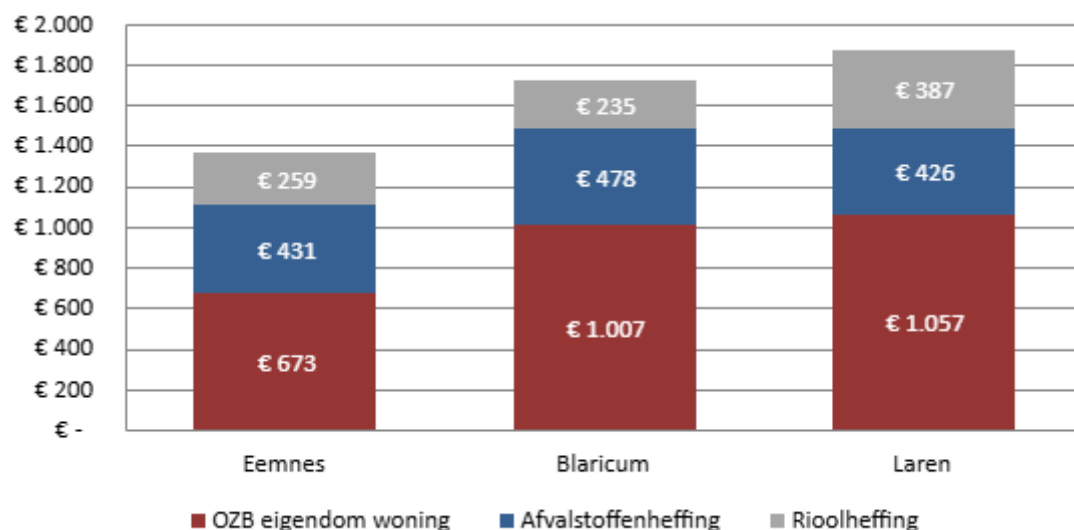
Lokale lastendruk

Om de lokale lastendruk te berekenen dient de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente te worden bepaald. De gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente Eemnes wordt geschat op € 620.916 in 2025. Door de waardeinstijging van 8,5% mee te nemen, wordt de gemiddelde WOZ waarde geschat op € 673.694 in 2026. Wanneer diverse omliggende gemeenten met elkaar vergeleken worden ontstaat qua lastendruk het volgende beeld: (Bron: COELO 2025, in €)

Lokale lastendruk eenpersoonshuishouden



Lokale lastendruk meerpersoonshuishouden



Per individueel huishouden kan door verschillende factoren een afwijkend beeld ontstaan. Gemiddeld is door de combinatie van OZB, riool en afval sprake van een stijging van de lastendruk voor 2026.

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Eemnes heeft in de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen vastgelegd dat de 100% norm wordt toegepast. Bij de opmaak van de gemeentelijke leidraad is aansluiting gezocht bij de leidraad van de Rijksbelastingdienst. Het is echter geen kopie. Daar waar nodig hebben we bepalingen toegevoegd of aangepast aan de gemeentelijke situatie.

Kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen is bedoeld voor particulieren en zelfstandig ondernemers/zzp'ers die op het bestaansminimum rond komen en niet over vermogen beschikken.

Het Inlichtingenbureau (samenwerkingsstichting VNG en SZW) helpt gemeenten bij het toetsen of iemand, aan wie het voorgaande jaar kwijtschelding is verleend, ook dit jaar geen gemeentelijke belastingen hoeft te betalen. Via het BSN vergelijkt het Inlichtingenbureau de gegevens over inkomen en vermogen om te toetsen of iemand voor kwijtschelding in aanmerking komt. Het Inlichtingenbureau doet dit met van de gegevens van het UWV, de RDW en de Belastingdienst.

De gemeente maakt gebruik van de mogelijkheid geautomatiseerd kwijtschelding toe te kennen. Voorwaarde is dat aan de aanvrager in het voorgaande belastingjaar volledige kwijtschelding is toegekend en hij/zij toestemming heeft gegeven aan de gemeente (middels vraag op aanvraagformulier) voor toetsing van de gegevens bij het Inlichtingenbureau. Zolang de toets positief uitvalt, wordt aan belastingsschuldige geautomatiseerd kwijtschelding verleend.

Kostendekkendheid leges

Jaarlijks wordt voor het begin van het nieuwe jaar een geactualiseerde legesverordening aan de raad voorgelegd ter besluitvorming. In de begroting wordt in de paragraaf lokale heffingen al informatie opgenomen over de heffingen. Een van de onderwerpen waarop ingezoomd wordt in deze paragraaf is de voorcalculatorische kostendekkendheid.

Zowel belastingadviseurs als de rechterlijke macht besteden steeds meer aandacht aan de kostendekkingstoets. De afgelopen jaren zijn veel verordeningen onverbindend verklaard, vooral omdat de ramingen van baten en lasten niet aanwezig, of niet inzichtelijk waren.

De Hoge Raad geeft aan dat er verzwaarde eisen zijn voor de motivering die de heffingsambtenaar moet geven om te betwisten dat de limiet is overschreden. Het vereiste inzicht in de ramingen moet worden verschaft op basis van de gemeentelijke begroting, maar ook op basis van andere gegevens, waaronder ook gegevens die niet bekendgemaakt zijn ten tijde van de vaststelling van de verordening. Het gaat hierbij om de posten die bij

de vaststelling van de begroting in aanmerking zijn genomen als kosten die een last ter zake vormen. Als de gemeente de inzichtelijkheid niet kan aantonen, dan zal de rechter de belastingverordening onverbindend achten.

Een van de belangrijkste eisen van de laatste jaren is die van de herleidbaarheid van de ramingen. Ramingen van baten en lasten dienen te herleiden te zijn tot de begroting. Van een gemeente mag echter niet worden verlangd dat van alle in de verordening en de tarieventabel opgenomen diensten afzonderlijk op controleerbare wijze wordt vastgelegd hoe zij de kosten ter zake daarvan heeft geraamd. De ramingen mogen dus wel enige globaliteit kennen, doch moeten herleidbaar zijn tot de begroting.

Samenvattend dienen de inkomsten aan leges in totaal niet hoger te zijn dan de kosten die daarvoor gemaakt zijn. De huidige berekening komt uit op een kostendekkendheidspercentage van rond de 38%. Dit is gebaseerd op het onderzoek van een extern bureau dat de kostendekkendheid in beeld heeft gebracht. In 2023 heeft een eerste onderzoek plaatsgevonden naar de kostendekkendheid. Uit dat onderzoek is een aantal bevindingen naar voren gekomen. In 2024 zijn we daarop voort gaan borduren met de inzet van een extern bureau. De legesverordening 2026 zal in december 2025 aan de raad worden voorgelegd ter besluitvorming.

Kostendekkendheid leges

Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	275.445	177.833	84.833	84.833	84.833
Overhead	325.718	742.462	743.226	742.642	742.642
BCF - BTW	124.068	2.107	2.107	2.107	2.107
Totaal lasten (A)	725.231	922.402	830.166	829.581	829.581
Legesopbrengsten	202.551	347.200	200.200	200.200	200.200
Totaal baten (B)	202.551	347.200	200.200	200.200	200.200
Kostendekkendheid Hfdst 1 (B / A * 100%)	9%	38%	24%	24%	24%

Hoofdstuk 2 - Dienstverlening en besluiten in het kader van de omgevingswet	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	485.568	54.277	54.277	54.277	189.277
Overhead	501.438	848.043	848.915	848.248	848.248
BCF - BTW	231.403	7.492	7.492	7.492	35.842
Totaal lasten (A)	1.218.409	909.813	910.685	910.017	1.073.367
Legesopbrengsten	974.636	1.044.000	1.244.000	1.244.000	1.244.000
Totaal baten (B)	974.636	1.044.000	1.244.000	1.244.000	1.244.000
Kostendekkendheid Hfdst 2 (B / A * 100%)	80%	115%	137%	137%	116%

Hoofdstuk 3 - Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Berekening kostendekkendheid van de leges	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	22.525	22.565	22.565	22.565	-
Overhead	13.069	81.225	81.308	81.244	81.244
BCF - BTW	5.566	4.739	4.739	4.739	4.739
Totaal lasten (A)	41.160	108.528	108.612	108.548	85.983
Legesopbrengsten	6.864	3.861	3.861	3.861	-

Totaal baten (B)	6.864	3.861	3.861	3.861	-
Kostendekkendheid Hfdstk 3 (B / A * 100%)	17%	4%	4%	4%	0%

Totaal lasten Hfdstk 1 t/m 3 (A)	2.952.888	1.940.743	1.849.462	1.848.147	1.988.932
Totaal baten Hfdstk 1 t/m 3 (B)	1.325.005	1.395.061	1.448.061	1.448.061	1.444.200
Totaal saldo Hfdstk 1 t/m 3 (A - B)	1.627.883	545.682	401.401	400.086	544.732
Totale kostendekkendheid Hfdstk 1 t/m 3 (B / A * 100%)	45%	72%	78%	78%	73%

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Door de gemeente Eemnes worden continue verbeterlagen uitgevoerd op de weerstandsparagraaf en de hierin voorkomende risicobeheersing. Het college van B&W wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en is daarbij bereid eventuele risico's bewust te nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van eventuele risico's/financiële tegenvallers die bij deze risico's horen. Dit afgezet tegen het beschikbare weerstandsvermogen om deze risico's op te vangen.

De "Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie" dient als basis voor deze paragraaf in de jaarrekening en begroting van de gemeente Eemnes.

De mate van flexibiliteit van de baten en lasten in de gemeentebegroting speelt een belangrijke rol bij de bepaling van het weerstandsvermogen: hoe snel kunnen (structurele) tegenvallers worden opgevangen door ombuigingen van bestaand beleid, al dan niet in combinatie met belastingverhogingen (het benutten van de onbenutte belastingcapaciteit).

Daarnaast kunnen incidentele tegenvallers opgevangen worden door het inzetten van de algemene reserve en/of door het niet-beklemde deel van de bestemmingsreserves anders in te zetten. Restrisico's kan de gemeente dragen door het achter de hand hebben van voldoende weerstandscapaciteit. Een precies sluitende begroting (zonder enige mate van flexibiliteit) en geen weerstandscapaciteit betekent dat iedere financiële tegenvaller een probleem gaat opleveren, als er geen even grote meevallers tegenover staan.

Conform het BBV en de nota komt in deze paragraaf het beleid inzake de weerstandscapaciteit en de risico's, de inventarisatie van de risico's, de inventarisatie van de weerstandscapaciteit en tot slot de confrontatie van de risico's met het beschikbaar weerstandsvermogen aan de orde.

Wat staat in deze paragraaf?

- Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's
- Weerstandsvermogen
- Inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- Risico's
- Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen
- Kengetallen

Beleid weerstandscapaciteit

Het beleid inzake risicobeheersing en weerstandscapaciteit is vastgelegd in de "nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2022 Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie". Deze nota vloeit voort uit meerdere aspecten. Enerzijds is dat de wettelijke regelgeving. Naast deze formele aanleiding vanuit het oogpunt van regelgeving en kaderstelling is er ook een directe relatie tussen de inhoud van deze nota en interne ambitie tot verdere kwaliteitsverbetering van de interne bedrijfsvoering (transparantie, verantwoording en bedrijfsmatig werken). In de vastgestelde nota risicomanagement en weerstandsvermogen is opgenomen dat het weerstandsvermogen het vermogen is om niet-begrote uitgaven te dekken en bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet-begrote uitgaven te dekken: alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie en ter dekking van deze risico's wordt het weerstandsvermogen aangewend. Specifiek wordt benoemd de eenmalige lasten die voortkomen uit mobiliteitsmaatregelen, VSO's of loopbaantrajecten van vast personeel. Het vast personeel en personeelslasten zijn in de BEL Combinatie belegd, alle eenmalige lasten m.b.t. dit risico zijn in de programmabegrotingen 2026 van de BEL gemeenten opgenomen. De lasten als dit risico zich voordoet, komen evenredig voor rekening van de BEL gemeenten.

Begrippen

In deze paragraaf zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Begrip	Toelichting
Weerstandscapaciteit	Het geheel aan financiële middelen (met name reserves en voorzieningen) dat beschikbaar is en aangewend kan worden om mogelijke risico's op te vangen.
Risico's	Een risico is een kans op het optreden van een positieve of negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet voorzien is in de begroting in 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.

Risico analyse (operationeel)

Vanuit de BEL-organisatie is, naast de strategische analyse van het college, een operationele analyse gemaakt. Voor de beoordeling van de kans worden de volgende 5 klassen met referentiebeelden gehanteerd.

Kans

Voor de beoordeling van de kans hanteren we 5 klassen met de volgende referentiebeelden.

Klasse	Referentiebeeld	Percentage
1	< of 1x per 10 jaar	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 of >	90%

Financieel gevolg

Voor de beoordeling van de financiële gevolgen van een risico hanteren we onderstaande klassen met bijbehorende bandbreedtes.

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	$€ 200.000 > X$

Indien het risico in klasse 5 valt (en dus groter is dan € 200.000), dient voor dat risico ook het maximale gevolg in euro te worden weergegeven. Wanneer dit bekend is, wordt ook het verwachte gevolg van een risico aangegeven.

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

Berekenen risicoscore

De risicoscore wordt berekend door de kans score te vermenigvuldigen met de gevolgscore. Hoe hoger de uitkomst, hoe groter het risico.

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.

Weerstandsvermogen

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

- De gemeenteraad 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.

Om het weerstandsvermogen in relatie tot de risico's te kunnen beoordelen is een ratio weerstandsvermogen gedefinieerd:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

De ratio kan ingedeeld worden volgens onderstaande waarderingstabel.

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$\geq 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 \leq x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 \leq x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 \leq x < 1,0$	Matig
E	$0,6 \leq x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

De ratio weerstandsvermogen moet tenminste 1,0 (voldoende) zijn. Dat betekent dat de gekwantificeerde risico's gedekt worden door het aanwezige weerstandsvermogen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de structurele en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

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

Nr.	Post	Bedrag
1.	Onroerende zaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit)	€ 1.058.113
2.	Rioolrechten	€ 0
3.	Afvalstoffenheffing	€ 0
4.	Onvoorzien	€ 0
Totaal structureel weerstandsvermogen		€ 1.058.113

Onroerendezaakbelasting

De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen. De theoretisch 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 2026 is dit percentage berekend op 0,1648%.

