

Zomernota Gemeente Eemnes 2023



Inleiding

Voor u ligt de Zomernota 2023 van de gemeente Eemnes. De Zomernota is een financiële voortgangsrapportage en geeft een beeld van het verwachte resultaat (financieel) over het jaar 2023. In deze zomernota wordt alleen aandacht besteed aan de (te verwachte) *afwijkingen* ten opzichte van de programmabegroting 2023.

De zomernota is als volgt opgebouwd:

1. Samenvattend overzicht van het verwacht financieel resultaat 2023;
2. Per programma zijn de (verwachte) afwijkingen ten opzichte van de begroting weergegeven. Daarbij is zoveel als mogelijke rekening gehouden met kosten en opbrengsten over de resterende tijd van het jaar die nog moeten worden verantwoord.

Samenvatting

Stoplichtenrapportage 2023

Eemnes heeft een beleidsarme begroting 2023 en heeft gekozen voor een aanvullend document onder de naam Perspectiefnota 2023 waarin de ambities van het college voor de huidige collegeperiode zijn opgenomen. Dit is het Collegeprogramma 2023 – 2026.

Gelet op het feit dat de Begroting 2023 beleidsarm is opgesteld en door de gemeenteraad is vastgesteld, is een reguliere stoplichtenrapportage op activiteiten onvoldoende mogelijk. Het Collegeprogramma wordt pas bij de begroting 2024 opgenomen in de begroting, zodat dan ook wederom met een stoplichtenrapportage de voortgang kan worden bewaakt door de raad. In het presidium is voor de zomer indicatief een bestuurlijke planning 2023 – 2026 gebaseerd op de ambities vanuit het collegeprogramma gepresenteerd.

Financieel

Na de behandeling van de programmabegroting 2023-2026 zijn er voorstellen geweest die werden gedekt uit het begrotingssaldo. In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het begrotingssaldo weergegeven.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2023

Omschrijving	Inhoud	Bedrag	V/N
Programmabegroting 2023		-238.092	V
Begrotingswijzigingen t.i.v. saldo			
4e wijziging 2023	Actualisatieproject Goyergracht	68.375	N
5e wijziging 2023	Kosten Belcombinatie	95.500	N
wijziging 2023	Herziene GREX	-5.887.325	V
Begrotingssaldo 2023 na wijziging		-5.961.542	V

De stand van het begrotingssaldo na voorgaande wijzigingen van de vastgestelde begroting bedraagt € 5.961.542 voordelig. Dit saldo is de start voor de verdere uitwerking van deze Zomernota. In de Zomernota verwerken we vooral de dotatie vanuit de GREX aan de reserve kapitaallasten/projecten en ramen we de verschuldigde Vpb.

Saldo Mutatie zomernota		3.778.713	N
Verwacht rekeningsresultaat		2.182.829	V

Na verwerking van de zomernota is de stand van de begroting € 2.182.829 positief.

Verwacht resultaat 2023

In de zomernota 2023 leggen we begrotingswijzigingen voor van in totaal € 3.778.713. Per programma zien de verschillen er als volgt uit:

Programma	Baten	Lasten	Saldo
1 - Bestuur van de gemeenschap	38.380	-21.000	-59.380
2- Veiligheid	-	68.500	68.500
3 - Publiek, vergunning en handhaving	-	40.000	40.000
4 - Mobiliteit	-	60.000	60.000
5 - Groene leefomgeving	-	38.000	38.000
6 - Milieu en klimaat	-62.338	-109.418	-47.080
7 - Ruimtelijke ordening en wonen	-23.334	-1.675	21.659
8 - Werk en inkomen	-	29.400	29.400
9 - Sociale samenhang	61.053	41.053	-20.000
10 - Sport, cultuur en vrije tijd	9.033	92.023	82.990
11 - Opgroeien in Eemnes	251.602	607.759	356.157
Algemene Dekkingsmiddelen	223.505	247.100	23.595
Overhead	-	218.486	218.486
Onvoorzien	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	613.000	613.000
Mutaties reserves	74.614	2.428.000	2.353.386
572.515 4.351.228 3.778.713			

Onder het kopje saldo betreft een negatief bedrag een voordeel, een positief bedrag betreft een nadeel.

