



GEMEENTE  
EEMNES  
~

**PROGRAMMABEGROTING 2022**  
**MEERJARENRAMING 2023-2025**  
**Deel A**

Dit is een uitgave van de Gemeente Eemnes

Zuidersingel 1  
3755 AZ Eemnes

Postbus 71  
3755 ZH Eemnes

Tel. 14 035  
[info@eemnes.nl](mailto:info@eemnes.nl)

## INHOUDSOPGAVE

|                                                     |            |
|-----------------------------------------------------|------------|
| INHOUDSOPGAVE                                       | 3          |
| AANBIEDING                                          | 5          |
| LEESWIJZER                                          | 7          |
| <b>BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG</b>                   | <b>9</b>   |
| FINANCIËLE BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG               | 11         |
| <b>BELEIDSBEGROTING</b>                             | <b>15</b>  |
| <b>1. PROGRAMMAPLAN</b>                             | <b>17</b>  |
| UITGANGSPUNTEN                                      | 19         |
| VERPLICHT BELEIDSINDICATOREN                        | 20         |
| PROGRAMMA 1 – BESTUUR VAN DE GEMEENSCHAP            | 24         |
| PROGRAMMA 2 - VEILIGHEID                            | 28         |
| PROGRAMMA 3 - PUBLIEK, VERGUNNING EN HANDHAVING     | 34         |
| PROGRAMMA 4 - MOBILITEIT                            | 40         |
| PROGRAMMA 5 - GROENE LEEFOMGEVING                   | 47         |
| PROGRAMMA 6 - MILIEU EN KLIMAAT                     | 53         |
| PROGRAMMA 7 - RUIMTELIJKE ORDENING EN WONEN         | 60         |
| PROGRAMMA 8 – WERK EN INKOMEN                       | 66         |
| PROGRAMMA 9 – SOCIALE SAMENHANG                     | 72         |
| PROGRAMMA 10 - SPORT, CULTUUR EN VRIJE TIJD         | 79         |
| PROGRAMMA 11 - OPGROEIEN IN EEMNES                  | 84         |
| ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN                           | 94         |
| OVERHEAD                                            | 98         |
| ONVOORZIEN                                          | 100        |
| VENNOOTSCHAPSBESLASTING                             | 101        |
| MUTATIE RESERVES                                    | 103        |
| <b>2. PARAGRAFEN</b>                                | <b>105</b> |
| A. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN                       | 106        |
| B. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING | 113        |
| C. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN             | 126        |
| D. PARAGRAAF FINANCIERING                           | 132        |
| E. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING                        | 136        |
| F. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN                     | 138        |
| G. PARAGRAAF GRONDBELEID                            | 146        |
| <b>FINANCIËLE BEGROTING</b>                         | <b>149</b> |
| <b>3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN</b>             | <b>151</b> |
| 3.1 Meerjarenbegroting 2022-2025                    | 151        |
| 3.2 Effecten na programmabegroting 2021             | 152        |
| 3.3 Incidentele baten en lasten                     | 155        |
| 3.4 Structurele mutatie reserves                    | 158        |
| 3.5 Structureel en reëel evenwicht                  | 159        |
| <b>4. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE</b>          | <b>160</b> |
| 4.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans          | 160        |
| 4.2 Toelichting geprognosticeerde balans            | 161        |
| 4.3 Investeringsplanning 2022 - 2025                | 163        |

|                 |                                          |     |
|-----------------|------------------------------------------|-----|
| 4.4             | Staat van de reserves 2022 - 2025        | 165 |
| 4.5             | Staat van de voorzieningen               | 171 |
| 4.6             | EMU-saldo 2022 - 2025                    | 174 |
| <b>BIJLAGEN</b> | <b>175</b>                               |     |
| Bijlage 1       | Berekening financiële kengetallen        | 176 |
| Bijlage 2       | Renterisico                              | 179 |
| Bijlage 3       | Toelichting algemene uitkering           | 180 |
| Bijlage 4       | Baten en Lasten per taakveld             | 183 |
| Bijlage 5       | Baten en Lasten per taakveld (programma) | 186 |

### 2022 - 2025: Op weg naar evenwicht

#### Komende jaren vruchten plukken van investeringen

De afgelopen jaren is er veel geïnvesteerd en nu is het zaak om die investeringen en extra uitgaven (groenonderhoud) ook te laten renderen. We beschikken over goede voorzieningen, het openbaar gebied ligt er redelijk tot goed bij en de focus kan ook meer op beheer liggen.

De belastingen in 2022 worden alleen met de inflatie verhoogd. Dat is ondanks alle uitdagingen op financieel terrein een geruststellend resultaat.

#### Aanpak en dekkingsplan leidt tot nieuw evenwicht

Bij de Kadernota 2022 waren de financiële vooruitzichten gematigd positief. Bij het opstellen van de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 bleken de tegenvallers zich echter op te stapelen, zodat er na de Kadernota Ombuigen (work in progress) toch weer nieuwe, ingrijpende maatregelen nodig zijn. Dat hebben we naast de begroting 2022 verwoord in een Dekkingsplan 2022 -2025 met een aanpak die op termijn moet leiden tot nieuw evenwicht.

#### Kostenstijging Wmo

In de Kadernota 2022 was al aangekondigd dat de uitgaven voor de Wmo in 2021 structureel dus met doorwerking naar 2022 en verder zouden toenemen. Op basis van de Q2 rapportage is dat beeld scherper en nog iets nadeliger uitgevallen. Hier tegenover staan wel extra middelen vanuit het gemeentefonds, maar het accres is onvoldoende om alle kostenstijgingen goed op te vangen. Onverminderd zetten we de ombuigingen dan ook voort.

#### Betere balans voor Jeugdhulp

Voor de Jeugdhulp leek op basis van de Q1 rapportage de aantallen te stabiliseren en zelfs iets af te nemen. Helaas is dat beeld bij de Q2 rapportage behoorlijk omgeslagen en is de prognose voor heel 2021 onverminderd negatief. De hoge uitgaven uit 2020 zullen ook in 2021 optreden. De groeiende uitgaven voor Jeugdhulp leiden gelukkig in 2021 en 2022 wel tot een behoorlijke compensatie van het Rijk. Ook in de jaren 2023 en verder wordt een compensatie verwacht in combinatie met de Hervormingsagenda Jeugd die VNG en Rijk hebben afgesproken. Ondanks die extra middelen komen we in Eemnes nog wel steeds tekort op de middelen die we krijgen en de uitgaven die we doen. In de analyse Jeugdhulp wordt dat geduid en worden concrete en reële maatregelen voorgesteld die op termijn tot een betere balans moeten leiden. We hoeven niet het beste te scoren, maar we nemen als uitgangspunt dat we op een gemiddelde kostenniveau van de gemeenten in de regio Amersfoort uit willen komen.

#### Pas op de plaats

Beide ontwikkelingen leggen een groot beslag op de ruimte die het gemeentefonds de komende jaren biedt. Dat is jammer want voor nieuw beleid en nieuwe investeringen is er voorlopig geen ruimte. Tegelijk is die pas op de plaats ook wel goed.

**Vertrouwen in de opgave**

De discussie rondom de herijking (herverdeling) van het gemeentefonds pakte bij iedere nieuwe berekening voor Eemnes steeds slechter uit. Van enkele euro's nadeel in februari, ging het naar een nadeel van € 30 per inwoner in juli en zelfs naar € 70 per inwoner inleveren in augustus. De opgave van de Kadernota Ombuigen was al € 1,5 mln. structureel en daar komt dit dus bovenop. Dat laatste nadeel betekent nog eens een extra opgave van bijna € 0,7 mln. In het Dekkingsplan hebben we gemeend naast de opgave van de beheersing van de uitgaven in het sociaal domein ook dit nadeel integraal op te nemen.

We hebben er vertrouwen in dat het gaat ons lukken.

**Duurzaam financieel beleid**

In het kader van duurzaam financieel beleid hebben we een afweging in wensen en investeringen gemaakt. Onze conclusie is dat er geen ruimte is in de begroting om het ambitieuze centrumplan in zijn geheel uit te voeren. Daarnaast zijn er geen middelen voor de versterking van de BEL Combinatie en is er geen geld voor nieuwe wensen of investeringen. Dus we ondersteunen de lobby van de VNG van harte om tot betere afspraken te komen met het Rijk, een betere herverdeling en vooral een groter gemeentefonds. Ook het nog steeds ontbreken van middelen om de klimaattransitie door gemeenten mogelijk te maken is ronduit teleurstellend. Zelfs voor 2022 is er van de geadviseerde € 600 mln. alleen wat geld voor voortzetting van de RES gekomen.

De nu onderhandelende partijen zeggen een behoorlijke ambitie te hebben, we wachten het Regeerakkoord af en vooral welke rol en middelen daarin voor de gemeenten zitten. In het Dekkingsplan hebben we het behoedzaam aangepakt, dus het kan eigenlijk alleen maar meevallen zou je denken.

De programmabegroting 2022 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.

### **Begroting in één oogopslag**

Bij de begroting in één oogopslag is op hoofdlijnen inzicht in de financiële positie van de gemeente gegeven voor de komende jaren. Ook wordt een beeld gegeven van de belangrijkste inkomsten en uitgaven van de gemeente Eemnes.

### **Beleidsbegroting**

De beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de paragrafen.

#### *Programmaplan*

In het programmaplan gaan we per programma in op de maatschappelijke opgave, de ambities en de wijze waarop er gestreefd wordt om die ambities te realiseren.

Naast de programma's bevat het programmaplan een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de overheadkosten, het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting, het bedrag voor onvoorzien en een overzicht met de mutaties reserves.

#### *Paragrafen*

In de paragrafen worden de onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente Eemnes. De voorgeschreven paragrafen betreffen: lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

### **Financiële begroting**

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

#### *Overzicht van baten en lasten*

Het overzicht van de baten en lasten bestaat uit de meerjarenraming 2022-2025 waarmee inzicht wordt gegeven van de totale baten en lasten per programma. Daarnaast is in een overzicht het totaal van alle mutaties na de programmabegroting 2021 gegeven. Beide overzichten sluiten aan met de cijfers en toelichtingen zoals opgenomen in het programmaplan. 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.

#### *Uiteenzetting van de financiële positie*

Samen met het overzicht van baten en lasten, is de 'uiteenzetting van de financiële positie' het begrotingsdeel dat de basis is voor de rechtmatigheidscontrole en het oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening door de accountant. Dit onderdeel (de 'uiteenzetting van de financiële positie') bestaat uit de meerjarige geprognosticeerde balans, de investeringsplanning, een overzicht van de reserves en voorzieningen en tot slot het overzicht van het EMU-saldo.

**Bijlagen**

De bijlagen bestaan uit:

- berekening van de financiële kengetallen
- renterisico
- toelichting algemene uitkering
- baten en lasten per taakveld
- baten en lasten per taakveld (programma)



# BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG



## FINANCIËLE BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG

De begroting 2022 sluit met een nadelig saldo van € 413.500. Dit resultaat is een optelling van de bestaande meerjarenbegroting conform de meerjarenbegroting 2021-2024, de mutaties uit de kadernota ombuigen 2021 – 2024, de mutaties uit de kadernota 2022 en de nieuwe mutaties die toegelicht zijn in dit begrotingsdocument.

Hieronder is de opbouw van de begroting 2022 en het meerjarenperspectief tot en met de begroting 2025 opgenomen.

| Meerjarenperspectief                                          | Begroting 2022 | Begroting 2023  | Begroting 2024  | Begroting 2025  |
|---------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Meerjarenbegroting 2021-2024                                  | 1.086.006      | 1.248.318       | 1.274.132       | 1.274.132       |
| Kadernota Ombuigen Spoor 1                                    | -1.164.599     | -1.349.404      | -1.473.547      | -1.473.547      |
| Amendementen bij begrotingsbehandeling 2021                   | -15.864        | -15.864         | -15.864         | -15.864         |
| <b>Beginstand Kadernota 2022</b>                              | <b>-94.457</b> | <b>-116.950</b> | <b>-215.279</b> | <b>-215.279</b> |
| Mutaties kadernota 2022 (incl. meicirculaire en amendementen) | -301.200       | 98.081          | 296.881         | 123.776         |
| Nieuwe mutaties                                               | 809.154        | 519.074         | 114.789         | 349.463         |
| <b>Geraamd resultaat</b>                                      | <b>413.497</b> | <b>500.205</b>  | <b>196.391</b>  | <b>257.960</b>  |

In het volgende overzicht worden de nieuwe mutaties op hoofdlijnen gespecificeerd. De mutaties in het Sociaal Domein vormen het overgroot deel van het nadeel, daarom is deze apart zichtbaar.

| Nieuwe mutaties op hoofdlijn                     | Begroting 2022 | Begroting 2023  | Begroting 2024  | Begroting 2025  |
|--------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Woonplaatsbeginsel (sociaal domein)              | 144.000        | 144.000         | 144.000         | 144.000         |
| Verevening Jeugd Amersfoort (sociaal domein)     | 200.000        | 200.000         | 200.000         | 200.000         |
| Indexatie budgetten Jeugd (sociaal domein)       | 57.696         | 57.696          | 57.696          | 57.696          |
| Actualisatie budgetten HBEL (sociaal domein)     | 179.188        | 271.820         | 103.387         | 105.072         |
| <b>Nieuwe mutaties sociaal domein</b>            | <b>580.884</b> | <b>673.516</b>  | <b>505.083</b>  | <b>506.768</b>  |
| Uitbesteden belastingtaken Eemnes Baarn          | 198.277        | 43.650          | 43.650          | 43.650          |
| Mutaties samenhangend met kapitaallasten         | 4.064          | -38.032         | -22.165         | -3.794          |
| Overige mutaties (op programmaniveau toegelicht) | 25.929         | -160.060        | -411.779        | -197.161        |
| <b>Overige mutaties</b>                          | <b>228.270</b> | <b>-154.442</b> | <b>-390.294</b> | <b>-157.305</b> |
| <b>Totaal nieuwe mutaties</b>                    | <b>809.154</b> | <b>519.074</b>  | <b>114.789</b>  | <b>349.463</b>  |

Het nadelige saldo op het Sociaal Domein is voornamelijk toe te rekenen aan jeugd, zowel in de maatwerkvoorzieningen als in de geëscaleerde zorg. In de meicirculaire 2021 zijn middelen ontvangen ter dekking van het Woonplaatsbeginsel. Bij de verwerking van de meicirculaire 2021 is toentertijd geen rekening gehouden met deze taakmutatie.

Per programma zijn de effecten na de begroting 2021 gespecificeerd. Dit is ook toegelicht in het programmaplan.

De begroting moet structureel en reëel in evenwicht zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is structureel in evenwicht als de begroting, na aftrek van de incidentele baten en lasten, een positief resultaat laat zien.

De raad 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 betekent dat bijvoorbeeld in enig jaar een tekort mag bestaan mits maatregelen worden genomen om die tekorten weg te werken. De provincie toetst of dit adequaat gebeurt.

De tabel voor de bepaling van het structurele evenwicht is hieronder opgenomen. Belangrijk is te bepalen dat er structureel voldoende dekking is voor de structurele budgetten. Zoals te zien is voor geen van de jaren uit het meerjarenbeeld sprake van structureel evenwicht.

| Presentatie van het structureel begrotingssaldo  | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo baten en lasten                            | -697.291          | 1.198.514         | 732.719           | 784.600           |
| Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 1.110.787         | -698.309          | -536.328          | -526.639          |
| Begrotingssaldo                                  | 413.497           | 500.205           | 196.391           | 257.960           |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)      | 99.077            | 131.233           | -11.829           | 0                 |
| <b>Structureel begrotingssaldo</b>               | <b>512.574</b>    | <b>631.438</b>    | <b>184.562</b>    | <b>257.960</b>    |
| <b>Structureel evenwicht?</b>                    | <b>Nee</b>        | <b>Nee</b>        | <b>Nee</b>        | <b>Nee</b>        |

## INKOMSTEN EN UITGAVEN

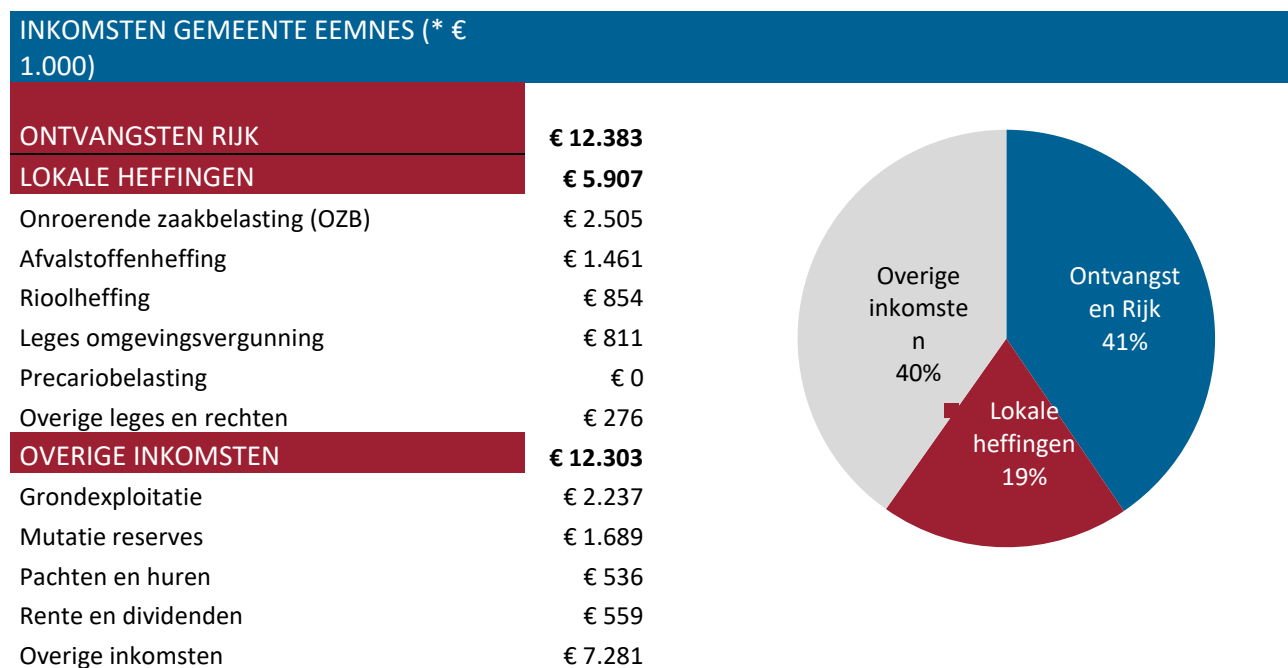
### Inkomsten gemeenten Eemnes

De totale inkomsten van de gemeente Eemnes bedragen € 30,6 miljoen. Voor een groot deel van deze 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 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.

Voor de gemeente Eemnes zijn de inkomsten voor begrotingsjaar 2022 als volgt opgebouwd:



Zoals te zien bestaat het grootste deel van de inkomsten uit ontvangsten van het Rijk (41%), te weten het gemeentefonds. Een ander deel van de opbrengsten bestaan uit de inkomsten door de OZB (8%), overige heffingen (10%) en de omgevingsvergunningen (1%).

Een ander deel van de opbrengsten bestaan uit de inkomsten door grondverkoop in het bedrijventerrein Zuidpolder, de Hilt en HSS (7%), de bijdrage van de provincie voor de projectkosten HOV (12%) en de mutaties met de reserves (6%). De hierna nog resterende inkomsten bedragen zo'n 16% van de totale inkomsten.

## Uitgaven gemeenten Eemnes

De totale uitgaven van de gemeente Eemnes bedragen € 29,2 miljoen. 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. Voor de gemeente Eemnes zijn de uitgaven voor begrotingsjaar 2021 als volgt opgebouwd:

| UITGAVEN GEMEENTE EEMNES (* € 1.000)  |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>PROGRAMMA'S</b>                    | <b>€ 24.406</b> |
| 01. Bestuur van de gemeenschap        | € 800           |
| 02. Veiligheid                        | € 872           |
| 03. Publiek, Vergunning en Handhaving | € 1.295         |
| 04. Mobiliteit                        | € 1.094         |
| 05. Groene leefomgeving               | € 1.143         |
| 06. Milieu en klimaat                 | € 2.379         |
| 07. Ruimtelijke ordening en wonen     | € 5.229         |
| 08. Werk en inkomen                   | € 2.581         |
| 09. Sociale Samenhang                 | € 2.370         |
| 10. Sport, cultuur en vrije tijd      | € 1.906         |
| 11. Opgroeien in Eemnes               | € 4.739         |
| <b>OVERIGEN</b>                       | <b>€ 6.561</b>  |
| Algemene dekkingsmiddelen             | € 621           |
| Overhead                              | € 3.129         |
| Onvoorzien                            | € 10            |
| Mutatie reserves                      | € 2.801         |

Een grote uitgavenpost zijn de uitgaven voor het Sociaal Domein. Deze uitgaven bevinden zich volledig in het programma Werk en Inkomen en voor het grootste deel in de programma's, Sociale Samenhang en Opgroeien. Tot het Sociaal Domein behoort alles wat te maken heeft met zorg en ondersteuning van burgers 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 zijn in 2022 de projectkosten HOV opgenomen (12%) op het programma Mobiliteit, waar een bijdrage van de provincie tegenover staat.

Binnen het onderdeel Overhead (10%) vinden eveneens relatief veel uitgaven plaats. 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 bijlage 5.

# **BELEIDSBEGROTING**





## 1. PROGRAMMAPLAN

In het programmaplan gaan we per programma in op de maatschappelijke effecten en de manier waarop we die effecten willen verwezenlijken. Dit wordt gedaan aan de hand van de drie W-vragen:

- Wat willen we bereiken? (onze ambities);
- Wat gaan we daarvoor doen? (realisatie van onze ambities);
- Wat mag het kosten?

Per programma zijn hiervoor indicatoren opgesteld. De verplichte beleidsindicatoren zijn in het volgende hoofdstuk verzameld. De drie BEL-gemeenten worden naast elkaar gepresenteerd.<sup>1</sup>

Naast de programma's bevat het programmaplan een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de overheadkosten, het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting, het bedrag voor onvoorzien en een overzicht met de totale mutaties reserves.

### Opzet programmaplan

De opbouw per programma is als volgt:

- Visie
- Maatschappelijke opgave conform global goals;
- Onze ambities;
- Hoe gaan we onze ambities realiseren?;
- Betrokkenheid verbonden partij om de doelstelling(en) te realiseren;
- Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen;
- Speerpunten van beleid en relevante beleidsontwikkelingen (indien van toepassing);
- Niet verplichte beleidsindicatoren en servicenormen (indien van toepassing);
- Programmakosten en toelichting op verschil begroting 2022 ten opzichte van de begroting 2021, onderverdeeld in effect van:
  - Meerjarenbegroting 2021 – 2024 (wordt niet toegelicht)
  - Kadernota Ombuigen 2021 – 2024 (wordt niet toegelicht)
  - begrotingswijzigingen 2021
  - kadernota 2022-2025 excl. DVO
  - DVO 2021 (8<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021)
  - nieuwe mutaties 2022-2025
- Specificatie van bij het programma horende mutaties met reserves. Een onttrekking aan de reserve is een baat, dus een voordeel ('- '); een toevoeging is een last, dus een nadeel ('+').
- Specificatie van bij het programma horende investeringen uit het investeringsplan.

### Toelichting DVO (kadernota 2022-2025)

In de kadernota is de verhoogde bijdrage aan de BEL Combinatie verwerkt.

In de begroting 2022-2025 is de DVO verder uitgewerkt. De uitwerking hiervan levert geen verschillen per programma op, met uitzondering van de incidentele toevoegingen in 2021 op programma 4 ten behoeve van het uitvoeren van het onderzoek Brug over de Vaart.

<sup>1</sup> Vergelijking met alle gemeenten is digitaal mogelijk op de website "Waar staat je gemeente.nl"

## **Toelichting kapitaallasten**

De kapitaallasten bestaan uit rente en afschrijving.

De berekende rentelasten vanuit het taakveld treasury worden verdeeld over de activa, waardoor het rentedeel van de kapitaallasten neutraal over alle programma's door de begroting heen loopt.

Het afschrijvingsdeel echter heeft effect op het resultaat.

De rente voor de begroting 2022 is berekend op 1%. Omdat de activa annuïtair worden afgeschreven, daalt het rentedeel en stijgt het afschrijvingsdeel. De lagere rente heeft als effect, ceteris paribus, dat er een voordeel ontstaat op de kapitaallasten van de taakvelden.

De majeure afwijkingen in de kapitaallasten ten opzichte van de meerjarenschijf 2022 uit de begroting 2021 worden toegelicht per programma.

## UITGANGSPUNTEN

1. *Uitkering gemeentefonds*

In de raming is de algemene uitkering tot en met de meicirculaire 2021 van het gemeentefonds verwerkt. In bijlage 3 is een toelichting opgenomen.

2. *Salarissen*

Uitgangspunt voor de salarisberekening is:

- cao gemeenten 2020
- werkgeversbijdrage ziektekosten, forensenvergoeding en reis- en verblijfkosten en eindheffing zijn gebaseerd op realisatie 2020

3. *Rente omslag*

Voor de begroting 2022 is de rente-omslag bepaald op 1,0% (was in de begroting 2021 1,0%).

4. *Rentetoerekening reserves en overige voorzieningen*

Eemnes kiest er voor om rente toe te rekenen aan de reserves en voorzieningen en deze te verantwoorden als bespaarde rente. Het (gewogen) rentepercentage mag maximaal het rentepercentage zijn dat over externe aangetrokken financieringsmiddelen wordt vergoed. Voor 2022 komt dit gemiddeld uit op 0,8% (was in 2021 0,9%).

5. *Rentetoerekening voorzieningen met contante waarde*

De voorzieningen voor pensioenen en wachtgeld worden gewaardeerd tegen de contante waarde. De gehanteerde rekenrente is 0,082% gebaseerd op de rekenrente die de DNB voorschrijft aan Nederlandse pensioenfondsen.

6. *Grondexploitaties*

Aan de grondexploitaties mag alleen nog een rentepercentage worden toegerekend, dat gebaseerd is op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. In deze begroting is rekening gehouden met 0,7% (was in 2021 0,7%).

7. *Bijgestelde begroting 2021*

In de vergelijkende cijfers met de begroting 2021 zijn de begrotingswijzigingen 2021 tot en met 5 juli 2021 verwerkt.