Categorie	Redelijk peil artikel 12	Tarieven	Opbrengst 2026	Onbenutte belastingcapaciteit
Eigenaren woning	0,1648	0,0999	€ 2.614.713	€ 1.578.648
Eigenaren niet-woningen	0,1648	0,4812	€ 1.191.647	- € 783.535
Gebruikers niet-woningen	0,1648	0,0000	€ 0	€ 263.000
Totaal			€ 3.806.360	€ 1.058.113

Het verschil van de tarieven in de begroting 2026 en het rekentarief voor 2026 geeft een onbenutte capaciteit 2026 van circa € 1.1 miljoen euro. 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.

Rioolrechten

De tarieven voor de rioolheffing zijn maximaal 100% kostendekkend.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn maximaal 100% kostendekkend.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het bedrag wat in de reservepositie vrij aanwendbaar is. De structurele weerstandscapaciteit (in de exploitatie) bestaat uit de volgende onderdelen:

Nr.	Reserve	Saldo	Saldo
1.	Algemene reserve		934.953
2.	Bestemmingsreserves (niet geoormerkt)		550.000
	- Sociaal domein	400.000	
	- Ombuigingen	150.000	
Totaal reserves		550.000	1.484.953
3.	Stille reserves		-
Totaal incidenteel weerstandsvermogen			1.484.953

1. Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene uitgaven voortvloeiende uit: opkomende verplichtingen, calamiteiten en het opvangen van rekeningtekorten. Over de algemene reserve mag géén rente meer worden toegerekend vanaf 2017 conform nieuwe Wet en regelgeving vanuit het BBV. Derhalve kan de totale algemene reserve toegerekend worden aan de weerstandscapaciteit.

2. Vrij besteedbare deel van de bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves nemen een bijzondere plaats in de begroting 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. Voor de berekening van het weerstandsvermogen wordt voorgesteld alleen reserves mee te nemen die niet beklemd of geoormerkt zijn.

Versterken algemene reserve

Aan de raad is een voorstel voorgelegd om een aantal bestemmingsreserves, waarop geen directe claim meer ligt, op te heffen en de saldi over te hevelen naar de algemene reserve, waardoor het weerstandsvermogen wordt versterkt. Het gaat hier om de volgende reserves:

- Reserve Sociaal Domein met een saldo van € 400.000;
- Reserve Ombuigen met een saldo van € 150.000;

Dat betekent een dotatie aan de algemene reserve van € 550.000, voor de berekening van het weerstandsvermogen tellen die mee als vrij besteedbare bestemmingsreserves.

3. Stille reserves

De stille reserves bestaan uit een aantal onroerende zaken die (voor een groot deel) zijn afgeschreven. Per object wordt de WOZ-waarde (peildatum 1 januari 2025) vermeld, eventueel gecorrigeerd met aanwezige boekwaarde(n), of op basis van een eventueel bekend zijnde extra gegeven, namelijk de economische huurwaarde. Er zijn geen stille reserves aangegeven voor de begroting 2026. Voor de toekomstige woningbouwlocatie Noord beschikt de gemeente grenzend aan de Noordbuurt 7,5 ha agrarische grond, alsmede enkele percelen verderop. Deze toekomstige uitbreidingslocatie is aangemeld bij de Provincie Utrecht en zal naar verwachting in het programma Wonen en Werken 2027 worden opgenomen. De grond vertegenwoordigt een stille reserve van enkele miljoenen en deze stille reserve is dan ook bedoeld om de financiële buffers van de gemeente Eemnes op de middellange termijn te versterken.

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

- Kerktorens Eemnes Binnen en Eemnes Buiten;
- Gronddepot;
- Diverse percelen (openbaar gebied).

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. 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.

'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.

Risico-inventarisatie							Financieel effect in €	
Programma	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Risico-score	Gevolg	%	Structureel	Incidenteel
Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes	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. Per 1-1-2028 moeten alle APPA pensioen zijn overgedragen aan het ABP, waarmee dit risico vervalt.	4*3				52.500
Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes	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	
Alle programma's	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	
Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes	4	Rampen: Schade (persoonlijk en materieel) binnen de gemeente als gevolg van rampen	1 Neerzetten van een adequate en geofefende crisisbeheersings- organisatie, waardoor we gevolgen kunnen beperken. 2 Verzekeringen die eventuele schade (deels) kan afdekken.	1 * 5				250.000

Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	5	Planschade: Claims op planschade bij aanpassing bestemmingsplannen	Bij ieder particuliere initiatief wordt vooraf rekening gehouden met de mogelijke planschade. Bij particuliere initiatieven gaat dit mee in een anterieure overeenkomst en loopt de gemeente geen risico.	3 * 3		PM	
Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	6	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
Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	7	Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.	Goed ondermijningsbeleid	4 * 2			24.500
Meedoen in Eemnes	8	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. Als kleine gemeente vallen we onder de Vangnetregeling met een maximaal eigen risico van 10%, daarnaast wordt de uitkering gebaseerd op de t-2 systematiek dus een stijging wordt gecompenseerd en is het risico incidenteel	4 * 3			52.500
Meedoen in Eemnes	9	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	
Meedoen in Eemnes	10	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	

Meedoen in Eemnes	11	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 voor	3 * 4		45.000	
Meedoen in Eemnes	12	WSW uitvoering: Verliezen van Tomin BV die niet afgedekt kunnen worden door reserves bij de Tomin BV	Adequate monitoring Tomin BV	4*2		33.000	
Meedoen 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	
De algemene inkomsten en uitgaven	14	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	
De algemene inkomsten en uitgaven	15	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. De mutaties tussen meicirculaire jaar t-1 en de werkelijke uitkering zijn beperkt.	5 * 4			135.000

De algemene inkomsten en uitgaven	16	Aansprakelijkheid: Aansprakelijkheid voor schade als gevolg van gemeentelijk handelen.	Goede bedrijfsvoering met zicht op risico's en een verzekering.	2 * 5				300.000
De algemene inkomsten en uitgaven	17	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).	1*5				300.000
De algemene inkomsten en uitgaven	18	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	
De algemene inkomsten en uitgaven	19	Boete voor het niet voldoen aan de AVG, Boete van AP	Werken aan het verwerkingsregister. Privacy altijd meenemen (privacy by design).	1*2			50.000	
Buitenruimte onderhouden in Eemnes	20	IBOR: Nabetaling op contract.	Goede afstemming met de leverancier.	4 * 3				52.500
							398.000	1.191.500

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 rente stand om de hoogte van de voorziening actueel te houden. Schommelingen zijn onvermijdbaar en worden financieel ook doorgevoerd. Per 1-1-2028 worden de pensioenen en de perspioenverplichtingen ondergebracht bij het ABP.
- 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 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. Bij particuliere initiatieven wordt standaard de planschade bij de initiatiefnemer gelegd.
- 6 Bodemverontreiniging: Mogelijke onvoorziene kosten voor gemeente**
Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op aantreffen van bodemverontreiniging
- 7 Illegale stort: Onvoorziene kosten en schade als gevolg van illegale stort.**
In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest, grofvuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.
- 8 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. Als kleine gemeente vallen we onder de Vangnet-regeling, waardoor het risico beperkt is tot maximaal 10% van het budget. Voor kleine gemeenten wordt het BUIG-budget gebaseerd op de werkelijke uitgaven van het jaar t-2 (voor de begroting 2026 dus op 2024), hierdoor is het risico beperkt en eenmalig.
- 9 Onderzoek tarief huishoudelijke hulp: WMO.**
Onderzoek naar een duurzame en toekomstbestendige inzet van huishoudelijke hulp is gaande. Indien blijkt dat de kostprijs van een redelijk efficiënt opererende aanbieder hoger ligt dan het bestaande tarief dan zal een verhoging in het tarief moeten worden doorgevoerd.
- 10 Open-einde regelingen: Jeugdhulp**
Ondanks de reële begroting en tijdige aanpassing prognoses binnen p&c cyclus, is er kans op overschrijding door autonome volumegroei. 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. Hierdoor verwacht MetMaya hogere kosten dan hun jaarbudget. Met name op het deel ambulante begeleiding en behandeling.
- 11 Open-einde regeling complexe verblijfszorg:**
Bij de uitvoering van complexe verblijfszorg heeft één toekenning al een groot financieel effect.
- 12 WSW uitvoering**
Verliezen van Tomin BV die niet afgedekt kunnen worden door reserves van Tomin BV.
- 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. Vooralsnog zijn de schommelingen en de financiële effecten de laatste jaren beperkt.
- 14 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.

- 15 **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. De fluctuaties in het begrotingsjaar zelf zijn beperkt, wel kan er een verschil ontstaan tussen de meicirculaire 2025 waarop de begroting 2026 is gebaseerd en de septembercirculaire 2025. Voor Eemnes is dat verschil overigens positief.
- 16 **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.
- 17 **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)
- 18 **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.
- 19 **Boete voor het niet voldoen aan de AVG: Boete van AP**
- 20 **IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte): Nabetaling op contracten**
In 2024 zijn wij verschillende overeenkomsten met leveranciers inzake IBOR aangegaan. Uitvoering van deze contracten leidt tot de vaststelling dat de basisgegevens open zijn voor interpretatie. Uit gesprekken met de leveranciers blijkt dat er een risico is op verrekening.

Confrontatie risico's met weerstandsvermogen

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

		Structureel	Incidenteel
A	Geïnt inventariseerde risico's	0,4 mln.	1,2 mln.
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	1,1 mln.	1,5 mln.
C = B - A Saldo		0,7 mln.	0,3 mln.

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{1,5 \text{ mln.}}{1,2 \text{ mln.}} = 1,25$$

De norm is vastgesteld als voldoende bij 1 en als uitstekend bij 2. De ratio weerstandsvermogen is 1,25 en is daarmee voldoende.

Versterken Algemene Reserve

Bij de Slotwijziging 2025 wordt de algemene reserve verder aangevuld met de volgende elementen:

- Winstneming De Hilt 1.000.000, na Vpb, netto 750.000;
- Winstneming Uitbreiding Zuidpolder 1.000.000, na Vpb, netto 750.000;
- Dividend participatiemaatschappij netto 500.000;

Hiermee wordt het eigen vermogen aangevuld met € 2.000.000 en incidentele inkomsten de komende jaren worden gereserveerd voor verdere versterking van de algemene reserve.

Financiële kengetallen

Gemeenten dienen onderstaande financiële kengetallen verplicht op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen.

Kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1 Netto schuldquote	104,2%	181,9%	94,0%	93,2%	91,6%	88,9%
2 Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	84,5%	157,9%	93,9%	93,2%	91,6%	88,9%
3 Solvabiliteitsratio	19,2%	14,7%	15,6%	15,7%	14,7%	14,2%
4 Grondexploitatie	14,4%	24,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
5 Structurele exploitatieruimte	9,0%	2,5%	1,4%	1,1%	2,6%	2,8%
6 Belastingcapaciteit	125,9%	119,0%	129,9%	129,9%	129,9%	129,9%

Toelichting financiële kengetallen

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 90% en 130% is neutraal en wanneer de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, bevindt een gemeente zich in de gevarenzone. De normpercentages 90% en 130% zijn gebaseerd op de signaleringswaarden van het ministerie van BZK.

De netto schuldquote van de gemeente Eemnes daalt ten opzichte van 2025 naar 94%.

De schuldquote van de gemeente is hoog in 2025 vanwege de huidige grondexploitaties.

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 in 2026 94%.

Bij de financiering van de exploitatie Zuidpolder-Zuid wordt mogelijk gebruik gemaakt van een andere exploitatieopzet, hierdoor veranderen de percentages.

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. Het ministerie van BZK hanteert een norm voor solvabiliteit tussen de 20% en 50%. De solvabiliteit van Eemnes bedraagt 16% in 2026 en ligt dus onder de norm.

4. Grondexploitatie

De grondexploitatie Hilt en Zuidpolder worden in 2026 en 2027 afgesloten, daarmee heeft de gemeente in de begroting geen actieve grondexploitaties meer.

5. Structurele exploitatieruimte

In principe dienen de structurele lasten en baten in evenwicht te zijn. De mate waarin dit gebeurt, is de structurele exploitatieruimte.

6. Belastingcapaciteit

Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing de afvalstoffenheffing minus de gemiddelde heffingskorting als gevolg van kwijtscheldingen. 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 in 2026 uitkomt op 130% van het landelijk gemiddelde van 2025. Hoe het landelijk gemiddelde 2026 eruit gaat zien en of Eemnes hoger of lager uitkomt, is uiteraard pas bekend nadat ook alle gemeentelijke tarieven 2026 bekend zijn.

Algemeen

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. Slecht onderhouden gebouwen betekent voor de gebruikers een vermindering van gebruiksgenot en mogelijk zelfs van gebruiksmogelijkheden. De beheerdata voor wegen, groen, bomen, speelplaatsen zijn opgenomen in het integraal databeheersysteem Greenpoint. De beheerdata voor riolering zijn geactualiseerd opgenomen in het databeheersysteem 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 2024-2028;
- Exploitatieovereenkomst Openbare Verlichting Citytec;
- Wegenbeheerplan 2024-2028;
- Beheerplan civiele kunstwerken;
- Groenbeheerplan Eemnes 2017-2020;
- Groenplan Eemnes 2017-2027;
- Speelplaatsenplan 2020;
- Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader - 2022;
- Actualisatie onderhoud gemeentelijk vastgoed - Jaarlijks.

Actualisatie beheersplannen

De actualisatie van de verschillende gemeentelijke beheersplannen is in volle gang. Op basis van de tussentijdse concept-rapportages is in de meerjarenraming een inschatting gemaakt.

Voor verschillende beheersplannen geldt wel een 'winst' waarschuwing voor wat betreft de beschikbare ambtelijke capaciteit. In de huidige arbeidsmarkt is dat een knelpunt, waardoor de planning mogelijk naar achter opschuift.

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 2026 en uitvoering in 2026 en verder 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 2026 wordt gewerkt aan een nieuw beheerplan. Vaststelling door de raad volgt.