1. Bestuur van de gemeenschap

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen;

1. Bestuur van de gemeenschap	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	954.784	-21.000	933.784
Baten	0	-38.380	-38.380
Saldo	954.784	-59.380	895.404

TOELICHTING AFWIJINGEN LASTEN

GRIFFIE

€ 21.000 V

De griffier is in 2022 structureel minder gaan werken. In de begroting 2023 is er voor een volledige Fte aan middelen opgenomen. Dit budget gaan wij structureel met € 21.000 verlagen.

TOELICHTING AFWIJINGEN BATEN

VRIJVAL VOORZIENING WACHTGELD

€ 38.000 V

Bij de jaarrekening 2022 stond er een voorziening voor de wachtgeld ex wethouders op de balans. Inmiddels heeft geen wethouder in 2023 een beroep gedaan op wachtgeld welke uit deze voorziening gedekt wordt. Vandaar dat het volledige bedrag ten gunste van het resultaat 2023 komt. Dit levert een incidenteel voordeel van € 38.000 op.

2. Veiligheid

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen;

2. Veiligheid	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	908.927	68.500	977.427
Baten	0	0	0
Saldo	908.927	68.500	977.427

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

ENERGIELASTEN BRANDWEERKAZERNE

€ 24.500 N

Doordat de energielasten erg zijn gestegen is het budget voor energielasten Brandweerkazerne niet meer toereikend. Op basis van informatie van de energieleverancier moet het budget met € 24.500 worden verhoogd.

BIJDRAGE VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT

€ 44.000 N

Conform de bijgestelde begroting 2023 van de Veiligheidsregio Utrecht gaat Eemnes per saldo € 44.000 meer betalen. Deze stijging ten opzichte van de primitieve begroting heeft met name te maken met loon- en prijsindexatie. Met ingang van 2 januari 2023 is er een nieuwe CAO afgesloten met een gemiddelde loonontwikkeling van 8,2%. Voor de prijsindexatie hanteert de VRU de procentuele mutatie van het bruto binnenlands product zoals berekend door het CPB. Voor de mutatie prijsaanpassing 2023 komt die uit op 4,8%.

3. Publiek, Vergunning en Handhaving

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen;

3. Publiek, vergunning en handhaving	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	1.507.187	40.000	1.547.187
Baten	-1.347.677	0	-1.347.677
Saldo	159.510	40.000	199.510

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

OMGEVINGSDIENST RUD

€ 40.000 N

Vanuit de Omgevingsdienst RUD hebben we het bericht gehad dat hun werkzaamheden (verlening milieuvergunningen, behandelen milieumeldingen, bodemmeldingen en toezicht en handhaving daarop) voor ons in aantallen hoger is dan eerder begroot. Dat betekent dat we in 2023 niet uit gaan komen en nu uitkomen op een geprognoseerd meer afname aan uren (plustaken) van € 40.000.

4. Mobiliteit

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen

4. Mobiliteit	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	3.971.974	60.000	4.031.974
Baten	-2.479.628	0	-2.479.628
Saldo	1.492.346	60.000	1.552.346

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

OPSTELLEN WEGENBEHEERPLAN

€ 16.000 N

Dit jaar wordt het wegenbeheerplan ter vaststelling aan de raad voorgelegd. De lasten waren in 2022 geraamd. Een deel van de lasten wordt in 2023 verantwoord om het plan af te kunnen ronden. Met de jaarrekening is dit budget niet mee overgeheveld omdat het niet voldeed aan de eisen van een budgetoverheveling, dit is dan ook de reden dat de dekking via de zomernota wordt aangevraagd.

OPSTELLEN BEHEERPLAN KUNSTWERKEN

€ 27.000 N

In 2023 wordt het beheerplan kunstwerken opgesteld. Hiervoor is geen budget aanwezig. Het plan geeft inzicht in het huidige onderhoudsniveau en de beheerskosten voor de komende plan periode. Extra lasten voor het opstellen van het plan worden op € 27.000 geraamd.

LAGERE AFSCHRIJVINGSLASTEN

€ 41.000 V

Kapitaallasten zijn € 41.000 lager dan geraamd. De brug over de Eemnesservaart is in 2023 gerealiseerd en de kapitaallasten vinden vanaf 2024 plaats. Hierdoor kan het begrote bedrag aan kapitaallasten in 2023 vrij vallen.