8. *Inflatiecorrectie 2022 2,0%*

De consumentenprijsindex (CPI) is de maatstaf waarmee we jaarlijks inflatie meten. Om de CPI voor 2022 te bepalen is gebruik gemaakt van gegevens van het Centraal Plan Bureau en het Centraal Bureau voor de Statistiek. Op basis van de Macro Economische Verkenning 2021 (inclusief de juniraming) is de CPI 2,0%.

## VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN

Vanaf 2017 zijn de onderstaande beleidsindicatoren een verplicht onderdeel van de begroting. De beleidsindicatoren maken de onderlinge vergelijkbaarheid van gemeenten beter mogelijk. Op de website [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl) staat de landelijke database die continue wordt bijgewerkt. Raadplegen daarvan kan dan ook andere, meer recente, cijfers laten zien. De cijfers zoals hieronder gepresenteerd zijn op 23 juni 2021 verzameld.

Deze indicatoren zijn in de programmabegroting 2022 opgenomen in één totaaloverzicht als onderdeel van het programmaplan. Deze indicatoren zijn niet opnieuw opgenomen in de programma's zelf.

| Programma 1 - Bestuur van de Gemeenschap en overhead |      |    |                 |          |        |       |             |                |
|------------------------------------------------------|------|----|-----------------|----------|--------|-------|-------------|----------------|
| Nr                                                   | Doel | TV | Naam indicator  | Blaricum | Eemnes | Laren | Meet-moment | Bron           |
| 1                                                    | -    | -  | Formatie        | 0,17     | 0,38   | 0,18  | 2021        | Eigen gegevens |
| 2                                                    | -    | -  | Bezetting       | 0,17     | 0,39   | 0,13  | 2021        | Eigen gegevens |
| 3                                                    | -    | -  | Apparaatskosten | € 328    | € 325  | € 409 | 2021        | Eigen gegevens |
| 4                                                    | -    | -  | Externe inhuur  | 7%       | 21%    | 27%   | 2021        | Eigen gegevens |
| 5                                                    | -    | -  | Overhead        | 11%      | 11%    | 12%   | 2021        | Eigen gegevens |

### Toelichting beleidsindicatoren

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

| Programma 2 - Veiligheid |      |     |                                               |          |        |       |             |                     |
|--------------------------|------|-----|-----------------------------------------------|----------|--------|-------|-------------|---------------------|
| Nr                       | Doel | TV  | Naam indicator                                | Blaricum | Eemnes | Laren | Meet-moment | Bron                |
| 1                        | 2    | 1.0 | Winkeldiefstal per 1.000 inwoners             | x        | x      | x     | 2020        | CBS - diefstallen   |
| 2                        | 2    | 1.0 | Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners          | 2,6      | 1,6    | 3,5   | 2020        | CBS - criminaliteit |
| 3                        | 2    | 1.0 | Diefstal uit woning per 1.000 inwoners        | x        | x      | x     | 2020        | CBS - diefstallen   |
| 4                        | 2    | 1.0 | Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners | 4,3      | 2,7    | 5,3   | 2020        | CBS - criminaliteit |

x = geen info.

### Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
- 2 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.).
- 3 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
- 4 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: opruiing, huis-, computer- en lokaal-vredebreuk, 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.

| Programma 6 - Milieu |      |     |                                       |          |        |       |             |                      |
|----------------------|------|-----|---------------------------------------|----------|--------|-------|-------------|----------------------|
| Nr                   | Doel | TV  | Naam indicator                        | Blaricum | Eemnes | Laren | Meet-moment | Bron                 |
| 1                    | 6    | 7.0 | Omvang huishoudelijk restafval        | 139      | 123    | 143   | 2019        | CBS - stat. hh afval |
| 2                    | 6    | 7.0 | Percentage hernieuwbare elektriciteit | 3,6%     | 30,9%  | 2,0%  | 2019        | RWS - klimaatmon.    |

#### Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het ingezameld aantal kilo niet gescheiden huishoudelijk afval per inwoner.
- 2 geen toelichting beschikbaar.

#### Programma 7 - Ruimtelijke Ordening en Wonen

| Nr | Doel | TV  | Naam indicator                    | Blaricum | Eemnes  | Laren   | Meet-moment | Bron               |
|----|------|-----|-----------------------------------|----------|---------|---------|-------------|--------------------|
| 1  | 7    | 8.0 | WOZ-waarde woningen               | € 504    | € 283   | € 536   | 2016        | CBS - stat.WOZ     |
| 1  | 7    | 8.0 | WOZ-waarde woningen               | € 527    | € 289   | € 559   | 2017        | CBS - stat.WOZ     |
| 1  | 7    | 8.0 | WOZ-waarde woningen               | € 575    | € 322   | nb      | 2018        | CBS - stat.WOZ     |
| 1  | 7    | 8.0 | WOZ-waarde woningen               | € 606    | € 344   | € 626   | 2019        | CBS - stat.WOZ     |
| 1  | 7    | 8.0 | WOZ-waarde woningen               | € 647    | € 378   | € 686   | 2020        | CBS - stat.WOZ     |
| 2  | 7    | 8.0 | Nieuwbouw woningen                | 21,1     | 19,7    | 9,6     | 2020        | BAG-ABFresearch    |
| 3  | 7    | 8.0 | Demografische druk                | 97,4%    | 78,7%   | 112,4%  | 2021        | CBS - bevolk.stat. |
| 4  | 7    | 8.0 | Woonlasten éénpersoonshuishouden  | € 1.068  | € 770   | € 1.085 | 2021        | COELO              |
| 5  | 7    | 8.0 | Woonlasten meerpersoonshuishouden | € 1.217  | € 1.013 | € 1.267 | 2021        | COELO              |

#### Toelichting beleidsindicatoren

- 1 De gemiddelde WOZ waarde van woningen per duizend euro.
- 2 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
- 3 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.
- 4 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- 5 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

#### Programma 8 - Werk en Inkomen

| Nr | Doel | TV  | Naam indicator                                          | Blaricum | Eemnes | Laren | Meet-moment | Bron                |
|----|------|-----|---------------------------------------------------------|----------|--------|-------|-------------|---------------------|
| 1  | 8    | 6.0 | Banen                                                   | 585,1    | 584,1  | 793,8 | 2019        | LISA                |
| 2  | 8    | 6.0 | Kinderen in uitkeringsgezin                             | 3,0%     | 2,0%   | 3,0%  | 2019        | CBS Jeugd           |
| 3  | 8    | 6.0 | Netto arbeidsparticipatie                               | 66,2%    | 70,1%  | 64,9% | 2019        | CBS - arbeidsdeeln. |
| 4  | 8    | 6.0 | Percentage werkloze jongeren                            | nb       | nb     | nb    | 2019        | CBS Jeugd           |
| 5  | 8    | 6.0 | Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners | 278,6    | 244    | 330,6 | 2020        | CBS - particip.wet  |
| 6  | 8    | 3.0 | Funciemenging in percentage                             | 43,0%    | 46,4%  | 47,3% | 2019        | CBS - BAG / LISA    |
| 7  | 8    | 3.0 | Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners          | 180,4    | 212,5  | 247,9 | 2019        | LISA                |
| 8  | 8    | 6.0 | Lopende re-integratievoorzieningen                      | 137,5    | 119,3  | 132,9 | 2020        | CBS - particip.wet  |

#### Toelichting beleidsindicatoren

- 1 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.
- 2 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 ogv de Wet Werk en Bijstand (WWB tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. T/m 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.
- 3 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
- 4 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. T/m 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.
- 5 Het aantal personen met een bijstandsuitkering o.g.v. de Wet Werk en Bijstand (WWB 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.

- 6 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.
- 7 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- 8 Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

| Programma 9 - Sociale Samenhang |      |     |                                         |          |        |       |             |                  |
|---------------------------------|------|-----|-----------------------------------------|----------|--------|-------|-------------|------------------|
| Nr                              | Doel | TV  | Naam indicator                          | Blaricum | Eemnes | Laren | Meet-moment | Bron             |
| 1                               | 9    | 6.0 | Clënten met een maatwerkarrangement WMO | 250      | 260    | 260   | 2020        | CBS - mon.SD/WMO |

#### Toelichting beleidsindicatoren

- 1 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.

| Programma 10 - Sport, Cultuur en Vrije Tijd |      |     |                |          |        |       |             |              |
|---------------------------------------------|------|-----|----------------|----------|--------|-------|-------------|--------------|
| Nr                                          | Doel | TV  | Naam indicator | Blaricum | Eemnes | Laren | Meet-moment | Bron         |
| 20                                          | 10   | 5.0 | Niet-sporters  | 45,7%    | 46,7%  | 42,1% | 2016        | CBS/RIVM/GGD |

#### Toelichting beleidsindicatoren

- 1 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.

| Programma 11 - Opgroeien in Eemnes |      |     |                                                |          |        |       |             |                |
|------------------------------------|------|-----|------------------------------------------------|----------|--------|-------|-------------|----------------|
| Nr                                 | Doel | TV  | Naam indicator                                 | Blaricum | Eemnes | Laren | Meet-moment | Bron           |
| 1                                  | 11   | 1.0 | Verwijzingen Halt                              | 5        | 4      | 11    | 2016        | Stichting Halt |
| 1                                  | 11   | 1.0 | Verwijzingen Halt                              | 5        | 8      | 2     | 2017        | Stichting Halt |
| 1                                  | 11   | 1.0 | Verwijzingen Halt                              | 8        | 8      | 1     | 2018        | Stichting Halt |
| 1                                  | 11   | 1.0 | Verwijzingen Halt                              | 7        | 1      | 5     | 2019        | Stichting Halt |
| 1                                  | 11   | 1.0 | Verwijzingen Halt                              | 13       | 8      | 8     | 2020        | Stichting Halt |
| 2                                  | 11   | 4.0 | Absoluut verzuim                               | 0        | 0      | 0     | 2019        | DUO / Ingrado  |
| 3                                  | 11   | 4.0 | Relatief verzuim                               | 25       | 23     | 18    | 2019        | DUO / Ingrado  |
| 4                                  | 11   | 4.0 | Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)% | 1,5%     | 1,6%   | 0,9%  | 2019        | DUO / Ingrado  |
| 5                                  | 11   | 6.0 | Jongeren met een delict voor de rechter        | 1%*      | 1,0%   | 0%**  | 2017        | CBS Jeugd      |
| 6                                  | 11   | 6.0 | Jongeren met jeugdhulp                         | 8,6%     | 11,2%  | 8,6%  | 2020        | CBS Jeugd      |
| 7                                  | 11   | 6.0 | Jongeren met jeugdbescherming                  | 0,4%     | 0,5%   | 0,7%  | 2020        | CBS Jeugd      |
| 8                                  | 11   | 6.0 | Jongeren met jeugdreclassering                 | x        | x      | x     | 2020        | CBS Jeugd      |

x = geen info.

\*2019

\*\*2015

#### Toelichting beleidsindicatoren

- 1 Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 jongeren van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar 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 jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- 2 Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding "2018" staat voor het schooljaar 2017/2018.
- 3 Het aantal jongeren dat wel staat ingeschreven op een school, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding "2018" staat voor het schooljaar 2017/2018.

- 4 Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, d.w.z. zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2018" staat voor het schooljaar 2017/2018.
- 5 Percentage 12 t/m 21 jarigen dat met een delict voor de rechter is verschenen. T/m 2015 zijn de cijfers afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut-Kinderen in Tel. Vanaf 2016 zijn de cijfers afkomstig van het CBS.
- 6 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.
- 7 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.
- 8 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, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringsmedewerker om te voorkomen dat hij/zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.

## PROGRAMMA 1 – BESTUUR VAN DE GEMEENSCHAP



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

Onze samenleving verandert en als bestuur veranderen wij mee. Inwoners zijn steeds meer actief betrokken bij onze gemeente. Inwoners nemen initiatieven en er wordt gekoerst op directe vormen van democratie en zelfsturing. Dit vraagt van ons als bestuur een kanteling. Wij worden partner in een dialoogproces met onze inwoners en maatschappelijke instellingen waarin visie en doelen geformuleerd en gerealiseerd worden. Het bestuur heeft een open houding, waarbij er niet primair vanuit regels en procedures gewerkt wordt maar vanuit vertrouwen, dialoog en gelijkwaardigheid. Het A-virus Covid-19 heeft het afgelopen jaar enorm veel impact gehad op onze samenleving. Ook het komend jaar zullen de effecten hiervan nog volop zichtbaar zijn.



Dit vraagt van de BEL Combinatie, onze gemeentelijke organisatie, maar ook van onze verbonden partijen zoals de HBEL (Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren) om het bestuur hierbij te ondersteunen. Er wordt van buiten naar binnen gedacht en gekeken vanuit de mogelijkheden die er zijn om onze inwoners te ondersteunen bij de opgave waarvoor ze zich tot de gemeente wenden.

De belangrijkste uitgangspunten als kleinschaligheid, de dorpse cultuur en landschappelijke waarden kunnen het beste geborgd blijven in een zelfstandig Eemnes.

Dat betekent dat we de dingen doen die van belang zijn voor onze inwoners, zoals Ruimte, Vergunningen, Sociaal beleid. We willen de komende jaren ook waar nodig de BEL versterken en de inrichting toekomstbestendig maken. Versterken kan ook door samenwerking te zoeken met buurgemeenten en voor elkaar dingen te doen, zoals in netwerkgemeenten gebruikelijk is.

De samenwerking met Baarn wordt, zowel bestuurlijk als ambtelijk, verder vormgegeven, onder andere op het gebied van belastingssamenwerking.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals

- Vreedzame en rechtvaardige samenleving voor iedereen;
- Partnerschappen om doelstellingen te bereiken.



### Onze ambities

- Wij versterken de lokale democratie door transparant, interactief en zorgvuldig te besturen.
- De samenleving verandert en de rol van het bestuur verandert mee. We zorgen voor draagvlak voor besluiten door inwoners fysiek of digitaal actief te betrekken bij maatschappelijke ontwikkelingen. We zorgen ervoor dat we een goed beeld krijgen van de ideeën van inwoners.
- Wij communiceren tijdig en accuraat. Mensen kunnen makkelijk met de gemeente in contact komen, zowel persoonlijk als digitaal.
- Voor de bestuurlijke toekomst van Eemnes zien wij Eemnes als een zelfstandige gemeente die voldoende bestuurskracht heeft om de toekomstige maatschappelijke opgaven aan te kunnen.

### Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp                          | Wat willen we bereiken?                                                     | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Burgerparticipatie en communicatie | Betrekken inwoners bij maatschappelijke ontwikkelingen, fysiek of digitaal. | Opstellen visienota participatie en communicatie.                                                                                                                               |
|                                    |                                                                             | Tweejaarlijks organiseren thematische burgertop.                                                                                                                                |
|                                    |                                                                             | Ruimte geven voor en faciliteren van burgerinitiatieven.                                                                                                                        |
|                                    |                                                                             | Tenminste 4 keer per jaar raadplegen digitaal burgerpanel.                                                                                                                      |
| Zelfstandigheid                    | Eemnes blijft zelfstandig als gemeente, met voldoende bestuurskracht.       | Samenwerking met Baarn inzake belastingen verder uitwerken en concretiseren.                                                                                                    |
|                                    |                                                                             | Versterken van de BEL Combinatie waar het de kerntaken van de gemeente betreft, daar waar het geen kerntaken betreft kijken naar uitbesteden, samenwerking of andere varianten. |
|                                    |                                                                             | In 2021 starten met het uitwerken van de toekomstvisie Eemnes.                                                                                                                  |

### Betrokkenheid verbonden partijen

#### BEL Combinatie

De BEL Combinatie is de gemeenschappelijke werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. Door de ambtelijke capaciteit te bundelen kan efficiënter worden gewerkt en is de organisatie minder kwetsbaar.

### Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                |      |
|----------------------------------------|------|
| Nota toekomstvisie                     | 2021 |
| Raadsbesluiten over BEL-samenwerking   | 2020 |
| Communicatienota "Werken aan relaties" | 2014 |
| Informatieplan (BEL)                   | 2020 |
| Nota burgerparticipatie BEL gemeenten  | 2021 |

| Relevante beleidskaders              |      |
|--------------------------------------|------|
| Evaluatie en benchmark BEL gemeenten | 2020 |
| Collegeprogramma 2018 – 2022         | 2018 |
| Vergaderstructuur Raad Eemnes        | 2015 |
| Notitie Verbonden partijen           | 2016 |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### Toekomstvisie Eemnes 2030

De toekomstvisie geeft richting aan de keuzes die de gemeente de komende jaren maakt bij allerlei maatschappelijke opgaven. De visie is gebaseerd op drie pijlers: economie, het sociale terrein en het ruimtelijke terrein. Speciale aandacht is er voor de demografische ontwikkelingen (verandering van de bevolkingssamenstelling) in onze gemeente. Wat zijn de kernwaarden voor onze gemeente? Wat voor gemeente willen we zijn en hoe willen we gezien worden door onze inwoners, ondernemers, instellingen en samenwerkingspartners? De toekomstvisie bevat de strategische hoofdlijnen, een missie en een aantal ambities die de gemeente Eemnes, met behoud van zelfstandigheid, wil realiseren.

### Samenwerking met Baarn

De reeds ingezette samenwerking met Baarn wordt, zowel bestuurlijk als ambtelijk, voortvarend verder vormgegeven. Daarbij wordt stevig ingezet op ambtelijke samenwerking tussen de BEL Combinatie en Baarn, onder meer op het gebied van bedrijfsvoeringstaken, te beginnen met de belastingtaken.

## Wat mag het kosten?

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

| 01. Bestuur van de<br>gemeenschap | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten                             | -                  | -                      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Lasten                            | 983.824            | 794.657                | 800.279           | 796.296           | 793.217           | 793.135           |
| <b>Saldo</b>                      | <b>983.824</b>     | <b>794.657</b>         | <b>800.279</b>    | <b>796.296</b>    | <b>793.217</b>    | <b>793.135</b>    |

## Toelichting verschillen

Op het programma Bestuur van de Gemeenschap is ten opzichte van de begroting 2021 een nadeel ontstaan van € 5.600, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 01. Bestuur van de gemeenschap         | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | verschil<br>2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | 779.453                | 776.249           | -3.204                    | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | -3.000                 | -3.000            | -                         | -        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | 15.000                 | -                 | -15.000                   | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | 3.204                  | 3.203             | -1                        | V        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                      | 7.500             | 7.500                     | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 – 2025            | -                      | 16.327            | 16.327                    | N        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>794.657</b>         | <b>800.279</b>    | <b>5.622</b>              | <b>N</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                | <b>-15.000</b> | <b>V</b> |
| - 9e begr.wijz. 2021 Formatie Gemeente Eemnes                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Raad 29-3-2021 | -15.000        | V        |
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | <b>7.500</b>   | <b>N</b> |
| - Verkiezingen gemeenteraad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                | 7.500          | N        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                | <b>16.327</b>  | <b>N</b> |
| - Conform raadsbesluit van 28-6-2021 is de contract van de huidige accountant verlengd. Het jaarlijks honorarium is met deze verlenging ook verhoogd.                                                                                                                                                                                                   |                | 4.500          | N        |
| - Ultimo 2020 zijn de voorzieningen pensioenen en wachtgelden geactualiseerd op basis van het door het ministerie voorgeschreven rekenrente van 0,082% (was 0,29%). Als gevolg van deze lagere rekenrente is de dotatie aan de voorziening lager, waardoor er een voordeel ontstaat in de raming 2022.                                                  |                | -4.473         | V        |
| - De salarissen van de politieke ambtsdragers zijn geactualiseerd. In de Kadernota 2022 is rekening gehouden met deze actualisatie middels een stelpost. Deze stelpost is geraamd op programma Overhead. Binnen dat programma is er dekking voor deze actualisatie. Op totaalniveau heeft deze wijziging geen financieel effect op het begrotingssaldo. |                | 16.300         | N        |

## PROGRAMMA 2 - VEILIGHEID



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

De Eemnessers geven de afgelopen jaren een positief beeld over de veiligheid in Eemnes: zij waarderen de veiligheid gemiddeld hoger dan de inwoners van de ons omliggende gemeenten. Dat willen we graag zo houden.

Om dit te realiseren, is het belangrijk dat mensen elkaar kennen en dat ze zich betrokken voelen bij wat er speelt in hun buurt. Overlast willen we tegengaan en in overleg zoeken we naar passende oplossingen. De vraag naar veiligheid speelt zich niet alleen af op straat maar ook achter de voordeur. Veilig opgroeien als kind maar ook veilig kunnen leven en wonen als volwassene, zorg en veiligheid vullen elkaar hierin aan.



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

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- Vrouwen en mannen gelijk;
- Partnerschappen om doelstellingen te bereiken;
- Vreedzame en rechtvaardige samenleving voor iedereen.

### Onze ambities

- Het tegengaan van huiselijk geweld.
- Inwoners voelen zich veilig doordat er betrokkenheid is met elkaar via gezamenlijke initiatieven zoals WhatsApp. We zetten in op het behoud van de hoge participatie van onze inwoners.
- Onze brandweer kan zowel overdag als 's nachts paraat staan. Wij koesteren onze vrijwilligers bij de brandweer.
- We zijn goed voorbereid op eventuele rampen en crisisbeheersing binnen onze eigen gemeentegrenzen (Rampenparaatheid).

- Wij verbinden de veiligheidsketen met de zorgketen (o.a. sociaal wijkteam, JGT-team, huisartsen, buurtnetwerk, SoZa HBEL).
- We willen mensen die wonen, werken of te gast zijn in onze gemeente gelijk behandelen en een kans geven. Daarbij hoort geen ongelijkheid op grond van geslacht, leeftijd, etniciteit of religie.
- We willen alle vormen van geweld en discriminatie voorkomen en verminderen. Het gaat om gelijke behandeling van mensen in het maatschappelijk verkeer en voor de wet.

#### Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp           | Wat willen we bereiken?                                                                                                         | Wat doen we daarvoor?                                                                                                               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Veiligheid inwoners | Inwoners moeten zich veilig voelen in Eemnes.<br>We zetten hierbij in op het behoud van de hoge participatie van onze inwoners. | Uitvoering geven aan het integraal veiligheidsplan 2019 – 2022 (samen met Baarn, Bunschoten en Soest).                              |
|                     |                                                                                                                                 | Actief inzetten op preventie (o.a. veiligheidsmarkt, keurmerk veilig wonen, digitale veiligheid).                                   |
|                     |                                                                                                                                 | Whatsapp groepen stimuleren. Benutten deze inwonersgroepen om bewustwording van risico's op met name woninginbraak te verhogen.     |
|                     |                                                                                                                                 | Regelmatig organiseren van pop-ups waar politie en BOA's aanspreekbaar zijn voor inwoners.                                          |
|                     |                                                                                                                                 | Voortzetten subsidie politiekeurmerk veilig wonen.                                                                                  |
|                     |                                                                                                                                 | Bestuurlijke maatregelen opleggen bij ernstige (woon)overlast of huiselijk geweld.                                                  |
|                     | Inzetten op bewustwording van (onbewuste) discriminatie en uitsluiting.                                                         |                                                                                                                                     |
| Rampenbestrijding   | Tegengaan huiselijk geweld.                                                                                                     | Geven van voorlichting, bevorderen om meldingen te doen en bij signalen focussen op een goede verbinding tussen zorg en veiligheid. |
|                     | Verbinden veiligheidsketen met de zorgketen.                                                                                    | Bij buurtbemiddeling en overlastmeldingen van jeugd wordt (zo nodig) de zorgketen betrokken.                                        |
|                     |                                                                                                                                 | Meer investeren in persoonsgerichte aanpak en samenwerking tussen veiligheidshuis, HBEL, jongerenwerk en JGT team.                  |
| Brandweer           | Goed voorbereid op eventuele rampen en crisissen (Rampenparaatheid)                                                             | Tweejaarlijks een rampenoefening houden in de BEL organisatie, om bij een ramp of crisis goed ingericht en voorbereid te zijn.      |
| Brandweer           | De brandweer staat dag en nacht paraat.                                                                                         | Koesteren van de vrijwilligers.                                                                                                     |
|                     |                                                                                                                                 | In samenwerking met VRU nieuwe brandweermensen werven.                                                                              |

| Onderwerp | Wat willen we bereiken? | Wat doen we daarvoor?                                                                                |
|-----------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                         | Er wordt samen met de Veiligheidsregio Utrecht extra ingezet op voorlichting over brandveilig leven. |

## 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.

### Veiligheidshuis Regio Utrecht (VHRU), vestiging Amersfoort

Het Veiligheidshuis Regio Utrecht (VHRU) is een regionaal samenwerkingsverband van justitiële organisaties, zorgorganisaties en 26 gemeenten in de veiligheidsregio 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. Eemnes heeft sinds 2019 één casus lopen in het VHRU. Voor alle casussen in Eemnes (en de andere Eemlandse gemeenten) wordt gebruik gemaakt van de vestiging Amersfoort. Tevens maakt Eemnes gebruik van de specialisten in Amersfoort voor de nazorg van ex-gedetineerden en interventies op zorgbehoevende delinquenten. In nauwe samenwerking tussen BEL, Interventieteam HBEL en VHRU zetten we in op gecoördineerde aanpak voor zowel persoonsgerichte aanpak voor kwetsbare, overlastgevende inwoners als ex-gedetineerden.

## Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders             |      |
|-------------------------------------|------|
| Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 | 2019 |
| Regionaal Crisisbeheersingsplan VRU | 2018 |
| Gemeenschappelijke regeling VRU     | 2019 |
| Programmabegroting 2020 VRU         | 2019 |
| VTH-beleid Eemnes 2019-2022         | 2019 |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### High Impact Crime

Woninginbraken valt onder de noemer 'high impact crime' omdat deze vorm van criminaliteit grote impact op de veiligheidsbeleving van de slachtoffers heeft. Het gaat daarbij om de speerpunten: woninginbraak, auto-inbraak en digitale vormen van criminaliteit.

Het aantal woninginbraken daalt over het algemeen de laatste jaren, maar elke woninginbraak heeft grote impact. Daarom blijft dit onderwerp een terugkerend speerpunt. Belangrijk bij dit onderwerp is om aandacht te blijven besteden aan de bewustwording en om de alertheid bij bewoners te vergroten. Het helpt als in een wijk goede sociale netwerken zijn, daarom faciliteren en stimuleren wij WhatsApp

groepen. Dit doen we via publicaties en preventieacties. Voorts blijven we onze inwoners attenderen op goed hang- en sluitwerk en de mogelijkheid om daarvoor subsidie aan te vragen.