Schoolgebouwen

De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor zowel het binnen onderhoud als het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. De gemeente Eemnes blijft verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud voor het deel van de scholencomplexen waarin niet onderwijs (zoals GGD en kinderopvang) zijn gehuisvest.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt uitgevoerd o.b.v. (meerjaren) onderhoudsplannen. De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), de gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en de bouwkundige inventaris. De (meerjaren)onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. 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. Ten behoeve van het groot onderhoud maakt de gemeente Eemnes gebruik van de componentenbenadering. Uitgaven met betrekking tot 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.

Het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke gebouwen wordt jaarlijks intern geactualiseerd. In 2021 zijn installatietechnische en bouwkundige her inspecties uitgevoerd op diverse gemeentelijke panden. De resultaten daarvan zijn verwerkt in het MJOP, en zichtbaar in de begroting.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Beheerplan	Begroting	2026	2027	2028	2029
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	67.650	67.650	67.650	67.650
	Kapitaallasten	75.718	75.718	75.718	75.718
Groen	Onderhoudsbudget	933.001	933.001	933.001	933.001
	Kapitaallasten	30.207	64.570	67.113	63.911
Riolering	Onderhoudsbudget	171.708	171.708	201.708	201.708
	Kapitaallasten	205.824	264.799	308.492	309.579
Wegen	Onderhoudsbudget	232.532	257.532	374.532	374.532
	Kapitaallasten	188.138	621.053	629.957	629.957
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	36.234	36.234	36.234	36.234
	Kapitaallasten	105.852	113.267	120.714	126.635
Gebouwen*	Onderhoudsbudget	199.058	207.758	272.158	272.158
	Kapitaallasten	1.269.542	1.250.575	1.234.150	1.196.067

Toelichting onderhoudsplannen

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Uitvoeringsplan Eemnes 2015	Jaar vaststelling	2015
		Actualisatie	2025
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 2026 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. Hierdoor wordt een substantiële bijdrage geleverd aan een beter milieu en tegelijkertijd wordt een besparing van financiële middelen gerealiseerd. 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. Het contract met CityTec is opgezegd per medio 2026. Op basis van een in 2025 uitgevoerde verkenning verwachten we een gunstiger beheer in te kunnen richten.		

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. De IBOR-contracten lopen eind 2025 af en worden geëvalueerd en vernieuwd. De contracten worden met minimaal twee jaar verlengd, zodat er meer tijd is voor een aanbesteding.		

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 riool vernieuwingen 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".

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	2022
		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 intern het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. Met het aangaan van een nieuw onderhoudscontract is er in 2021 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.		

Financiering

Algemeen

In deze paragraaf wordt ingegaan op de uitvoering van de gemeentelijke financieringsfunctie (treasuryfunctie). De uitvoerder van de financieringsfunctie zorgt voor voldoende financiële middelen om aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Hiervoor worden kort- en langlopende leningen aangetrokken. Ook het verstrekken van geldleningen en garanties en het beheersen van financiële risico's behoort tot de financieringsfunctie.

Het wettelijk kader vertaalt zich in nationale en Europese wetgeving. Voor wat betreft de nationale wetgeving, bestaan de kaders met name uit:

- de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido);
- de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo);
- de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof);
- de Gemeentewet;
- het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Verdere uitwerking van de financieringsfunctie hebben wij via de financiële verordening uitgewerkt in het treasurystatuut.

Financieringsbehoefte

Voor 2026 wordt er rekening gehouden met zo'n € 50 miljoen aan financieringsbehoefte. In 2026 zal de lange termijn liquiditeitsplanning worden geactualiseerd in combinatie met de liquiditeit omtrent de grondexploitaties. Hieronder is het verloop van de langlopende leningen weergegeven:

Geldleningen OG	bedrag lening	loop - tijd	(laatste) aflossing	rente	stand 31-12- 2025	stand 31-12- 2026	stand 31-12- 2027	stand 31-12- 2028	stand 31-12- 2029
	4.000.00			0,570					
BNG 40.112059	0	10	12-07-28	%	1.223.961	818.291	410.308	0	0
	4.000.00			0,965					
BNG 40.112060	0	10	12-07-28	%	4.000.000	4.000.000	4.000.000	0	0
	5.000.00			1,375					
BNG 40.112061	0	25	12-07-43	%	3.767.439	3.581.542	3.393.089	3.202.045	3.008.374
	6.000.00			0,320					
BNG 40.114033	0	15	09-07-35	%	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
				-					
	5.000.00			0,020					
BNG 40.114034	0	10	07-07-30	%	2.500.000	2.000.000	1.500.000	1.000.000	500.000
	2.000.00			0,220					
NWB 1-30584	0	10	30-04-30	%	1.005.494	805.278	604.622	403.524	201.500
				-					
	5.000.00			0,270					
BNG 40.114945	0	5	07-07-26 07-07-31	%	5.000.000	5.000.000	0	0	0
BNG 40.114946	5.000.000	10	0,19%		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	10.000.00			3,000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Herfinanciering	00	10	31-12-35	%	0	0	0	0	0
				3,000					
Herfinanciering	7.000.000	10	01-07-36	%		07.000.000	07.000.000	07.000.000	07.000.000
				3,000					
Herfinanciering	3.000.000	10	01-07-37	%			3.000.000	3.000.000	3.000.000
	10.000.00			3,000				10.000.000	10.000.000
Herfinanciering	0	10	01-07-38	%				0	0
				3,000					
Herfinanciering	2.000.000	10	01-07-39	%					2.000.000

TOTAAL BINNENLANDSE BANKEN					47.496.894	48.205.111	49.908.019	49.605.569	49.710.875
	2.500.00			1,500					
AG insurance 174425	0	15	23-02-32	%	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
TOTAAL BINNENLANDSE BANKEN					2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	650.00			0,700					
gem.Giessenlanden	0	10	23-12-25	%	0	0	0	0	0
TOTAAL OPENBARE LICHAMEN					0	0	0	0	0
TOTAAL-GENERAAL					49.996.894	50.705.111	52.408.019	52.105.569	52.210.875

Uitzettingen

De gemeente Eemnes heeft, naast kapitaalverstrekkingen, ook leningen uitstaan, onder andere aan de CV/BV, de SVN en leningen verstrekt aan stichtingen en verenigingen.

Uitzettingen	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2026	Boekwaarde 31-12-2027	Boekwaarde 31-12-2028	Boekwaarde 31-12-2029
Aandeel Participatiemaatschappij	1	1	1	1	1
Aandeel Vitens	7.510	7.510	7.510	7.510	7.510
Leningen en aandeel in CV/BV	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
SVN leningen	4.347.226	4.347.226	4.347.226	4.347.226	4.347.226
Diverse overige lokale leningen u/g	1.963.998	1.843.542	918.268	822.080	724.869
Lening aan BV Zuidpolder	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Totaal	16.340.735	16.220.279	15.295.005	15.198.817	15.101.606

Rente

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting. Indien deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld. De gemeente Eemnes maakt van tijd tot tijd gebruik van kasgeldleningen, met inachtnaam van de limiet die hiervoor geldt.

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Begrotingstotaal	33.662.839	33.327.815	33.417.378	33.364.155
Kasgeldlimiet in %	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Kasgeldlimiet gemeente Eemnes	2.861.341	2.832.864	2.840.477	2.835.953

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. In 2026 en in 2028 wordt de renterisiconorm (licht) overschreden als gevolg van de reguliere aflossingen van de bestaande leningenportefeuille.

Berekening renterisico	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
-1 Renteherzieningen	0	0	0	0
-2 Aflossingen	6.292	1.297	10.302	895
-3 Renterisico (1+2)	6.292	1.297	10.302	895
-4 Renterisiconorm				
(5a) Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	441	5.369		5.778
(5b) Overschrijding renterisiconorm (3>4)			3.619	
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal	33.662.839	33.327.815	33.417.378	33.364.155
(4a) Percentage	20	20	20	20
(4b) Regeling	6.732.568	6.665.563	6.683.476	6.672.831
-4 Renterisiconorm = (4ax4b/100)	6.733	6.666	6.683	6.673

Rentevisie

We baseren onze renteverwachting op de rentevisie van de BNG.

Risicobeheer

Het verstrekken van leningen evenals het verlenen van garanties en borgstellingen is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Voor het overige dienen liquide middelen te worden aangehouden in de schatkist.

Renteschema

Algemeen

Met ingang van 2018 geldt een stringenter beleid met betrekking tot de toepassing van het renteomslagpercentage. Het renteresultaat van de rentelasten en rentebaten wordt toegerekend aan de vaste activa, die integraal gefinancierd zijn. Voor 2026 komt het berekende renteomslagpercentage uit op 2%.

Projectfinanciering

Vanaf het begrotingsjaar 2021 worden de investeringen van de Gemeente Eemnes gefinancierd op basis van totaalfinanciering. Hierdoor is er in Eemnes geen sprake meer van projectfinanciering.

Berekening van rente over eigen vermogen/voorzieningen

Aan het eigen vermogen en de voorzieningen wordt rente toegerekend. Dit is een interne verrekening op het taakveld treasury.

Hoewel de commissie BBV adviseert om dit niet meer te doen maakt de gemeente Eemnes gebruik van de mogelijkheid om dit te continueren.

Renteschema

In de BBV-voorschriften is opgenomen dat de paragraaf financiering inzicht moet geven in:

- De rentelasten;
- Het renteresultaat;
- De wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

De commissie BBV adviseert om inzicht te geven aan het voorafgaande door middel van een voorgeschreven renteschema op te nemen in de paragraaf financiering.

Het renteschema van de gemeente Eemnes ziet er als volgt uit:

Renteomslag Begroting 2026	bedragen in €
Externe rentelasten over korte en lange financiering	541.348
Externe rentebaten	83.055
Saldo rentelasten en rentebaten	458.293
Rente die aan de GREX moet worden doorberekend	0
Rente projectfinanciering activa	0
Rente projectgefinancierd vordering CV/BV	0
Rentebaat doorverstrekte leningen indien specifieke lening is aangetrokken	400.000
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	858.293
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente	858.293
De aan taakvelden toegerekende rente (rente-omslag)	851.674
Renteresultaat op taakveld treasury	6.619

Renteomslag Begroting 2026	€
Totale boekwaarde activa 01-01-2026	61.750.929
Boekwaarde aan derden verstrekte lening 01-01-2026	11.963.998
Boekwaarde projectfinanciering 01-01-2026	0
Boekwaarde t.b.v. omslagrente	49.786.931
Omslagrente niet afgerond (= werkelijk toe te rekenen rente ÷ boekwaarde)	1,72%
Omslagrente 2026 (afgerond)	2%

Bedrijfsvoering

Algemeen

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft tenminste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens voor de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie. De ambtelijke staf van Eemnes bestaat uit de gemeentesecretaris, bestuursadviseur, griffie en bestuurssecretariaat. De gemeentelijke taken worden uitgevoerd door de BEL Combinatie.

Uitgangspunten bedrijfsvoering

Inwoners verwachten van de gemeente dat gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed, dat de gemeente transparant handelt en een betrouwbare partner is. Deze verwachtingen zijn leidraad voor de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de programma's. Realisatie van de programma's is daarom in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Er is ook een samenhang tussen het programma Bestuur en de paragraaf Bedrijfsvoering. Het programma Bestuur richt zich met name op de relatie tussen inwoner en gemeente. Deze paragraaf richt zich op de reguliere, operationele kaders voor de bedrijfsvoering.

Voor wat betreft de bedrijfsvoering binnen de BEL Combinatie wordt verwezen naar het programma Bedrijfsvoering van de begroting van de BEL Combinatie.

Uitvoering coalitieakkoord en collegeprogramma 2022 - 2026

De gemeente zet zich actief in voor de realisatie van de ambities uit het coalitieakkoord en het collegeprogramma 2022–2026. Het uitvoeringsprogramma van het college is vertaald naar jaarschijven en heeft een plek gekregen in de programma's van de begroting. 2025 was het laatste volledige jaar om invulling te geven aan het uitvoeringsprogramma van het college (en dus het coalitieprogramma). Dit wordt zo veel als mogelijk afgerond voor de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2026. Daarna zal een nieuwe coalitie worden gevormd die het programma zal opstellen voor 2026 - 2029.

DVO 2026

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). Monitoring van de DVO vindt plaats door periodiek overleg en de Zomernota, die halverwege het jaar wordt opgesteld.

De BEL-organisatie is momenteel bezig met de voorbereidingen voor het opstellen van de DVO's van 2026. Om goede resultaat afspraken te hebben binnen de BEL wordt er voor 2026 ook een bedrijfsvoering DVO opgesteld. De basis binnen de BEL-organisatie komt steeds verder op orde en de BEL combinatie zal zich de komende jaren blijven ontwikkelen op gebied van rapportages en processen. Zo wil zij een goede dienstverlener blijven, met tevreden medewerkers en tevreden inwoners.

Samenwerking met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners staat centraal in de aanpak. Innovatie en digitalisering worden ingezet om dienstverlening te verbeteren en processen te versnellen.

VIBE, het programma voor organisatieontwikkeling, is opgenomen in de bedrijfsvoering van de BEL Combinatie en maakt er een integraal onderdeel van uit. VIBE is in 2025 getransformeerd naar een structurele activiteit die de BEL wendbaar in ontwikkeling houdt. Op alle gebieden zal BEL-organisatie bij de tijd moeten blijven en voldoen aan de wet- en regelgeving.

In 2026 wordt hard gewerkt aan de ontwikkelingsdoelstellingen

- "basis op orde en verbetering van de bedrijfsvoering";
- efficiënte en resultaatgerichte prestaties (met realistische en haalbare planningen);
- verdere verbetering van de P&C cyclus voor de gemeenten en de BEL Combinatie waarbij ook gekeken wordt naar versimpeling van het proces;
- in gebruik name van een nieuw financieel pakket met o.a. een verplichtingenadministratie. Dit heeft grote positieve impact op de financiële administratie en rechtmatigheid en het inzicht in de financiële situatie van elke gemeente en de BEL.