ENERGIEKOSTEN OPENBARE VERLICHTING

€ 29.000 N

De energie- onderhoudskosten worden op dit moment in rekening gebracht op basis van voorschotten. Dit in verband met onzekerheid omtrent de energieprijzen. Op basis van de voorschotten (t/m mei) wordt een overschrijding van € 29.000 verwacht.

OPENBARE VERLICHTING

€ 5.000 N

In het kader van de oplegnotitie en het verlopen huidig plan moet er een nieuw plan worden opgesteld. Hiervoor is € 5.000 nodig.

AANLEG VERLICHTING SKATEBAAN

€ 9.000 N

Bij de skatebaan wordt op verzoek van uw raad verlichting aangelegd ad € 9.000. Deze verlichting wordt geplaatst om ook 's-avonds en in de wintermaanden een veilige skatebaan te realiseren.

BRUGGEN, SINGELS EN DUIKERS

€ 15.000 N

De constructie van de geluidswal ten oosten van de A27 is verzakt. Hiervoor is het noodzakelijk om een variantenstudie "veiligstellen geluidswal" uit te voeren. De kosten bedragen € 15.000.

5. Groene leefomgeving

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen

5. Groene leefomgeving	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	1.408.678	38.000	1.446.678
Baten	-25.878	0	-25.878
Saldo	1.382.800	38.000	1.420.800

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

OPENBAAR GROEN

€ 38.000 N

In 2023 is € 38.000 nodig met betrekking tot bosplantsoenen. Er is eenmalig budget nodig voor onderzoek en advies om te inventariseren om hoeveel bomen het gaat en daarna op te nemen in het digitaal systeem. Op basis van dit rapport wordt nog structureel budget aangevraagd voor het onderhoud aan deze bomen.

6. Milieu en klimaat

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen

6. Milieu en klimaat	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	2.512.394	-109.418	2.402.976
Baten	-2.645.041	62.338	-2.582.703
Saldo	-132.647	-47.080	-179.727

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

AFVALVERWIJDERING

€ 15.500 N

Per saldo vragen wij € 15.500 extra voor afvalverwijdering. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen.

- Vanuit de AVU hebben wij een bijgestelde begroting 2023 ontvangen. Hierin stijgen de lasten met € 17.000 ten opzichte van de huidige begroting. Deze lastenstijging heeft te maken met verwachte minder opbrengsten oud papier, hogere kosten oude medicijnen en injectienaalden tevens zijn de kosten voor glaszameling gestegen.
- In de begroting zit nog een stelpost van € 50.386. Deze stelpost wordt in 2023 ingezet ter dekking van de gestegen kosten
- Door prijsstijgingen zijn de inzamelkosten voor Prezero en de inzamelvergoeding van de kringloopcentrum gestegen. Om deze kostenstijgingen te kunnen dekken voegen we € 49.000 aan de begroting toe.
Afval betreft een gesloten systeem. Dit wil zeggen dat het nadeel van € 15.500 verrekend wordt met de egaliseringsreserve Afval.

PERSONELE INZET KLIMAATBELEID

€ 232.000V

Per saldo laten wij € 232.000 vrijvallen. Hiervan betreft € 95.000 voor personele inzet klimaatbeleid. Eemnes ontvangt CDOKE gelden waarmee de personele inzet voor klimaatbeleid betaald gaat worden. Deze gelden gaat vanuit de gemeente richting de BEL. Hiermee kan het gehele budget á € 137.000 vrijvallen. Voor dit bedrag was een stelpost opgenomen. De stelpost aan de baten kant laten wij in programma Algemene Dekkingsmiddelen vrijvallen.

ENERGIEKOSTEN RIOLERING

€ 34.000 N

Door de hogere energielasten als gevolg van de gestegen prijzen (oorlog Oekraïne) moeten we het budget verhogen. Op basis van huidige voorschotnota's verwachten wij een overschrijding van € 34.000 ten opzichte van de begroting. De definitieve afrekening volgt later op basis van de jaarnota.

Riolering betreft een gesloten systeem, dus de lasten worden zoveel mogelijk verrekend met de voorziening en/of reserve.