Daarnaast wordt er ook aandacht besteed aan bewustwording met betrekking tot digitale criminaliteit, ook wel cybercrime. Een plan van aanpak wordt ontwikkeld, maar er wordt momenteel zowel via landelijke als lokale communicatie aandacht besteed aan het herkennen en voorkomen van digitale criminaliteit, zoals WhatsApp fraude.

### **Lokale persoonsgerichte aanpak**

De lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) is de methodiek voor de begeleiding van personen die betrokken zijn bij overlast en/of criminaliteit met een zorgbehoefte. Deze methodiek houdt in dat er structureel overleg is met relevante partijen op het gebied van zorg (bijv. GGZ, sociaal wijkteam) en straf (bijv. OM, Reclassering, politie). Het is met name bedoeld voor complexere overlast- en criminaliteitsdossiers met individuen waar zowel zorg- als strafmaatregelen moeten worden ingezet om te komen tot een veilige leefsituatie.

### **Signaleringsnetwerk Jeugd**

De kern van de aanpak van het signaleringsnetwerk jeugd is enerzijds het vroegtijdig, snel en consequent reageren op overlastsituaties die door jeugdigen gepleegd worden, anderzijds ondersteunt het kwetsbare individuele jongeren in vraagstukken die van belang zijn voor hun ontwikkeling. In de aanpak werken we nauw samen met jongerenwerk, politie en Halt. Jongerenwerk en politie verwijzen ook actief door naar het JGT bij met name gedragsproblemen of signalen van verslaving. Wanneer preventie niet genoeg is, wordt er op maat gekeken wat er nodig is om een jongere uit de problemen te houden. Een optie kan zijn dat een jongere aangemeld wordt voor triage van de lokale persoonsgerichte aanpak of aangemeld wordt bij het JGT of bij ernstiger problemen het Veiligheidshuis. We hebben oog voor alle kwetsbare jongeren die overlast veroorzaken, maar in het bijzonder aandacht voor jongeren die worden beïnvloed om deel uit te maken van criminele netwerken.

### **Georganiseerde Ondernijende Criminaliteit (GOC)**

De onder- en bovenwereld raken met elkaar vermengd doordat criminelen voor hun illegale activiteiten gebruikmaken van legale bedrijven en dienstverleners. Dat zorgt voor onveilige situaties, ontwricht de samenleving en ondermijnt de rechtstaat. Midden Nederland speelt een grote regisserende rol in de (inter)nationale cocaïnehandel. Omdat het bij GOC veelal gaat om grote bedragen en belangen, wordt excessief geweld, intimidatie, afpersing en bedreiging van zowel omwonenden als vertegenwoordigers van de overheid niet geschuwd.

We zetten in 2022 verder in op bestrijding van ondermijning in de prioritaire sectoren zoals de autobranche en het buitengebied. Die sectoren worden bepaald op basis van informatie van het RIEC (Regionaal Informatie en Expertisecentrum). Ook hier zetten we in op bewustwording en melding. Onder meer via M: Meld misdaad anoniem.

### **Crisisbeheersing**

Om de mensen van de crisisorganisatie zo goed als mogelijk voor te bereiden op de bestrijding van een ramp of crisis is het belangrijk om voldoende te oefenen. Dit is en blijft van cruciaal belang. In 2022 is er extra opleidingsbudget, bedoeld om naast de reguliere oefeningen ook lokaal georganiseerde oefeningen te kunnen houden, voor de ambtelijke organisatie.

## Wat mag het kosten?

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

| 02. Veiligheid | Realisatie 2020 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|----------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten          | -               | -                   | -              | -4.000         | -4.000         | -4.000         |
| Lasten         | 822.184         | 851.786             | 872.300        | 852.855        | 860.521        | 855.832        |
| <b>Saldo</b>   | <b>822.184</b>  | <b>851.786</b>      | <b>872.300</b> | <b>848.855</b> | <b>856.521</b> | <b>851.832</b> |

## Toelichting verschillen

Op het programma Veiligheid is ten opzichte van de begroting 2021 een nadeel ontstaan van € 20.500, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 02. Veiligheid                      | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022 | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024      | 840.400             | 845.715        | 5.315                  | N        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024      | -5.000              | -16.500        | -11.500                | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie     | 16.386              | 16.385         | -1                     | V        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen) | -                   | 25.500         | 25.500                 | N        |
| Actualisatie kapitaallasten         | -                   | -375           | -375                   | V        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025         | -                   | 1.575          | 1.575                  | N        |
| <b>Saldo</b>                        | <b>851.786</b>      | <b>872.300</b> | <b>20.514</b>          | <b>N</b> |

|                                                                                                                      |               |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                           | <b>25.500</b> | <b>N</b> |
| - Criminaliteitspreventie                                                                                            | 5.000         | N        |
| - Veiligheidsregio Utrecht (VRU)                                                                                     | 15.000        | N        |
| - ARBO-eisen brandweerkazerne                                                                                        | 1.500         | N        |
| - Follow-up ombuigen schoonmaakpakket VRU                                                                            | 4.000         | N        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                   | <b>1.575</b>  | <b>N</b> |
| - In 2022 is er sprake van een stijging van de bijdrage aan de gemeente Amersfoort ten behoeve van Veilig Thuis 18+. | 1.675         | N        |
| - Overige kleine mutaties                                                                                            | -100          | V        |

## Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                             | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | Reserve        |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Brandputten (9X) 2008                    | -1.249        | -1.249        | -1.249        | -1.249        | Kapitaallasten |
| Bluswatervoorziening buitengebieden 1998 | -304          |               |               |               | Kapitaallasten |
| <b>Totaal</b>                            | <b>-1.553</b> | <b>-1.249</b> | <b>-1.249</b> | <b>-1.249</b> |                |



|                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Investeringsplanning</b> <i>(bijbehorende kapitaallasten in de jaarkolommen)</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|

| Programma / investering                      | Jaar | Investing      | 2022         | 2023         | 2024          | 2025          |
|----------------------------------------------|------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Brandweerkazerne Segmentdeuren               | 2023 | 53.240         |              |              | 3.840         | 3.840         |
| Brandweerkazerne Diverse MJOP                | 2023 | 53.048         |              |              | 3.826         | 3.826         |
| Brandweerkazerne Schuifpoort                 | 2022 | 15.216         |              | 1.097        | 1.097         | 1.097         |
| ARBO-eisen Brandweerkazerne (kadernota 2022) | 2021 | 19.500         | 2.059        | 2.059        | 2.059         | 2.059         |
| <b>Programma 2 Veiligheid</b>                |      | <b>141.004</b> | <b>2.059</b> | <b>3.156</b> | <b>10.822</b> | <b>10.822</b> |

## PROGRAMMA 3 - PUBLIEK, VERGUNNING EN HANDHAVING



### Visie

Een klantgerichte dienstverlening aan de bewoners van Eemnes, via alle mogelijke kanalen.

### De maatschappelijke opgave

Door de verregaande digitalisering verwachten inwoners, bedrijven en organisaties dat hun vraag digitaal afgehandeld kan worden. Wanneer wij iets vragen of nodig hebben van onze gemeente, of actief benaderd worden door onze gemeente, willen we dat de gemeente als één geheel herkenbaar en aanspreekbaar is. Dit vraagt een omslag naar vraag gestuurd werken en een verdere ontwikkeling van onze I-dienstverlening.

Verder vinden wij ook persoonlijk contact met onze inwoners belangrijk bij onze dienstverlening. We geven tijdig en helder antwoord en stellen ons klantgericht op richting onze inwoners. Klachten zien wij als kansen om de dienstverlening verder te verbeteren.

In de komende jaren wordt het omgevingsrecht vereenvoudigd en gebundeld in één wet, de Omgevingswet. In dit nieuwe stelsel komen er minder vergunningen, meer zorgplicht en meer algemene regels. Er zal een omslag komen van vergunningverlening naar toezicht, handhaving en partnerschap. Het vraagt ook een ontwikkeling van onze medewerkers om nog meer vanuit de initiatiefnemer te kijken, van buiten naar binnen. In nauwe samenwerking met inwoners en bedrijven worden oplossingen bedacht.



Wij zetten de komende jaren meer in op gebiedsgericht toezicht. Toezichthouders zijn aanwezig op straat, zij zijn de 'oren en ogen' en letten op alle handhavingsaspecten. Onze BOA's voeren het toezicht integraal uit waarbij de focus ligt op de grootste ergernissen zoals hondenpoepoverlast, verkeer- en parkeeroverlast, zwerfafval en vuurwerk. De BOA's hebben bovendien een signaalfunctie ten aanzien van bijvoorbeeld illegale bouw of gebruik.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals

- Vreedzame en rechtvaardige samenleving voor iedereen

### Onze ambities

- De maatschappij digitaliseert in rap tempo. Via digitalisering kunnen we informatie laagdrempelig ontsluiten. Wij zetten in op de verdere ontwikkeling van onze I-dienstverlening waarbij we nadrukkelijk oog hebben voor de inwoners die (nog) niet digitaal vaardig zijn.

- Onze inwoners waarderen onze dienstverlening gemiddeld met een 6,9. Dit willen we waar mogelijk verbeteren. We streven naar een score van 0,2 boven het landelijk gemiddelde van 6,8.
- Meting van de klanttevredenheid wordt waar mogelijk ingezet om een continue verbetering van de dienstverlening te kunnen blijven monitoren. Om de twee jaar doen we mee aan de landelijke benchmark [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).
- Handhavers en toezichthouders controleren en handhaven op de naleving van de regels die wij opgesteld hebben. Wij willen onze toezicht en handhaving gebiedsgericht en integraal uitvoeren voor geheel Eemnes.

#### Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp           | Wat willen we bereiken?                                                                                   | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dienstverlening     | Via digitalisering informatie laagdrempelig ontsluiten. Inzetten op verder ontwikkelen I-dienstverlening. | Betere communicatie met inwoners en ondernemers: we zijn goed bereikbaar en beschikbaar. We bieden statusupdates waar mogelijk; we gebruiken daarvoor steeds meer sociale media; medewerkers zijn nog meer klantgericht en oplossingsgericht en tonen eigenaarschap.                                   |
|                     |                                                                                                           | We hebben een applicatie "Slimmer melden" waarop inwoners makkelijk meldingen kunnen doen. De online managementinformatie zal bijdragen aan een verbetering van het MOR meldingen proces. De actualiteit en toegankelijkheid van de informatie op de website van Eemnes heeft onze constante aandacht. |
|                     | We halen onze servicenormen.                                                                              | We leggen in 2021 een voorstel voor waar we op sturen en hoe we dit meten in 2022.                                                                                                                                                                                                                     |
|                     | Onze inwoners waarderen onze dienstverlening met gemiddeld een 6,9.                                       | We meten vanaf 2019 tweejaarlijks de klanttevredenheid van onze inwoners en ondernemers over onze dienstverlening (Deelname onderzoek "WaarStaatJeGemeente").                                                                                                                                          |
| Basisregistraties   | Data in de Basisregistratie Personen (BRP) is structureel van hoge kwaliteit.                             | We ontwikkelen de aanpak ten aanzien van identiteitsfraude, ter voorkoming van het gebruik van de identiteit van een inwoner door criminelen.                                                                                                                                                          |
|                     |                                                                                                           | We intensiveren adresonderzoek, door samenwerking met partners, om hiermee adresfraude terug te dringen.                                                                                                                                                                                               |
| Vergunningverlening | Eemnes beschikt over een actueel en adequaat                                                              | Uitvoeren Uitvoeringsprogramma VTH 2022.                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Onderwerp              | Wat willen we bereiken?                                                                                | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                      |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | integraal handhavings-uitvoeringsbeleid.                                                               | Opstellen Uitvoeringsprogramma VTH 2023.                                                                                                                                                   |
|                        |                                                                                                        | Actualiseren BEL Beleidsplan VTH 2019-2022 (omgevingswetbestendig)                                                                                                                         |
|                        | Vergunningen, meldingen en ontheffingen worden op een kwalitatief hoog en adequaat niveau afgehandeld. | Alle aanvragen om vergunningen, meldingen en ontheffingen worden binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld. Bij voorkeur gebeurt dit nog sneller.                                       |
| Toezicht en Handhaving | Toezicht en Handhaving wordt op een kwalitatief hoog en adequaat niveau afgehandeld.                   | De registratie van toezicht en handhaving wordt verbeterd en het naleefgedrag wordt inzichtelijk gemaakt, zodat uiterlijk in 2022 het naleefgedrag op de diverse gebieden inzichtelijk is. |
|                        | Controleren en handhaven op naleving regels, gebiedsgericht en integraal voor geheel Eemnes.           | Uitvoeren Uitvoeringsprogramma VTH 2022<br>Uitvoeringsprogramma 2023 opstellen.                                                                                                            |

#### Betrokkenheid verbonden partijen

##### BEL Combinatie

Door de verbonden partij GR BEL Combinatie worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst de uitvoerende en ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd.

##### Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)

De RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) Utrecht voert vergunningverlenings-, handhavings- en adviestaken uit voor de provincie Utrecht en de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg.

#### Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                                           |      |
|-------------------------------------------------------------------|------|
| Beleidsregeling briefadres                                        | 2014 |
| Gemeentelijk reglement Burgerlijke Stand                          | 2020 |
| Handboek Waardedocumenten                                         | 2020 |
| Handboek Basisregistratie Personen (BRP)                          | 2020 |
| Verordening Gegevensverstrekking basisregistratie personen        | 2020 |
| Protocol document- en identiteitsfraude                           | 2014 |
| Regeling Beheer en Toezicht BRP                                   | 2020 |
| Privacy Reglement Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand | 2019 |
| Beleidsplan Vergunningen, Toezicht en Handhaving 2019-2022        | 2019 |
| Standplaatsenbeleid Eemnes 2012                                   | 2012 |

| Relevante beleidskaders                            |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| Marktverordening gemeente Eemnes                   | 2010/2015 |
| Wegsleepverordening Eemnes                         | 2009/2014 |
| Welstandsnota gemeente Eemnes                      | 2012      |
| Bouwverordening                                    | 2010      |
| Reglement BEL-Commissie Ruimtelijke Kwaliteit 2017 | 2017      |
| Brandbeveiligingsverordening gemeente Eemnes 2016  | 2016      |
| Drank- en horecaverordening gemeente Eemnes 2014   | 2014      |
| Verordening behandeling bezwaarschriften Eemnes    | 2021      |
| Algemeen Plaatselijke Verordening Eemnes           | 2020      |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### Uitvoeren Programma Dienstverlening

De huidige visie op Dienstverlening 2020 zal vanuit een BEL brede kijk worden herijkt, het uitvoeringsprogramma Dienstverlening zal, waar nodig, worden bijgesteld en/of uitgebreid naar de huidige ontwikkelingen. De doorontwikkeling van het KCC, als eerste aanspreekpunt van de organisatie, vindt haar doorgang. Meting van de klanttevredenheid wordt waar mogelijk ingezet om een continue verbetering van de dienstverlening te kunnen blijven monitoren. Om de twee jaar doen we mee aan de landelijke benchmark [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).

### Wet Kwaliteitsborging

Gelijktijdig met de Omgevingswet zal de Wet kwaliteitsborging in werking treden. Deze wet voorziet in het overhevelen van taken op het gebied van de toetsing van bouwaanvragen op het bouwbesluit en de toezicht daarop door private partijen. Door de inwerkingtreding van de genoemde wetgevingen vanaf 1 juli 2022, betekent dat een deel van de werkzaamheden die nu nog worden uitgevoerd door de gemeente, in de loop van 2022 worden uitgevoerd door marktpartijen. De exacte effecten van die veranderende wetgeving in termen van vermindering van gemeentelijke inzet en kosten maar ook wat dit betekent voor onze leges-inkomsten, zal pas in de loop van 2022 duidelijk gaan worden.

### Uitvoeringsprogramma VTH 2023

Jaarlijks stelt het College het Uitvoeringsprogramma VTH vast. In 2022 zullen we daarom de voorbereidingen treffen voor het Uitvoeringsprogramma 2023, waarin naast de programmering van de reguliere VTH-taken, ook de koppeling zal worden gemaakt met de Omgevingswet die nu gepland staat om per 1-1-2022 in werking te treden. Voor een meer specifieke beschouwing van de beoogde effecten, resultaten, projecten en uit te voeren acties, verwijzen we u graag naar de Uitvoeringsprogramma's.

### Nieuwe gemeentelijke taken

Met de komst van de omgevingswet komen er nieuwe taken bij de gemeente terecht. Zo worden bodemtaken waarvoor nu de provincie bevoegd gezag is, vanaf 2022 de gemeente het bevoegde gezag. Het ligt in de rede om de bodemtaken straks net als nu door de provincie, door ons worden uitbesteed aan de Omgevingsdienst RUD. Daarnaast bestaat er sinds 2019 een wettelijke toezichtstaak bij gemeenten, om toe te zien op het laten treffen van maatregelen door bepaalde bedrijven inzake energiebesparing en rapportage van energiegebruik door hen. Ook deze taak zal naar verwachting integraal worden belegd bij de Omgevingsdienst. Op dit moment is noch de omvang van de taken, noch de daarmee gepaarde kosten in beeld te brengen. Voor zover mogelijk wordt getracht deze taken binnen het vastgestelde financiële kader voor de omgevingsdienst uit te laten voeren. Met de Economic Board Utrecht onderzoeken wij de mogelijkheden om ondernemers te ondersteunen bij hun kansen voor energiebesparing.

## Beleidsindicatoren

### Niet wettelijk verplichte indicatoren

| Indicatoren *)                                                                                           | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021      | Begroting<br>2022      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Publiek en Dienstverlening</b>                                                                        |                    |                        |                        |
| Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 15 minuten te wachten als u een afspraak heeft**        | 100%               | 100%                   | 100%                   |
| Digitaal bestelde en betaalde producten ontvangt u binnen 5 werkdagen***                                 | 90%                | 90%                    | 90%                    |
| <b>Vergunningen, Toezicht en Handhaving</b>                                                              |                    |                        |                        |
| Omgevingsvergunning regulier: binnen 8 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing        | 99,5%              | 100%                   | 100%                   |
| Omgevingsvergunning uitgebreid: binnen 26 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing     | 100%               | 100%                   | 100%                   |
| Drank- en Horecavergunning: binnen 3 maanden na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing   | 100%               | 90%                    | 90%                    |
| Van rechtswege verleende vergunningen                                                                    | 1                  | 0                      | 0                      |
| Minimaal 95% van de verleende vergunningen houden stand in een eventuele bezwaar- of beroepsprocedure.   | 95%                | 95%                    | 95%                    |
| Maximaal aantal dossiers waarin een dwangsom is betaald vanwege het niet tijdig nemen van een besluit: 0 | -                  | 0                      | 0                      |
| Aantal bekeuringen doorgezet naar het CJIB                                                               | 65                 | 60                     | 54                     |
| Meer orde, structuur en minder ergernis als gevolg van parkeeroverlast bij de Minnehof                   |                    | 10% minder bekeuringen | 10% minder bekeuringen |

\* Alle genoemde indicatoren worden geregistreerd

\*\* Cijfers hebben betrekking op wachttijden aan de balie van Publiek (Burgerzaken/Vergunningen)

\*\*\* Betreffen digitale producten die worden aangeboden door Burgerzaken

### Meldingen Openbare Ruimte (MOR)

De MOR meldingen kunnen sinds november 2019 worden gemeld via de 'Slimmer Melden' applicatie op de website van de gemeente. Een melding via 'Slimmer Melden', wordt maar één keer geregistreerd, waardoor er geen dubbele meldingen meer aanwezig zijn. Wél kan een 2<sup>e</sup> melder, op de reeds gedane melding, een tweede stem uitbrengen waardoor de urgentie wordt verhoogd. De meldingen worden in alle gevallen zo snel mogelijk afgehandeld. De afhandeltijd van een melding kan verschillen, omdat urgentie en complexiteit hierbij een belangrijke rol speelt. De Slimmer Melden applicatie wordt ondersteund door een online dashboard waarop de management – en sturingsinformatie zichtbaar is. Dit draagt bij aan de continue verbetering van het MOR meldingenproces. Ons uitgangspunt is om de voortgang van het afhandelproces inzichtelijk te tonen op de website, waardoor de inwoners de gemiddelde afhandeltijden per melding kunnen zien.

## Wettelijke verplichtingen

| Indicatoren                                                       | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Oordeel BRP zelfevaluatie volgens wettelijke vereisten            | positief           | positief          | positief          |
| Oordeel zelfevaluatie reisdocumenten volgens wettelijke vereisten | positief           | positief          | positief          |

| Indicator                                                         | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Stemlokalen voldoen aan wettelijke vereisten qua toegankelijkheid | 100%               | 100%              | 100%              |

## **Wat mag het kosten?**

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

| 03. Publiek, Vergunning en Handhaving | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten                                 | -495.703           | -913.591               | -1.018.450        | -1.210.595        | -1.413.590        | -1.221.809        |
| Lasten                                | 964.997            | 1.282.662              | 1.294.662         | 1.294.662         | 1.304.662         | 1.298.662         |
| <b>Saldo</b>                          | <b>469.294</b>     | <b>369.071</b>         | <b>276.212</b>    | <b>84.067</b>     | <b>-108.928</b>   | <b>76.853</b>     |

## **Toelichting verschillen**

Op het programma Publiek, Vergunning en Handhaving is ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel ontstaan van € 92.900, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 03. Publiek, Vergunning en Handhaving | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | verschil<br>2022 -/- 2021 | V/N      |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024        | 169.941                | 58.195            | -111.746                  | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024        | 38.500                 | 6.210             | -32.290                   | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie       | 160.630                | 160.628           | -2                        | V        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)   | -                      | 12.000            | 12.000                    | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025           | -                      | 39.179            | 39.179                    | N        |
| <b>Saldo</b>                          | <b>369.071</b>         | <b>276.212</b>    | <b>-92.859</b>            | <b>V</b> |

|                                                                                                                                     |               |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                                          | <b>12.000</b> | <b>N</b> |
| - Regionale uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)                                                                                         | 6.000         | N        |
| - Asbestdaken                                                                                                                       | 6.000         | N        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                  | <b>39.179</b> | <b>N</b> |
| - Op basis van de huidige bouwplannen zijn de opbrengsten van de leges Omgevingsvergunningen geactualiseerd (incidenteel verlaagd). | 39.179        | N        |

## PROGRAMMA 4 - MOBILITEIT



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

Eemnes ligt centraal met uitvalswegen, zowel naar de A1 als de A27. Het grote aantal forensen in onze gemeente maakt dat met name op piekmomenten in de ochtend en het einde van de middag de verkeersintensiteit op onze wegen groot is. Op deze momenten fietsen of lopen er ook ouders met kleine kinderen naar school, naar een van onze sportgelegenheden of om boodschappen te doen. Tegelijkertijd bewegen zich ook agrarische voertuigen over onze wegen. We willen dat iedereen zich veilig voelt op onze wegen, jong en oud, lopend, met de fiets, per paard of gemotoriseerd.

Met het vaststellen van het GVVP heeft de gemeenteraad van Eemnes een belangrijke eerste stap gezet om Eemnes veiliger en leefbaarder te maken. In het GVVP hebben we de wensbeelden voor het verkeer in Eemnes bekeken (waar willen we idealiter welk type verkeer) en hebben we de verkeersknelpunten geïnventariseerd. Samen met onze inwoners en de gemeenteraad zijn we gekomen tot een prioritering van de knelpunten. De uitwerking van de prioriteiten uit het GVVP wordt de komende jaren, in samenhang met de hiervoor beschikbare budgetten, ter hand genomen. Bovendien kijken we naar mogelijke nieuwe ontwikkelingen zoals de verkeersbewegingen van en naar het Huis van Eemnes en naar nieuwe mogelijkheden om Eemnes duurzaam te ontsluiten. Wij willen geen grote infrastructurele aanpassingen doen aan het cultuurhistorische gedeelte van Eemnes (waaronder Meentweg en Wakkerendijk). Wel willen we de ontsluiting van Eemnes ook voor de toekomst goed organiseren.



Asfalt is niet de oplossing voor alle verkeersproblemen. Anders reizen binnen een straal van 15-20 km kan als de fiets vaker als vervoersmiddel voor deze afstanden wordt gezien. De regio Utrecht is koploper in het fietsgebruik in Nederland. Technische ontwikkelingen, zoals de doorbraak van de elektrische fiets, zorgen voor een verdere groei van het fietsgebruik. Doelstelling van de Provincie Utrecht en de regio Amersfoort (Regionaal Ruimtelijke Visie) is een verdubbeling van het fietsgebruik in het woon-werkverkeer in

2030 ten opzichte van 2011. Het regionaal fietsbeleid verdient ook vanuit de gemeente Eemnes een stevige impuls. Wij willen dit doen door de kwaliteit van het bestaande (snel)fietsnetwerk in Eemnes te verbeteren en door het aanleggen van ontbrekende schakels.



Voor landbouwverkeer is de Laarderweg een belangrijke route door de kern van Eemnes. In het GVVP is vastgelegd dat de Laarderweg zoveel mogelijk moet worden ontlast van landbouwverkeer. Om het gebruik van de Laarderweg door landbouwers te kunnen verminderen, zal er eerst een goed alternatief geboden moeten worden. Hiervoor zullen in deze coalitieperiode enkele opties worden uitgewerkt.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- industrie, innovatie en infrastructuur
- veilige en duurzame steden

#### Onze ambities:

- Wij willen de bereikbaarheid van Eemnes zo organiseren dat de cultuurhistorische delen van Eemnes minder belast worden en tegelijkertijd willen we de ontsluiting van Eemnes naar de A1 en de A27 borgen.
- Bij infrastructurele werken beperken wij de schade aan de natuur en aan onze cultuurhistorische elementen.
- De verkeersveiligheid in Eemnes verhogen wij door het GVVP uit te voeren.
- Wij willen de positie voor kwetsbare verkeersdeelnemers verbeteren door te onderzoeken hoe wij de diverse verkeersstromen meer kunnen splitsen.
- Knelpunten vanwege vrachtverkeer richting de Minnehof/ het sporteiland willen we minimaliseren.
- Nu de afspraken met de provincie zijn gemaakt voor de HOV halte willen wij in de komende jaren inzetten op een goede en veilige fiets- en voetgangersverbinding naar beide haltes.
- Infrastructurele projecten kunnen op diverse manieren uitgevoerd worden. Wij onderzoeken de mogelijkheden voor innovatieve methoden van aanbesteden bij infrastructurele projecten.
- Wij willen het doorgaand landbouwverkeer zo veel mogelijk buiten de kern faciliteren.
- Om het bedrijfsmatige gebruik van het bedrijventerrein Bramenberg verder te ondersteunen, willen wij het parkeren extra faciliteren.
- Wij blijven in alle gremia in overleg als het gaat om de bereikbaarheid van Eemnes in relatie tot het MIRT (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport).

#### Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp                             | Wat willen we bereiken?                | Wat doen we daarvoor?                                                                                        |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verhogen verkeersveiligheid in Eemnes | Verhogen verkeersveiligheid in Eemnes. | Uitvoering geven aan het GVVP (Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan) 2017-2021.                               |
|                                       |                                        | Opstellen van een herinrichtingsplan Laarderweg-West binnen project Centrumplan (incl Tour de Force).        |
|                                       |                                        | Knelpunten Noordersingel oplossen. Meenemen in prioriteiten binnen Tour de Force.                            |
|                                       |                                        | Opstellen plan "Groenen Braadkamp en kruising Laarderweg-Noordersingel-Braadkamp" binnen project Centrumplan |

| Onderwerp                                           | Wat willen we bereiken?                                                                                           | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     |                                                                                                                   | Opstellen actieprogramma veilig in het verkeer en hierbij aansluiten bij aanbod uit de provincie Utrecht (scootmobiel cursus, ouderen in het verkeer, kinderen op de fiets, automaatje).                                                                                                                         |
| Wandel- en fietsverkeer                             | Positie van kwetsbare verkeersdeelnemers verbeteren door onderzoek naar het nog meer splitsen van verkeersstromen | <p>Provincie werkt samen met regio aan een uitvoeringsprogramma van het Toekomstbeeld Fiets.</p> <p>In samenwerking met scholen zorgen voor veilige, aaneengesloten wandel- en fietsroutes tussen alle scholen en Huis van Eemnes. Wordt meegenomen in Centrumplan en Tour de Force.</p>                         |
| Openbaar vervoer                                    | Goede en veilige fiets- en voetgangersverbindingen naar beide HOV haltes.                                         | Samen met de provincie zorgen voor goede verbinding voor de voetganger en fietser naar de halte en nagaan hoe een toekomstbestendige verkeersafhandeling van de Zuidersingel en HOV halte gerealiseerd kan worden. Wordt meegenomen in project de HOV en Quickswin A27 ontwerp welke in 2022 gerealiseerd wordt. |
|                                                     | Zorgen voor goede bereikbaarheid Eemnes met openbaar vervoer.                                                     | OV Concessie Gooi en Vechtstreek gaat eind 2021 van start. Voor OV Concessie Regio Utrecht wordt een nieuwe aanbesteding opgestart die 2025 ingaat. Eemnes neemt deel aan overleggen die daar naartoe werken. De bestaande Concessie is verlengd in verband met de effecten van Corona.                          |
| Landbouwverkeer                                     | Doorgaand landbouwverkeer zo veel mogelijk buiten de dorpskern faciliteren.                                       | <p>Onderzoek doen naar mogelijkheid om brug Meentweg-Goyerweg geschikt te maken voor combinatie fiets- en landbouwverkeer.</p> <p>Onderzoek doen naar mogelijkheid of een (beweegbare) brug over de vaart een oplossing kan vormen voor het landbouwverkeer.</p>                                                 |
| Parkeren en uitstraling bedrijventerrein Bramenberg | Opstellen revitaliseringsplan Bramenberg                                                                          | Parkeerdruk verlagen door aanleg van extra parkeervakken. Verbeteren uitstraling en bewegwijzering, waar mogelijk minder verhardingen. Opstellen van een klimaatscan. Ligt een plan om deze aspecten aan te pakken.                                                                                              |
|                                                     | Een goed onderhouden openbare ruimte                                                                              | Volgende visuele wegininspectie in 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Onderwerp            | Wat willen we bereiken?                      | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                   |
|----------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                              | Uitvoeren van taken vanuit bestekken Integraal Beheer Openbare Ruimte.                                                                                                  |
|                      |                                              | Centrum op A-kwaliteit en de rest op B-niveau.                                                                                                                          |
| Gladheidsbestrijding | Externe uitvoering deel gladheidsbestrijding | We onderzoeken de uitbesteding van twee (of alle?) routes voor de gladheidsbestrijding.<br>Gladheidsbestrijding is nog een punt van onderzoek binnen de BEL-Combinatie. |

#### Betrokkenheid verbonden partijen

Niet van toepassing.

#### Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                       |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) | 2017 – 2021 |
| Wegenonderhoudsplan 2017 - 2021               | 2016        |
| Uitvoeringsplan Openbare Verlichting          | 2015        |
| Actualisering verkeersmodel Eemnes            | 2014        |
| Beleidsplan gladheidsbestrijding              | 2011        |
| Wegenbeheerplan                               | 2017 – 2021 |
| Onderhoudsplan kunstwerken                    | 2018 - 2020 |

#### Speerpunten en ontwikkelingen

##### Uitvoeren van het Centrumplan

Dit gebeurt in combinatie met het opnieuw ter hand nemen van het plan ter verfraaiing (vergroening) van de Braadkamp. Dit wordt opgepakt in het kader van Project de Braadkamp en in combinatie met de aanpassing van het Plantsoen.

Binnen het gebied van het centrumplan wordt verkeersveiligheid en het wegnemen van knelpunten/ barrières voor fietsers en voetgangers (Tour de Force) meegenomen in de integrale reconstructie.

##### Bramenberg: vitaal en klimaatbestendig

Ondanks de toenemende aandacht voor revitalisering en herstructurering ondervinden nog steeds veel bedrijventerreinen problemen met: leegstand, veroudering, verontreiniging alsook een gebrek aan ruimtelijke kwaliteit en landschappelijke inpassing. Dit heeft niet alleen gevolgen voor het vestigingsklimaat van bedrijven en de economische vitaliteit van een gemeente, het leidt ook tot ruimtebeslag en een onaantrekkelijke uitstraling van gebieden. Ook voor de Bramenberg gaat die constatering op qua uitstraling, leegstand en verstening. Grootste knelpunt is het aantal parkeerplaatsen. Maar ook de uitstraling (meer groen, minder verharding), bewegwijzering en een klimaatscan zijn wensen. Samen met de ondernemers en het waterschap willen wij werken aan een vitaal en klimaatbestendig Bramenberg.

## Verkeer en Vervoer

### Gemeentelijk Verkeer en VervoersPlan (GVVP)

Het gemeentelijk verkeersbeleidsplan loopt af eind 2021. Het college heeft eerder bij de kadernota afgewogen om geen middelen op te nemen voor het opstellen van een nieuw Beleidsplan omdat we nog volop bezig zijn met het uitvoeren van het huidige GVVP 2017-2021.

### SPV 2030

In 2022 wordt verder gewerkt aan het Regionale uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid in het kader van rijksprogramma Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV). Wordt opgepakt door provincie samen met de regio gemeenten. Per gemeente wordt duidelijk waar aandachtspunten zitten en investeringen wenselijk zijn. Er is een gemeentelijke bijdrage nodig. Momenteel is niet duidelijk wat de kosten bedragen en is er daarom geen bedrag opgenomen in de begroting. Per project komt het college met voorstellen inclusief mogelijke subsidies.

### Nationaal Toekomstbeeld Fiets (NTF)

Daarnaast wordt er gewerkt aan het Nationaal Toekomstbeeld Fiets (Tour de Force). Dit plan beziet op het stimuleren van het gebruik van de fiets. Wordt opgepakt door provincie samen met de regiogemeenten. Er wordt gewerkt aan een regionale uitvoeringsagenda. Eemnes combineert de Tour de Force zoveel mogelijk met het Centrumplan. Momenteel is niet duidelijk wat de kosten bedragen en is er daarom geen bedrag opgenomen in de begroting. Maar gaat ook werken aan het verbeteren van concrete knelpunten op het regionale fietsnetwerk binnen Eemnes.

### Regionaal MobiliteitsPlan (RMP)

Komt voor uit het Klimaatakkoord. Er dient door elke wegbeheerder een bijdrage te worden geleverd aan de landelijke opgave om te komen tot een reductie van de uitstoot van CO<sub>2</sub> ten gevolge van wegverkeer. De provincie stelt met de regiogemeenten een menukaart op. Gemeenten kunnen op basis daarvan keuzes maken waar de reductie kan worden gerealiseerd. Momenteel is niet duidelijk wat de kosten bedragen en is er daarom geen bedrag opgenomen in de begroting.

## Wat mag het kosten?

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

| 04. Mobiliteit | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|----------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten          | -148.153           | -3.877.700             | -40.500           | -40.500           | -40.500           | -40.500           |
| Lasten         | 1.020.433          | 4.942.710              | 1.093.942         | 1.123.433         | 1.207.397         | 1.209.670         |
| <b>Saldo</b>   | <b>872.280</b>     | <b>1.065.010</b>       | <b>1.053.442</b>  | <b>1.082.933</b>  | <b>1.166.897</b>  | <b>1.169.170</b>  |

## Toelichting verschillen

Op het programma Mobiliteit is ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel ontstaan van € 11.600, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 04. Mobiliteit                         | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | verschil<br>2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | 1.092.526              | 1.128.701         | 36.175                    | N        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | -3.200                 | -55.463           | -52.263                   | V        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | 23.980                 | -                 | -23.980                   | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | -48.296                | -63.297           | -15.001                   | V        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                      | 18.727            | 18.727                    | N        |
| Actualisatie kapitaallasten            | -                      | 24.774            | 24.774                    | N        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>1.065.010</b>       | <b>1.053.442</b>  | <b>-11.568</b>            | <b>V</b> |

|                                                                                        |                |                |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)</b>                                          |                | <b>-23.980</b> | <b>V</b> |
| - 11e begr.wijz. 2021 Budgetoverheveling 2020-2021                                     | Raad 31-5-2021 | -23.980        | V        |
| Haalbaarheidsstudie Te Veenweg Zuid                                                    |                |                |          |
| <b>Actualisatie DVO BEL Combinatie</b>                                                 |                | <b>-15.001</b> | <b>V</b> |
| - Onderzoek 2021 Brug over de Vaart                                                    | Raad 29-3-2021 | -15.000        | V        |
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                             |                | <b>18.727</b>  | <b>N</b> |
| - BEL senior verkeersadviseur                                                          |                | 27.131         | N        |
| - Centrumplan Minnehof & Braadkamp                                                     |                | -4.569         | V        |
| - Follow-up ombuigen Levensduur verlengen Laarderweg                                   |                | 4.803          | N        |
| - Follow-up ombuigen Herstel trottoirs                                                 |                | 1.590          | N        |
| - Follow-up ombuigen Tour de Force                                                     |                | -10.228        | V        |
| <b>Actualisatie kapitaallasten</b>                                                     |                | <b>24.774</b>  | <b>N</b> |
| De hogere kapitaallasten in 2022 kan worden toegerekend aan de volgende investeringen: |                |                |          |
| - Levensduurverlengend onderhoud Laarderweg West                                       |                | 22.300         | N        |
| - Levensduurverlengend asfaltonderhoud Noordersingel / Rotonde / Zuidersingel          |                | 12.100         | N        |
| - Verschil in boekwaarde t.b.v. vorige berekening kapitaallasten                       |                | -9.626         | V        |

### Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                            | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           | Reserve         |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Reconstructie kruispunt A27 (Quick win) | -1.827         | -1.827         | -1.827         | -1.827         | Bovenwijkse vrz |
| Reconstructie A27                       | -19.492        | -19.492        | -19.492        | -19.492        | Kapitaallasten  |
| Extra uren t.b.v. HOV en afrit A27      | -55.000        |                |                |                | HOV/VERDER      |
| <b>Totaal</b>                           | <b>-76.319</b> | <b>-21.319</b> | <b>-21.319</b> | <b>-21.319</b> |                 |

**Investeringsplanning** *(bijbehorende kapitaallasten in de jaarkolommen)*

| Programma / investering                                        | Jaar | Investering      | 2022     | 2023          | 2024          | 2025          |
|----------------------------------------------------------------|------|------------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| Centrumplan: Minnehof en Braadkamp: water en groen (kruising)  | 2023 | 500.000          |          |               | 15.228        | 15.228        |
| Centrumplan: integrale aanpak incl. fietsoversteek             | 2023 | 1.000.000        |          |               | 43.603        | 43.603        |
| Centrumplan: Minnehof en Braadkamp: water en groen (Braadkamp) | 2022 | 150.000          |          | 4.568         | 4.568         | 4.568         |
| Centrumplan: Herinrichting Raadhuislaan - Oost                 | 2025 | 275.000          |          |               |               |               |
| Veldweg Reconstructie                                          | 2023 | 300.000          |          |               | 9.137         | 9.137         |
| Wortelopdruk                                                   | 2022 | 50.000           |          | 2.270         | 2.270         | 2.270         |
| Wortelopdruk                                                   | 2023 | 50.000           |          |               | 2.270         | 2.270         |
| Wortelopdruk                                                   | 2024 | 50.000           |          |               |               | 2.270         |
| Wortelopdruk                                                   | 2025 | 50.000           |          |               |               |               |
| Tour de Force                                                  | 2023 | 350.000          |          |               | 10.659        | 10.659        |
| Centrumplan: Plantsoen revitaliseren en waterberging           | 2022 | 158.400          |          | 4.824         | 4.824         | 4.824         |
| <b>Programma 4 Mobiliteit</b>                                  |      | <b>2.933.400</b> | <b>0</b> | <b>11.663</b> | <b>92.560</b> | <b>94.830</b> |

## PROGRAMMA 5 - GROENE LEEFOMGEVING



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

In Eemnes is er veel (openbaar) groen en dat willen wij graag zo houden! Een groene woonomgeving vergroot de kwaliteit van leven: het biedt de mogelijkheid tot recreëren, het zoeken van rust of zet juist aan tot lichaamsbeweging. De kwaliteit van het openbaar groen willen wij verbeteren. Wij zetten ons bovendien in voor het behoud van de bestaande hoofd- groenstructuur, maar ook voor een adequate (volwassen) groenstructuur bij nieuwbouwprojecten.

Creatieve speelmogelijkheden voor kinderen van alle leeftijden vinden wij belangrijk. Een goed verdeeld aanbod van speelvoorzieningen voor jong en oud is hiervoor essentieel. We hebben afgelopen jaar bestaande speelvoorzieningen samen met belanghebbenden vervangen en aangepast. Wij gaan door met het vervangen van speelvoorzieningen, die daar aan toe zijn.

Water: 'niet te weinig maar zeker ook niet te veel'. Waterberging is belangrijk voor het afvoeren van water om zo te voorkomen dat er overlast ontstaat bij extreme regen en voor het vasthouden en aanvoeren van water bij droogte. Riolering vormt bij extreme buien slechts een kleine component in het geheel.



De boeren onderhouden samen een groot deel van het agrarisch en buitengebied in de polder van Eemnes. Deze ondernemers maken bewust de keuze voor landbouw met integratie van landschap, natuur en waterbeheer in hun bedrijfsvoering. Wij zijn in Eemnes trots op onze boeren. Ze vormen een belangrijke schakel in het onderhouden van de polder, voedselproductie en maken een onlosmakend onderdeel uit van de dorps cultuur.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- schoner drinkwater & goede sanitaire voorzieningen
- veilige en duurzame steden
- bescherming van zeeën en oceanen
- herstel ecosystemen en behoud biodiversiteit

### Onze ambities:

- Wij borgen het groene karakter van Eemnes door een evenwichtige opbouw van de groenstructuur, het aanleggen van ecologische (verbindings-) zones, het beter onderhouden van onze openbare ruimte, inclusief verhoging van het kwaliteitsniveau van het onderhoud van het openbaar groen. We stellen het bomenbeleid vast, gericht op behoud van karakteristieke bomen.

Wij doen dit in samenspraak met onze inwoners en betrekken zo veel als mogelijk lokale aannemers bij het onderhoud.

- Wij willen het afvloeiend hemelwater doelmatig inzamelen en verwerken (klimaatadaptatie). Dit doen wij door waterberging en afvoer te creëren en opvangcapaciteit te leggen en meer groen aan te planten.
- Het beschermen, herstellen en duurzaam gebruiken van onze ecosystemen past bij Eemnes. Wij willen een milieu- en insectvriendelijk en actief groenbeheer gericht op meer biodiversiteit.
- Wij willen ons waardevolle Eemlandse landschap behouden en versterken.
- Daar waar mogelijk willen we ons bomen- en bermenbeleid inzetten voor biodiversiteit.
- Onze grotere groene zones en ook het polderlandschap willen wij behouden en wij willen dat onze inwoners en bezoekers ze kunnen gebruiken om er te recreëren, wandelen, te fietsen, te sporten of te spelen.

#### Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp      | Wat willen we bereiken?                                                                                                               | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                            |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Openbaar groen | Kwaliteitsniveau van het onderhoud van openbaar groen zo veel mogelijk handhaven.                                                     | Uitvoeren Groenplan: <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Dunnen bomen singels;</li> <li>b. Groenvakken aanpassen op meer biodiversiteit</li> <li>c. Groenvakken aanpassen aan minder onderhoud.</li> </ul> |
|                |                                                                                                                                       | Meting beleving openbare ruimte en groen (Waar staat je gemeente)                                                                                                                                                |
|                |                                                                                                                                       | Uitvoeren van integraal bestek (groen/vegen/bomen/kolken/etc.) Invulling geven aan bezuiniging op beheer openbare ruimte                                                                                         |
|                |                                                                                                                                       | We spuiten 1 x preventief voor bestrijding Eikenprocessierups. We stimuleren de natuurlijke vijanden (meer variatie, meer verruiging).                                                                           |
|                |                                                                                                                                       | We beperken de overlast door de Japanse Duizendknoop en de Reuzenberenklauw.                                                                                                                                     |
| Speelterreinen | Goed onderhouden speelvoorzieningen.                                                                                                  | Uitvoeren Speelplan: jaarschijf 2022 herinrichtingen                                                                                                                                                             |
| Eempolder      | Behouden en versterken van het waardevolle Eemlandse landschap, en waar mogelijk bomen- en bermenbeleid inzetten voor biodiversiteit. | Beheren <u>ecologische bermen</u> polderwegen opgenomen in integraal bestek.                                                                                                                                     |
|                |                                                                                                                                       | Beheren <u>overige bermen</u> polderwegen.                                                                                                                                                                       |
| Bomenbeheer    | Beschermen en behouden waardevol bomenbestand.                                                                                        | Aanbesteding beheer overige bermen polderwegen.                                                                                                                                                                  |
|                |                                                                                                                                       | Uitbreiden bomenbestand met 20 bomen per jaar.                                                                                                                                                                   |
|                |                                                                                                                                       | Lijst waardevolle bomen aanvullen met o.a. bomen Wakkerendijk en Meentweg.                                                                                                                                       |



| Onderwerp        | Wat willen we bereiken?                                                                                                   | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Paardenroutes    | Aparte paardenroutes aan noord – en zuidzijde van de dorpskern.<br>Minder overlast van paardenpoep.                       | Aanleg oost-west verbinding via Zuidpolder                                                                                                                                                                                                                    |
| Hondenpoep       | De opbrengsten van de hondenbelasting volledig inzetten om de overlast ten gevolge van hondenpoep adequaat te bestrijden. | Instandhouding en schoonmaak van de losloopgebieden en het niet-opruimgebied voor honden is opgenomen in integraal bestek.                                                                                                                                    |
| Grondwater       | Afvloeiend hemelwater doelmatig inzamelen en verwerken.                                                                   | Uitvoering geven aan de voorgestelde en goedgekeurde maatregelen, komend uit grondwateronderzoek in het centrumgebied. Dit loopt mee in het Centrumplan Eemnes.                                                                                               |
| Oppervlaktewater | In ecologisch evenwicht verkerend en schoon oppervlaktewater.                                                             | Oeverbeheer wordt samen met waterschap Vallei en Veluwe uitgevoerd.                                                                                                                                                                                           |
|                  |                                                                                                                           | De Coöperatie Gastvrije Randmeren maait het fonteinkruid in het Eemmeer. Nieuwe technieken worden getest (waaronder een verbeterde maaikop op de maaiboten). Daarnaast wordt gewerkt aan een structurele oplossing, deze wordt gevonden in natuurverbetering. |

### Betrokkenheid verbonden partijen

#### Coöperatie Gastvrije Randmeren

Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband. De deelnemers zijn 16 gemeenten tussen de Hollandse Brug en het Keteldiep. Er wordt aansluiting gezocht met private partijen als jachthavens, vakantiecentra, etc. Het takenpakket van Gastvrije Randmeren bestaat uit:

- Beheer van water Randmeren;
- Recreatief beheer van de recreatieve voorzieningen in de Randmeren;
- Gebiedsontwikkeling: ruimtelijke ontwikkeling in samenhang met IVR (internationale vereniging voor binnenvaart) en Blauwe As.

### Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                         |      |
|-------------------------------------------------|------|
| Groenplan Eemnes                                | 2017 |
| Integraal bestek onderhoud openbare ruimte      | 2019 |
| Werkinstructie Beleidsregel Gemeentelijke Bomen | 2012 |

| Relevante beleidskaders |      |
|-------------------------|------|
| Speelplan Eemnes        | 2020 |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### Onderhoud openbare ruimte

Onderzocht moet worden hoe er op de kosten van het beheer van de openbare ruimte aanzienlijk bezuinigd kan worden.

## Wat mag het kosten?

In de tabel op de volgende pagina zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

| 05. Groene leefomgeving | Realisatie 2020 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | Begroting 2023   | Begroting 2024   | Begroting 2025   |
|-------------------------|-----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Baten                   | -57.607         | -24.528             | -25.528          | -25.528          | -25.528          | -25.528          |
| Lasten                  | 1.026.093       | 1.271.310           | 1.143.084        | 1.204.402        | 1.206.753        | 1.211.457        |
| <b>Saldo</b>            | <b>968.487</b>  | <b>1.246.782</b>    | <b>1.117.556</b> | <b>1.178.874</b> | <b>1.181.225</b> | <b>1.185.929</b> |

## Toelichting verschillen

Op het programma Mobiliteit is ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel ontstaan van € 129.200, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 05. Groene leefomgeving                | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | 1.272.072           | 1.086.439        | -185.633               | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | -6.000              | -4.360           | 1.640                  | N        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | 41.000              | -                | -41.000                | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | -60.290             | -60.291          | -1                     | V        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                   | 117.110          | 117.110                | N        |
| Actualisatie kapitaallasten            | -                   | -47.842          | -47.842                | V        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025            | -                   | 26.500           | 26.500                 | N        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>1.246.782</b>    | <b>1.117.556</b> | <b>-129.226</b>        | <b>V</b> |

**Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)** **-41.000** **V**

- 3e begr.wijz. 2021 Speelbeleid 2021 Raad 14-12-2020 -16.000 V

- 11e begr.wijz. 2021 Budgetoverheveling 2020-2021 Raad 31-5-2021 -25.000 V

Vergroenen tuinen

**Kadernota 2022 (incl. amendementen)** **117.110** **N**

- Integraal beheer: Areaaluitbreidingen en actualisatie 55.000 N

- Bladcampagne 7.000 N

- Ecologisch bermbeheer 25.000 N

- Bestrijding overlast eikenprocessierups 20.000 N

- Beheer watergangen binnen en buiten de kom 10.000 N

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|
| - Budget Stichting Steenbreek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.500          | N        |
| - Follow-up ombuigen Adoptie rotondes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.000          | N        |
| - Follow-up ombuigen Adoptie rotondes / oordeel college                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -1.000         | V        |
| - Follow-up ombuigen Project senioren beweegtuin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -2.390         | V        |
| <b>Actualisatie kapitaallasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-47.842</b> | <b>V</b> |
| - Actualiseren van de investeringsplanning (verschuivingen in uitvoeringsjaar en dus startjaar afschrijving)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -47.842        | V        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>26.500</b>  | <b>N</b> |
| - Speelbeleid 2020: op 14 december 2020 is het Speelbeleid 2020 vastgesteld door de raad. Naast de investeringen is besloten om het onderhoudsbudget op te hogen met € 16.000.                                                                                                                                                                                                                          | 16.000         | N        |
| - Maaien waterplanten 2022: In 2018 hebben Almere, Gooise Meren, Huizen, Blaricum en Eemnes besloten het 'Regionale aanbod waterplanten Zuidelijk IJsselmeergebied' aan het ministerie te ondersteunen. Dit doen zij met een extra bijdrage voor het maaien van waterplanten in de Randmeren voor een periode van 4 jaar (t/m 2021). Nu wordt voorgesteld om de extra bijdrage met 1 jaar te verlengen. | 2.500          | N        |
| - Stortkosten Buitendienst: de stortkosten zijn niet opgenomen in de aanbesteding van Sight. Deze wordt nu structureel bijgeraamd.                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8.000          | N        |

### Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                           | 2022           | 2023            | 2024            | 2025            | Reserve        |
|----------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Speelplaatsenplan jaarschijf 2017/2019 | -21.739        | -40.286         | -40.286         | -40.286         | Kapitaallasten |
| Paardenroutes                          | -3.167         | -3.167          | -3.167          | -3.167          | Kapitaallasten |
| Skatebaan                              | -8.647         | -8.647          | -8.647          | -8.647          | Kapitaallasten |
| Plaatsen zitbanken                     | -3.695         | -3.695          | -3.695          | -3.695          | Kapitaallasten |
| Inv.plan Groen en paardenroutes        |                | -39.746         | -39.746         | -39.746         | Kapitaallasten |
| Inv. Plan Speelplaatsen                |                | -13.879         | -13.879         | -13.879         | Kapitaallasten |
| <b>Totaal</b>                          | <b>-37.248</b> | <b>-109.420</b> | <b>-109.420</b> | <b>-109.420</b> |                |

**Investeringsplanning** *(bijbehorende kapitaallasten in de jaarkolommen)*

| Programma / investering                                      | Jaar | Investering    | 2022     | 2023          | 2024          | 2025          |
|--------------------------------------------------------------|------|----------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| Reconstructie groen 2017                                     | 2022 | 25.000         |          | 2.640         | 2.640         | 2.640         |
| Reconstructie groen 2018                                     | 2022 | 65.000         |          | 6.863         | 6.863         | 6.863         |
| Reconstructie groen 2019                                     | 2022 | 105.000        |          | 11.086        | 11.086        | 11.086        |
| Paardenroutes Kadernota 2020                                 | 2022 | 50.000         |          | 5.279         | 5.279         | 5.279         |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2022                           | 2022 | 131.450        |          | 13.879        | 13.879        | 13.879        |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2023                           | 2023 | 44.000         |          |               | 4.646         | 4.646         |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2024                           | 2024 | 44.550         |          |               |               | 4.704         |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2025                           | 2025 | 19.250         |          |               |               |               |
| Pontje                                                       | 2022 | 15.000         |          | 3.091         | 3.091         | 3.091         |
| Schooltuin                                                   | 2022 | 25.000         |          | 2.640         | 2.640         | 2.640         |
| Centrumplan: Plantsoen revitaliseren en waterberging (groen) | 2022 | 39.600         |          | 4.181         | 4.181         | 4.181         |
| <b>Programma 5 Groene leefomgeving</b>                       |      | <b>563.850</b> | <b>0</b> | <b>49.658</b> | <b>54.303</b> | <b>59.007</b> |

## PROGRAMMA 6 - MILIEU EN KLIMAAT



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

In Eemnes willen wij voor onze inwoners een gezonde leefomgeving creëren. Een leefomgeving met een goede luchtkwaliteit, waar groen en water volop aanwezig is, waar zo min mogelijk geluidsoverlast is en waar mensen zich prettig voelen. In dit kader zijn wij samen aan de slag voor verbetering van ons klimaat. Wij zijn zuinig op onze aarde en willen ons aandeel leveren om deze in goede staat door kunnen geven aan toekomstige generaties. Wij zetten ons daarom in voor CO<sub>2</sub>-reductie, aardgasvrije nieuwbouw, verduurzaming / aardgasvrije bestaande woningen en het stimuleren van alternatieve energiebronnen en duurzame mobiliteit. Wij zetten ook in op het scheiden van afval en evalueren het huidige scheidingsbeleid om te kijken of deze voldoende aan onze doelstellingen op het gebied van afvalscheiding bijdraagt.