Gemeenschappelijke regeling BEL

De gemeentesecretarissen en de algemeen directeur van de BEL Combinatie zijn samen verantwoordelijk voor de verbinding tussen de BEL Combinatie en de besturen en bewaken samen met het systeem van het 'BEL model'

(systeemverantwoordelijkheid). Wekelijks vindt er afstemmingsoverleg plaats tussen de directeur en de gemeentesecretarissen.

Staf Eemnes

Het bestuurssecretariaat bestaat uit 2 parttime medewerkers. We verwachten geen ontwikkelingen in het komende jaar.

De functie van Bestuursadviseur zal met ingang van 2027 niet meer worden ingevuld. Bij de Begroting 2025 is besloten om op deze functie te bezuinigen. In 2026 is er voldoende ruimte om deze functie nog in te vullen, gelet op de verkiezingen en het aantreden van een nieuw college, opstellen collegeprogramma etc. is het verstandig om de inhuur voor deze functie met een jaar te continueren.

In 2025 hebben de colleges van de gemeenten Blaricum, Laren en Eemnes hernieuwde afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten van de BEL-organisatie. De uitgangspunten voor de verdeling van de kosten van de BEL-organisatie zijn gebaseerd op eenvoud, eenduidigheid en solidariteit. Voor 2026 en 2027 is een vaste verdeelsleutel afgesproken, waarbij Blaricum 34,75% betaalt, Eemnes 30% en Laren 35,25%. Voor 2028 en verder zullen deze uitgangspunten begin 2027 geactualiseerd worden.

Het uitvoeringsprogramma van het college is voor 2026 vertaald in de programma's van de begroting. Vervolgens zal in de DVO een nadere concretisering worden opgenomen wat wanneer wordt uitgevoerd.

Open en transparant

Inwoners mogen van ons verwachten dat wij open en transparant handelen. Dit betekent dat we telkens scherp moeten zijn of we daarvoor benodigde vaardigheden voldoende laten zien en gericht inzetten. Ondersteund door processen zoals een goede inrichting van informatiehuishouding, maar ook volgbaar in het proces met 'track and trace' waar uit de inwoner kan opmaken dat we transparant en open zijn, Tenslotte, maar niet in de laatste plaats: het actief openbaar maken van documenten en uitvoering geven aan de implementatie van de Wet open overheid.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2023 legt het college verantwoording over het rechtmatig handelen af aan de gemeenteraad. Dit gaat over drie van de negen criteria voor de rechtmatigheid: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

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 het bestuur 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.

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. Rechtmatigheidsfouten bij het voorwaardencriterium moeten in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij totaal met de overige criteria boven de verantwoordingspercentage. Onder dit criterium vallen bijvoorbeeld aanbestedingsfouten.

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 of bij de gemeente gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik zijn.

Vanaf jaarrekening 2023, legt het college verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. In de paragraaf bedrijfsvoering in het jaarverslag wordt ingegaan op de geconstateerde rechtmatigheidsfouten en verbeteringen in de interne beheersing.

De voorbereiding en controlerende werkzaamheden voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn goed uitgevoerd en ingebed in het 'control framework' voor de jaarrekeningen. Dit is ook bevestigd door de externe accountant in de jaarrekeningcontrole. De werkwijze voor de uitvoering van het control 'framework' voor de rechtmatigheidsverantwoording wordt dan ook voortgezet. Op 16 april 2025 zijn de wijzigingen in het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) en het Bado (Besluit accountantscontrole decentrale overheden) in het staatsblad gepubliceerd. Belangrijke wijziging die hiermee van kracht wordt met terugwerkende kracht per 1 januari 2025 is de aanpassing in de materialiteit, waarmee de accountant controleert. De accountant gebruikt ten behoeve van de controle van de jaarrekening een goedkeuringstolerantie van 2% van de omvangsbasis. Deze goedkeuringstolerantie geldt voor de gehele jaarrekening, inclusief de bijlagen. De goedkeuringstolerantie is de som van de afwijkingen in de jaarrekening plus onzekerheden in de uitvoering van de controle. De omvangsbasis is gelijk aan de totale lasten van de gemeente exclusief de toevoegingen aan de reserves. Deze goedkeuringstolerantie was voorheen afzonderlijk voor fouten 1% en voor onzekerheden 3%. Daarnaast werd voorheen voor de omvangsbasis ook de toevoegingen aan de reserves meegeteld.

Ook wijzigt de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording naar 2% van de omvangsbasis exclusief toevoegingen aan reserves. Voorheen lag deze grens voor de gemeente Eemnes op 3% van de omvangsbasis inclusief toevoegingen aan reserves.

De wijzigingen in het BBV en BADO worden vastgelegd in een nieuwe controleprotocol en nieuwe controleverordening 2025.

Met onze verbijzonderde interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert en die ook gelijk is aan de verantwoordingsgrens van 2%. In nauwe samenspraak met de accountant bepalen we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles, zoals opgenomen in het interne controleplan van het betreffende boekjaar. Voor de gemeentelijke taken die wij belegd hebben bij gemeenschappelijke regelingen, zoals sociaal domein en gemeentelijke heffingen, vinden de controles aldaar plaats en de uitkomsten nemen wij mee in de jaarrekening.

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 (trap op en trap af).

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.

Overzicht verbonden partijen

Op basis van de totale bijdrage aan de verbonden partij, de solvabiliteit van de verbonden partij en het stemaandeel dat de gemeente Eemnes heeft bij de verbonden partij wordt een risico-analyse gedaan.

Klasse	Bijdrage	Punten	Solvabiliteit	Stemverhouding	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

Dit leidt tot de volgende score (aflopend qua risico):

Verbonden partij	Bijdrage	Solvabiliteit	Stemverhouding	Totaal
Veiligheidsregio Utrecht	15	8	10	33
BEL Combinatie	20	10	2	32
Afvalverwijdering Utrecht	10	10	10	30
GGD regio Utrecht	10	10	10	30
Regionale Uitvoeringsdienst	10	8	8	26
Soza HBEL	20	10	10	40
Tomingroep	5	2	10	17
Regio Gooi- en Vechtstreek	15	8	10	33

Facts per gemeenschappelijke regeling

Per gemeenschappelijke regeling zijn de belangrijkste kerngegevens opgenomen. Het gaat achtereenvolgens om de volgende partijen:

Verbonden partijen

- Afvalverwijdering Utrecht
- BEL Combinatie
- GGD regio Utrecht
- Regio Gooi- en Vechtstreek
- Regionale Uitvoerings Dienst
- Tomingroep
- Veiligheidsregio Utrecht

Centrumgemeenten

- Soza HBEL
- GR- gemeentebelastingen Baarn-Eemnes
- Jeugd Amersfoort

Vennootschappen en coöperaties

- CV Zuidpolder/BV Zuidpolder/Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder

Afvalverwijdering Utrecht		AVU	
Vestigingsplaats	Soest		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Verzorging van overslag & verwerking van brandbaar afval, alsmede overslag en verwerking GFT-afval. Ook de vermarkting van het Oud Papier en Karton (OPK) en het glas wordt verzorgd door de AVU.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (4%).		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	59.933.554	53.893.548
	Totaal gemeentelijke bijdragen	59.933.554	53.755.676
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	428.919	418.406
	Resultaat boekjaar	0	0

	Eigen vermogen (EV) (per 31 december)	100.000	100.000
	waarvan algemene reserve (per 31 december)	0	0
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december)		14.100.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	1%	1%
	- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	0%	0%
Risico's	Het bedrijf is kwetsbaar vanwege de geringe solvabiliteit.		
Overige informatie	Indien de raad in september 2025 instemt met de aansluiting bij GAD, wordt in 2026 een uittredingsverzoek gedaan per 1-7-2026.		

BEL Combinatie		BEL	
Vestigingsplaats	Eemnes		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren		
Bestuurlijk belang	De BEL combinatie wordt bestuurd door het BEL-bestuur. Het bestuur bestaat uit de burgemeesters van de BEL gemeenten en een wethouder van het college van elke gemeente. In totaal zijn er zes leden. De Algemeen Directeur is verantwoordelijk voor het functioneren van de ambtelijke werkorganisatie. De Algemeen Directeur is de secretaris van het BEL-bestuur. De gemeentesecretarissen zijn de vaste adviseurs van het BEL-bestuur. Stemaandeel is 1 van 3 (33%).		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	31.442.202	28.622.445
	Totaal gemeentelijke bijdragen	31.293.559	28.472.445
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	10.035.866	9.089.441
	Resultaat boekjaar	0	0
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december)	848.140	235.162
	waarvan algemene reserve (per 31 december)	235.162	235.162
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december)	23.006.490	23.633.230
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	3%	1%
- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	1%	1%	
Risico's	Tekorten moeten door de deelnemende gemeenten worden gedragen.		
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	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van de wet publieke gezondheid en de jeugdgezondheidszorg		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (3%).		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025

	Omvang begroting (na wijziging)	75.257.000	64.421.000
	Totaal gemeentelijke bijdragen		56.130.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	498.950	474.000
	Resultaat boekjaar	0	0
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december)	2.800.000	2.669.000
	waarvan algemene reserve (per 31 december)	2.486.000	2.409.000
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december)	30.264.000	23.754.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	9%	11%
	- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	%	4%
Risico's	De begroting voor 2026 is beleidsarm opgesteld. Dit betekent dat voor ontwikkelingen die in het verschiet liggen, maar waarvan het nog niet bekend is wanneer deze zullen zijn en wat de financiële consequenties worden, er extra middelen gevraagd kunnen gaan worden aan de gemeenten. Gemeente Eemnes heeft in de zienswijze op de begroting aangegeven dat hier waarschijnlijk geen financiële ruimte voor zal zijn.		
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. Per lid zijn er twee vertegenwoordigers in het bestuur/de organisatie.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	111.751.000	99.562.000
	Totaal gemeentelijke bijdragen (incl. centrumgemeente)	89.011.000	84.645.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	535.051	569.516
	Resultaat boekjaar	0	0
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december)	11.549.000	16.321.000
	waarvan algemene reserve (per 31 december)	1.159.430	1.159.430
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december)	68.436.000	75.220.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	17%	22%
- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	1%	1%	
Risico's	Beperkt		
Overige informatie			

Omgevingsdienst Regio Utrecht		ODU	
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Vergunning & Handhaving milieu, natuur en leefomgeving. De ODU voert de basis VTHA-taken milieu uit voor Eemnes op basis van de DVO en de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 27 (3,7)		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	45.469.700	20.683.000
	Totaal gemeentelijke bijdragen	44.622.900	19.326.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	300.300	272.000
	Resultaat boekjaar (+ = voordelig resultaat)	0	2.000
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december)	1.028.000	1.522.000
	waarvan algemene reserve (per 31 december)	1.028.000	755.000
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december)	16.317.000	2.231.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	6,3%	17%
	- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	2,3%	4%
Risico's	De Omgevingsdienst Utrecht is pas gefuseerd en kan mogelijk kampen met aanloopproblemen. Gelet op het beperkte eigen vermogen is de kans aanwezig dat gemeenten tekorten moeten dekken.		
Overige informatie	Let op: de cijfers voor 2026 komen uit de ontwerp programmabegroting van de ODU. De cijfers voor 2025 zijn die van de RUD Utrecht. In de concept programmabegroting 2026 van de RUD staat enkel € 100.000 aan lasten voor de liquidatie van de RUD.		

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% . Vanuit Eemnes neemt 1 vertegenwoordiger deel in het bestuur van de Tomingroep.		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	26.764.000	21.936.000
	Totaal gemeentelijke bijdragen (incl. rijksbijdrage)	19.441.000	18.060.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	275.000	300.000
	Resultaat boekjaar	0	0
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december)	6.077.000	11.862.000
	waarvan algemene reserve (per 31 december)		5.479.000
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december)	15.265.000	12.562.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	39,8%	94%
- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	%	30%	
Risico's	Met ingang van 2024 is een aanzienlijke extra bijdrage van € 3.000.000 vanuit de GR aan Tomingroep BV gedaan waardoor de GR in 2024 is uitgekomen op een werkelijk verlies van € 318.000. Over 2025 zal de GR een verlies leiden van circa € 1,4 miljoen nadat een bijdrage aan de BV is gedaan van circa € 4,1 miljoen. Zonder extra maatregelen verwacht Tomingroep BV ook in de jaren na 2025 aanhoudende verliezen.		
Overige informatie	In 2022 is gestart met een nieuw bedrijfsplan “Ketensamenwerking Tomin. Er heeft een tussentijdse evaluatie plaatsgevonden, de zogenoemde midterm review. Hieruit is een aantal aanbevelingen naar voren gekomen, die deels zijn opgepakt. Niettemin zijn de aantallen Wsw-ers en mensen met een uitkering Participatiewet en de financiën aanleiding om te onderzoeken of we kunnen komen tot een regionale visie op arbeidsontwikkeling en de toekomst van de samenwerking in en met Tomingroep. Vanwege de aanhoudende verliezen in de BV heeft het bestuur van de GR besloten om in het najaar van 2023 te starten met de midterm review (MTR) die is afgesproken in het bedrijfsplan. Daarin is onderzocht waarom de (financiële en inhoudelijke) doelstellingen niet werden gerealiseerd en of- en zo ja hoe kan worden bijgestuurd. Uit de resultaten van de MTR is gebleken dat de doelstellingen van het bedrijfsplan niet worden gerealiseerd. Dit is aanleiding tot het heroverwegen van de regionale visie op arbeidsontwikkeling en de toekomstige samenwerking in en met Tomingroep.		