OPSTELLEN BEHEERPLANNEN

€ 50.000 N

Dit jaar zijn wij gestart met het opstellen van meerdere beheerplannen. Hierbij stellen wij het SSW (systeemoverzicht stedelijk water) en het WRP 2024-2028 (Water- en rioleringsprogramma, voorgeen Gemeentelijk rioleringsplan). De lasten hiervoor bedragen € 50.000. Riolering betreft een gesloten systeem. Dat wil zeggen dat het nadeel van € 50.000 verrekend wordt met de rioolvoorziening.

ISOLATIE MAATREGELEN

€ 23.250 N

Vanuit de provincie Utrecht ontvangen wij middelen voor het uitvoeren van isolatiemaatregelen. Hiervoor ramen wij ook aan de lasten zijde dekking. Bij de baten is de inkomst vanuit de provincie geraamd. Per saldo is het budgettaire neutraal.

TOELICHTING AFWIJINGEN BATEN

MINDER INKOMSTEN RIOOLHEFFING

€ 44.000 N

Vanuit Baarn is er een rapportage gekomen waarin een prognose gemaakt is op basis van het eerste half jaar qua inkomsten rioolheffing. Hierin verwachten zij € 44.000 aan minder opbrengsten dan vooraf begroot.

MINDER INKOMSTEN AFVALSTOFFENHEFFING

€ 59.000 N

Vanuit Baarn is er een rapportage gekomen waarin een prognose gemaakt is op basis van het eerste half jaar qua inkomsten afvalstoffenheffing. Hierin verwachten zij € 59.000 aan minder opbrengsten dan vooraf begroot. Afval is een gesloten systeem. Dat wil zeggen dat het nadeel van € 59.000 verrekend wordt met de reserve afval.

ISOLATIEMAATREGELEN

€ 23.250 V

Vanuit de provincie Utrecht ontvangen wij middelen voor het uitvoeren isolatiemaatregelen. Deze middelen hebben wij inmiddels ontvangen, echter is dit nooit in de begroting verwerkt. Met deze wijziging staat de extra inkomsten ook juist in onze begroting 2023.

VOORZIENING RIOOL

€ 17.412 V

Riool is een gesloten systeem. Dat wil zeggen dat te korten of voordelen verrekend worden met de voorziening riool. Aangezien er maar € 17.412 in de voorziening zit, verrekenen wij dit met het tekort. Per saldo komt er dan € 60.500 ten lasten van de algemene dienst. Met de jaarrekening verrekenen wij het definitief saldo met de voorziening.

7. Ruimtelijke ordening en wonen

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen.

7. Ruimtelijke ordening en wonen	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	1.726.152	-1.675	1.724.477
Baten	-8.311.319	23.334	-8.287.985
Saldo	-6.585.167	21.659	-6.563.508

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN TOEGEREKENDE RENTE

€ 18.325 N

Er wordt aan overige gebouwen en gronden rente toegerekend. Deze was niet in de begroting opgenomen. Door deze wijziging ad. € 34.500 door te voeren staat er ook dekking in de begroting.

Tevens staat er een stelpost á € 16.175 voor inflatiecorrectie in de begroting welke niet in 2023 wordt ingezet. Deze post laten wij ten gunste van de begroting vrij vallen.

WOONZORGVISIE

€ 20.000 V

In de perspectiefnota is er € 75.000 toegekend voor het opstellen van een woonzorgvisie. Doordat de woonzorgvisie is meegenomen bij het opstellen van de woonvisie, is het gelukt om kosten te besparen. Dit voordeel van € 20.000 laten we vrijvallen ten gunste van de begroting.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

PACHTINKOMSTEN

€ 14.000 V

De verwachting is er € 14.000 meer inkomsten aan pacht word ontvangen dan vooraf begroot. Er is een nieuwe doorrekening van de exploitatie gemaakt.

DIKKE TORENTJE

€ 37.334 N

De inkomsten die geraamd stond voor de begroting 2023 worden niet gerealiseerd. Hier hoort alleen de inkomst vanuit het Rijk met betrekking tot instandhoudingssubsidie begroot te zijn. Door deze wijziging door te voeren sluit de begroting weer aan.

8. Werk en inkomen

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen.