Wij houden bij de inrichting van onze gemeente rekening met de klimaatveranderingen en daar waar de klimaatveranderingen geleid hebben tot overlast, zorgen wij voor passende oplossingen. In het regionaal manifest ruimtelijke adaptie hebben wij samen met 27 andere gemeenten verklaard om in deze coalitieperiode (2018 – 2022) de kwetsbaarheden en risico's voor overlast en schade als gevolg van klimaatverandering te inventariseren. Hiervoor is door het waterschap Vallei en Veluwe in juni de website: <http://www.klimaatvalleienveluwe.nl/> gepubliceerd.

Hier zijn de resultaten van de klimaatstresstest te zien voor de gehele regio, waaronder ook Eemnes. De komende periode zullen de resultaten uitgewerkt worden in concrete voorstellen voor het opvangen van de kwetsbaarheden.

Een gezonde leefomgeving in Eemnes vraagt samenwerking met onze buurgemeenten. Het verbeteren van het klimaat begint bij onszelf maar eindigt daar zeker niet. Wij zetten ons daarom ook specifiek op het gebied van milieu en klimaat in op samenwerking met onze regiogemeenten.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- schoner drinkwater & goede sanitaire voorzieningen
- betaalbare, betrouwbare en duurzame energie voor iedereen
- veilige en duurzame steden
- verduurzamen van consumptie- en productiepatronen

- bestrijden van klimaatverandering en de effecten ervan
- bescherming van zeeën en oceanen

#### **Onze ambities**

- Wij willen de geluidsoverlast van de A27 verminderen.
- Wij zorgen voor duurzaam afvalbeheer.
- Verduurzamen doe je niet alleen. De energietransitie pakken wij op, in samenwerking met onze buurgemeenten, zowel in de regio Gooi & Vechtstreek als in de regio Eemland. Wij delen onze kennis en zetten ons in voor een intergemeentelijke aanpak om het gebruik van fossiele brandstoffen terug te dringen en over te gaan op duurzame energiebronnen.
- Met inwoners, bedrijven en woningcorporaties e.a. zetten wij ons in voor de verduurzaming van de bebouwde omgeving. Wij zorgen voor en stimuleren op vrijwillige basis betaalbare en duurzame ontwerpen en duurzaam beheer van vastgoed.
- Wij stimuleren energiebesparing, isolatie én het gebruik van duurzame energie in gemeentelijke gebouwen, particuliere woningen en sociale (huur)woningen.
- Onze ambtelijke organisatie is een voorbeeld als het gaat om afvalscheiding.
- Wij zetten ons in om duurzame energie op te wekken met zonnepanelen, die wij zo veel als mogelijk op daken neerleggen.
- In deze coalitieperiode gaat de gemeente zich inspannen om zoveel mogelijke asbestdaken te saneren (in combinatie met het plaatsen van zonnepanelen op de daken).
- Het is onze ambitie dat Eemnes in 2030 klimaatneutraal is.

#### **Hoe gaan we onze ambities realiseren?**

| Onderwerp   | Wat willen we bereiken?                               | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geluid A27  | De geluidsoverlast als gevolg van de A27 verminderen. | Begin 2021 is de ophoging van de geluidwal aan de westzijde gerealiseerd: een bovenwettelijke maatregel getroffen door de gemeente. Wegbeheerder van de A27 is Rijkswaterstaat. We houden de ontwikkelingen rond de A27 door RWS in de gaten en grijpen kansen aan in geval van groot onderhoud en/of aanpassing van de A27 om de geluidsoverlast te verminderen. |
| Afvalbeheer | Duurzaam afvalbeheer.                                 | Naar aanleiding van de in 2020 uitgevoerde evaluatie over de ingevoerde wijze van huis-aan-huis inzameling (in 2017), zijn in 2021 vervolgstappen in gang gezet (extra aandacht aan GFT-scheiden en opstarten onderzoek mogelijkheden plaatsen bladkorven en mogelijkheden aanpassen PMD inzamelfrequentie) die vervolg krijgen in 2022.                          |

| Onderwerp     | Wat willen we bereiken?         | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | Asbest verwijderen.             | Het zoveel mogelijk verwijderen van asbestdaken was een landelijke doelstelling. Onduidelijk is of hier landelijk nog gevolg aan wordt gegeven. De gemeente wil zich toch inspannen om zoveel mogelijk asbestdaken te verwijderen, hiertoe is eind 2020 een plan van aanpak asbestdaken opgesteld. In 2021 worden de eerste deelprojecten vanuit het plan van aanpak opgepakt en krijgt zijn vervolg in 2022. De uitvoering van het plan loopt door tot en met 2024. |
| Klimaatbeleid | Eemnes klimaatneutraal in 2030. | Inwoners van Eemnes voorbereiden op en helpen bij de transitie naar een (grotendeels) aardgasvrij Eemnes in 2030. Huiseigenaren stimuleren we om hun woningen energiezuinig te maken en vergaand te verduurzamen.                                                                                                                                                                                                                                                    |
|               |                                 | Creëren van mogelijkheden voor grootschalige opwek van zonne-energie. Als onderdeel daarvan zullen we agrariërs en andere ondernemers stimuleren om hun daken te gaan gebruiken om zonnepanelen te realiseren.                                                                                                                                                                                                                                                       |
|               |                                 | Stimuleren van de aanleg van zonnepanelen op daken van alle soorten gebouwen (boerderijen, woningen, bedrijven en openbare gebouwen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|               |                                 | Uitvoeren Europees subsidieproject Renaissance (lokaal bekend onder de naam LEF!), gericht op het lokaal verhandelen van lokaal opgewekte duurzame energie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|               |                                 | Het faciliteren van de verduurzaming van bedrijfspanden in Eemnes. Maatregelen gericht op het verminderen van energieverbruik en de CO2-uitstoot kunnen via de gemeente gefinancierd worden.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|               |                                 | De praktische uitvoering van de gemaakte afspraken met de Alliantie, over verduurzaming van sociale huurwoningen (een klimaatneutraal woningbezit in 2027), bewaken en ondersteunen.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Onderwerp                | Wat willen we bereiken?                                                                                                                       | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                                               | Uitvoeren van Quick Scans voor de verduurzaming van gemeentelijke gebouwen, en doorvoeren van duurzaamheidsmaatregelen aan gemeentelijke gebouwen.    |
|                          |                                                                                                                                               | Activeren van scholen om duurzaamheidsmaatregelen te nemen die bijdragen aan de beoogde klimaatneutraliteit in 2030.                                  |
|                          |                                                                                                                                               | Stimuleren van energiebesparing, isolatie én het gebruik duurzame energie in gemeentelijke gebouwen, particuliere woningen en sociale (huur)woningen. |
|                          |                                                                                                                                               | Uitvoering geven aan de RES 1.0 regio Amersfoort. Bijdragen aan de ontwikkeling van RES 2.0 regio Amersfoort.                                         |
|                          |                                                                                                                                               | Opstellen van wijkuitvoeringsplannen op basis van de vastgestelde Transitievisie Warmte.                                                              |
|                          |                                                                                                                                               | Stimuleren verder onderzoek naar kansen voor Ultradiepe Geothermie in Eemnes.                                                                         |
|                          |                                                                                                                                               | Inzet van duurzaamheidscoaches voor advisering en begeleiding van particuliere woningeigenaren.                                                       |
|                          |                                                                                                                                               | Kansen bepalen voor overkapping met zonnepanelen van parkeerplaatsen.                                                                                 |
| Hemelwater en grondwater | Zorgen voor inzameling, transport van stedelijk afvalwater en hemelwater in de openbare ruimte; zorgen voor afvoer van overtollig grondwater. | Aansluiten bij “operatie steenbreek” en bewoners stimuleren om hun tuinen te vergroenen.                                                              |
| Begraafplaats            | Uitbreiding begraafplaats                                                                                                                     | Aanleg van urnenmuur.<br>Aanleg van extra graven.                                                                                                     |
|                          | Goedkoper beheer                                                                                                                              | Aanpassen inrichting begraafplaats.<br>Werkzaamheden benoemen in werkomschrijving buitendienst                                                        |

#### Betrokkenheid verbonden partijen

##### Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)

De RUD Utrecht voert milieutaken uit. Het gaat hierbij om het houden van toezicht en verlenen van vergunningen gerelateerd aan wet- en regelgeving op het gebied van milieu.



## 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. Dit met zoveel mogelijk terugdringing van de belasting op het milieu tegen aanvaardbare kosten.

## Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                                         |      |
|-----------------------------------------------------------------|------|
| Nota geluidbeleid                                               | 2017 |
| Klimaatbeleidsplan 2011-2020                                    | 2011 |
| Klimaatbeleid Eemnes 2012-2020, aanvullend uitvoeringsprogramma | 2012 |
| Eemnes Klimaatneutraal 2030                                     | 2017 |
| Afvalstoffenverordening Eemnes 2017                             | 2017 |
| Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2022                           | 2018 |
| Verordening afvalstoffenheffing                                 | 2018 |
| Verordening Rioolrechten                                        | 2018 |
| Verordening op het beheer en het gebruik van de begraafplaats   | 2014 |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### Klimaatbeleid

In 2022 zal Eemnes de Transitievisie Warmte moeten omzetten naar wijkuitvoeringsplannen. In de wijkuitvoeringsplannen zal naar voren komen in welke volgorde wijken in Eemnes van het aardgas af gaan, en welke concrete warmtebronnen dan als alternatief voor aardgas worden ingezet. Dit proces vraagt om een gedegen participatieproces met stakeholders en inwoners. Hiervoor zal externe expertise moeten worden ingezet. In deze warmtetransitie ligt de focus van Eemnes de komende tijd op de ontwikkeling van (ultradiepe) geothermie. Omdat een eventueel succesvolle ontwikkeling van deze techniek een regionale impact heeft, wordt er vanuit de provincie een projectmanager ingezet. Met deze ondersteuning verwacht de gemeente Eemnes binnen redelijke termijn duidelijk te hebben of (en wanneer) UDG een haalbare techniek is voor Eemnes.

Na de bestuurlijke vaststelling van de RES 1.0 in 2021 zal er in 2022 vooral werk moeten worden gemaakt van de uitvoering van de plannen. De gezamenlijke gemeenten in de Regio Amersfoort ontwikkelen hiervoor een uitvoeringsplan, waarbij de individuele gemeenten op veel onderdelen verantwoordelijk zijn voor realisatie binnen de eigen gemeentegrenzen. De volgende versie van de RES (de RES 2.0) zal in 2023 aan de orde komen.

Medio 2022 loopt het Europese Subsidieproject '**Micro Energie Trading**' ten einde. Afhankelijk van de resultaten zal worden besloten of het traject daarna op een commercieel verantwoorde wijze voortgezet kan worden. Eemnes Energie is dan de beoogde partij die dit voort te zetten. Vooralsnog is er twijfel of er binnen de huidige Nederlandse wet- en regelgeving voldoende ruimte is om het traject voor alle betrokken financieel interessant te houden/maken.

## Riolering

Het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) loopt af eind 2022. In 2022 wordt een nieuwe GRP opgesteld.

### Wat mag het kosten?

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

| 06. Milieu en klimaat | Realisatie 2020 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022  | Begroting 2023  | Begroting 2024  | Begroting 2025  |
|-----------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Baten                 | -2.317.035      | -2.399.361          | -2.599.430      | -2.513.149      | -2.633.707      | -2.638.046      |
| Lasten                | 1.928.247       | 2.546.283           | 2.378.575       | 2.228.925       | 2.280.786       | 2.283.832       |
| <b>Saldo</b>          | <b>-388.788</b> | <b>146.922</b>      | <b>-220.855</b> | <b>-284.224</b> | <b>-352.921</b> | <b>-354.214</b> |

### Toelichting verschillen

Op het programma Milieu en Klimaat is ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel ontstaan van € 367.800, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 06. Milieu en klimaat                  | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022  | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | -243.713            | -232.698        | 11.015                 | N        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | 6.300               | 8.797           | 2.497                  | N        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | 115.045             | -               | -115.045               | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | 269.290             | 154.289         | -115.001               | V        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                   | 2.359           | 2.359                  | N        |
| Actualisatie kapitaallasten            | -                   | -28.219         | -28.219                | V        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025            | -                   | -125.383        | -125.383               | V        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>146.922</b>      | <b>-220.855</b> | <b>-367.777</b>        | <b>V</b> |

|                                                                                                              |                |                 |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| <b>Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)</b>                                                                |                | <b>-115.045</b> | <b>V</b> |
| - 10e begr.wijz. 2021 Opstellen Transitievisie Warmte                                                        | Raad 31-5-2021 | -50.000         | V        |
| - 11e begr.wijz. 2021 Budgetoverheveling 2020-2021 Plan van aanpak Asbestdaken                               | Raad 31-5-2021 | -24.339         | V        |
| - 11e begr.wijz. 2021 Budgetoverheveling 2020-2021 Ultra diepe geothermie                                    | Raad 31-5-2021 | -25.000         | V        |
| - 11e begr.wijz. 2021 Budgetoverheveling 2020-2021 Verduurzaming gemeentelijk vastgoed                       | Raad 31-5-2021 | -15.706         | V        |
| <b>Actualisatie DVO BEL Combinatie</b>                                                                       |                | <b>-115.001</b> | <b>V</b> |
| - Incidenteel budget 2021 t.b.v. uitvoering Klimaat & Beleid                                                 | Raad 29-3-2021 | -115.000        | V        |
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                   |                | <b>2.359</b>    | <b>N</b> |
| - Regio G&V (van PRG 11)                                                                                     |                | 2.359           | N        |
| <b>Actualisatie kapitaallasten</b>                                                                           |                | <b>-28.219</b>  | <b>V</b> |
| - Actualiseren van de investeringsplanning (verschuivingen in uitvoeringsjaar en dus startjaar afschrijving) |                | -28.219         | V        |

**Nieuwe mutaties 2022 - 2025****-125.383 V**

- Kostendekkend maken van de tarieven afvalstoffen- en rioolheffing.

**-125.383 V****Toelichting mutaties reserves**

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves.

Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving             | 2022            | 2023           | 2024           | 2025           | Reserve       |
|--------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| PvA sanering asbestdaken | -10.000         | -10.000        |                |                | Klimaatbeleid |
| Klimaatscan bedrijven    | -10.000         | -10.000        |                |                | Klimaatbeleid |
| RES projectbasis         | -25.000         | -25.000        |                |                | Klimaatbeleid |
| Duurzaamheidscoach       | -15.000         |                |                |                | Klimaatbeleid |
| Klimaatmanager           | -50.000         | -50.000        | -50.000        | -50.000        | Klimaatbeleid |
| Regio G&V Klimaat        | -4.257          |                |                |                | Klimaatbeleid |
| <b>Totaal</b>            | <b>-114.257</b> | <b>-95.000</b> | <b>-50.000</b> | <b>-50.000</b> |               |

**Investeringsplanning** *(bijbehorende kapitaallasten in de jaarkolommen)*

| Programma / investering                                      | Jaar | Investing        | 2022     | 2023          | 2024           | 2025           |
|--------------------------------------------------------------|------|------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| Rioolvervanging                                              | 2022 | 100.000          |          | 3.046         | 3.046          | 3.046          |
| Rioolvervanging                                              | 2023 | 100.000          |          |               | 3.046          | 3.046          |
| Rioolvervanging                                              | 2024 | 100.000          |          |               |                | 3.046          |
| Rioolvervanging                                              | 2025 | 100.000          |          |               |                |                |
| Plassons drukriool                                           | 2022 | 65.000           |          | 4.688         | 4.688          | 4.688          |
| Uitbreiding begraafplaats incl urnenmuur                     | 2022 | 40.000           |          | 1.218         | 1.218          | 1.218          |
| Herinrichten groen begraafplaats incl urnenmuur              | 2022 | 50.000           |          | 5.279         | 5.279          | 5.279          |
| Centrumplan: Plantsoen revitaliseren en waterberging (riool) | 2022 | 594.000          |          |               | 18.091         | 18.091         |
| Centrumplan: Minnehof en Braadkamp: water en groen (riool)   | 2022 | 600.000          |          | 18.273        | 18.273         | 18.273         |
| Centrumplan: Herinrichten Laarderweg - West                  | 2023 | 2.500.000        |          |               | 76.139         | 76.139         |
| <b>Programma 6 Milieu en klimaat</b>                         |      | <b>4.249.000</b> | <b>0</b> | <b>32.504</b> | <b>129.779</b> | <b>132.825</b> |

## PROGRAMMA 7 - RUIMTELIJKE ORDENING EN WONEN



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

Zoals al eerder aangegeven hechten wij aan een gezonde en groene leefomgeving met een kleinschalig dorps karakter. De ontwikkelingen in de ruimte brengen wij hiermee in overeenstemming. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat wij de bestaande woonruimte beter willen benutten. De vraag naar nieuwe woningen in onze regio is groot, ook in Eemnes. Wij kiezen voor een gestage groei van onze woningvoorraad. Door deze gestage groei, waarbij woningen opgeleverd worden in alle segmenten, geven wij starters de mogelijkheid om voor het eerst te gaan kopen maar ook anderen om te verhuizen. We bouwen gedifferentieerd, met focus op de doelgroepen starters, middenhuurders en senioren dichtbij de voorzieningen. De gestage groei zorgt bovendien voor behoud van vitaliteit in ons dorp.

Groei van onze woningvoorraad ontstaat door het realiseren van woningen in onze uitbreidingslocatie 'Zuidpolder' en door het realiseren van woningen in zogenaamde inbreidingslocaties (bijvoorbeeld op de locaties van de Ocrietfabriek, Hink Stap Sprong, de Hilt, garage Beuk, Molenweg of Streefoordlaan).



In de periode 2020 tot en met 2023 is het programma en de bouwproductie in Zuidpolder afgestemd op de Woonvisie Eemnes 2019 – 2023. Er worden in die periode meer woningen opgeleverd, waarbij de percentages sociaal en midden duur fors zijn verhoogd ten opzichte van het programma dat eerder is aangehouden.

Er zijn twee initiatieven onder de noemer inbreiding waar al beleid voor is vastgesteld. Dit betreft nieuwbouw van in totaal 92 woningen op de plaats van de huidige Hilt en de Hinkstapsprong. Volgens planning zijn de bestemmingsplannen in 2021 vastgesteld en wordt in 2022 gestart met de bouw.

In 2022 zal voor de locatie van Ocriet en omgeving een stedenbouwkundig plan worden vastgesteld.

Voor overige inbreidingslocaties, vanuit particulier initiatief, geldt dat wij deze op hun goede prestaties gaan beoordelen. Daarbij wordt getoetst aan de woonvisie (met aandacht voor het doelgroepenbeleid,

waaronder starters en senioren) en gekeken naar een goede stedenbouwkundige en landschappelijke inpassing. Hierbij geldt het uitgangspunt dat de ontwikkeling een kwalitatieve impuls is voor de locatie.

Om ook in de toekomst prettig te kunnen wonen is het belangrijk om onze ruimtelijke ontwikkeling met zicht op de toekomst vorm te geven. Wij willen ons bebouwd gebied minder kwetsbaar maken voor extreme weersomstandigheden door klimaatbestendigheid en een waterrobuuste inrichting als vanzelfsprekende onderdelen te maken van de ruimtelijke (her)ontwikkeling.

Demografische, maatschappelijke en economische ontwikkelingen leiden tot verschuiving van vraag en aanbod op de woningmarkt. Diverse doelgroepen wachten op betaalbare woningen: starters, mensen met een zorgbehoefte en senioren. Voor mensen met een middeninkomen is het steeds moeilijker om een woning te vinden of om door te stromen naar een passende woning. Wij willen dat iedereen kan huren, betaalbaar en met een zo minimaal mogelijke wachttijd.

Verder willen wij dat de woningbouwvereniging kan blijven investeren in Eemnes. Door het gewijzigde rijksbeleid kan dit in de toekomst mogelijk moeilijk worden. Wij onderzoeken daarom de meest aangewezen verhuurvorm voor Eemnes.

Landelijk staat de bedrijfsvoering van de agrariërs sterk onder druk. Er zijn initiatieven om te komen tot milieu- en natuurvriendelijke vormen van bedrijvigheid en beheer van gronden. We steunen initiatieven van agrarische ondernemers om de productie te vernieuwen, zodat de sector nog duurzamer en gezonder wordt. Voor de levensvatbaarheid van de landbouw is het belangrijk ruimte te bieden aan bedrijfsontwikkeling van agrariërs, zodat zij het landschap ecologisch verantwoord kunnen blijven beheren en hun producten kunnen voortbrengen.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- industrie, innovatie en infrastructuur
- veilige en duurzame steden
- bescherming, herstel en duurzaam gebruik van ecosystemen
- vreedzame en rechtvaardige samenleving voor iedereen
- partnerschappen om doelstellingen te bereiken

### **Onze ambities**

- De veranderingen in het klimaat vragen om een ruimtelijke ordening die klimaatrobuust is.
- Wij benutten optimaal de bestaande bouw mogelijkheden in het dorp waarbij we oog houden voor het groen in het dorp.
- Wij benutten onze wooncapaciteit optimaal (wonen in passende woningen, scheefwonen tegengaan).
- Wij staan open voor innovatieve woonvormen.
- Bij gebiedsplanning en herinrichting leggen wij minder eenzijdig nadruk op economisch rendement en meer op leefbaarheid en welzijn.
- Wij zorgen voor een adequate huisvesting van statushouders, gespreid in ons dorp om zo de sociale cohesie te versterken.
- In Eemnes is er voldoende woonruimte voor inwoners met een kleinere portemonnee. Het percentage sociale huur en betaalbare koop is hersteld naar 35%. Dit is vastgelegd in de Woonvisie. Wij zorgen voor behoud en nieuwbouw van sociale huurwoningen. Wij zorgen tevens voor passende, bereikbare en betaalbare woningen voor onze inwoners door hierover afspraken te maken met de woningcorporatie.
- Ook in Eemnes is een huisvestingsopgave voor kwetsbare groepen bijvoorbeeld als het gaat om beschermd en begeleid wonen en levensloop bestendig bouwen. Wij stimuleren en faciliteren de bouw van woningen om de huisvestingsopgave voor kwetsbare groepen mogelijk te maken.

## Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp    | Wat willen we bereiken?                                                                                                                                                                                                         | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                          |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omgevingswet | De nieuwe Omgevingswet die ingevoerd gaat worden zal onze bijzondere aandacht krijgen.                                                                                                                                          | Implementeren van de Omgevingswet conform de minimum eisen van de VNG aangevuld met een beleidsneutraal Omgevingsplan en het opstellen van een Omgevingsvisie. |
| Woningbouw   | Optimaal benutten wooncapaciteit, voldoende woonruimte voor inwoners van Eemnes.                                                                                                                                                | Binnen project Zuidpolder realiseren van meer woningen in de periode 2022 – 2024.                                                                              |
|              |                                                                                                                                                                                                                                 | Eventuele actiepunten uit het in 2020 uitgevoerde woningbehoefteonderzoek worden in 2021 uitgewerkt.                                                           |
|              |                                                                                                                                                                                                                                 | Herontwikkeling terrein Hink Stap Sprong en Hilt met woningbouw.                                                                                               |
|              |                                                                                                                                                                                                                                 | Herontwikkeling terrein Ocriet met woningbouw                                                                                                                  |
|              | Mensen uit alle doelgroepen moeten zelfstandig en betaalbaar kunnen wonen.<br>Doelgroepen waarvoor we gaan bouwen zijn starters en senioren en ook wordt er prioriteit gegeven aan middenhuur (gebaseerd op coalitieprogramma). | Uitvoering geven aan en monitoren van prestatieafspraken met de Alliantie, inclusief realisatie nieuwe sociale huurwoningen.                                   |
|              |                                                                                                                                                                                                                                 | Onderzoeken of we de grond van sociale koop – en huurwoningen in erfpacht kunnen uitgeven.                                                                     |
|              |                                                                                                                                                                                                                                 | Nieuwe regelgeving voor sociaal compensatiefonds opstellen.<br>Uitvoeren bestuursopdracht 'investeren in sociale huurwoningen na 2022'.                        |

### Betrokkenheid verbonden partijen

#### 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.

#### 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 woonrijpmaken wordt doorgezet naar de CV Zuidpolder.

## Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders             |           |
|-------------------------------------|-----------|
| Huisvestingsverordening Eemnes 2019 | 2019      |
| Woonvisie Eemnes 2019-2023          | 2019      |
| Structuurvisie                      | 2004/2010 |
| Bestemmingsplannen (diversen)       |           |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### Omgevingswet

De datum waarop de Omgevingswet in werking treedt is uitgesteld, de nieuwe datum is 1-7-2022. De wet is uitgesteld omdat een deel van het nieuwe digitale stelsel (DSO), dat bij de invoering van de wet hoort, pas in oktober opgeleverd zou worden. Daar zou, voordat de wet in werking treedt, niet voldoende mee geoefend kunnen worden om er zeker van te zijn dat ook alles echt werkt. Het lijkt erop dat het gedachtegoed van de wet op steeds meer draagvlak kan rekenen, de kans dat de wet helemaal niet in werking treedt wordt steeds kleiner.