Veiligheidsregio Utrecht		VRU	
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	De samenwerking heeft tot doel een meer doelmatige, georganiseerde en gecoördineerde preventie en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (4%).		
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	109.414.000	122.145.000
	Totaal gemeentelijke bijdragen	109.414.000	107.533.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	738.000	719.000
	Resultaat boekjaar	0	0
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december)	34.370.000	22.746.000
	waarvan algemene reserve (per 31 december)	2.641.000	1.409.000
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december)	109.678.000	92.303.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	31%	25%
	- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	2,4%	1%
Risico's	Door wettelijke verplichtingen vanuit de Wet op de Veiligheidsregio stijgen de bijdragen voor de gemeente Eemnes. Dit kan leiden tot extra druk op de jaarlijkse begroting.		
Overige informatie	Vanuit de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) wordt op basis van de bestuursagenda (2024-2027) de gemeente geïnformeerd over de financiële uitgangspunten, inhoudelijke ontwikkelen en risico's voor het begrotingsjaar 2026. De scope voor de toekomstscenario's liggen op alle onderdelen van de VRU. Hierin komen de thema's toekomstige brandweezorg, veilige en gezonde leefomgeving, versterking crisisbeheersing, Great place to Work en de transitie Meldkamer midden-Nederland naar voren. Ook komen de lopende trajecten naar voren, waaronder Visie op huisvesting en het dekkingsplan. De ontwikkelingen en risico's kunnen op termijn financiële uitdagingen veroorzaken, zeker met het oog op het ravijnjaar. 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 crisiscommunicatie. 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.		

CENTRUMGEMEENTEN

ENTROMGEMEENTEN

SoZa HBEL		HBEL	
Vestigingsplaats	Huizen		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (centrumgemeenteconstructie) De gemeente Eemnes vergoedt de apparaatskosten die de gemeente Huizen ten behoeve van deze taken maakt.		
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	Bedragen x € 1	2026	2025
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes aan apparaatskosten.	1.203.719	832.360
Risico's	De druk op de beschikbare ambtelijke capaciteit van de GR neemt toe als gevolg van extra taken die naar de gemeente gaan. Soms direct via wetswijzigingen, maar soms ook middels toegenomen problematiek in onze samenleving.		
Overige informatie			

GR Gemeentebelastingen Baarn-Eemnes			
Vestigingsplaats	Baarn		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (centrumgemeenteconstructie) De gemeente Eemnes vergoedt de apparaatskosten die de gemeente Baarn ten behoeve van deze taken maakt.		
Doelstelling/ Publiek Belang	Heffing en invordering van de belastingen en uitvoering van de wet onroerende zaken (WOZ).		
Bestuurlijk belang			
Financieel belang			
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes aan apparaatskosten	630.000	524.433
Risico's			
Overige informatie	Deze regeling is in 2022 aangegaan 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 dan de belastingen (b.v. leges, huur) blijven bij de BEL Combinatie belegd. Er loopt een discussie bij de gemeente Baarn om de belastingfunctie, inclusief die van Eemnes, onder te brengen bij de gemeente Soest.		

VENNOOTSCHAPPEN EN COÖPERATIES

Gemeentelijke Participatiemaatschappij 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 gemeente Eemnes neemt deel in de CV/BV via de Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder Eemnes 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.		
Bestuurlijk belang	Op dit moment heeft de gemeente via de participatiemaatschappij 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 ter besluitvorming aangeboden.		
Financieel belang	De gemeente Eemnes participeert via de Participatiemaatschappij risicodragend voor 50% in de CV/BV Zuidpolder.		
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	n.v.t.	n.v.t.
	Totaal gemeentelijke bijdragen		n.v.t.
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes		n.v.t.
	Resultaat boekjaar (inschatting op basis van resultaat boekjaar 2023 ad € 232.461)	€ 1.000.000	€ 230.000
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december op basis van jaarrekening 2023)	€ 1.392.600	€ 1.247.721
	waarvan algemene reserve (per 31 december op basis van jaarrekening 2023)	€ 765.241	€ 796.381
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december op basis van jaarrekening 2023)	€ 1.420.437	€ 1.972.543
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	98 %	63 %
	- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	n.v.t.	n.v.t.
Risico's	De grondexploitatie wordt samen met marktpartijen uitgevoerd. De grondexploitatie bevindt zich in een eindfase. Naar verwachting zal deze in 2026 beëindigd worden. De risico's zijn gelet op de resterende looptijd beperkt en worden via de grondexploitatie Zuidpolder bewaakt.		
Overige informatie	De bedoeling is dat de participatiemaatschappij ook ingezet zal gaan worden voor de exploitatie van Zuidpolder Zuid. Voor het 2e half jaar 2024 wordt een statutenwijziging voorbereid, die onder voorbehoud van besluitvorming over de grondtransacties door de raad, eind 2024 geëffectueerd zal worden. Vanaf dat moment zal de grondexploitatie Zuidpolder Zuid dan via de participatiemaatschappij gaan lopen.		

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% betaalbare woningen te realiseren, waarvan tenminste 30% sociale huur. 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.

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

COMPLEX WONINGBOUW ZUIDPOLDER

In april 2014 is de Zuidpolder CV opgericht. 50% van de aandelen van de CV zijn (via een participatiemaatschappij) 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 1-1-2025 € 2.490.000. Hierover wordt een rente vergoed van 4,6% aan de gemeente. De vordering neemt de komende jaren verder af naar rato van de afname van de kavels door de marktpartijen en zal in 2026 op €0,00 lopen. Ook staat er een nabetalingsregeling van 20% tegenover die ook met eenzelfde tempo muteert. De verwachting is dat de laatste verkopen van kavels en woningen in 2026 plaatsvinden en dat de laatste afrondende activiteiten in 2027 plaatsvinden, waarna de grondexploitatie zal worden afgesloten. Voor de geplande activiteiten in 2026 verwijzen wij naar het programma Ruimtelijke Ordening en Wonen.

GRONDEN ZUIDPOLDER ZUID

De gemeente Eemnes heeft in 2021 circa 122.970 m² grond in de Zuidpolder te Veen van Alliantie en BPD gekocht. 50% van de koopsom is in 2021 betaald. 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 verder uit te breiden en ook ruimte te bieden aan uitbreiding van het bedrijventerrein. Gemeente Eemnes is daarmee 100% eigenaar van de grondposities in Zuidpolder. De gronden worden eind 2025 ingebracht in de Grondexploitatiemaatschappij Zuid BV en daarmee is er geen sprake meer van een Grondexploitatie die via de gemeentelijke begroting verloopt. De boekwinst op de gronden zal ten goede komen aan de algemene reserve middels de slotwijziging.

FINANCIERINGSEXPLOITATIE ZUIDPOLDER

De vordering vanuit de gemeente op de CV met betrekking tot de grondpositie bedraagt per 1-1- 2025 € 2.490.000. Hierover wordt een rente vergoed van 4,6% aan de gemeente Eemnes. De vordering neemt de komende jaren af naar rato van de afname van de kavels door de marktpartijen. Ook staat er een nabetalingsregeling van 20% tegenover.

CV en BV Zuidpolder

In augustus 2013 zijn de marktpartijen Heijmans (voorheen Vos & Teeuwissen) en Van Wijnen met de gemeente Eemnes een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. De samenwerking is vormgegeven in een CV/BV-structuur. 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/BV is verantwoordelijk voor het bouw- en woonrijp maken van de wijk en de uitgifte van de kavels. De grondexploitatie loopt door tot 2026. Naar verwachting zullen daarna de beide rechtspersonen worden geliquideerd.

Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder Eemnes

Ten behoeve van de financiering van de activiteiten in de Zuidpolder is in 2014 een participatiemaatschappij opgericht waarin de lening van de gemeente inzake bouw- en woonrijp maken wordt doorgezet naar de CV Zuidpolder. Eemnes is 100% aandeelhouder van de Participatiemaatschappij. De participatiemaatschappij zal in 2025 ook ingezet worden voor de ontwikkeling van de uitbreiding Zuidpolder. Zij zal daarbij als moedermaatschappij gaan functioneren voor de nieuw op te richten BV's. De gemeenteraad heeft op 30 juni 2025 hiermee ingestemd. In de 2e helft van 2025 zal dit zijn beslag krijgen.

In 2025 en 2026 keert de participatiemaatschappij € 500.000 aan dividend uit.

Overige ontwikkelingen Complex Woningbouw Zuidpolder

In april 2014 is de Zuidpolder CV opgericht. 50% van de aandelen van de CV zijn (via een participatiemaatschappij) 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. Via de participatiemaatschappij Eemnes verstrekt de gemeente een lening ter financiering van de bouw- en woonrijpactiviteiten. In 2021 is een eerste tranche van afgelost. De verwachting is dat de ontwikkeling van Zuidpolder in 2026 het laatste jaar in gaat (deelplan Weideveld) en dat de CV in 2027 kan worden opgeheven, waarna het verwachte batig saldo tussen de partijen wordt verdeeld (50% Eemnes).

Gemeentelijke Participatiemaatschappij 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 gemeente Eemnes neemt deel in de CV/BV via de Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder Eemnes. 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.		
Bestuurlijk belang	Op dit moment heeft de gemeente via de participatiemaatschappij 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 ter besluitvorming aangeboden		
Financieel belang	De gemeente Eemnes participeert via de Participatiemaatschappij risicodragend voor 50% in de CV/BV Zuidpolder		
Kerncijfers	Bedragen x € 1	2026	2025
	Omvang begroting (na wijziging)	n.v.t.	n.v.t.
	Totaal gemeentelijke bijdragen	n.v.t.	n.v.t.
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	n.v.t.	n.v.t.
	Resultaat boekjaar	€ 1.000.000	€ 230.000
	Eigen vermogen (EV) (per 31 december op basis van jaarrekening 2023)	€ 1.392.600	€ 1.247.721
	waarvan algemene reserve (per 31 december op basis van jaarrekening 2023)	€ 765.241	€ 796.381
	Totaal vermogen (TV) (per 31 december op basis van jaarrekening 2023)	€ 1.420.437	€ 1.972.543
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	98%	63%
	- Algemene reserve als % van totale gemeentelijke bijdragen	n.v.t.	n.v.t.
Risico's	De grondexploitatie wordt samen met marktpartijen uitgevoerd. De grondexploitatie van de huidige Zuidpolder bevindt zich in een eindfase. Naar verwachting zal deze in 2026 beëindigd worden. De risico's zijn gelet op de resterende looptijd beperkt en worden via de grondexploitatie Zuidpolder bewaakt		
Overige informatie	De participatiemaatschappij zal in 2025 ook ingezet worden voor de ontwikkeling van de uitbreiding Zuidpolder. Zij zal daarbij als moedermaatschappij gaan functioneren voor de nieuw op te richten BV's. De gemeenteraad heeft op 30 juni 2025 hiermee ingestemd. In de 2e helft van 2025 zal dit zijn beslag krijgen		

Hilt

In 2020 zijn de grondexploitaties voor de ontwikkeling van de Hilt en HSS geopend.

Complex	Boekwaarde 1/1/2025	Einddatum	Toelichting
De Hilt	€ 6.654.353		Positief resultaat geprognoseerd

Bij het project Hilt zijn alle woningen opgeleverd en de gronden zijn in 2025 woonrijp gemaakt. Medio 2026 kan het project worden afgesloten. In de slotwijziging 2025 wordt een winst genomen van € 1.000.000 (netto na Vpb € 750.000). In 2026 zal het laatste deel ca. € 400.000 worden verantwoord.

Overige complexen

Niet van toepassing

Bovenwijkse voorzieningen

Gekoppeld aan het project Zuidpolder is een fonds bovenwijkse voorzieningen gevormd. Vanuit de woningbouw en bedrijventerrein Zuidpolder wordt bijgedragen aan dit fonds.

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.

Voor het project Zuidpolder zijn de volgende bovenwijkse voorzieningen in beeld:

- Reconstructie kruispunt afrit A27 Oost
- Extra kosten HOV halte A27 Eemnes
- Bijdrage aan eventuele toekomstige verlenging Zuidersingel (afhankelijk van besluitvorming en verdere ontwikkelingen).

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.

Overige ontwikkelingen

Complex Woningbouw Zuidpolder

In april 2014 is de Zuidpolder CV opgericht. 50% van de aandelen van de CV zijn (via een participatiemaatschappij) 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.

Via de participatiemaatschappij Eemnes verstrekt de gemeente een lening ter financiering van de bouw- en woonrijpactiviteiten. In 2021 is een eerste tranche afgelost.

Afgesloten projecten

Enkele complexen zijn boekhoudkundig afgesloten. Bij het herleven van het initiatief (Molenweg) worden de gemaakte kosten wederom opgevoerd.

Algemeen

Het programma Wet open overheid omvat drie hoofdonderdelen: het actief openbaar maken van documenten, het wegwerken van archiefachterstanden en het verbeteren van het documentmanagement. Het documentmanagementproject maakt tevens deel uit van het VIBE-programma en is reeds in 2024 afgerond.

Archiefbestanden

In 2024 is door een extern bureau intensief gewerkt aan het wegwerken van de archiefachterstanden, door zowel ordening als vernietiging van het papieren archief uit te voeren. De afrondende werkzaamheden voor dit traject zijn voorzien in 2025, waarna de fysieke archieven zullen worden overgebracht naar de twee streekarchieven. Deze overdracht wordt verwacht in 2026 te zullen plaatsvinden.

Openbaar maken

Voor gemeenten zijn er veertien categorieën vastgesteld waarop actieve openbaarmaking van toepassing is. Met ingang van 1 november 2024 dienen de volgende categorieën verplicht gepubliceerd te worden op het landelijke platform 'Woo-index': wetten en algemeen verbindende voorschriften, overige besluiten van algemene strekking, organisatie en werkwijze, en bereikbaarheidsgegevens. De BEL Combinatie en de bijbehorende drie gemeenten voldoen aan deze verplichtingen; hierbij wordt aangetekend dat de eerste twee categorieën tevens wettelijk via officiële bekendmakingen.nl gepubliceerd (moeten) worden. Voor de aanvullende categorieën is nog geen definitieve ingangsdatum vastgesteld; de verwachting is dat eind 2025 of begin 2026 zes extra categorieën onder de publicatieplicht zullen vallen.

Ter voorbereiding hierop is een technisch platform aangeschaft dat het publiceren van informatie faciliteert. Deze applicatie ondersteunt tevens de medewerkers van de BEL Combinatie bij het efficiënt vinden van informatie in diverse systemen en automatiseert het anonimiseringsproces.

De implementatie van een dergelijk systeem vereist een grondige voorbereiding, waarbij alle proceseigenaren van openbaar te maken categorieën nauw worden betrokken. Daarnaast worden alle medewerkers en bestuurders meegenomen in een communicatietraject om ervoor te zorgen dat het uitgangspunt van de Woo -'openbaar, tenzij' - structureel wordt geïntegreerd in de reguliere werkprocessen en handelwijzen.