8. Werk en inkomen	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	2.523.545	29.400	2.552.945
Baten	-1.434.250	0	-1.434.250
Saldo	1.089.295	29.400	1.118.695

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

LEERWERKHUIS

€ 29.400 N

In het kader van arbeidsparticipatie voor het Huis van Eemnes leerwerk trajecten uit. Deze kosten staan al enkele jaren als stelpost op Programma 9, we boeken dat nu over zodat het voortaan goed in de begroting staat.

9. Sociale Samenhang

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen.

9. Sociale samenhang	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	2.587.226	41.053	2.628.276
Baten	-45.000	-61.053	-106.053
Saldo	2.542.226	-20.000	2.522.226

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

ALGEMENE VOORZIENINGEN WMO

€ 29.400 V

Voor het Leerwerkhuis benutten we de stelpost subsidies opgenomen op dit programma door deze te verlagen en voor hetzelfde bedrag Programma 8 op te hogen.

SPECIFIEKE UITKERINGEN

€ 61.000 N

In 2023 zijn er nog geen budgetten geraamd voor de taken vanuit het Rijk waar wij specifiek middelen voor krijgen. Er moet dan gedacht worden aan budgetten voor de specifieke uitkering versterken sociale basis, Mantelzorg en Preventieakkoord. Deze middelen ontvangen wij vanuit het Rijk en verantwoorden wij met de jaarrekening in de SISA bijlage. Bij de baten zijn de inkomsten opgenomen, per saldo is het neutraal verwerkt.

EXTRA INZET WMO TOEZICHT

€ 5.000 N

Bij de Regio Gooi en Vechtstreek wordt er extra inzet gepleegd op WMO toezicht. Per saldo betekend dit voor de gemeente Eemnes een lasten verzwaring van € 5.000.

MAATWERKDIENSTVERLENING 18+

€ 50.000 V

Voor WMO begeleiding verwachten wij een voordeel van € 50.000 ten opzichte van de begroting. Dit komt met name door de afname van aantallen. Deze daling heeft zich in 2021 ingezet en het lijkt ook nog in 2023 door te zetten. De daling lijkt te komen door de inzet van lokale begeleidingsteams.

WOONVOORZIENINGEN

€ 10.000 N

Voor 2023 verwachten wij een nadeel van € 10.000 voor het verstrekken van trapliften. Met de jaarrekening was er ook een overschrijding van € 10.000. Het beroep op trapliften lijkt stabiel als je het vergelijkt met 2022.

HUISHOUDELIJKE HULP

€ 15.000 N

In 2023 zien wij een kleine stijging qua lasten ten opzichte van de begroting. Begin 2023 hadden er 177 inwoners huishoudelijke hulp. Medio mei zijn dit er 180. De verwachting is dat dit stabiel blijft en niet nog verder gaat stijgen. Door deze stijging verwachten we een nadeel van € 15.000 ten opzichte van de begroting.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

SPECIFIEKE UITKERINGEN

€ 61.000 V

In 2023 zijn er nog geen budgetten geraamd voor de taken vanuit het Rijk waar wij specifiek middelen voor krijgen. Er moet dan gedacht worden aan budgetten voor de specifieke uitkering versterken sociale basis, mantelzorg en Preventieakkoord. Deze middelen ontvangen wij vanuit het Rijk en verantwoorden wij met de jaarrekening in de SISA bijlage. Bij de lasten zijn de uitgaven opgenomen, per saldo is het neutraal verwerkt.

10. Sport, cultuur en vrije tijd

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen.

10. Sport, cultuur en vrije tijd	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	2.168.876	92.023	2.260.899
Baten	-722.714	-9.033	-731.747
Saldo	1.446.162	82.990	1.529.152

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

BELASTING HUIS VAN EEMNES

€ 10.500 N

De belastingen voor het Huis van Eemnes zijn in 2023 gestegen naar €35.000. De OZB en rioolheffing is gestegen. Om het begroot bedrag naar de juiste hoogte te brengen dient de begroting met € 10.500 verhoogd te worden.