In 2022 zal worden gewerkt aan het opstellen van de nieuwe instrumenten die de Omgevingswet kent. In vervolg op het Contourendocument dat in 2021 in elke gemeente wordt vastgesteld, wordt na de verkiezingen een start gemaakt met het in elke gemeente opstellen van de omgevingsvisie. Ook aan het voor elke gemeente opstellen van een omgevingsplan wordt in verder 2022 gewerkt door het definitief maken van een startnotitie en Europees aanbesteden van de drie omgevingsplannen. Het opstellen van de omgevingsplannen zal ca. 5 jaar in beslag nemen.

Voor het bereiken van de doelstellingen van de Omgevingswet is echter meer nodig. De gewenste ontwikkeling vraagt niet alleen het 'technisch' aanpassen van regels, processen en werkwijzen, maar ook om een verdergaande ontwikkeling van o.a. cultuur, vaardigheden en gedrag. Het is nodig om de organisatie verder te laten groeien in de wijze waarop de Omgevingswet wordt uitgevoerd. Deze ontwikkeling zal duurzaam aandacht vragen tot 2030 (en wellicht daarna). Ook hier zal in 2022 aan worden gewerkt.

### Woningbouw Zuidpolder

De voortgang van de woningbouw in het project Zuidpolder verloopt positief. Bij verkoopbijeenvakomen is de belangstelling voor alle woningcategorieën onverminderd groot. Ook bij de verkoop in 2020 is in lijn met voorgaande jaren meer dan de helft van de woningen toegewezen aan Eemnesser inwoners.

In 2021 worden 24 projectwoningen opgeleverd, waaronder 4 woningen die geschikt zijn voor senioren en 5 die daarvoor geschikt kunnen worden gemaakt. Daarnaast zijn 9 vrije kavels in verkoop gebracht. In het najaar van 2021 gaan 52 projectwoningen in verkoop, waarvan 12 zijn bestemd als sociale huurwoningen via *de Alliantie*. Daarvan zijn 3 woningen 0-tredenwoningen. Van de 40 koopwoningen vallen er 15 in het segment sociaal, waarvan 7 woningen geschikt zijn voor senioren. 16 woningen vallen in het segment midden duur. In het voorjaar 2022 worden 5 vrije kavels in verkoop gebracht, waarvan 1 kavel is bestemd voor CPO.

In 2022 worden op basis van allonge 2 geen woningen in de verkoop gebracht.

## Bedrijventerrein Zuidpolder

Alle kavels zijn verkocht, de laatste notariële transporten vinden in 2021 plaats. De reeds gerealiseerde bedrijfspanden zijn bijna allemaal al in gebruik genomen. De verwachting is dat de grondexploitatie voor het bedrijventerrein in 2022 wordt afgesloten.

### Wat mag het kosten?

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

| 07. Ruimtelijke ordening en wonen | Realisatie 2020 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022    | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten                             | -3.979.184      | -3.884.797          | -7.371.035        | -926.055       | -710.899       | -667.335       |
| Lasten                            | 3.496.227       | 4.140.398           | 5.229.317         | 1.123.074      | 1.123.074      | 1.113.376      |
| <b>Saldo</b>                      | <b>-482.958</b> | <b>255.601</b>      | <b>-2.141.718</b> | <b>197.019</b> | <b>412.175</b> | <b>446.040</b> |

### Toelichting verschillen

Op het programma Ruimtelijke Ordening en Wonen is ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel ontstaan van € 2.397.300, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 07. Ruimtelijke ordening en wonen      | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022    | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | 292.442             | -2.342.281        | -2.634.723             | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | -231.500            | -211.500          | 20.000                 | N        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | 68.600              | -                 | -68.600                | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | 126.059             | 126.060           | 1                      | N        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                   | 104.300           | 104.300                | N        |
| Actualisatie kapitaallasten            | -                   | 14.695            | 14.695                 | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025            | -                   | 167.008           | 167.008                | N        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>255.601</b>      | <b>-2.141.718</b> | <b>-2.397.319</b>      | <b>V</b> |

#### Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)

|                                                 |                |         |   |
|-------------------------------------------------|----------------|---------|---|
| - 4e begr.wijz. 2021 Implementatie Omgevingswet | Raad 25-1-2021 | -68.600 | V |
|-------------------------------------------------|----------------|---------|---|

#### Kadernota 2022 (incl. amendementen)

|                                               |         |   |
|-----------------------------------------------|---------|---|
| - Implementatie Omgevingswet                  | 123.800 | N |
| - Pilot doorstroommaatregelen                 | 3.500   | N |
| - Nieuwe overeenkomst urgentiedienstverlening | 10.000  | N |
| - winstneming GREX Bedrijventerrein           | -33.000 | V |

#### Actualisatie kapitaallasten

|                                                                                                |        |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|
| - Hogere kapitaallasten als gevolg van hogere boekwaarden binnen de investeringsstaat (PRG 7). | 14.695 | N |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|

#### Nieuwe mutaties 2022 - 2025

|                                                                                                                                                  |        |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|
| - Woonzorgvisie 2022: ten behoeve van het opstellen van een nieuwe woonzorgvisie (4 jaar geldig) worden extra middelen incidenteel gereserveerd. | 20.000 | N |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|



- Op basis van de actualisatie van de grondexploitaties van de Hilt en HSS is het resultaat naar beneden bijgesteld. Ook de dotatie van dit resultaat aan de reserve Kapitaallasten is naar beneden bijgesteld. Per saldo heeft deze mutatie geen financiële effect op het meerjarenperspectief. De reserve Kapitaallasten wordt met € 140.000 minder gevoed. 137.078 N
- De exploitatiebudgetten (met name de verzekeringen) voor de panden zijn geactualiseerd op basis van realisatie en contracten. 9.930 N

### Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                              | 2022             | 2023           | 2024           | 2025           | Reserve          |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Winst GREX HSS                            | 217.624          |                |                |                | Kapitaallasten   |
| Winst GREX de Hilt                        | 2.324.081        |                |                |                | Kapitaallasten   |
| Bijdrage CV/BV Zuidpolder                 | 85.308           | 85.308         | 85.308         | 85.308         | Bovenwijkse vrz. |
| Beheerskosten Zuidpolder                  | -159.631         | -159.630       | -159.630       | -149.941       | Zuidpolder       |
| Kosten en uren Implementatie Omgevingswet | -210.501         |                |                |                | Omgevingswet     |
| <b>Totaal</b>                             | <b>2.256.881</b> | <b>-74.322</b> | <b>-74.322</b> | <b>-64.633</b> |                  |

### Investeringsplanning *(bijbehorende kapitaallasten in de jaarkolommen)*

| Programma / investering                          | Jaar | Investing     | 2022                           | 2023     | 2024     | 2025     |
|--------------------------------------------------|------|---------------|--------------------------------|----------|----------|----------|
| Inpassingsplan Barbeelstr/Noordersingel          | 2021 | 25.000        | t.l.v. toekomstige opbrengsten |          |          |          |
| Klim- en klauterbosvoorziening                   |      |               | Opgenomen in GREX de Hilt      |          |          |          |
| <b>Programma 7 Ruimtelijke Ordening en Wonen</b> |      | <b>25.000</b> | <b>0</b>                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## PROGRAMMA 8 – WERK EN INKOMEN



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

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 wij aandacht, in samenhang met de andere taken binnen het sociaal domein.

Wij willen zoveel mogelijk participatie op de reguliere arbeidsmarkt stimuleren en treden in overleg met onze ondernemers om dit mogelijk te maken. Als gemeente vervullen wij hierin een voorbeeldpositie.

Door de complexe wereld waarin wij 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. Wij buigen ons er samen met de budgetcoach over hoe we deze trend in de komende jaren kunnen keren.



Een gezond leefklimaat vraagt ook om een gezonde economie. Eemnes heeft veel ZZP'ers en door de centrale ligging midden in het land zijn wij een goede vestigingslocatie voor bedrijven. Werkgelegenheid wordt gestimuleerd en mogelijk gemaakt in overeenstemming met onze waarden ten aanzien van een gezonde en groene leefomgeving met dorps karakter. Wij vinden de veiligheid van winkelgebieden en het bedrijventerrein belangrijk.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- einde aan de armoede, gelijke toegang tot basisvoorzieningen en gelijke economische rechten
- bevorderen gendergelijkheid, alle vormen van discriminatie beëindigen
- duurzame, inclusieve en bestendige economische groei en werkgelegenheid en fatsoenlijk werk voor iedereen
- sociale, economische en politieke insluiting van iedereen, gelijke kansen scheppen

## Onze ambities

- Onze inwoners worden actief geïnformeerd over de mogelijke financiële gevolgen bij levensveranderingen.
- Ons beleid richten zich op stabiele thuissituaties. Wij kijken naar de vraag achter de vraag en zetten integrale zorg in om een gezin te ondersteunen.
- Wij stimuleren dat bedrijven in de gemeente arbeidspotentieel benutten van kansarmere groepen en wij passen het criterium van 5 % social return bij aanbestedingen toe.
- Bij de schuldhelpverlening streven wij naar een stress sensitieve dienstverlening, het verkorten van de doorlooptijd en integraliteit in de aanpak, vanuit het principe van de 1-loketgedachte.
- In samenwerking met Laren en Blaricum stimuleren wij onze ambtelijke organisatie, de BEL Combinatie, om een voorbeeldpositie in te nemen als het gaat om arbeidsplekken of werkervaringsplekken voor mensen met een arbeidsbeperking of migrantenachtergrond.
- Stichting Huis van Eemnes realiseert een LeerWerkHuis.
- Eemnes is een aantrekkelijke woon- en werkgemeente (ondernemings- en vestigingsklimaat). De kwaliteit van leven in Eemnes is hoog en dat willen wij zo houden. Er is sprake van een gunstig innovatie- en ondernemingsklimaat in Eemnes en wij faciliteren de start van nieuwe (start ups) en de groei van bestaande Eemnesser bedrijven.
- In Eemnes willen wij dat ondernemers, klanten en medewerkers zich veilig voelen op het bedrijventerrein en in onze winkelgebieden. Daarom zetten wij in op het behoud van het keurmerk Veilig Ondernemen en het bijbehorende interdisciplinaire overleg.
- Wij pleiten voor normaal loon met pensioenopbouw en geen vergoeding of behoud van uitkering. Het plaatsen van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt mag daarbij niet leiden tot verdringing.
- In Eemnes is er geen jeugdwerkloosheid.

## Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp       | Wat willen we bereiken?                                                                                                              | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Werkgelegenheid | Zoveel mogelijk participatie op de reguliere arbeidsmarkt. Stimuleren dat bedrijven arbeidspotentieel benutten van kansarme groepen. | Actief inzetten op het begeleiden van inwoners naar werk, via jobcoaches, werkplekken en stageplekken bij ondernemers in Eemnes voor mensen met een uitkering. Dit gebeurt via ons re-integratieplatform Zicht op werk waarin programma's op maat worden aangeboden. |
|                 |                                                                                                                                      | Stichting Huis van Eemnes faciliteert een LeerWerkHuis. Hierbij krijgen de deelnemers de kans werkervaring op te doen of deel te nemen aan dagbesteding, waarbij wordt aangesloten op hun mogelijkheden en talenten.                                                 |
|                 |                                                                                                                                      | De BEL Combinatie neemt een voorbeeldpositie in voor het realiseren van werkplekken of stageplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en                                                                                                               |

| Onderwerp           | Wat willen we bereiken?                                                                                | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                        | mensen met een migrantenachtergrond.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                     | Eemnes is een aantrekkelijke woon- en werkgemeente, met een gunstig innovatie- en ondernemingsklimaat. | Faciliteren van de start van nieuwe (start-ups) en groei van bestaande Eemnesser bedrijven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                     | Inwoners stimuleren tot het nemen van verantwoordelijkheid voor het eigen levensonderhoud.             | Ontwikkelen en inzetten van instrumenten voor re-integratiebeleid in samenspel met de arbeidsmarktregio. Uitvoering van het regionale arbeidsmarktbelevingsplan<br>Werken aan werk: vanuit het werkgeversservicepunt wordt de match gerealiseerd tussen werkzoekende en kansrijke sectoren.                                                                                                                                                         |
| Schuldhelpverlening | Ons beleid ten aanzien van schuldhelpverlening richten op stabiele thuissituaties.                     | We blijven een budgetcoach inzetten om actief minima en uitkeringsgerechtigden te ondersteunen naar financiële stabiliteit en zelfredzaamheid. Tevens heeft de budgetcoach oog voor de integrale ondersteuning van een gezin of inwoner. Daarnaast ondersteunen wij de inzet van Schuldhelpmaatjes in Eemnes en het formulierensprekuren in het Serviceplein. Om problematische schulden te voorkomen starten we met vroegsignalering van schulden. |
| Statushouders       | Integratie van statushouders                                                                           | De integratieconsulenten begeleiden de statushouders intensief naar inburgering en participatie. Uiteindelijk doel is (betaald) werk of opleiding. Om dit te bereiken wordt samengewerkt met (keten) partners en inzet van instrumenten zoals DOEN. Taalontwikkeling is hierbij altijd een voorwaarde.                                                                                                                                              |

## Betrokkenheid verbonden partijen

### Maatschappelijke zaken HBEL (gemeente Huizen)

Maatschappelijke zaken HBEL wordt uitgevoerd door gemeente Huizen. Hierbinnen vindt de uitvoering van de WMO, Participatiewet, leerlingenvervoer en schuldhulpverlening plaats.

### 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 persoonlijke oorzaak (tijdelijk) geen kans hebben op een baan in het reguliere bedrijfsleven. Tomingroep biedt werkgelegenheid aan werknemers die onder de inmiddels afgeschafte Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) vielen en aan werkzoekenden vanuit de Participatiewet waarbij zoveel mogelijk wordt ingezet op het ontwikkelen van werknemersvaardigheden met als doel doorstroom naar een reguliere werkgevers.

## Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                                            |      |
|--------------------------------------------------------------------|------|
| Participatievisie                                                  | 2014 |
| Lokale keuzenota sociaal domein                                    | 2014 |
| Richtlijnen bijzondere bijstand                                    | 2020 |
| Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2022                          | 2021 |
| Verordening sociaal domein gemeente Eemnes 2018                    | 2020 |
| Verordening Adviesraad sociaal domein Huizen Blaricum Eemnes Laren | 2017 |
| Verordening Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen             | 2020 |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### **Budgetcoach en Schuldhulpmaatjes**

In 2021 en 2022 staat een verdere invulling van die samenwerking tussen budgetcoach en schuldhulpmaatjes op de agenda. Vanaf 2021 en 2022 kunnen we het Serviceplein in het Huis van Eemnes en het formuleren spreekuur goed vormgeven.

### **Vroegsignalering schuldhulpverlening**

Een belangrijke doelstelling blijft om problematische schulden in een zo vroeg mogelijk stadium te voorkomen. In januari 2021 is de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening in werking getreden. Vroegsignalering van schulden is hiermee een wettelijke taak geworden. Wij blijven doorwerken om met zoveel mogelijk nutsvoorzieningen, zorgverzekeraars en woningcorporaties tot samenwerkingsafspraken te komen. Wij kunnen inmiddels acteren op de eerste signalen van beginnende betalingsachterstanden.

In 2021 wordt een nieuw beleidsplan schuldhulpverlening vastgesteld. Vanaf 2022 wordt hier uitvoering aan gegeven.

### **Plan van aanpak jeugdwerkloosheid**

Met name voor jongeren zonder startkwalificatie of met een lichamelijke of psychische beperking is het soms moeilijk om werk te vinden. Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren willen in een periode van 4 jaar 250 jongeren met of zonder uitkering, die geen startkwalificatie hebben of kampen met lichamelijke of psychische problemen, aan het werk helpen. Voor Eemnes beogen we om jaarlijks 9 jongeren te spreken en jaarlijks weer 5 jongeren aan het werk en of opleiding te helpen.

## Ontwikkelingen Tomin

Met de komst van de Participatiewet en de afschaffing van de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) loopt het aantal WSW-medewerkers door natuurlijk verloop terug en stromen werkzoekenden vanuit de Participatiewet zoveel mogelijk regulier uit waardoor ze niet meer automatisch bij de Tomingroep terechtkomen.

Er is gekozen voor een koers waarin Tomingroep zich ontwikkelt tot een leerwerkbedrijf en zo een rol kan spelen in het toeleiden naar werk van een steeds moeilijker te bemiddelen doelgroep vanuit de Participatiewet waar gemeenten in toenemende mate mee te maken krijgen. Ook is ervoor gekozen om niet uit te gaan van groei van het bedrijf maar stabiliteit en daarbij de onderlinge verhoudingen, zoals nu opgenomen in de Governance, gelijk te laten. De komende periode wordt de gekozen koers uitgewerkt in een nieuw bedrijfsplan dat vanaf januari 2022 ten uitvoer zal worden gebracht.

### Wat mag het kosten?

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

| 08. Werk en inkomen | Realisatie 2020  | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | Begroting 2023   | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Baten               | -2.443.601       | -1.186.900          | -1.370.488       | -1.418.938       | -1.535.250     | -1.549.250     |
| Lasten              | 3.657.266        | 2.306.078           | 2.580.679        | 2.606.258        | 2.533.445      | 2.549.160      |
| <b>Saldo</b>        | <b>1.213.665</b> | <b>1.119.178</b>    | <b>1.210.191</b> | <b>1.187.320</b> | <b>998.195</b> | <b>999.910</b> |

### Toelichting verschillen

Op het programma Werk en Inkomen is ten opzichte van de begroting 2021 een nadeel ontstaan van € 91.000, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 08. Werk en inkomen                 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024      | 1.107.719           | 1.097.619        | -10.100                | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024      | 3.500               | 3.500            | -                      | -        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie     | 7.959               | 7.959            | -                      | -        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen) | -                   | 736              | 736                    | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025         | -                   | 100.377          | 100.377                | N        |
| <b>Saldo</b>                        | <b>1.119.178</b>    | <b>1.210.191</b> | <b>91.013</b>          | <b>N</b> |

|                                            |            |          |
|--------------------------------------------|------------|----------|
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b> | <b>736</b> | <b>N</b> |
| - Regio G&V (van PRG 11)                   | 736        | N        |

|                                                                                                                                                                                |                |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                                                             | <b>100.377</b> | <b>N</b> |
| - Ten behoeve van de verruiming van de huidige inkomensgrens van 110% naar 120% van de geldende bijstandsnorm wordt het budget bijzondere bijstand verhoogd met circa € 7.000. | 6.993          | N        |
| - Meerjarig subsidie Stichting Voor Elkaar Eemnes (Schuldhelpmaatje)                                                                                                           | 6.546          | N        |
| - Budget Volwassenfonds Kunst & Cultuur                                                                                                                                        | 5.000          | N        |
| - Nieuwe begeleiding WSW & Wajong (HBEL)                                                                                                                                       | 32.080         | N        |
| - Overige budgettaire wijzigingen HBEL                                                                                                                                         | 11.196         | N        |

## Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves.

Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                                                                      | 2022            | 2023           | 2024     | 2025     | Reserve        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------|----------|----------------|
| <i>Onderstaande mutaties reserves Sociaal Domein zijn inclusief Prog 9 en 11)</i> |                 |                |          |          |                |
| Dekking mutaties Sociaal Domein (prim begr 2020-2023)                             | -426.578        | -120.662       |          |          | Sociaal Domein |
| Opheffen negatieve reserve                                                        |                 | 93.575         |          |          | Sociaal Domein |
| Bijstand nadeel via coronareserve                                                 | -86.200         |                |          |          | Coronarisico's |
| Lokale inzet werken aan werk                                                      | -23.432         | -23.432        |          |          | HHT            |
| <b>Totaal</b>                                                                     | <b>-536.210</b> | <b>-50.519</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |                |

## PROGRAMMA 9 – SOCIALE SAMENHANG



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

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

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



De vergrijzing heeft o.a. als gevolg dat ziektes als Alzheimer, dementie, suikerziekte en hartfalen vaker zullen voorkomen. Wij zitten ons in op preventie van deze ziekten en ondersteuning van de mensen die eraan lijden. Landelijk gezien is de verwachting dat in 2040 een half miljoen mensen te maken zal krijgen met dementie. In Eemnes is een zorgvoorziening voor mensen met dementie in de Eemhof. Wij bieden begeleiding op maat, ook aan de partners of mantelzorgers. Ook hier geldt het uitgangspunt, zo lang mogelijk mee doen.

Wij hebben als gemeente de verantwoordelijkheid om ons personeel in staat te stellen dementie bij onze inwoners te herkennen.

Voor statushouders is het zelfstandig mee kunnen doen in de samenleving essentieel. De taakstelling van het huisvesten van statushouders weten wij goed 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. Wij willen de professionele begeleiding van integratie verder vormgeven waarbij vrijwilligers ondersteunen.



Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- einde aan de armoede, gelijke toegang tot basisvoorzieningen en gelijke economische rechten
- gezonde levens, bevorderen welzijn van mensen van alle leeftijden
- duurzame, inclusieve en bestendige economische groei en werkgelegenheid en een fatsoenlijk inkomen voor iedereen
- sociale, economische en politieke insluiting van iedereen, gelijke kansen scheppen

#### Onze ambities

- Wij vinden het belangrijk dat onze inwoners zo lang mogelijk zelfredzaam blijven en zelfstandig kunnen wonen. Wij ondersteunen ouderen en mensen met een beperking om dit, zo lang mogelijk, te realiseren. Bovendien zetten wij in op dagbesteding in het Huis van Eemnes en op ondersteuning van mantelzorgers.
- Wij hebben onze kwetsbare groepen in kaart en realiseren betaalbare zorg, die tijdig verstrekt wordt en die gecontinueerd wordt zo lang als dat nodig is. Hierbij zetten wij in op een persoonsgerichte aanpak, dicht bij de hulpvrager.
- Wij willen de uitgaven in het sociaal domein beter inzichtelijk krijgen. Hierdoor komt tijdig zicht op de hulpvraag, de beschikbare budgetten en de uitputting hiervan.
- Statushouders willen wij zo snel mogelijk laten participeren in ons dorp. Integratie, onderwijs en werk zijn hierbij essentieel. Wij willen statushouders zo snel mogelijk laten instromen in het werkproces bijvoorbeeld door DOEN of Zicht op werk. We leggen actief contacten met het bedrijfsleven in Eemnes om dit te realiseren.
- Onze preventieve ondersteuning richten wij – ook in het kader van jeugd – rondom ingrijpende levensgebeurtenissen (bijvoorbeeld trouwen, scheiden, werkloos, overlijden, kinderen krijgen).
- Mensen die zich met het Nederlands niet goed kunnen redden (laaggeletterden) lopen in het dagelijks leven vaker tegen problemen aan. Wij pakken dit samen met de gemeenten in Gooi en Vechtstreek aan.
- Wij willen recidieve na detentie voorkomen. Te veel mensen vallen na detentie terug in de criminaliteit met overlast en maatschappelijke schade als gevolg.

#### Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp     | Wat willen we bereiken?                                                                                                          | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zorgverlening | Onze inwoners zijn zo lang mogelijk zelfredzaam. Voor diegenen, die dat niet meer kunnen bieden wij ondersteuning, via maatwerk. | We benaderen onze inwoners persoonsgericht via huisbezoeken en laagdrempelige inloopsprekken.                                                        |
|               |                                                                                                                                  | We zetten in op dagbesteding voor inwoners en ondersteuning van mantelzorgers.                                                                       |
|               |                                                                                                                                  | Er is preventieve ondersteuning bij zowel jongeren, volwassenen als senioren – rondom ingrijpende levensgebeurtenissen.                              |
|               |                                                                                                                                  | We zetten in op een HBEL- pilot met laagdrempelige begeleiding en nauwe samenwerking met het voorveld als alternatief voor geïndiceerde begeleiding. |

| Onderwerp                          | Wat willen we bereiken?                                                    | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    |                                                                            | Er is structureel overleg met partners om onder andere lotgenotencontacten te behouden en te stimuleren.                                                                                                                                                                             |
| Zorgvoorzieningen                  | Het Huis van Eemnes wordt “De Huiskamer van Eemnes”.                       | Dagbesteding is in het Huis van Eemnes aanwezig.                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                    |                                                                            | In het Huis van Eemnes houdt de budgetcoach spreekuur voor hulp bij het invullen van formulieren. In 2020 zijn de Schuldhulpmaatjes gestart. Er wordt gewerkt aan hulp bij het invullen van formulieren.                                                                             |
|                                    | Eemnes als dementievriendelijke gemeente.                                  | Er is een zorgvoorziening voor mensen met dementie gerealiseerd in de Eemhof.                                                                                                                                                                                                        |
| Minimabeleid                       | Minimabeleid verruimen.                                                    | De inkomensgrens voor vergoedingen aan minima wordt met ingang van 1-1-2022 verruimd naar 120% van de geldende bijstandsnorm.                                                                                                                                                        |
| Terugkeer recidivisten na detentie | We willen recidivisten na detentie voorkomen.                              | We begeleiden mensen uit detentie naar een goede terugkeer in de samenleving via inzet van het interventieteam HBEL en andere maatschappelijke partners.                                                                                                                             |
| Statushouders                      | Statushouders zo snel mogelijk laten participeren en integreren in Eemnes. | In samenwerking met diverse partijen waaronder Vluchtelingenwerk en Goede Buren Eemnes willen we de begeleiding van statushouders verbeteren, waardoor integratie sneller tot stand komt. Een belangrijk onderdeel zijn activiteiten gericht op het voorkomen van taalachterstanden. |
|                                    |                                                                            | We hebben actief contact met ondernemers om statushouders te laten instromen in werkproces.                                                                                                                                                                                          |

#### Betrokkenheid verbonden partijen

##### Maatschappelijke zaken HBEL (gemeente Huizen)

Maatschappelijke zaken HBEL wordt uitgevoerd door gemeente Huizen. Hierbinnen vindt de uitvoering van de WMO, Participatiewet, leerlingenvervoer en schuldhulpverlening plaats.