Ter ondersteuning van de organisatie bij Woo-verzoeken en het proces van actieve openbaarmaking wordt in september 2025 een Woo-coördinator aangesteld binnen het Juridisch team. Deze functionaris zal eveneens de wettelijk verplichte rol van Woo-contactfunctionaris vervullen.

Digitale overheid; ICT, data gedreven werken en digitale veiligheid

Eemnes beheert haar data veilig voor onze inwoners en stelt openbare informatie snel en veilig beschikbaar. De gemeente beheert informatie op een toekomstbestendige manier en voldoet aan wet- en regelgeving in het informatiedomein, zoals BIO, AVG, Woo en de Archiefwet. Voor de implementatie van de Woo hebben we het ambitieniveau 'Midden' aangehouden. Dit houdt in dat we voor willen lopen op de wettelijke vereisten van het openbaar maken van bestanden.

Gemeenten hebben te maken met veel veranderingen op het gebied van wet- en regelgeving rondom de informatievoorziening, informatieveiligheid en privacy, we zitten midden in de digitale transitie. In totaal maar liefst 13 digitaliseringswetten en er komt nog meer. Taken waarvoor, met uitzondering van de Wet open overheid (Woo), de gemeenten vooralsnog niet door het rijk financieel worden gecompenseerd. Daarnaast gaan de technologische ontwikkelingen, met name op het gebied van AI heel snel en het wordt in toenemende mate complexer. Samenwerken met andere organisaties en leveranciers van die technologie is noodzakelijk. Deze technologische ontwikkeling biedt kansen voor het vergroten van de publieke waarde. De overheid dient het algemeen belang en daarom moeten bestuurders dit proces vanuit publieke waarden (van efficiëntie tot privacy en controle over technologie) vormgeven en de digitalisering faciliteren.

Financiële begroting

3. Overzicht van baten en lasten

3.1 Meerjarenbegroting 2026-2029

Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026			Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma	Saldo	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Best.en dienst.verl.in veilig Eemnes	3.831.170	3.549.822	-566.415	4.162.349	3.595.935	3.535.017	3.537.596	3.529.236
Buitenruimte onderhouden in Eemnes	2.693.281	2.528.346	-1.221.131	3.730.741	2.509.610	2.742.926	2.954.343	3.107.114
Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	-471.693	-180.814	-3.821.038	3.863.797	42.759	-235.662	-268.712	-277.574
Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes	3.553.361	3.517.547	-1.401.432	4.971.622	3.570.190	3.543.126	3.523.026	3.583.298
Meedoen in Eemnes	6.316.042	6.895.050	-3.761.669	11.120.895	7.359.226	7.346.785	7.077.238	7.102.946
Totaal programma's	15.922.161	16.309.950	-10.771.684	27.849.404	17.077.720	16.932.192	16.823.491	17.045.019
De algemene ink. en uitg. van Eemnes	-13.739.370	-15.514.612	-22.590.085	5.674.380	-16.915.705	-16.418.115	-16.779.243	-17.055.711
Geraamde saldo van baten en lasten	2.182.791	795.338	-33.361.769	33.523.784	162.015	514.076	44.248	-10.691
Toevoegingen en onttrek aan de reserves	-1.604.532	-795.338	-491.528	185.055	-306.473	-307.339	-303.659	-309.782
Het geraamde resultaat	578.259	0	-33.853.297	33.708.839	-144.458	206.737	-259.411	-320.474

3.2 Incidentele baten en lasten

In deze paragraaf worden de incidentele baten en lasten gepresenteerd. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting.

In het algemeen geldt, dat een gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten zijn dus de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd met uitzondering van de onttrekkingen uit de bestemmingsreserve kapitaallasten en projecten. Deze vormen in het BBV een uitzondering. Dit omdat deze reserves het doel hebben om dekking te geven aan de kapitaallasten van een geactiveerde investering. Deze dekking van de kapitaallasten is daarmee structureel geregeld.

De incidentele baten en lasten zijn hieronder gespecificeerd:

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
A. Incidentele baten				
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig in Eemnes	-147.000	0	0	0
• Legespiek Reisdocumenten	-147.000			
2. Buitenruimte onderhouden in Eemnes	0	0	0	0
• N.v.t				
3. Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	90.000	20.000	0	0
• Ombuigingen begroting 2025: terugdraaien verhuur zendmasten	20.000	20.000	0	0
• Ombuigingen begroting 2025: terugdraaien milieuleges	60.000	0	0	0
• Ombuigingen begroting 2025: terugdraaien vooroverleg omgevingsplannen	10.000	0	0	0
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes	0	0	0	0
• N.v.t				
5. Meedoen in Eemnes	-	-	-	-
	1.825.730	1.825.730	1.825.730	1.477.520
• Oekraïne	-	-	-	-
	1.825.730	1.825.730	1.825.730	1.477.520
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Eemnes	-500.000	0	0	0
• Dividenduitkering Participatiemaatschappij 2026	-500.000			
Onttrekking aan de reserves	-136.823	-14.060	0	0
Totaal incidentele baten (A)	-	-	-	-
	2.519.553	1.819.790	1.825.730	1.477.520
B. Incidentele lasten				
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig in Eemnes	129.000	0	0	0
• Raad verkiezingen inzet stemwijzer en opkomst bevorderen	10.000			
• Raadsleden opleiding Verkiezingen	10.000			
• Legespiek Reisdocumenten	93.000			
• Devices voor nieuwe raad	16.000			
2. Buitenruimte onderhouden in Eemnes	166.000	75.000	43.000	75.000
• PB 2025; Realiseren woonvisie	25.000			
• PB 2025 Implementatie omgevingswet.	75.000	75.000	75.000	75.000
• Kadernota 2026: Inrichting 7-Sprong	34.000			
• Restgroen	32.000		-32.000	

3. Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	259.977	0	0	0
• Incidentele afwaardering ondergrondse afvalcontainers	259.977			
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes	34.000	0	0	0
• Kadernota 2026 - Inrichting 7-Sprong	34.000			
5. Meedoen in Eemnes	1.825.730	1.825.730	1.825.730	1.477.520
• Oekraïne	1.825.730	1.825.730	1.825.730	1.477.520
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Eemnes	67.440	0	0	0
• Aandeel BEL Key2F	67.440			
Toevoeging aan de reserves	99.747	99.747	99.747	99.747
• N.v.t	99.747	99.747	99.747	99.747
Totaal incidentele lasten (B)	2.581.894	2.000.477	1.968.477	1.652.267
Totaal incidentele baten en lasten (A+B)	62.341	180.687	142.747	174.747

3.3 Structurele mutaties reserves

Een storting en/of onttrekking aan een reserve is per definitie incidenteel, tenzij er redenen zijn deze structureel te ramen (bijvoorbeeld ter dekking van afschrijvingslasten). In de tabel hieronder worden de ramingen van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves weergegeven.

Structurele mutaties reserves	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
A. Structurele onttrekkingen				
Reserve kapitaallasten	-269.397	-330.830	-336.396	-342.519
Reserve projecten	-	-62.196	-67.010	-67.010
Totaal structurele onttrekkingen	-269.397	-393.026	-403.406	-409.529
B. Structurele stortingen				
Niet van toepassing	-	-	-	-
Totaal structurele toevoegingen	-	-	-	-
(A-B) Saldo structurele mutaties	-269.397	-393.026	-403.406	-409.529

3.4 Structureel en reëel evenwicht

In verband met de aanscherping van het financieel toezicht is de Gemeentewet gewijzigd met de introductie van structureel en reëel evenwicht in de begroting en meerjarenraming. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is ter nadere uitwerking van die wetswijziging aangepast, zodat uw raad en de financieel toezichthouder in staat zijn om vast te stellen of sprake is van een structureel en reëel evenwicht in de begroting en de meerjarenraming. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

De bepaling van het structurele evenwicht verloopt als volgt:

$$\begin{array}{lcl}
 & \text{Het totaal van de structurele lasten en baten programma's} & \\
 +/- & \text{De structurele verrekeningen met de reserves} & \\
 = & \text{Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming} &
 \end{array}$$

De tabel voor de bepaling van het structurele evenwicht is hierna opgenomen. De mutaties zijn in meerjarig perspectief beoordeeld op het incidentele karakter. Voor het meerjarenbeeld 2026-2029 zijn de saldi nagenoeg structureel sluitend. In 2027 is een klein structureel tekort die in het jaar erop ruimschoots verbeterd.

Berekening structureel saldo	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)	-144.458	206.737	-259.411	-320.474
Incidentele lasten (-/-)	-2.482.147	-1.900.730	-1.868.730	-1.552.520
Incidentele baten (+)	2.382.730	1.805.730	1.825.730	1.477.520
Incidentele toevoegingen reserves (-/-)	-99.747	-99.747	-99.747	-99.747
Incidentele onttrekkingen reserves (+)	136.823	14.060	-	-
Structureel saldo begroting	-206.799	26.050	-402.158	-495.221
Structureel evenwicht?	Ja	Nee	Ja	Ja

4. Uiteenzetting financiële positie

4.1 Geprognosticeerde balans

Balans	Realisatie 2024	Begroting 2025 voor wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa						
Immateriële vaste activa	1.195.510	1.075.000	993.394	907.149	819.180	703.000
Materiële vaste activa	40.895.683	41.179.000	41.983.414	40.841.419	39.698.083	38.408.083
Financiële vaste activa	7.597.197	6.235.024	12.984.604	12.849.383	12.713.149	12.575.889
Vorraden	5.304.103	16.128.000	-	-	-	-
Uitzettingen met looptijd < 1 jaar	6.840.949	12.054.000	-	-	-	-
Liquide middelen	-	500.000	-	-	-	-
Overlopende activa	10.652.876	6.484.000	11.000.000	12.000.000	13.000.000	14.000.000
Totaal activa	72.486.318	83.655.024	66.961.412	66.597.951	66.230.412	65.686.972
Passiva						
Eigen vermogen	11.935.641	10.188.653	10.443.720	10.487.576	9.717.769	9.346.923
Voorzieningen	2.736.664	1.936.335	2.418.146	2.139.773	1.861.400	1.730.709
Vaste schulden met looptijd > 1 jaar	48.778.417	61.392.036	50.705.111	52.408.019	52.105.569	52.210.875
Vlottende schulden met looptijd < 1 jaar	3.765.034	2.561.000	-	-	-	-
Overlopende passiva	5.270.563	7.577.000	3.394.435	1.562.583	2.545.674	2.398.465
Totaal passiva	72.486.318	83.655.024	66.961.412	66.597.951	66.230.412	65.686.972

De geprognosticeerde balans hoeft niet hetzelfde detailniveau te kennen als de balans die is voorgeschreven voor de jaarrekening. De geprognosticeerde balans is over de gehele periode van de meerjarenraming in de programmabegroting opgenomen. Naast de balans per 31 december 2024 is de (geraamde) balanspositie per 31 december 2025 tot en met 2029 weergegeven.

4.2 Toelichting geprognosticeerde balans

(Im)materiële vaste activa

Alle (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten), verminderd met de ontvangen subsidies, de direct gerelateerde bijdragen, de jaarlijkse afschrijvingslasten en de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Ten behoeve van de berekening van het EMU-saldo is hierbij onderscheid gemaakt tussen activa die reeds zijn geactiveerd en de nog te activeren en af te schrijven investeringen. De nieuwe investeringen inclusief afschrijvingslasten zijn opgenomen in de investeringsplanning.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor een gedetailleerd overzicht van de meerjarige financiële activa wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

Voorraden

De voorraden bestaan volledig uit opgenomen bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk). Deze zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze balanspost bestaat voornamelijk uit de uitzetting in 's Rijks schatkist (schatkistbankieren) en de debiteuren.

Liquide middelen

Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2025. Indien de balanspost groter is dan het limiet van het schatkistbankieren (€ 500.000) wordt het overtollig saldo toegevoegd aan de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Overlopende activa

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2024, gecorrigeerd met de aflopende balanswaarde van de vorderingspositie met de CV/BV Zuidpolder.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Voor een overzicht van het verloop van reserveposities wordt verwezen naar de staat van reserves. Hierin is nog niet de versterking van het eigen vermogen via de slotwijziging met € 2.000.000 meegenomen.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de te verwachten aflossingen. Voor een gedetailleerd overzicht van de meerjarige vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. In de geprognosticeerde balans wordt deze balanspost gebruikt als sluitpost voor het in evenwicht brengen van de activa en passiva.

Overlopende passiva

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2024.

4.3 Investeringsplanning 2026-2029

De investeringsplanning is geactualiseerd, een aantal investeringen zijn in tijd doorgeschoven. Voor de aanbesteding Raadsinformatiesysteem is op dit moment de hoogte van de kosten van het nieuwe RIS nog niet bekend en is er daarom nog geen concreet bedrag opgenomen. Na de definitieve keuze van de aanbieder volgt een raadsvoorstel, waarin de kosten worden opgenomen.