BIBLIOTHEEK

€ 9.000 N

Bij de bibliotheek komt er een infopunt met betrekking tot digitale overheid met als doel inwoners te helpen met digitale diensten. Hierbij verhogen wij de subsidie aan de bibliotheek met € 9.000. Vanuit het Rijk ontvangen wij voor hetzelfde bedrag een specifieke uitkering. Per saldo is het neutraal.

KUNST EN CULTUUR

€ 7.500 N

De Historische Kring wil een digitale databank aanleggen en heeft een bijdrage van € 7.500 nodig om dit te realiseren.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

BIBLIOTHEEK

€ 9.000 V

Bij de bibliotheek komt er een infopunt met betrekking tot digitale overheid met als doel inwoners te helpen met digitale diensten. Vanuit het Rijk ontvangen wij voor hetzelfde bedrag een specifieke uitkering. Per saldo is het neutraal.

11. Opgroeien in Eemnes

Financiële afwijking

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen.

11. Opgroeien in Eemnes	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	5.034.089	607.759	5.641.848
Baten	-277.668	-251.602	-529.270
Saldo	4.756.421	356.157	5.112.578

TOELICHTING AFWIJINGEN LASTEN

ONDERWIJS

€ 87.000 N

Vanuit het Rijk ontvangen wij middelen met betrekking tot de onderwijsroute en het nationaal programma onderwijs. Deze middelen zijn nog niet als last in de begroting opgenomen en nemen wij nu in de zomernota mee. Het betreft een specifieke uitkering en de inkomsten ramen wij ook aan de baten kant bij. Per saldo is het neutraal.

VENTILATIE SCHOOLGEBOUWEN

€ 95.000 N

Vanuit het Rijk ontvangen wij een specifieke uitkering met betrekking tot ventilatie schoolgebouwen. Deze regeling is bedoelt voor het verbeteren van het binnen klimaat van schoolgebouwen. Hiervoor heeft u eerder ingestemd met het plan voor de aanpak van de ventilatie van de Clusterschool. Het gemeentelijk deel is in 2022 ten laste van de algemene reserve gebracht. De inkomst vanuit het Rijk ontvangen we in 2023 en nemen wij aan de baten zijde mee. Per saldo neutraal.

VERVOER SCHOOLGYMNASTIEK

€ 20.000 N

In de begroting 2023 is er geen dekking voor schoolgymnastiek opgenomen. Het betreft het eerste half jaar van 2023 waar de leerlingen nog per bus vervoerd worden. Hierna gaan de leerlingen te voet naar de gymzaal.

GYMNASTIEKONDERWIJS

€ 21.000 N

Door meer gebruik te maken van de gymzaal en de gestegen huur voor gebruik van de gymzaal, zijn de kosten gestegen. Voor 2023 wordt er een nadeel van € 21.000 ten op zichten van de begroting verwacht.

LEERLINGENVERVOER

€ 36.000 N

Het leerlingenvervoer wordt door de Regio Gooi en Vecht streek uitgevoerd. De bijdrage van de gemeente Eemnes is naar boven bijgesteld. Het gevolgd hiervan is dat de huidige begroting € 36.000 te laag is. Dit bedrag voegen wij aan de begroting toe om hier niet te kort op te komen.

LEERPLICHT

€ 5.500 N

Leerplicht wordt door de regio Gooi en Vecht streek voor de gemeente Eemnes uitgevoerd. Voor het jaar 2023 zijn de lasten met € 5.500 gestegen. Dit bedrag verwerken wij in de begroting.

SPECIFIEKE UITKERINGEN

€ 70.000 N

In de zomernota verwerken wij verschillende specifieke uitkeringen welke wij vanuit het Rijk ontvangen. De volgende uitkeringen hebben wij samengevoegd omdat het om kleinere regelingen gaat; Kansrijke start, aanpak overgewicht, BRC valpreventie. Voor deze regelingen ramen wij een bedrag op waarvoor wij deze regeling kunnen uitvoeren. Hetzelfde bedrag verwerken wij aan de baten kant, per saldo is het neutraal.

MAATWERKDIENTSTVERLENING 18-

€154.000 N

Jeugdzorg wordt voor de gemeente Eemnes uitgevoerd door de gemeente Amersfoort. Per saldo voor de maatwerkdienstverlening is de huidige begroting € 154.000 te laag. Dit te kort bestaat met name uit de volgende punten; De tarieven voor 2023 zijn geïndexeerd. Dit levert een te kort van € 90.000 op. In de Kadernota 2024 bent u hierover al geïnformeerd. Conform collegevoorstel wordt er gestart met het project MetMaya. Om de opstartkosten te dekken moet de begroting 2023 met € 55.000 verhoogd worden.

