



GEMEENTE EEMNES

BESLISVOORSTEL RAAD EEMNES

Besluitvormend orgaan

Gemeente Eemnes – Gemeenteraad

Gemeentecode

Eemnes

Onderwerp

Slotwijziging 2025 gemeente Eemnes

Portefeuillehouder

Bentham, R. van

Openbaar

Ja

Korte inhoud

De Slotwijziging is een financiële voortgangsrapportage en geeft een beeld van het verwachte (financiële) resultaat over het jaar 2025. In de Slotwijziging wordt alleen aandacht besteed aan de (te verwachten) afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2025 na vaststelling van de Zomernota 2025.

De Slotwijziging 2025 heeft, na storting in de algemene reserve, een positief rekeningresultaat van circa € 70.000,-. Het positieve resultaat is met name zichtbaar in het programma "Duurzaam en prettig wonen in Eemnes".

Door de financiële ontwikkelingen uit de Slotwijziging 2025 stijgt het verwachte rekeningresultaat 2025 van circa 0,115 miljoen euro (positief) naar circa 0,185 miljoen euro (positief). Bij de jaarrekening 2025 zal voor dit saldo een bestedingsvoorstel volgen.

Besluiten

1. De Slotwijziging 2025 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen;
2. De algemene reserve met 2,5 miljoen euro te versterken door de nu al bekende incidentele meevallers in te zetten om het eigen vermogen te versterken.

3. De investeringskredieten jaarschijf 2025 aan te passen door de investeringskredieten voor de volgende investeringen te verhogen:
- i. Park Karwij met € 25.000,-;
 - ii. Wijkshouw met € 48.970,-;
 - iii. Uitbreiding begraafplaats incl. urenmuur met € 10.000,-.

Aanleiding voorstel

In september 2025 stelde de gemeenteraad de Zomernota 2025 vast. Na opstelling van de Zomernota hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben voor de begrotingspositie van het jaar 2025. Met deze Slotwijziging brengen we het effect van deze financiële consequenties in beeld.

Doel

Het doel van de slotwijziging is om de gemeenteraad te informeren over de financiële afwijkingen ten opzichte van de eerder vastgestelde programmabegroting 2025. Naast het informeren van de gemeenteraad, is het van belang voor de rechtmatigheid bij de jaarrekening 2025. Bij de jaarrekening wordt de rechtmatigheid beoordeeld door op programmaniveau de lastenoverschrijdingen te inventariseren.

Toelichting besluit (argumenten)

Vorbereiding jaarrekening

De Slotwijziging verhoogt de kwaliteit van (actuele) budgetsturing en voorkomt dat de afwijkingen die nu verwacht worden pas bij het opstellen van de jaarrekening 2025 worden verwerkt.

Versterken algemene reserve

Conform toezegging aan uw raad worden de incidentele middelen uit de Slotwijziging 2025 grotendeels ingezet om de algemene reserve gericht te versterken. Na het verwerken van de Slotwijziging en het opheffen van de twee bestemmingsreserves, zoals in de programmabegroting 2026 is voorgesteld, stijgt de algemene reserve naar circa 4 miljoen euro.

Algemene reserve	Bedrag
Beginstand	934.954
– Storting voorstel programmabegroting 2026	550.000
– Storting voorstel Slotwijziging 2025	2.500.000
Totaal (na wijzigingen)	3.984.954

Investeringskredieten 2025

In deze Slotwijziging vragen we een verhoging van de investeringskredieten aan van totaal € 35.000,-. De verhoging van de investeringskredieten heeft geen direct effect op

de exploitatie 2025. Voor volledigheid verwijzen we naar de toelichting zoals opgenomen in de Slotwijziging 2025.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Financiële verordening gemeente Eemnes 2025.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Bij de gemeenten Blaricum en Laren wordt gelijktijdig een Slotwijziging 2025 opgesteld.

Kanttekeningen

Tussen de peildatum van de Slotwijziging en het moment dat de Slotwijziging in de gemeenteraad wordt behandeld, is enige tijd verstreken, terwijl de werkzaamheden en activiteiten doorgaan. Significante afwijkingen die na opstellen van de Slotwijziging bekend zijn geworden zullen in de jaarrekening 2025 gemeld worden.

Bij WMO en met name Jeugdzorg is sprake van een open einde regeling, waarbij soms laat factureren worden ingediend door zorgverleners. Deze Slotwijziging is gebaseerd op de laatst bekende prognoses, maar kunnen bij de definitieve jaarrekening nog afwijken.

Financiën

De Slotwijziging 2025 heeft, na storting in de algemene reserve, een positief resultaat van circa € 70.0000,-. Het positieve resultaat wordt onder andere veroorzaakt door winstneming De Hilt, dividenduitkering uit de Participatiemaatschappij en de septembercirculaire. In het overzicht hieronder worden de financiële effecten van de Slotwijziging per programma weergegeven.

Programma	Baten	Lasten	Saldo
1. Besturen en diensten verlenen in een veilig in Eemnes	-32.058	278.612	246.554
2. Buitenruimte onderhouden in Eemnes	-26.177	57.136	30.959
3. Duurzaam en prettig wonen in Eemnes	-2.804.221	-10.200	-2.814.421
4. Sporten, ontwikkelen en leren in Eemnes	-	117.605	117.605
5. Meedoen in Eemnes	-35.915	325.245	289.330
6. De algemene inkomsten en uitgaven van Eemnes	-896.000	376.000	-520.000
Subtotaal	-3.794.371	1.144.398	-2.649.973
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	2.580.320	2.580.320
Resultaat Slotwijziging 2025	-3.794.371	3.724.718	-69.653
Rekeningresultaat Zomernota 2025 (september 2025)	-	-	-114.939
Verwacht rekeningresultaat 2025	-	-	-184.592

Saldoverklaring: (-) = voordelig resultaat; (+) = nadelig resultaat

Voor de inhoudelijke toelichting verwijzen we naar de toelichting zoals die is opgenomen in de Slotwijziging.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2025

De huidige stand van het begrotingssaldo 2025 bedraagt circa 0,115 miljoen euro positief. Dit is het begrotingssaldo zoals die in de Zomernota 2025 is gerapporteerd.

Door de financiële ontwikkelingen uit de Slotwijziging 2025 stijgt het verwachte rekeningresultaat 2025 van circa 0,115 miljoen euro (positief) naar circa 0,185 miljoen euro (positief). In onderstaand overzicht is het effect op het begrotingssaldo 2025 weergegeven.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2025

Omschrijving	Bedrag	V/N
Rekeningresultaat Zomernota 2025 (september 2025)	-114.939	Voordeel
Rekeningresultaat Slotwijziging 2025	-69.653	Voordeel
Begrotingssaldo 2025 (na wijzigingen)	-184.592	Voordeel

Saldoverklaring: (-) = voordelig resultaat; (+) = nadelig resultaat

Bij de jaarrekening 2025 zal voor dit saldo een bestedingsvoorstel volgen.

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

Na besluit van de gemeenteraad wordt de begrotingswijziging verwerkt.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Slotwijziging 2025 gemeente Eemnes;
2. Raadsbesluit;
3. 8^e begrotingswijziging;

Steller

B. Balouah(bbalo).

Registratiedatum

05 november 2025