Investeringsplanning 2026-2029	Jaar investering	Jaar uitvoering	Invest.-bedrag	Afschr.-termijn	Dekking uit reserve?	2026	2027	2028	2029
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig Eemnes			292.354			7.783	11.662	17.477	19.095
Brandweerkazerne Segmentdeuren	2023	2026	63.428	20		0	3.879	3.879	3.879
Brandweerkazerne vervangen dakvlak	2026	2028	17.952	40		0	0	0	656
Brandweerkazerne vouwwand	2026	2028	15.740	20		0	0	0	963
Brandweerkazerne vervangen lift onderdelen	2026	2029	43.000	20		0	0	0	0
Brandweerkazerne Vloerafwerkingen	2027	2027	52.234	10		0	0	5.815	5.815
2e TAS (tankautospuiter) (kadernota 2025)	2024	2025	100.000	15		7.783	7.783	7.783	7.783
2. Buitenruimte onderhouden in Eemnes			11.380.658			2.011	196.593	444.207	583.313
Wortelopdruk	2026	2027	650.000	40		0	0	23.761	23.761
Laarderweg (West)	2026	2027	2.100.000	15		0	0	163.433	163.433
Rotonde Wakkerendijk	2026	2028	1.000.000	40		0	0	0	36.556
Vergroening Braadkamp	2019	2026	180.000	5	Res.Kap.Ist.	0	38.189	38.189	38.189
Raadhuislaan - Oost	2024	2027	330.000	40		0	0	12.063	12.063
Veldweg Reconstructie	2023	2026	615.000	40		0	22.482	22.482	22.482
Voorplein Minnehof	2025	2026	100.000	40		0	3.656	3.656	3.656
Plantsoen revitaliseren en waterberging	2022	2026	190.080	5	Res.Kap.Ist.	0	40.327	40.327	40.327
Schanskorfconstructie Vierkante bosje (Kadernota 2024)	2024	2028	1.175.000	20		0		0	71.859
Vervanging kunstwerken	2025-2028	2026-2029	PM						
GVVP: kindlinten	2023	2027	75.000	20		0	0	4.587	4.587
GVVP: brug Meentweg - Goyerweg	2023	2027	125.000	40		0	0	4.569	4.569
Wijkschouwen (2023 t/m 2025)	2025	2026	925.978	20	Res. Projecten	0	56.630	56.630	56.630
Reconstructie Meentweg (VAT-kosten)	2025	2025	50.000	40		1.828	1.828	1.828	1.828
Reconstructie Stachouwerweg (VAT-kosten)	2025	2025	5.000	40		183	183	183	183
Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2026	2026	2026	60.500	10	Res.Kap.Ist.	0	6.735	6.735	6.735

Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2027	2027	2027	50.000	10	Res.Kap.Ist.	0	0	5.566	5.566
Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2028	2028	2028	55.000	10	Res.Kap.Ist.	0	0	0	6.123
Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2029	2029	2029	102.500	10	Res.Kap.Ist.	0	0	0	0
Plantsoen	2023	2026	39.600	40		0	1.448	1.448	1.448
Herplant bomen	2026	2026	48.500	35		0	1.940	1.940	1.940
Herplant bomen	2027	2027	48.500	35		0	0	1.940	1.940
Herplant bomen	2028	2028	48.500	35		0	0	0	1.940
Herplant bomen	2029	2029	48.500	35		0	0	0	0
Rioolvervanging	2025	2027	48.000	40		0	0	1.755	1.755
Rioolvervanging	2026	2027	100.000	40		0	0	3.656	3.656
Rioolvervanging	2027	2027	100.000	40		0	0	3.656	3.656
WRP 2024-2028; Maatregelen inspecties	2025	2026	15.000	40		0	548	548	548
WRP 2024-2028; SSW-maatregelen	2025	2026	447.000	40		0	16.340	16.340	16.340
WRP 2024-2028; SSW-maatregelen	2026	2027	447.000	40		0	0	16.340	16.340
WRP 2024-2028; SSW-maatregelen	2027	2028	447.000	40		0	0	0	16.340
WRP 2024-2028; SSW-maatregelen	2028	2029	447.000	40		0	0	0	0
WRP 2024-2028; SSW-maatregelen	2029	2030	447.000	40		0	0	0	0
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits	2025	2026	141.000	40		0	5.154	5.154	5.154
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits	2026	2027	141.000	40		0	0	5.154	5.154
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits	2027	2028	141.000	40		0	0	0	5.154
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits	2028	2029	141.000	40		0	0	0	0
WRP 2024-2028; Gemalen en drukunits	2029	2030	141.000	40		0	0	0	0
WRP 2024-2028; Persleidingen	2025	2026	31.000	40		0	1.133	1.133	1.133
WRP 2024-2028; Persleidingen	2026	2027	31.000	40		0	0	1.133	1.133
WRP 2024-2028; Persleidingen	2027	2028	31.000	40		0	0	0	1.133
WRP 2024-2028; Persleidingen	2028	2029	31.000	40		0	0	0	0
WRP 2024-2028; Persleidingen	2029	2030	31.000	40		0	0	0	0
3. Duurzaam en prettig wonen in Eemnes			0			0	0	0	0

N.v.t

4. Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes			2.707.792			0	61.727	66.541	189.956
Inspectie en opknapbeurt (5-jaarlijks) Dikke Torentje	2028	2028	15.000	5		0	0	0	3.182

Vervangen wamrteopwekking vierkante bosje 37	2026	2026	27.152	20		0	1.661	1.661	1.661
Urban Dance Ground	2026	2027	35.000	10	Res. Projecten	0	0	3.896	3.896
Social sofa's	2026	2027	15.000	20	Res. Projecten	0	0	917	917
smart JOP's	2023	2026	50.000	10	Res. Projecten	0	5.566	5.566	5.566
Vervanging kunstgrasveld (kadernota 2024)	2028	2028	1.080.000	10		0	0	0	120.233
Constructiefout 7-Sprong (Kadernota 2024)	2024	2026	157.000	15		0	12.219	12.219	12.219
Uitbreiding 7-Sprong (Kadernota 2024)	2026	2026	1.328.640	50		0	42.282	42.282	42.282
5. Meedoen in Eemnes			0			0	0	0	0
N.v.t									
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Eemnes			0			0	0	0	0
N.v.t									
Totaal investeringsplanning			14.380.804			9.793	269.981	528.225	792.365

4.4 Staat van reserves 2026-2029

Reserves kunnen worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vrij beschikbaar zijn. Reserves worden gevormd door positieve resultaten of bewust vrijgemaakte gelden, die op een later moment worden aangewend. Ook kunnen reserves worden gevormd om risico's af te dekken, waardoor tegenvallers in enig jaar kunnen worden opgevangen. Artikel 43 lid 1 van het BBV maakt onderscheid in twee soorten reserves:

- Algemene reserve

De algemene reserve vormt het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente, omdat er geen specifieke bestemming is toegekend. De algemene reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers en onvoorziene risico's. De reserve kan ingezet worden om de continuïteit te waarborgen, maar kan worden gebruikt voor incidentele dekking bij schommelingen in de exploitatie. Tekorten en overschotten in de exploitatie komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve.

De reserve maakt, samen met de onbenutte belastingcapaciteit, de post voor onvoorziene uitgaven deel uit van de gemeentelijke weerstandscapaciteit.

- De bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve wordt gedefinieerd als een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Voor alle bestemmingsreserves geldt dat de raad over aard en omvang kan beslissen. In het kader van een verantwoord en flexibel financieel beleid verdient het aanbeveling, daar waar dit goed kan worden gemotiveerd, tot de vorming en instandhouding van reserves over te gaan. Hierbij zijn de volgende vijf functies te onderscheiden:

1. Bufferfunctie

Er wordt een spaarpot gecreëerd om enerzijds ongewenste en onvoorziene toekomstige uitgaven op te kunnen vangen en anderzijds ter afdekking van bestaande risico's. De algemene reserve heeft deze functie;

2. Egalisatiefunctie

Reserves kunnen worden gevormd om baten en lasten over de jaren heen gelijkmatig te verdelen. Extreme pieken en dalen in de exploitatie kunnen zo worden vermeden. Zo kunnen ongewenste schommelingen in tarieven die aan burgers in rekening worden gebracht middels een egalisatiereserve worden opgevangen.

3. Bestedingsfunctie

Reserves die in het leven zijn geroepen om te worden bestemd voor een bepaald doel, hebben een bestedingsfunctie. De aanwending hiervan heeft per definitie een incidenteel karakter. Het merendeel van de reserves heeft dit motief;

4. Financieringsfunctie

Reserves kunnen worden gebruikt als eigen financieringsmiddel, omdat ze onderdeel uitmaken van het totale vermogen van de gemeente. Binnen de gemeente kan het vermogen worden aangewend als intern financieringsmiddel. De gemeente leent in dit geval als het ware van zichzelf in plaats van te lenen van derden.

5. Inkomensfunctie

Er is sprake van een inkomensfunctie als structureel gelden aan reserves worden onttrokken ter dekking van structurele lasten, zoals kapitaallasten.

In onderstaand overzicht zijn alle reserves van de gemeente Eemnes weergegeven. De aard van de reserves en de individuele mutaties op iedere reserve worden na het overzicht nader toegelicht.

		Rekening 2024	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
Reserves		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
R.92000	Algemene reserve	1.765.989	550.000	831.036	1.484.953	-	-	1.484.953	-	-	1.484.953
-	-	1.765.989	550.000	831.036	1.484.953	-	-	1.484.953	-	-	1.484.953
R.92020	Reserve Kapitaallasten	5.554.295		354.948	5.199.347		269.397	4.929.950		330.830	4.599.120
R.92024	Reserve Sociaal Domein	400.000		400.000	-			-			-
R.92026	Reserve Sociale woningbouw	220.143			220.143			220.143			220.143
R.92030	Reserve Omgevingswet	215.051			215.051		118.000	97.051			97.051
R.92033	Reserve HOV/VERDER	87.500			87.500			87.500			87.500
R.92035	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	424.485	85.308		509.793	99.747		609.540	99.747		709.287
R.92036	Reserve Zuidpolder	210.335		106.624	103.711			103.711			103.711
R.92043	Reserve Klimaatbeleid	286.421		120.000	166.421			166.421			166.421
R.92046	Reserve Ombuigen	150.000		150.000	-			-			-
R.92048	Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	51.703		18.820	32.883		18.823	14.060		14.060	-
R.92051	Reserve Projecten	2.162.750			2.162.750		-	2.162.750		62.196	2.100.554
R.92050	Reserve misgelopen prod. BEL-Combinatie	270.910		270.910	-			-			-
R.92049	Reserve risico Oekraïne	712.099			712.099			712.099			712.099

Nieuw Reserve Landelijk gebied	-			-			-			-
Totaal Bestemmingsreserves	10.745.692	85.308	1.421.302	9.409.698	99.747	406.220	9.103.225	99.747	407.086	8.795.886
Totaal reserves	12.511.681	635.308	2.252.338	10.894.651	99.747	406.220	10.588.178	99.747	407.086	10.280.839

		Begroting 2027	Begroting 2028			Begroting 2029		
Reserves		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
R.92000	Algemene reserve	1.484.953	-	-	1.484.953	-	-	1.484.953
-	-	1.484.953	-	-	1.484.953	-	-	1.484.953
R.92020	Reserve Kapitaallasten	4.599.120		336.396	4.262.723	-	342.519	3.920.204
R.92024	Reserve Sociaal Domein	-			-	-	-	-
R.92026	Reserve Sociale woningbouw	220.143			220.143	-	-	220.143
R.92030	Reserve Omgevingswet	97.051			97.051	-	-	97.051
R.92033	Reserve HOV/VERDER	87.500			87.500	-	-	87.500
R.92035	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	709.287	99.747		809.034	99.747	-	908.781
R.92036	Reserve Zuidpolder	103.711			103.711	-	-	103.711
R.92043	Reserve Klimaatbeleid	166.421			166.421	-	-	166.421
R.92046	Reserve Ombuigen	-			-	-	-	-
R.92048	Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel	-			-		-	-
R.92051	Reserve Projecten	2.100.554		67.010	2.033.544		67.010	1.966.534
R.92050	Reserve misgelopen prod. BEL-Combinatie	-			-			-
R.92049	Reserve risico Oekraïne	712.099			712.099			712.099
nieuw	Reserve Landelijk Gebied	-			-			-
Totaal Bestemmingsreserves		8.795.886	99.747	403.406	8.492.226	99.747	409.529	8.182.444
Totaal reserves		10.280.839	99.747	403.406	9.977.179	99.747	409.529	9.667.397

Toelichting reserves

De algemene reserve is voor incidentele zaken beschikbaar. Over het algemeen dient deze reserve als een buffer tegen onverwachte risico's. Bij bestemmingsreserves heeft de raad vooraf bepaald voor welke bestemming de reserve in het leven is geroepen. Ze zijn gevormd om ongewenste schommelingen in uitgaven op te vangen of om een bepaalde activiteit c.q. doel te realiseren.

Bij het vaststellen van de nota Reserves en Voorzieningen 2025, zijn alle reserves beoordeeld. Naast de begroting en de financiële verordening bepaalt deze nota de kaders van de reserves en voorzieningen.

In deze toelichting worden alleen die reserves opgenomen die per 1 januari 2026 een verwacht saldo hebben.

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een bufferfunctie voor onder andere het opvangen van incidentele tegenvallers en schadeclaims van derden.

Conform het bestaande beleid kunnen de volgende mutaties jaarlijks in de algemene reserve plaatsvinden: nadelig rekeningssaldo en overige door de raad besloten onttrekkingen/stortingen.

Als norm voor de ondergrens van de Algemene Reserve wordt een "dubbel slot" gehanteerd.

- 1) Weerstandsratio (ratio tussen de aanwezige buffers en de geïntariseerde risico's) ligt tussen de 1 en 2. Dit uitgangspunt is opgenomen in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement Eemnes 22 oktober 2012 en wordt jaarlijks opgenomen in de jaarrekening en begroting.
- 2) Een absolute ondergrens van € 3,5 miljoen. De raad heeft hiertoe besloten via een motie van 8 juli 2019, om toe te werken naar dit niveau. Achterliggende motivatie hiervoor zijn de toenemende risico's op financiële tekorten in het sociaal domein en het onvoorspelbare verloop van de Algemene Uitkering uit het gemeentefonds (trap-op-trap-af systematiek).

Op basis van de huidige meerjarenraming willen wij op termijn toegroeien naar de € 5 mln.

De provincie Utrecht heeft als financieel toezichthouder geen specifieke bepalingen opgenomen richting gemeenten inzake de minimale buffer, maar is evenzeer van mening dat het weerstandsvermogen moet worden versterkt.

-Reserve kapitaallasten en projecten

Deze reserve wordt gebruikt voor de dekking van de afschrijvingslasten van een aantal investeringen, waardoor de begroting de komende jaren wordt ontlast. De afschrijvingslasten worden gedurende de hele looptijd van de betreffende activa ten laste van deze reserve gebracht.

-De reserve kapitaallasten en projecten is voldoende groot om de investeringen met reeds genomen besluitvorming te dekken tot 2059.

-Reserve Sociaal Domein

Deze reserve wordt in 2025 opgeheven en het saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

-Reserve sociale woningbouw

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.