PGB JEUGD

€ 80.000 N

Zoals in 2022, blijft het gebruik van een PGB toenemen. Momenteel verwachten wij een stijging van € 80.000 ten opzichte van de begroting. Ook hier zijn de zorgtarieven gestegen.

GEËSCALEERDE ZORG 18-

€ 40.000 N

Momenteel is Samen veilig midden Nederland aan het onderhandelen met het Rijk inzake prijsafspraken. Het doel is dat er caseload verlaging plaats vindt. Hierbij is nog geen duidelijkheid, maar de verwachting is dat er een kosten stijging van € 40.000 plaats gaat vinden ten opzichte van de huidige bijdrage. In de Kadernota 2024 bent u hierover al geïnformeerd.

TOELICHTING AFWIJINGEN BATEN

SPECIFIEKE UITKERING ONDERWIJS

€ 87.000 V

Vanuit het Rijk ontvangen wij middelen met betrekking tot de onderwijsroute en het nationaal programma onderwijs. Deze middelen zijn nog niet als baat in de begroting opgenomen en nemen wij nu in de zomernota mee. Het betreft een specifieke uitkering en de uitgaven ramen wij ook aan de lasten kant bij. Per saldo is het neutraal.

VENTILATIE SCHOOLGEBOUWEN

€ 95.000 V

Vanuit het Rijk ontvangen wij een specifieke uitkering met betrekking tot ventilatie schoolgebouwen (SUVIS). Deze regeling is bedoeld voor het verbeteren van het binnen klimaat van schoolgebouwen. Het ontvangen bedrag nemen wij mee in de begroting. De uitgaven hebben wij aan de lasten kant opgenomen, per saldo is het neutraal.

SPECIFIEKE UITKERINGEN

€ 70.000 V

In de zomernota verwerken wij verschillende specifieke uitkeringen welke wij vanuit het Rijk ontvangen. De volgende uitkeringen hebben wij samengevoegd omdat het om kleinere regelingen gaat; Kansrijke start, aanpak overgewicht, BRC valpreventie. Voor deze regelingen ramen wij het bedrag op welke wij van het Rijk ontvangen.. Hetzelfde bedrag verwerken wij aan de lasten kant, per saldo is het neutraal.

Algemene dekkingsmiddelen

Financiële afwijkingen

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen.

12. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	434.520	247.100	681.620
Baten	-17.980.667	-223.505	-18.204.172
Saldo	-17.546.147	23.595	-17.522.552

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

AFREKENING PROJECTKOSTEN 2022

€ 50.000 N

De definitieve afrekening projectkosten 2022 vanuit de gemeente Baarn valt € 50.000 hoger uit dan Ingeschat bij de jaarrekening.

UITVOERINGSKOSTEN BELASTINGTAKEN BAARN

€237.000 N

De kosten voor de uitbesteding van de belastingtaken zijn gestegen door stijgende exploitatiekosten aan de zijde van de gemeente Baarn. Deze worden veroorzaakt door een stijging van salaris- en inhuurkosten, kosten applicatie- en materiële kosten en overheadkosten. De hiermee gemoeide verwachte extra kosten zijn jaarlijks maximaal € 237.000.

TOEGEREKENDE RENTEOMSLAG

€ 39.900 V

De verwachting is dat er in 2023 € 39.900 meer aan rente toegerekend kan worden dan vooraf begroot. Dit heeft met name te maken met de niet begrote rentelasten á € 34.500 nadeel in programma 7.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

OZB NIET WONINGEN

€ 15.000 V

Vanuit de prognose van de gemeente Baarn met betrekking tot OZB niet woningen inkomsten blijkt dat er € 15.000 meer ontvangen wordt dan begroot.