-Reserve Omgevingswet

Deze reserve is gevormd en wordt ingezet ter dekking van de incidentele meerjarige kosten van het project Invoering Omgevingswet. De incidentele gelden uit de Algemene uitkering storten we in deze reserve en hieruit bekostigen we de inzet van medewerkers voor de implementatie en de inhuur van de externe adviseurs.

-Reserve Bovenwijkse voorzieningen

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 Bovenwijken 2021. In 2024 is hieraan tevens gedoteerd vanuit de GREX HSS en GREX Hilt.

-Reserve Zuidpolder

In 2013 is de reserve Zuidpolder gevormd uit de “boekwinst” van de GREX woningbouw Zuidbuurt. Ten laste van deze reserve worden de beheerskosten onttrokken van het projectbureau Zuidpolder voor zover die niet gedekt worden uit de GREX.

-Reserve Klimaatbeleid

Deze reserve is bedoeld om de ambities op klimaat en duurzaamheid zoveel als mogelijk te verwezenlijken.

-Reserve Ombuigen

Deze wordt in 2025 opgeheven en het saldo toegevoegd aan de algemene reserve.

-Reserve onderhoud wegen i.v.m. glasvezel

Deze reserve is gevormd door de storting van de ontvangen incidentele baten in verband met de aanleg van glasvezel verminderd met de bijbehorende incidentele lasten. In 2026 wordt er € 18.823 onttrokken aan de reserve.

-Reserve Oekraïne risico

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 Combinatie

Deze is in 2025 opgeheven en het saldo toegevoegd overgedragen aan de BEL Combinatie om de gemiste productie in te halen.

4.5 Staat van voorzieningen 2026-2029

		2024	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
Voorzieningen		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
V.92200	Wachtgelden voormalig wethouders	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.92201	Pensioenen voormalig wethouders	2.110.115	-	56.734	2.053.381	-	139.191	1.914.190	-	139.191	1.774.999
Voorz. voor verpl. verliezen en risico's		2.110.115	-	56.734	2.053.381	-	139.191	1.914.190	-	139.191	1.774.999
V.92202	Voorziening Rioolheffing	45.427	-	-	45.427	-	-	45.427	-	-	45.427
V.92203	Voorziening afvalstoffenheffing	438.738			438.738	-	143.374	295.364	-	147.682	147.682
V.92207	Voorziening Grafrechten	142.384	14.787	2.506	154.665	22.500	14.000	163.165	22.500	14.000	171.665
Voorz. voor midd. van derden met gebonden bestemm.		626.549	14.787	2.506	638.830	22.500	157.374	503.956	22.500	161.682	364.774
Totaal voorzieningen		2.736.664	14.787	59.240	2.692.211	22.500	296.565	2.418.146	22.500	300.873	2.139.773

		Begroting 2027	Begroting 2028			Begroting 2029		
Voorzieningen		Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
V.92200	Wachtgelden voormalig wethouders	-	-	-	-	-	-	-
V.92201	Pensioenen voormalig wethouders	1.774.999	-	139.191	1.635.808	-	139.191	1.496.617
Voorz. voor verpl. verliezen en risico's		1.774.999	-	139.191	1.635.808	-	139.191	1.496.617
V.92202	Voorziening Rioolheffing	45.427	-	-	45.427	-	-	45.427
V.92203	Voorziening afvalstoffenheffing	147.682	-	147.682	-			-
V.92207	Voorziening Grafrechten	171.665	22.500	14.000	180.165	22.500	14.000	188.665
Voorz. voor midd. van derden met gebonden bestemm.		364.774	22.500	161.682	225.592	22.500	14.000	234.092
Totaal voorzieningen		2.139.773	22.500	300.873	1.861.400	22.500	153.191	1.730.709

Toelichting voorzieningen

Op basis van de BBV, artikel 44, zijn er de volgende voorzieningen:

Lid 1:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten; hieronder vallen de wachtgeld- en pensioenvoorziening;
- c. 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; hieronder vallen de onderhoudsvoorzieningen;
- d. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.

Lid 2:

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b. Hieronder vallen bijvoorbeeld de voorziening afvalstoffenheffing, rioolheffing en grafrechten.

VOORZIENING WACHTGELDEN (EX)-WETHOUDERS (art 44, lid 1b)

Dit is een voorziening op basis van contante waarde. Hier wordt jaarlijks rente aan toegevoegd ter grootte van het door het ministerie aangegeven percentage. De voorziening wordt bepaald op basis van risico-inschatting, waarvoor een tabel beschikbaar is.

VOORZIENING PENSIOENEN (EX)-WETHOUDERS EN NABESTAANDEN (art 44, lid 1b)

In 2012 is deze voorziening gevormd. Deze voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd en berekend op basis van contante waarde. Dat betekent dat hier jaarlijks rente aan wordt toegevoegd, ter grootte van het door het ministerie aangegeven percentage. De geraamde onttrekkingen betreffen de ingegane pensioenuitkeringen aan gewezen wethouders of –wanneer deze zijn overleden- hun partners.

De gemeente is op dit moment 100% risicodragend voor de pensioenen van de wethouders.

VOORZIENING GRAFRECHTEN (art 44, lid 2)

In navolging van de besluitvorming bij vaststelling van de Jaarrekening 2017, waarin de voorziening Grafrechten werd ingesteld, wordt deze voorziening verplicht gebruikt om het vooruit ontvangen deel van de ontvangen grafrechten te parkeren. Jaarlijks wordt aan de voorziening:

- 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 aan grafrechten, op dat jaar betrekking heeft en in enig eerder jaar is ontvangen.

Voorziening riolering

De gemeente Eemnes streeft naar een kostendekkend tarief voor de riolering. Dit betekent dat overschotten binnen het beheer en onderhoud van de riolering, alsmede de perceptiekosten (inning door Baarn) en de kapitaallasten, versus de inkomsten uit het rioolrecht worden toegevoegd aan de voorziening en eventuele tekorten uit de voorziening worden onttrokken. In 2026 zal er geen toevoeging dan wel onttrekking aan de voorziening riolering plaatsvinden.

Voorziening afval

De gemeente Eemnes streeft naar een kostendekkend tarief voor de inzameling van het afval. Dit betekent dat overschotten binnen de inzameling en verwerking van afval, alsmede de perceptiekosten (inning door Baarn), versus de inkomsten worden toegevoegd aan de voorziening en eventuele tekorten uit de voorziening worden onttrokken.

In 2026 wordt er €143.374 onttrokken uit de voorziening afval.

4.6 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

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een meerjarige geprognosticeerde balans voorgeschreven en daarnaast een berekening van het EMU-saldo voor de jaarschijven 2026-2029.

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000)		Realisatie 2024	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Periode		T-2	T	T+1	T+2	T+3
A.	Geraamd exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	-1.810	-144	207	-259	-320
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-119	7.472	-1.363	-1.368	-1.543
C.	Mutatie voorzieningen	173	482	-278	-278	-131
D.	Mutatie voorraden	13	-16.128	-	-	-
E.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		-1.531	8.993	1.292	830	1.093
G.	EMU-saldo referentiewaarde 2023	-1.639	-1.639	-1.639	-1.639	-1.639
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		108	10.632	2.931	2.469	2.732

Bijlagen

Baten en lasten per taakveld

Taakveld overzicht	Begroot 2025	Begroot 2026			Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Taakveld	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.1 Bestuur	1.047.945	-139.191	1.388.976	1.249.785	1.213.785	1.213.785	1.213.785
0.11 Resultaat rekg. baten en lasten	255.407	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-795.338	-491.528	185.055	-306.473	-307.339	-303.659	-309.782
0.2 Burgerzaken	325.542	-357.300	716.976	359.676	414.195	389.778	413.797
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	6.058	-553.464	645.819	92.355	71.636	113.891	69.885
0.4 Overhead	4.930.412	-63.424	5.735.362	5.671.939	5.577.287	5.328.194	5.386.194
0.5 Treasury	-281.707	-1.245.728	-176.808	-1.422.535	-791.151	-767.189	-713.693
0.61 OZB woningen	-2.036.433	-2.614.713	716.212	-1.898.501	-2.095.742	-2.115.116	-2.240.104
0.62 OZB niet-woningen	-1.098.519	-1.191.647	-	-1.191.647	-1.239.306	-1.286.965	-1.286.965
0.64 Belasting overig	-53.455	-10.000	563	-9.437	-9.437	-9.437	-9.437
0.7 Algemene uitkering en overige uitk.	-16.424.085	-17.381.997	-	-17.381.997	-17.276.292	-17.327.216	-17.608.191
0.80 Onvoorzien	10.000	-	-	-	-	-	-
0.81 Algemene baten en lasten	131.778	-	85.283	85.283	85.335	85.295	85.295
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
0. Bestuur en ondersteuning	-13.982.395	-24.048.991	9.299.439	-14.749.552	-14.355.029	-14.676.638	-14.997.215
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.127.068	-	1.096.075	1.096.075	1.119.033	1.130.754	1.117.874
1.2 Openbare orde en veiligheid	257.643	-6.500	286.286	279.786	280.080	279.855	279.855
1. Veiligheid	1.384.711	-6.500	1.382.361	1.375.861	1.399.113	1.410.609	1.397.729
2.1 Verkeer en vervoer	1.431.963	-65.287	1.537.738	1.472.451	1.670.455	1.878.490	1.986.905

2.2 Parkeren	6.604	-1.500	8.709	7.209	14.614	14.614	14.614
2.5 Openbaar vervoer	26.244	-	10.709	10.709	10.720	10.711	10.711
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.464.810	-66.787	1.557.156	1.490.369	1.695.789	1.903.816	2.012.230
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-7.339	-30.877	40.703	9.826	-5.160	-5.171	-5.171
3.4 Economische promotie	-76.024	-148.861	77.536	-71.325	-71.260	-71.309	-71.309
3. Economie	-83.364	-179.738	118.239	-61.499	-76.420	-76.480	-76.480
4.1 Openbaar basisonderwijs	8.300	-	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
4.2 Onderwijshuisvesting	290.615	-213.266	486.613	273.347	285.500	263.951	246.028
4.3 Onderwijsbeleid en leelingszaken	562.769	-64.000	629.603	565.603	572.519	532.398	532.164
4. Onderwijs	861.685	-277.266	1.124.516	847.250	866.318	804.650	786.492
5.1 Sportbeleid en activering	257.114	-4.860	275.999	271.139	276.739	281.527	401.759
5.2 Sportaccommodaties	735.240	-638.733	1.390.774	752.041	752.041	752.041	752.041
5.3 Cultuurpresentatie,-productie,-part	100.511	-2.802	81.808	79.006	79.050	79.017	79.017
5.5 Cultureel erfgoed	489	-700	576	-124	-124	-124	-124
5.6 Media	263.449	-9.033	384.636	375.603	350.614	350.606	350.606
5.7 Openbaar groen (openlucht)recreatie	1.612.676	-6.876	1.575.204	1.568.328	1.594.133	1.601.296	1.603.974
5. Sport, cultuur en recreatie	2.969.477	-663.004	3.708.997	3.045.993	3.052.452	3.064.362	3.187.272
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.065.079	-2.152.492	2.899.130	746.638	811.829	746.682	811.682
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorz Wmo	1.058.461	-	1.132.544	1.132.544	1.132.554	1.132.546	1.132.546
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorz Integra	164.897	-	200.972	200.972	200.972	200.972	200.972
6.3 Inkomensregelingen	930.442	-1.522.587	2.459.803	937.216	920.067	889.254	849.552

6.4 Begeleide participatie	241.804	-	369.891	369.891	331.323	299.581	299.923
6.5 Arbeidsparticipatie	155.512	-64.000	246.659	182.659	175.648	175.668	175.680
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	110.000	-7.000	379.905	372.905	372.905	372.905	372.905
6.711 Maatwerkdienstverlening 18+	732.004	-45.000	713.030	668.030	668.030	668.030	668.030
6.712 Begeleiding (Wmo)	188.000	-	198.000	198.000	198.000	198.000	198.000
6.713 Dagbesteding (Wmo)	57.000	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	48.000	-	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	675.883	-	723.834	723.834	723.834	723.834	723.834
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	477.998	-	492.338	492.338	492.338	492.338	492.338
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	825.375	-	850.136	850.136	850.136	708.136	708.136
6.791 PGB Wmo	22.000	-	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
6.792 PGB Jeugd	42.853	-	31.827	31.827	31.827	31.827	31.827
6.821 Jeugdbescherming	102.403	-11.000	114.249	103.249	103.249	103.249	103.249
6.822 Jeugdreclassering	110.922	-	114.250	114.250	114.250	114.250	114.250
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	584.525	-	632.845	632.845	633.095	633.111	633.167
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	70.241	-	79.057	79.057	79.079	79.062	79.062
6. Sociaal Domein	7.663.397	-3.802.079	11.774.469	7.972.390	7.975.135	7.705.446	7.731.154
7.1 Volksgezondheid	495.235	-50.490	570.708	520.218	520.231	520.221	520.221
7.2 Riolerings	-466.538	-1.092.165	625.746	-466.419	-472.328	-508.100	-466.422
7.3 Afval	-506.191	-2.190.863	1.630.306	-560.557	-516.511	-524.424	-532.583
7.4 Milieubeheer	253.761	-371.841	547.127	175.286	168.799	168.581	168.581

7.5 Begraafplaatsen	103.607	-59.000	159.189	100.189	100.319	100.220	100.220
7. Volksgezondheid en milieu	-120.126	-3.764.359	3.533.077	-231.282	-199.489	-243.502	-209.983
8.1 Ruimtelijke ordening	141.497	-40.500	323.229	282.729	164.897	164.768	164.768
8.2 Grondexploitatie	-154.500	-72	973	901	901	901	901
8.3 Wonen en bouwen	-145.192	-1.004.000	886.382	-117.618	-316.931	-317.342	-317.342
8.Volkshuisvest.,ruimtel.ord.,sted.vern.	-158.194	-1.044.572	1.210.584	166.012	-151.133	-151.673	-151.673
Vervallen tv	-	-	-	-	-	-	-
Vervallen tv	0	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat taakvelden	0	-33.853.297	33.708.839	-144.458	206.737	-259.411	-320.474