OZB WONINGEN

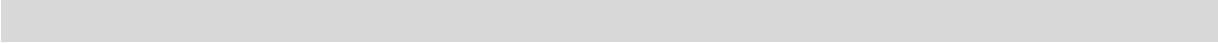
€ 55.000 V

Vanuit de prognose van de gemeente Baarn met betrekking tot OZB woningen inkomsten blijkt dat er € 55.000 meer ontvangen wordt dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met een waarde stijging van 15%. Deze stijging is in de werkelijkheid 17%. Dit levert een voordeel van € 55.000 op.

ALGEMENE UITKERING

€154.000 V

Inmiddels is de mei circulaire 2023 ontvangen. De algemene uitkering is hierop bijgesteld en dit levert in 2023 een voordeel van € 291.000 ten opzichte van de begroting op. Als stelpost waren de klimaatgelden als inkomst begroot. Deze ramen we af bij de algemene uitkering en zijn in programma 6 als inkomsten op geboekt. Dit gaat om een bedrag van € 137.000. Per saldo levert dit een voordeel van € 154.000 ten opzichte van de begroting op.



Overhead

Financiële afwijkingen

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen;

14. Overhead	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	4.954.899	218.486	5.173.385
Baten	-51.502	0	-51.502
Saldo	4.903.397	218.486	5.121.883

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

AUTONOME ONTWIKKELING BEL COMBINATIE

€218.000 N

Per 2 januari 2023 is er een nieuwe CAO afgesloten. Hierin zijn de lonen gemiddeld met ruim 9% gestegen. Deze stijging lonen zijn doorgerekend en conform vastgestelde verdeling, verdeeld naar de drie BEL gemeenten. Voor de gemeente Eemnes levert dit € 218.000 aan meer kosten op. We parkeren deze extra lasten op het programma overhead, omdat we anders alle kostensoorten BEL Combinatie in de begroting moeten ophogen.

Vennootschapsbelasting

Financiële afwijkingen

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen;

15. Vennootschapsbelasting	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	0	613.000	613.000
Baten	0	0	0
Saldo	0	613.000	613.000

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

VERKOOP DE HILT

€613.000 N

Bij Eemnes zijn in 2023 nog een meerdere belaste activiteiten:

- Rentebaten uit CV
- Rentebaten uit participatiemaatschappij
- Actieve Grondexploitaties (Nw Zuidpolder, HSS en De Hilt)
- Reclameactiviteit
- Reststromen afval

In totaal wordt een winst verwacht van circa € 2,4 mln. Dit wordt vooral veroorzaakt door het verkoopresultaat bij de grex De Hilt. In totaal leidt dit tot een verwachte belastinglast van circa € 613.000 van te betalen vennootschapsbelasting.

Mutaties reserves

Financiële afwijkingen

In onderstaand tabel zijn de afwijkingen op lasten en baten van dit programma opgenomen;

16. Mutaties reserves	Begroting 2023	Mutatie	Begroting 2023 na wijziging
Lasten	2.605.970	2.428.000	5.033.970
Baten	-3.949.419	-74.614	-4.024.033
Saldo	-1.343.449	2.353.386	1.009.937

TOELICHTING AFWIJINGEN LASTEN

RESERVE KAPITAALLASTEN / PROJECTEN

€ 2.428.000 N

In 2022 stond er een dotatie aan de reserve kapitaallasten begroot inzake de verkoop van Grex de Hilt. De verkoop heeft in 2022 niet plaats gevonden maar wordt nu in 2023 uitgevoerd. Hierbij doteren het originele bedrag wat in 2022 begroot was in 2023.

De Reserve Kapitaallasten is een gesloten reserves, waaruit enkel de bestaande investeringen worden gefinancierd. Het vrije deel (nog niet in gang gezette investeringen) komt conform afspraak met de provincie in de reserve projecten. Bij de jaarrekening bepalen we de benodigde stand van de reserve kapitaallasten en hevelen we het vrije deel over naar de reserve projecten.

TOELICHTING AFWIJINGEN BATEN

EGALISATIE KOSTEN AFVAL

€ 75.000 V

De meerkosten inzake afvalverwijdering á € 15.000 en de minder inkomsten van € 59.000 afvalstoffenheffing onttrekken wij per saldo € 75.000 uit de reserve afval ter egalisatie. Per saldo zit er nog ongeveer € 50.000 in de reserve afvalstoffen. Deze verrekening vindt plaats bij de mutaties in programma 6.