### Regio Gooi- en Vechtstreek

Door de Regio Gooi en Vechtstreek worden specifieke gemeentelijke taken binnen het sociaal domein uitgevoerd. Daarnaast is een deel van de inkoop en het contractbeheer van maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein belegd bij de regio.

### 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), 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.

## Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                                         |      |
|-----------------------------------------------------------------|------|
| Lokale keuzenota sociaal domein                                 | 2014 |
| Verordening sociaal domein gemeente Eemnes 2018                 | 2020 |
| Doelstellingen-Afspraken-Resultaten Versa Welzijn               | 2020 |
| Beleidsplan bescherming en opvang 2021-2024                     | 2021 |
| Verordening Adviesraad sociaal domein HBEL                      | 2017 |
| Regionaal Programma Volwasseneducatie Regio Gooi en Vechtstreek | 2016 |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### **Nieuwe vorm van begeleiding**

De financiële houdbaarheid van de individuele voorzieningen Wmo staan onder druk. Het aantal indicaties neemt toe alsook de omvang en uitnutting van de indicaties. Individuele voorzieningen worden door consulenten ingezet, terwijl ook andere oplossingen mogelijk kunnen zijn.

Vanuit de HBEL maken we van lichte begeleiding een laagdrempelige voorziening zonder indicatie en versterken we de samenwerking tussen deze begeleiding en het voorveld. Deze begeleiders kunnen kortdurende ondersteuningstrajecten bieden, werken samen met andere vormen van ondersteuning in het voorveld, zetten zo nodig door naar maatwerkvoorzieningen en monitoren actief de inzet. Met deze begeleiding en het verbeteren van de samenwerking, beogen we meer samenhang in het geheel van ondersteuning te creëren en meer gebruik te maken van alternatieven voor maatwerkvoorzieningen.

### **Ontschotten dagbesteding**

We organiseren waardevolle plekken die het best passen bij de inwoners. Niet de wet is leidend, maar de mogelijkheden van de inwoners en daar een passende plek bij vinden. Dit betekent het ontschotten van inloop Wmo en participatieplekken, waarbij de best passende plek wordt gematched aan de inwoner. Concreet wordt bij nieuwe aanmeldingen voor lichte wmo dagbesteding nu eerst gekeken naar de lokale mogelijkheden. Hiermee wordt ook een beweging gerealiseerd van de inzet van geïndiceerde dagbesteding naar wijkcentra/inloop en andere lokale organisaties.

### **Specialistische begeleiding**

Momenteel hebben we een groot aantal aanbieders voor specialistische begeleiding op basis van p x q financiering. Specialistische begeleiding laat de laatste jaren een toename in omvang van de ondersteuning zien. We willen partnerschappen aangaan met een beperkt aantal aanbieders met gebruik van lumpsum financiering.

### Statushouders en Wet Inburgering

De huisvesting van statushouders gespreid in het dorp houden we op orde.

De nieuwe inburgeringswet gaat in vanaf 1 januari 2022. Dan is de regie over de inburgering weer overgedragen aan gemeenten. Hierdoor kan er integraal gekeken worden en een persoonlijk plan voor inburgering én participatie worden gemaakt voor statushouders. Ook heeft de wet als doel dat statushouders vanaf het eerste moment aan de slag gaan met hun inburgering en participatie.

De inzet van integratieconsulenten - zij geven intensieve begeleiding aan de statushouders gedurende het gehele inburgeringsproces - in het programma statushouders binnen Zicht op Werk is onderdeel van het uitvoeringsplan. In dit plan zijn de wettelijke taken en de lokale ambities uitgewerkt en in het laatste kwartaal van 2021 geïmplementeerd.

### Goede Buren

We geven subsidie aan Goede Buren voor ondersteuning van statushouders in Eemnes. Dat doen zij o.a. door het organiseren van een wekelijkse koffie-ochtend in het Huis van Eemnes en het begeleiden individuele statushouders. Goede Buren levert met het Taalcafé en Taalmaatjes een belangrijke bijdrage aan de taalontwikkeling. Het buddyproject wordt uitgevoerd i.s.m. Vluchtelingenwerk en het textielatelier Knipoog i.s.m. Versa welzijn.

### Sociale activering

Versa geeft op twee niveaus de sociale activering vorm en inhoud. Door het aanbieden van dagopvang voor voornamelijk deelnemers met een ggz-achtergrond in het Huis van Eemnes. Zij ontmoeten elkaar elke week in een vaste groep in een ruimte in het Huis van Eemnes, drinken koffie en doen gezamenlijk iets creatiefs of sportiefs of verrichten vrijwilligerswerk. Ook in 2022 wordt deelname gestimuleerd.

### GGD

Gemeenten krijgen per 1 januari 2022 een wettelijke verantwoordelijkheid om prenatale huisbezoeken voor gezinnen die in een kwetsbare situatie zitten uit te laten voeren door de Jeugdgezondheidszorg (JGZ). Voor de uitvoering van deze taak stort het Rijk het structureel beschikbare budget in het gemeentefonds (niet geoormerkt). Daarnaast draagt het RIVM financiering van de vaccinatie Meningokokken ACWY (MenACWY) over naar gemeenten. Wij zullen de financiering van prenatale huisbezoeken en de vaccinatie Meningokokken opnemen in de gemeentelijke begroting.

### Bezuinigingsmaatregelen

Vanaf 2022 wordt in de HBEL-gemeenten gewerkt aan de uitvoering van de bezuinigingsmaatregelen, zoals verwoord in de notitie 'Een toekomstbestendig sociaal domein: lokale maatregelen, februari 2021'.

### Wat mag het kosten?

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

| 09. Sociale Samenhang | Realisatie 2020  | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | Begroting 2023   | Begroting 2024   | Begroting 2025   |
|-----------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Baten                 | -55.234          | -43.000             | -43.000          | -43.000          | -43.000          | -43.000          |
| Lasten                | 2.583.855        | 2.153.358           | 2.369.506        | 2.326.904        | 2.259.416        | 2.256.466        |
| <b>Saldo</b>          | <b>2.528.621</b> | <b>2.110.358</b>    | <b>2.326.506</b> | <b>2.283.904</b> | <b>2.216.416</b> | <b>2.213.466</b> |

## Toelichting verschillen

Op het programma Sociale Samenhang is ten opzichte van de begroting 2021 een nadeel ontstaan van € 216.100, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 09. Sociale Samenhang               | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | verschil<br>2022 -/- 2021 | V/N      |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024      | 2.008.895              | 1.996.595         | -12.300                   | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024      | 27.370                 | -34.500           | -61.870                   | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie     | 74.093                 | 74.093            | -                         | -        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen) | -                      | 159.282           | 159.282                   | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025         | -                      | 131.036           | 131.036                   | N        |
| <b>Saldo</b>                        | <b>2.110.358</b>       | <b>2.326.506</b>  | <b>216.148</b>            | <b>N</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>159.282</b> | <b>N</b> |
| K22 - Stijging Uitvoeringskosten HBEL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 66.689         | N        |
| K22 - verstrekkingen in natura                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 120.000        | N        |
| K22 - maatwerk 18+ begeleiding                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 41.000         | N        |
| K22 - 3 jaar gem. woonaanpassing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8.000          | N        |
| K22 - 3 jaar gem. rolstoel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6.000          | N        |
| K22 - 3 jaar gem. vervoersvoorziening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11.000         | N        |
| K22 - Follow-up ombuigingen: Nieuw normenkader HHT toepassen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -123.000       | V        |
| K22 - Follow-up ombuigingen: Uitgebreide verzekering chronisch zieken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -30.000        | V        |
| K22 - Follow-up ombuigingen: Vervoersvoorziening WMO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.500          | N        |
| K22 - Follow-up ombuigingen: Ambulante begeleiding lokaal organiseren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -6.000         | V        |
| K22 - Follow-up ombuigingen: Lumpsum financiering specialistische begeleiding WMO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 22.500         | N        |
| K22 - Arbeidsmatige dagbesteding                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -2.000         | V        |
| K22 - Grip op Sociaal Domein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 30.000         | N        |
| - Regio G&V (van PRG 11)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13.593         | N        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>131.036</b> | <b>N</b> |
| - Conform het raadsbesluit van 28 september 2020 wordt de subsidie ad € 3.950 aan de Stichting Scouting Laren Eemnes (Scoutingvereniging Maggy Lekeux) verwerkt in deze begroting. Daarnaast worden diverse subsidie bijgesteld als gevolg van autonome ontwikkelingen € 5.685. Dit bedrag wordt gedekt uit de subsidie stelpost die in de kadernota 2022 is opgenomen. De stelpost is verwerkt binnen programma 10. Binnen dat programma wordt de stelpost verlaagd. | 9.635          | N        |
| - Formulierensprek uit Huis van Eemnes: het formulierensprek uur biedt voor alle inwoners uit Eemnes van jong tot oud hulp bij het invullen van formulieren, het beantwoorden van vragen over ontvangen brieven, uitkeringen, zorg, bijzondere bijstand, werk en inkomen, kwijtscheldingen, enz.                                                                                                                                                                      | 5.000          | N        |
| - Op 31 mei 2021 is de startnotitie inburgering 2022 "Een nieuw huis" is de raad behandeld. Vooruitlopend op het uitvoeringsplan worden de uitvoeringskosten gereserveerd in deze begroting.                                                                                                                                                                                                                                                                          | 27.371         | N        |
| - Actualisatie budgetten woon-, rolstoel- en vervoersvoorzieningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.200          | N        |
| - Actualisatie budget huishoudelijk hulp (HH)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 47.000         | N        |
| - Actualisatie budget Wmo begeleiding                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 34.650         | N        |
| - Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6.180          | N        |

### Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                       | 2022              | 2023 | 2024 | 2025 | Reserve        |
|------------------------------------|-------------------|------|------|------|----------------|
| Dekking Sociaal Domein uit reserve | -zie programma 8- |      |      |      | Sociaal Domein |
| <b>Totaal</b>                      | -                 | -    | -    | -    |                |

## PROGRAMMA 10 - SPORT, CULTUUR EN VRIJE TIJD



### Visie

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

### De maatschappelijke opgave

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.

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.



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 eenvoudige dagbesteding aangeboden wordt. Hiermee wordt ingezet op de bestrijding van sociaal isolement, verbetering van de (geestelijke) gezondheid en maatschappelijke participatie van onze inwoners.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- toegang voor iedereen tot veilig, voedzaam en voldoende voedsel
- gezonde levens, bevorderen welzijn van mensen van alle leeftijden
- sociale, economische en politieke insluiting van iedereen, gelijke kansen scheppen
- veilige en duurzame steden

## Onze ambities

- Wij zorgen voor een brede toegankelijkheid tot kunst, cultuur en sport. Mensen met een kleinere portemonnee kunnen een beroep doen op de fondsen die hiervoor door de gemeente ter beschikking gesteld zijn.
- In Eemnes hebben we goede voorzieningen voor sport, recreatie en ontmoeting. Dit willen wij ook voor de toekomst zo houden en dat betekent dat we permanent met inwoners in gesprek blijven. Sportverenigingen stimuleren wij om 'open verenigingen' te worden en ook te voorzien in beweegaanbod voor kwetsbare doelgroepen.
- Wij stimuleren onze inwoners actief om in te zetten op een gezonde leefstijl door meer te bewegen en gezond te eten. Dit doen we onder andere door het inzetten van de aanpak Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) en door het meewerken aan een Rookvrije Generatie.

## Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp                                  | Wat willen we bereiken?                                                                              | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toegankelijkheid voorzieningen voor minima | Brede toegankelijkheid tot kunst, cultuur en sport.                                                  | Regelingen voor minima zijn beter bereikbaar geworden. We hebben een digitaal platform ingezet voor Kindarrangement. Daarnaast hebben we een Jeugdfonds Sport en Cultuur en Volwassenenfonds Sport en Cultuur. |
| Voorzieningen                              | Goede voorzieningen voor sport, recreatie en ontmoetingen behouden.                                  | Sportverenigingen stimuleren we om zogenaamde 'open club' te worden en te voorzien in beweegaanbod voor kwetsbare doelgroepen.                                                                                 |
|                                            |                                                                                                      | In het Huis van Eemnes wordt invulling gegeven aan het concept en de programmering van activiteiten met behulp van een programmaraad.                                                                          |
|                                            |                                                                                                      | Samen met het Huis van Eemnes, de SV Eemnes en de tennisvereniging samenwerkingsverbanden onderzoeken, zoals gezamenlijke inkoop van de horeca en het samen uitvoeren van evenementen.                         |
| Leefstijl                                  | Stimuleren dat inwoners actief inzetten op gezonde leefstijl door meer te bewegen en gezond te eten. | We creëren een gezond opgroeklimaat voor onze jongeren. We gebruiken de landelijke aanpak JOGG. Deze continueren we met drie jaar (2021-2024).                                                                 |
|                                            |                                                                                                      | We werken mee aan Rookvrije Generatie i.s.m. de GGD                                                                                                                                                            |
|                                            |                                                                                                      | Uitvoeren van een volwassenensportfonds.                                                                                                                                                                       |
|                                            |                                                                                                      | We onderzoeken de behoefte aan een beweegtuin voor senioren. Of we                                                                                                                                             |



| Onderwerp        | Wat willen we bereiken?                                                      | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                               |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                              | leggen een beweegtuin voor senioren aan in het Plantsoen.                                                                                                                                           |
| Kunst en cultuur | Stimuleren van een klimaat waarin kunst- en cultuuruitingen kunnen floreren. | We faciliteren het organiseren van kunstcafés en andere culturele uitingen voor iedere organisatie die daarvoor een goed plan in dient.                                                             |
|                  |                                                                              | We stimuleren kunsteducatie op basisscholen, met het programma 'Kunst Centraal'.                                                                                                                    |
|                  |                                                                              | Faciliteren van exposities samen met de stichting BEL Art                                                                                                                                           |
|                  |                                                                              | Een belangrijk speerpunt in de kunst en cultuurnota is het breed onder de aandacht brengen van de Eemnesser identiteit. Hiervoor is een dorpsdichter aangesteld.                                    |
|                  |                                                                              | De gemeente heeft in 2021 een intentieverklaring ondertekend voor het Muziekakkoord Meer Muziek in de Klas. Dit project heeft als doel structureel muziekonderwijs voor alle basisschoolleerlingen. |

#### Betrokkenheid verbonden partijen

Niet van toepassing.

#### Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                             |      |
|-----------------------------------------------------|------|
| Nota 'van koe tot kunst' met uitvoeringsplan        | 2010 |
| Verordening investeringssubsidie sport              | 2009 |
| Beleidsregels en Uitvoeringsregels MO               | 2012 |
| Nota Sport, bewegen en meedoen in de BEL 2018-2030  | 2018 |
| Plan van aanpak JOGG 2021-2024                      | 2021 |
| Lokaal Sportakkoord, Blaricum, Eemnes en Laren 2020 | 2020 |

#### Speerpunten en ontwikkelingen

##### Huis van Eemnes

Vanaf januari 2020 is het Huis van Eemnes operationeel. Nadruk ligt op het goed samenwerken van alle partijen in het Huis van Eemnes, zodat er een mooi aanbod is dat door de programmaraad wordt samengesteld. Een gezonde exploitatie en beheer blijft de komende jaren aandacht vragen; de stichting is op afstand gezet en moet zich als cultureel onderkomen in Eemnes en omgeving een positie verwerven.

Vanwege Corona heeft een en ander stil gelegen, langzaamaan worden de culturele samenwerking met diverse partijen opgepakt.

### Kunst en cultuurnota

Deze nota is enigszins verouderd en krijgt een nieuwe update.

### Sport- en beweegstimulering

In 2022 blijven we verder inzetten op sportstimulering vanuit de Nota Sport, Bewegen en Meedoen. We continueren de JOGG-aanpak en zetten onze beweegcoaches nog meer in op de doelgroepen jongeren en ouderen. Er wordt daarbij ingezet op meer samenwerking met het welzijnswerk en het Huis van Eemnes.

### Sportakkoord

In 2020 is het Lokale Sportakkoord afgesloten voor de duur van drie jaar. Met dit akkoord wordt een extra stimulans gegeven aan de sport in Eemnes. Ook worden verenigingen ondersteunt door NOC\*NSF om organisatorisch en op maatschappelijk vlak ontwikkelingen te maken. Uitvoering van het akkoord is belegd bij diverse partners in het maatschappelijke veld, zoals de beweegcoaches, de sportverenigingen en welzijnspartners.

### Speelplan

Op basis van het in 2020 vastgestelde speelplan passen we 9 speelplekken (restant jaarschijf 2021 en jaarschijf 2022) aan in overleg met omwonenden en betrokken jeugd met als uitgangspunten meer natuurlijk en avontuurlijk spelen en meer spelaanleidingen. De beweegcoach is betrokken bij dit project en zal in het kader van bewegen in de openbare ruimte vanuit het Sportakkoord ook sport en spel aanbieden.

## Wat mag het kosten?

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

| 10. Sport, cultuur en vrije tijd | Realisatie 2020  | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | Begroting 2023   | Begroting 2024   | Begroting 2025   |
|----------------------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Baten                            | -384.397         | -718.315            | -688.805         | -678.805         | -678.805         | -678.805         |
| Lasten                           | 2.284.132        | 1.949.998           | 1.905.793        | 1.873.993        | 1.868.658        | 1.868.658        |
| <b>Saldo programma</b>           | <b>1.899.735</b> | <b>1.231.683</b>    | <b>1.216.988</b> | <b>1.195.188</b> | <b>1.189.853</b> | <b>1.189.853</b> |

## Toelichting verschillen

Op het programma Sport, Cultuur en Recreatie is ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel ontstaan van € 14.700, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 10. Sport, cultuur en vrije tijd    | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024      | 1.204.988           | 1.185.695        | -19.293                | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024      | 16.800              | 1.800            | -15.000                | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie     | 9.895               | 9.897            | 2                      | N        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen) | -                   | 40.000           | 40.000                 | N        |
| Actualisatie kapitaallasten         | -                   | -14.198          | -14.198                | V        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025         | -                   | -6.206           | -6.206                 | V        |
| <b>Saldo</b>                        | <b>1.231.683</b>    | <b>1.216.988</b> | <b>-14.695</b>         | <b>V</b> |

|                                                                                                                                       |                |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                                            | <b>40.000</b>  | <b>N</b> |
| - Doorwerken CAO in indexering van subsidies                                                                                          | 40.000         | N        |
| <b>Actualisatie kapitaallasten</b>                                                                                                    | <b>-14.198</b> | <b>V</b> |
| De lagere kapitaallasten in 2022 kan worden toegerekend aan actualisatie van de kapitaallasten van:                                   |                |          |
| - Huis van Eemnes (lagere afschrijvingslasten)                                                                                        | -19.131        | V        |
| - Overige (kleine) actualisaties kapitaallasten                                                                                       | 4.933          | N        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                    | <b>-6.206</b>  | <b>V</b> |
| - Bijstelling diverse subsidies als gevolg van autonome ontwikkelingen (incl. inzetten van de subsidiestelpost uit de kadernota 2022) | -17.562        | V        |
| - De exploitatiebudgetten (met name de verzekeringen) voor de panden zijn geactualiseerd op basis van realisatie en contracten.       | 11.356         | N        |

### Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                 | 2022            | 2023            | 2024            | 2025            | Reserve        |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Kunstgrasvelden Onderbouw    | -7.750          | -7.750          | -7.750          | -7.750          | Kapitaallasten |
| Kunstgrasvelden Hekwerk etc. | -15.359         | -15.359         | -15.359         | -15.359         | Kapitaallasten |
| Kunstgrasvelden Bovenbouw    | -98.573         | -98.573         | -98.573         | -98.573         | Kapitaallasten |
| <b>Totaal</b>                | <b>-121.682</b> | <b>-121.682</b> | <b>-121.682</b> | <b>-121.682</b> |                |

## PROGRAMMA 11 - OPGROEIEN IN EEMNES



### Visie

In de komende jaren willen wij meer preventief en integraal gaan werken t.a.v. de jeugdzorg en zorgen voor voldoende voorzieningen voor de jeugd in Eemnes. 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. De gezinnen worden zo veel mogelijk ambulant thuis of in een gezinsvervangende situatie geholpen en ondersteund. De eigen kracht van jeugdigen en ouders wordt versterkt en gebruikt om samen (met professionele hulpverlening) oplossingen te vinden.

### De maatschappelijke opgave

In Eemnes is het heerlijk opgroeien. Eemnesser kinderen kunnen naar een basisschool dichtbij huis en er zijn voldoende voor- en vroegschoolse voorzieningen. De afstemming tussen het onderwijs en deze voorzieningen is in het kader van de doorgaande leerlijn van belang. Soms gaat opgroeien niet vanzelf. Jeugdproblematiek komt ook in Eemnes voor en het beroep op jeugdhulp neemt toe. Door het Jeugd en Gezinsteam hebben we veelal vroegtijdig inzicht in de problemen van onze jongeren waarmee we ze ook snel en adequaat kunnen ondersteunen. In de komende jaren willen wij preventie en integraal werken voorop blijven zetten. Wij willen het voorveld versterken en vaker benutten waardoor zwaardere zorg in de toekomst voorkomen kan worden. Het voordeel van een kleine gemeenschap als Eemnes is dat we elkaar kennen en dus ook kunnen helpen. Wij willen onze netwerken versterken om kinderen met een zorgvraag zo veel mogelijk in ons dorp op te kunnen vangen.



In Eemnes hebben we het kindarrangement opgezet vanuit het gegeven dat één op de acht kinderen in Nederland door het lage inkomen van hun ouders niet kan meedoen aan activiteiten die voor leeftijdsgenootjes heel gewoon zijn. Een kindarrangement kan digitaal worden aangevraagd.

Het jeugd- en jongerenwerk richt zich op de jeugd tot 14 jaar. De mogelijkheid tot ontmoeten, ook voor oudere jeugd, is belangrijk. Een nieuwe JOP (Jongeren Ontmoetings Plaats) bij Impuls draagt hieraan bij. Op basis van een evaluatie behoren extra JOP's tot de mogelijkheden. Bij het Huis van Eemnes is het skatepark en het basketbalveld aangepast. Ontmoeting en sociale vaardigheden dragen bij aan het welzijn van onze jeugd.

Wij dragen met ons beleid bij aan de volgende Global Goals:

- einde aan de armoede, gelijke toegang tot basisvoorzieningen en gelijke economische rechten
- gezonde levens, bevorderen welzijn van mensen van alle leeftijden
- goed en inclusief onderwijs en levenslang leren

## Onze ambities

- Voor jongvolwassenen (18-23) met een zorgvraag zorgen wij voor een soepele overgang van het Jeugd- en Gezinsteam naar SoZa HBEL.
- Wij bestrijden kindarmoede door het inzetten van het kindarrangement via een digitaal platform.
- Onze scholen zijn veilig en waar mogelijk duurzaam.
- Onze scholen hebben het vignet gezonde school.
- Voor kinderen die een extra zorgvraag hebben bemiddelen wij in passend onderwijs. Wij faciliteren het gesprek hierover op scholen en zorgen voor goede netwerken tussen zorgstructuren.
- Er is extra ondersteuning voor peuters van 2 en 3 jaar waarbij een dreigende achterstand in hun ontwikkeling wordt vastgesteld. Het consultatiebureau beoordeelt dit en verstrekt de indicatie.
- Wij detecteren problematiek vroegtijdig door goede afspraken met de zorgadviesteams in het onderwijs, huisartsen, sportverenigingen, kindcentra, etc.
- Wij willen de preventie verder uitbouwen. Effectieve hulpverlening in de eerste periode is belangrijk is om op latere leeftijd zorg te voorkomen.
- Veel jeugdproblematiek is terug te leiden tot problemen van schulden, armoede en de draagkracht van eenoudergezinnen. Wij zetten in op het wegnemen van factoren die van invloed zijn op jeugdproblematiek.
- Wij houden lokaal de regie over de inkoop van jeugdzorg door ambtelijk en bestuurlijk nadrukkelijk te participeren in de samenwerkingsverbanden die de inkoop verzorgen. Daarbij sluiten we aan bij de uitvoering van het transformatieplan dat vanuit de regio wordt aangestuurd door een gemeentelijke transformatiemanager.

## Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp   | Wat willen we bereiken?                                                                                                                                                                                                                                                                             | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kindarmoede | Kinderarmoede bestrijden.                                                                                                                                                                                                                                                                           | Het kindarrangement inzetten met gebruik van een digitaal platform om de toegankelijkheid van de regelingen laagdrempeliger te maken.               |
| Jeugdzorg   | Preventieve inzet verder uitbouwen, bevorderen van zelfredzaamheid, stimuleren van de participatie jeugdigen in de woon- en leefomgeving. En het beroep op (specialistische) zorg af te laten nemen door het preventief voorveld en lichtere vormen van hulp optimaal te benutten en te versterken. | Problematiek vroegtijdig detecteren door goede afspraken te maken met zorgadviesteams in onderwijs, sportverenigingen, huisartsen, kindcentra, etc. |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zorgen voor goede samenwerking tussen jeugd- en jongerenwerker en medewerkers Huis van Eemnes.                                                      |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Borgen van de JIM-aanpak (Jouw Ingebrachte Mentor) en de JIM een gelijkwaardige rol geven bij gesprekken met hulpverleners.                         |
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Jeugd- en gezinsteam (JGT) maximaal inzetten op preventie en zorgen dat benodigde disciplines binnen het JGT team aanwezig zijn.                    |

| Onderwerp                   | Wat willen we bereiken?                           | Wat doen we daarvoor?                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             |                                                   | Begeleiding van jeugdigen en ouders bij voorkeur laten uitvoeren door het Jeugd- en Gezinsteam. Het JGT hiervoor versterken en daarmee minder verwijzingen naar jeugdhulp in te zetten.                      |
|                             |                                                   | Inzetten op samenwerking JGT, sociaal wijkteam, jeugd- en jongerenwerker en de budgetcoach. In deze samenwerking een integrale aanpak met een gezamenlijk plan en regisseur hanteren.                        |
|                             |                                                   | Preventieve programma's ontwikkelen rondom ingrijpende levensgebeurtenissen (zwangerschap, scheiding, werkloosheid ouders, gepest worden, etc.)                                                              |
|                             |                                                   | Met de impuls vanuit het ministerie van VWS een lokale coalitie Kansrijke Start opzetten. Daarbij inzetten op versterken ondersteuning van nieuwe ouders (tijdens zwangerschap en in het eerste levensjaar). |
|                             |                                                   | Inzetten op het integraal werken volgens het principe één gezin, één plan en zoveel mogelijk één gezicht.                                                                                                    |
|                             |                                                   | Het gebruik van de verwijsindex risicojongeren (VIR) verbeteren bij professionals werkzaam met jeugdigen uit Eemnes.                                                                                         |
|                             |                                                   | Inzetten op versterken preventieve netwerken met behulp van de gezinsparaplu meer pleegzorgplekken in Eemnes beschikbaar te maken.                                                                           |
|                             |                                                   | Innovaties binnen preventie en jeugdhulp signaleren en toepassen.                                                                                                                                            |
|                             |                                                   | Inzetten op het verbeteren en faciliteren van de overgang 18-18+.                                                                                                                                            |
| Voorzieningen voor jongeren | Zorgen voor goede voorzieningen voor de jongeren. | De behoefte aan extra JOP's onderzoeken samen met jeugd en jongerenwerker en in overleg met omwonenden.                                                                                                      |

| Onderwerp           | Wat willen we bereiken?                                                          | Wat doen we daarvoor?                                                                                                           |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Onderwijs           | Zorgen voor goede, gezonde en veilige onderwijsvoorzieningen.                    | Oplossen binnenklimaatprobleem en verduurzaming Clusterschool en de Hobbitstee. De planvorming uit 2021 wordt in 2022 afgerond. |
|                     |                                                                                  | Voor kinderen met een extra zorgvraag bemiddelen in passend onderwijs.                                                          |
|                     |                                                                                  | Stimuleren dat scholen kiezen voor een 'gezonde school aanpak'.                                                                 |
|                     |                                                                                  | Overleg met scholen over aanleg schooltuinen.                                                                                   |
| VVE en kinderopvang | Bevorderen van de doorgaande leerlijn tussen Voor- en vroegschoolse voorziening. | Organiseren van de Voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Afspraken met GGD en VVE worden vastgelegd in een convenant.          |
|                     |                                                                                  | Uitvoering regeling voor ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag.                                                   |
|                     |                                                                                  | Doorontwikkelen beleid Voor- en Vroegschoolse educatie (VVE) in samenwerking met Laren en Blaricum.                             |

#### Betrokkenheid verbonden partijen

##### Regio Gooi- en Vechtstreek

De Regio Gooi en Vechtstreek voert een aantal taken voor Eemnes uit, waaronder de uitvoering en de handhaving van de leerplicht.

##### Regio Amersfoort

In de jeugdzorgregio Amersfoort (voorheen genaamd jeugdzorgregio Eemland) werkt de gemeente Eemnes samen met de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest en Woudenberg voor de inkoop van de jeugdhulp, monitoring en sturing, relatiebeheer en account- en contractmanagement. Bovenregionaal wordt er in de zes Utrechtse Jeugdzorgregio's en twee centrumgemeenten Utrecht en Amersfoort samengewerkt wanneer het gaat om de contractering van gecertificeerde instellingen (GI's) voor Veilig Thuis Utrecht (VT) en de organisatie van (preventieve) jeugdbescherming (JB) en jeugdreclassering (JR).

##### GGD Regio Utrecht

De GGD Regio Utrecht voert in het kader van de Wet Publieke Gezondheidszorg voor de gemeente Eemnes de taken uit op het gebied van Jeugdgezondheidszorg en verzorg de inspecties van de kinderopvang.

## Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                                               |      |
|-----------------------------------------------------------------------|------|
| Statuten Stichting Basisonderwijs Gooi- en Vechtstreek                | 2017 |
| Verordening Onderwijshuisvesting                                      | 2015 |
| Verordening financiële en materiële gelijkstelling basisonderwijs     | 2015 |
| Convenant Voor- en Vroegschoolse Educatie gemeente Eemnes 2020-2022   | 2019 |
| Verordening Jeugdhulp                                                 | 2019 |
| Subsidieverordening 'Elke peuter een kans! 2020-2022'                 | 2019 |
| Convenant eerste opvangonderwijs                                      | 2017 |
| Beleidsplan Jeugd 2019 – 2022 Gemeente Eemnes                         | 2017 |
| Verordening sociaal domein gemeente Eemnes 2018                       | 2020 |
| Beleidsnotitie kindarrangement voor de gemeenten HBEL                 | 2018 |
| Beleidsregels toezicht en handhaving Wet kinderopvang gemeente Eemnes | 2020 |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### Beleidsplan Jeugd 2019 – 2022

In het najaar van 2018 is het nieuwe beleidsplan Jeugd 2019 – 2022 door de raad vastgesteld. Het beleidsplan dient als kader voor het (verder) vormgeven van de transformatie en het jeugdstelsel voor de gemeente Eemnes, rekening houdend met de lokale uitdagingen. Het beleidsplan heeft tot doel meer preventief én integraal te gaan werken, het preventief voorveld én lichtere vormen van hulp optimaal te benutten en te versterken om daarmee het beroep op (specialistische) zorg af te laten nemen. Om de ambitie, de regionale en lokale opgaven te realiseren en aan te pakken, zijn deze vertaald naar drie maatschappelijke opgaven: Gezond opgroeien, Meedoen en zelfredzaamheid en Gezond zijn. Om deze opgaven te realiseren is een uitvoeringsplan met actiepunten opgesteld. Hier zijn activiteiten en projecten gekoppeld die samen met de lokaal maatschappelijke partners en de eerstelijnszorg nader uitgewerkt worden. Hiermee zetten we maximaal in op preventie en samenwerking waarbij het Jeugd- en Gezinsteam (JGT) een belangrijke rol en positie inneemt en de eigen kracht van jeugdigen en ouders wordt versterkt.

Voorbeelden van activiteiten en projecten zijn: het aanbieden van webinars aan ouders met thema's rond opvoeden en de opstart van een lokale coalitie met de impuls van het actieprogramma Kansrijke Start van het ministerie van VWS.

Eigen begeleiding vanuit het Jeugd- en Gezinsteam zal zoveel als mogelijk worden ingezet. Waar mogelijk zullen zwaardere zorgvormen afgeschaald worden naar het (preventieve) voorveld, aanvullend op de regionale inkoop.

In samenwerking met de regio zal de gezinsparaplu worden ingezet voor het bereiken van meer lokale (netwerk)pleeggezinnen. De samenwerking in Eemnes zal verder versterkt worden door elkaar te ontmoeten en met elkaar samen te werken in het Serviceplein van het Huis van Eemnes.

### 18- naar 18+

Er worden periodiek afstemmingsoverleggen en themabijeenkomsten gehouden tussen het JGT en diverse afdelingen van Uitvoeringsdienst Maatschappelijke Zaken om goede samenwerking en doorverwijzing te bewerkstelligen. Belangrijk speerpunt is om jongeren tussen de 18- en 18+ goed in beeld te houden en te zorgen dat er is sprake van een warme overdracht.



### **Signaleringsnetwerk Jeugd**

Met de partners het Interventieteam, Versa (jongerenwerk en ambulant jongerenwerk), Politie en Halt hebben we afspraken gemaakt over een ondersteuningspakket van eenvoudige hulp voor kwetsbare jongeren. In 2022 wordt deze aanpak gecontinueerd. De aanpak richt zich enerzijds op het vroegtijdig, snel en consequent reageren op overlastsituaties als die zich voordoen, anderzijds ondersteunt de aanpak kwetsbare individuele jongeren in vraagstukken die van belang zijn voor hun ontwikkeling. Preventie alleen is niet voldoende. Ook werken de partners eraan om jongeren een adequaat traject aan te bieden om hen uit de problemen te houden. Als er een lokale persoonsgerichte aanpak (lokale PGA) nodig is, zal de jongere aangemeld worden voor triage. Het Veiligheidshuis wordt betrokken zodra de lokale PGA niet voldoende is.

### **Outreaching en coachend jongerenwerk + JIM aanpak**

Ook in 2022 wordt het ambulant jongerenwerk ingezet om jongeren die niet in Impuls komen en op straat zijn, te benaderen en in beeld te brengen. Gewerkt wordt met de JIM-aanpak als basis van de ondersteuning aan jeugdigen (JIM staat voor Jouw Ingebrachte Mentor). De focus ligt op samenwerken rondom en het vergroten van het JIM-netwerk. Daarbij blijft de samenwerking tussen het jongerenwerk en het Jeugd- en Gezinsteam een aandachtspunt.

### **Toezicht kinderopvang**

Het huidige toezicht,- en handhavingsbeleid heeft als uitgangspunt 'meer toezicht waar nodig, minder waar mogelijk'. Handhaving is daarin het sluitstuk en wordt ingezet als toezicht niet tot het gewenste resultaat leidt. De Eemnes legt jaarlijks verantwoording af aan het ministerie van OCW over de uitvoering van de Wet kinderopvang. Daaruit blijkt dat Eemnes voldoet aan het naleven van haar wettelijke taak om toe te zien op de kwaliteit van de diverse vormen van kinderopvang. De gemeente Eemnes heeft van de Inspectie van het Onderwijs de A-status toegekend gekregen. Met het huidige toezicht,- en handhavingsbeleid wordt de A-status ook in 2022 opnieuw een ambitie.

### **Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)**

In 2022 zullen we met de partners van Voor- en vroegschoolse educatie (GGD, kinderopvang en basisonderwijs) de samenwerkingsafspraken evalueren en eventueel bijstellen.

### **Elke Peuter een Kans**

Bij de kinderopvang worden peuters doelbewust, maar spelenderwijs, gestimuleerd in hun ontwikkeling. Alle peuters hebben recht op een plek in de kinderopvang. De regeling 'Elke Peuter een Kans 2020-2022' maakt het voor alle ouders van 2 en 3-jarigen mogelijk gebruik te maken van betaalbare kinderopvang. Ouders/verzorgers die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag betalen een aangepast tarief. Dat geldt ook voor ouders/verzorgers van een peuter met een door de GGD afgegeven indicatie voor vroegschoolse educatie. In de gemeente Eemnes gaat het jaarlijks om circa 14 peuters. In 2022 zal de regeling geëvalueerd worden en zal er bekeken worden of dat er een doorstart wordt gemaakt en hoe deze dan vorm zal krijgen.

### **Onderwijs-zorgarrangement**

Een onderwijs-zorgarrangement richt zich op leerlingen met complexe onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Hierbij is een integrale aanpak tussen passend onderwijs en jeugdhulp nodig. Het doel is om de ontwikkeling en schoolloopbaan van een leerling te bevorderen. Met de onderwijs-zorgarrangementen kan snel en laagdrempelige jeugdhulp op school worden geboden, met als doel schooluitval en thuiszitters te voorkomen. Daar waar deze arrangementen worden geboden en van toepassing zijn wordt dit ingezet voor leerlingen uit Eemnes.

### **Realisatie scenario bewegingsonderwijs**

Tot en met het schooljaar 2020-2021 gaan alle groepen van de Zuidwend en Mariaschool per touringcar naar het Huis van Eemnes. Hierna stopt dit. Er zijn verschillende scenario's opgesteld om tot een

structurele oplossing te komen. De uiteindelijke scenariokeuze wordt met ingang van het schooljaar 2021 – 2022 geïmplementeerd.

#### **Verbetering binnenklimaat en verduurzaming Clusterschool**

Verdere optimalisatie van het binnenklimaat en de verdere verduurzaming wordt gemonitord en indien nodig aangejaagd. In kader van de SUVIS is in 2021 subsidie aangevraagd voor de upgrade naar frisse scholen B.

Medio 2021 is er samen met de schoolbesturen nu een gezamenlijke inhoudelijke oplossingsrichting vastgesteld m.b.t het verbeteren van het binnenklimaat. Najaar 2021 wordt het gesprek met de schoolbesturen gevoerd over de financiering van deze maatregelen. In 2022 zullen de werkzaamheden naar verwachting worden uitgevoerd.

#### **Terugloop leerlingenaantal en evaluatie Eerste Opvangonderwijs**

Het leerlingenaantal van het eerste opvangonderwijs is afgenomen waardoor het aanbod is geconcentreerd in de gemeente Hilversum. In 2021 is de evaluatie van het convenant eerste opvangonderwijs afgerond en in 2022 zal een nieuw convenant worden afgesloten.

#### **Woonplaatsenbeginsel**

Doordat per 1 januari 2022 het nieuwe woonplaatsbeginsel Jeugdwet ingaat, verandert ook de verdeling van het budget voor jeugdigen met een voogdijmaatregel en jeugdigen van 18 jaar of ouder. Om de overgang goed te laten verlopen hebben VWS en VNG 2 compensatieregelingen opgesteld.

#### Huidige financieringssystematiek

In de huidige financieringssystematiek voor voogdij en 18+ past het budget van een gemeente zich telkens aan op het historisch zorggebruik, de zogenaamde T-2-systematiek. Hoger of lager zorggebruik vertaalt zich 2 jaar later in een hoger of lager budget. Door de wetswijziging vervalt de noodzaak om de budgetten voor voogdij en 18+ aan de hand van een historisch verdeelmodel te verdelen. De kosten voor kinderen met een voogdijmaatregel worden dan namelijk niet langer vooral door gemeenten met een voogdijinstelling gemaakt. In principe kunnen de budgetten voor voogdij en 18+ via een objectief verdeelmodel worden verdeeld. Hiertoe dient echter eerst het verdeelmodel jeugdhulp aangepast te worden. Dit loopt mee in de herijking van het Gemeentefonds dat naar verwachting op 1 januari 2023 wordt ingevoerd.

#### Situatie vanaf 1 januari 2022

Omdat de invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel een jaar voorloopt op de aanpassing van het verdeelmodel, wordt voor voogdij en 18+ voor 2022 het budget nog een jaar verdeeld op basis van historisch zorggebruik (T-2 systematiek). Wel wordt al het nieuwe woonplaatsbeginsel toegepast om zo goed mogelijk aan te sluiten bij de daadwerkelijke kosten. Het nieuwe woonplaatsbeginsel wordt middels een CBS-simulatie toegepast. Dit betekent dat gemeenten een verandering in hun zorggebruik 2020 en 2021 niet meer vertaald zien in een hoger of lager budget voor voogdij en 18+.

Compensatie van de woonplaatsenbeginsel is geregeld in de meicirculaire 2022. Deze baten zijn begroot binnen het programma Algemene Dekkingsmiddelen.

## Wat mag het kosten?

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

| 11. Opgroeien in Eemnes | Realisatie 2020  | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | Begroting 2023   | Begroting 2024   | Begroting 2025   |
|-------------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Baten                   | -305.381         | -262.002            | -264.302         | -264.302         | -264.302         | -264.302         |
| Lasten                  | 4.388.091        | 4.354.259           | 4.738.648        | 4.646.041        | 4.583.738        | 4.583.836        |
| <b>Saldo</b>            | <b>4.082.710</b> | <b>4.092.257</b>    | <b>4.474.346</b> | <b>4.381.739</b> | <b>4.319.436</b> | <b>4.319.534</b> |

## Toelichting verschillen

Op het programma Opgroeien in Eemnes is ten opzichte van de begroting 2021 een nadeel ontstaan van € 382.100, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| 11. Opgroeien in Eemnes                | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | 4.152.243           | 4.099.438        | -52.805                | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | -191.850            | -254.350         | -62.500                | V        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | 114.800             | -                | -114.800               | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | 17.064              | 17.066           | 2                      | N        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                   | 161.394          | 161.394                | N        |
| Actualisatie kapitaallasten            | -                   | 13.392           | 13.392                 | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025            | -                   | 437.406          | 437.406                | N        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>4.092.257</b>    | <b>4.474.346</b> | <b>382.089</b>         | <b>N</b> |

|                                                                                                                                                        |                |                 |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| <b>Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)</b>                                                                                                          |                | <b>-114.800</b> | <b>V</b> |
| - 13e begr.wijz. 2021 Formatie JGT Eemnes                                                                                                              | Raad 28-6-2021 | -114.800        | V        |
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                                                             |                | <b>161.394</b>  | <b>N</b> |
| - Jeugd- en Gezinsteam Eemnes (JGT)                                                                                                                    |                | 114.800         | N        |
| - GGD Utrecht                                                                                                                                          |                | 3.000           | N        |
| - Regio G&V (herverdeeld naar PRG 6, 8, 9 en overhead)                                                                                                 |                | -14.190         | V        |
| - Normatieve Huisvestingscomponent (NHC) JeugdzorgPlus                                                                                                 |                | 7.784           | N        |
| - Follow-up ombuigingen: JGT meer begeleiding en ambulante zorg verlenen                                                                               |                | 50.000          | N        |
| <b>Actualisatie kapitaallasten</b>                                                                                                                     |                | <b>13.392</b>   | <b>N</b> |
| De hogere kapitaallasten in 2022 kan worden toegerekend aan actualisatie van de kapitaallasten van:                                                    |                |                 |          |
| - Clusterschool                                                                                                                                        |                | 8.347           | N        |
| - Schoolpad                                                                                                                                            |                | 5.104           | N        |
| - Overige kleine actualisaties                                                                                                                         |                | -59             | V        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                                     |                | <b>437.406</b>  | <b>N</b> |
| - De exploitatiebudgetten (met name de verzekeringen) voor de panden zijn geactualiseerd op basis van realisatie en contracten.                        |                | 5.450           | N        |
| - Conform raadsbesluit van 28 juni 2021 is de bijdrage van de GGD vastgesteld op € 5.362. In de kadernota 2022 is reeds rekening gehouden met € 3.000. |                | 2.362           | N        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|
| - <i>Prenatale huisbezoeken</i> : Gemeenten krijgen per 1 januari 2022 een wettelijke verantwoordelijkheid om prenatale huisbezoeken voor gezinnen die in een kwetsbare situatie zitten uit te laten voeren door de Jeugdgezondheidszorg (JGZ). Voor de uitvoering van deze taak stort het Rijk het structureel beschikbare budget in het gemeentefonds (niet geoormerkt). Deze middelen zijn gereserveerd op de stelpost taakmutaties (binnen programma Overhead). De stelpost wordt met dit bedrag verlaagd ter dekking van deze begrote uitgaven. | 2.447   | N |
| - <i>Vaccinaties meningokokken ACWY</i> : Het RIVM heeft de financiering van de vaccinatie Meningokokken ACWY (MenACWY) overgedragen naar gemeenten. Via de meicirculaire 2021 zijn gemeenten hiervoor gecompenseerd. Het betreft een taakmutatie die is gereserveerd op de stelpost taakmutatie binnen programma Overhead. Nu wordt de stelpost met hetzelfde bedrag verlaagd ter dekking van deze wijziging.                                                                                                                                       | 2.513   | N |
| - Leerlingenvervoer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 22.000  | N |
| - Inflatiecorrectie budgetten Amersfoort (zie specificatie)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 57.696  | N |
| - Verevening Jeugd Amersfoort (zie specificatie)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 200.000 | N |
| - Woonplaatsenbeginsel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 144.000 | N |
| - Overige verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 938     | N |

#### Specificatie Inflatiecorrectie budgetten Amersfoort

| Inflatiecorrectie Sociaal Domein               | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1a. Ambulante begeleiding - Jeugd              | 12.082        | 12.082        | 12.082        | 12.082        |
| 2. Ambulante (dag)behandeling Jeugd            | 9.003         | 9.003         | 9.003         | 9.003         |
| 3b. Meedoen en zelfredzaamheid - Jeugd         | 950           | 950           | 950           | 950           |
| 4. Gezond opgroeien                            | 1.281         | 1.281         | 1.281         | 1.281         |
| 5. Gezond zijn deel                            | 431           | 431           | 431           | 431           |
| 6. Dyslexie                                    | 930           | 930           | 930           | 930           |
| 7. ADHD-ziekenhuiszorg                         | 473           | 473           | 473           | 473           |
| 8. Vervoer Jeugd ggz                           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 9a. Dagactiviteiten - Jeugd                    | 916           | 916           | 916           | 916           |
| 11. Breed Spectrum zorgaanbieders              | 21.964        | 21.658        | 21.658        | 21.658        |
| 13a. Samen Veilig Midden Nederland Jeugd       | 4.824         | 4.824         | 4.824         | 4.824         |
| 14. Landelijk transitie arrangement Jeugd      | 4.841         | 5.147         | 5.147         | 5.147         |
| <b>Totaal inflatiecorrectie Sociaal Domein</b> | <b>57.696</b> | <b>57.696</b> | <b>57.696</b> | <b>57.696</b> |

#### Specificatie Verevening Jeugd Amersfoort

| Vereveningssystematiek                         | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3b. Meedoen en zelfredzaamheid - Jeugd         | 40.120         | 40.120         | 40.120         | 40.120         |
| 13a. Samen Veilig Midden Nederland Jeugd       | 106.686        | 106.686        | 106.686        | 106.686        |
| 14. Landelijk transitie arrangement Jeugd      | 53.194         | 53.194         | 53.194         | 53.194         |
| <b>Totaal inflatiecorrectie Sociaal Domein</b> | <b>200.000</b> | <b>200.000</b> | <b>200.000</b> | <b>200.000</b> |

#### Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                       | 2022            | 2023            | 2024            | 2025            | Reserve        |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| De Hobbitstee                      | -24.461         | -24.461         | -24.461         | -24.461         | Kapitaallasten |
| Het Noorderlicht                   | -664            | -664            | -664            | -664            | Kapitaallasten |
| Clusterschool en klimaatbeheersing | -171.256        | -177.230        | -110.768        | -110.768        | Kapitaallasten |
| <b>Totaal</b>                      | <b>-196.381</b> | <b>-202.355</b> | <b>-135.893</b> | <b>-135.893</b> |                |

## ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

### De maatschappelijke opgave

Gemeenten mogen tot uiterlijk 1 januari 2022 precariobelasting op de nutsnetwerken heffen. Daarna kan geen heffing meer plaatsvinden. Dit heeft effecten voor het financieel beeld met ingang van 2022 omdat de inkomsten van ca 1 miljoen wegvallen. Onze BEL-organisatie heeft een omvang die gebaseerd is op drie kleine gemeenten die in 2008 een gezamenlijke ambtelijke organisatie opgericht heeft. De ambities uit de drie collegeprogramma's worden op haalbaarheid onderzocht, gegeven de kwantiteit en kwaliteit van onze organisatie.

#### Onze ambities

- Eemnes heeft een sluitende meerjarenbegroting.
- De OZB opbrengst wordt in principe alleen gecorrigeerd met de inflatie, geen extra verhoging van de OZB met uitzondering van de areaaluitbreiding.
- Een goede lastenverdeling tussen één- en meerpersoonshuishoudens.
- Uitgangspunt zijn kostendekkende bouwleges ook als die daardoor in BEL verband niet langer uniform zijn.
- Wij willen de negatieve financiële prikkel van bouwleges weghalen bij verduurzaming.
- De BEL-organisatie versterken wij daar waar het de kerntaken van de gemeente betreft, daar waar het geen kerntaken betreft kijken we naar uitbesteden, samenwerking of andere varianten.

#### Hoe gaan we onze ambities realiseren?

| Onderwerp                               | Wat willen we bereiken?                                                                                                                              | Wat doen we daarvoor?                                                                                                     |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Inkomsten uit OZB, belastingen en leges | Geen extra verhoging van de OZB, met uitzondering van areaaluitbreiding.                                                                             | Bij de OZB sluiten we aan op het inflatiecijfer van het CPB, gebaseerd op een weging van twee afzonderlijke indexcijfers. |
| Bedrijfsvoering BEL Combinatie          | De BEL organisatie versterken op kerntaken gemeente. Daar waar het geen kerntaken betreft kijken naar uitbesteden, samenwerking of andere varianten. | In overleg met Laren en Blaricum treden t.a.v. toekomstige ontwikkeling van de ambtelijke organisatie.                    |

### Betrokkenheid verbonden partijen

Niet van toepassing

## Kaderstellende beleidsnota's en verordeningen

| Relevante beleidskaders                                                    |             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Verordening 212 Financieel beleid en beheer                                | 2020        |
| Verordening 213 Controleverordening                                        | 2004        |
| Verordening 213 Verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid              | 2004        |
| Treasurystatuut en uitvoeringsbesluit treasury                             | 2014        |
| Besluit Begroting en Verantwoording met aanvullingen                       | 2019        |
| OZB- verordening                                                           | Nog in 2021 |
| Diverse verordeningen op de heffing van leges bijv. riolering, afval, etc. | vast te     |
| Verordening toeristenbelasting                                             | stellen     |

## Speerpunten en ontwikkelingen

### Herijking gemeentefonds

Op 12 augustus 2021 hebben de fondsbeheerders de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) geïnformeerd over de uitkomsten van de actualisatie van het voorstel voor de nieuwe verdeling van de middelen in het gemeentefonds van 2017 naar 2019. Het belangrijkste doel van de actualisatie is om te bezien of het voorstel voor het nieuwe verdeelmodel de ontwikkeling over de tijd goed volgt. De actualisatie geeft geen aanleiding om het voorgestelde verdeelvoorstel voor de verdeling van de middelen in het gemeentefonds te herzien.

Gezien de ontwikkelingen in de gemeentelijke financiën, kiezen de fondsbeheerders ervoor de herverdeeleeffecten te maximeren op € 60 per inwoner over een periode van vier jaar (ingaaande in 2023), oftewel € 15 per inwoner per jaar. Na consultatie wordt naar verwachting de definitieve herverdeling opgenomen in de meicirculaire 2022.

In deze begroting is rekening gehouden met een herverdeeleeffect van € 30. De algemene uitkering is hiermee gecorrigeerd. Dit effect is als volgt verwerkt over de volgende jaren:

| Herverdeeleffect gemeentefonds    | 2022 | 2023    | 2024    | 2025    |
|-----------------------------------|------|---------|---------|---------|
| Herverdeeleffect per inwoner      | € 0  | € 15    | € 30    | € 30    |
| Financieel effect in de begroting | 0    | 140.000 | 280.000 | 280.000 |

### Uitbesteding belastingtaken

2022 is het laatste jaar dat de belastingtaken zullen worden uitgevoerd door de BEL Combinatie. Vanaf 2023 worden de belastingtaken schoon door de poort overgeheveld naar Baarn. Vanaf dat moment zal de gemeente Baarn de belastingtaken uitvoeren voor de gemeente Eemnes.

Om de uitbesteding te realiseren is in 2022 rekening gehouden met een incidentele kostenpost van € 150.000.

## Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

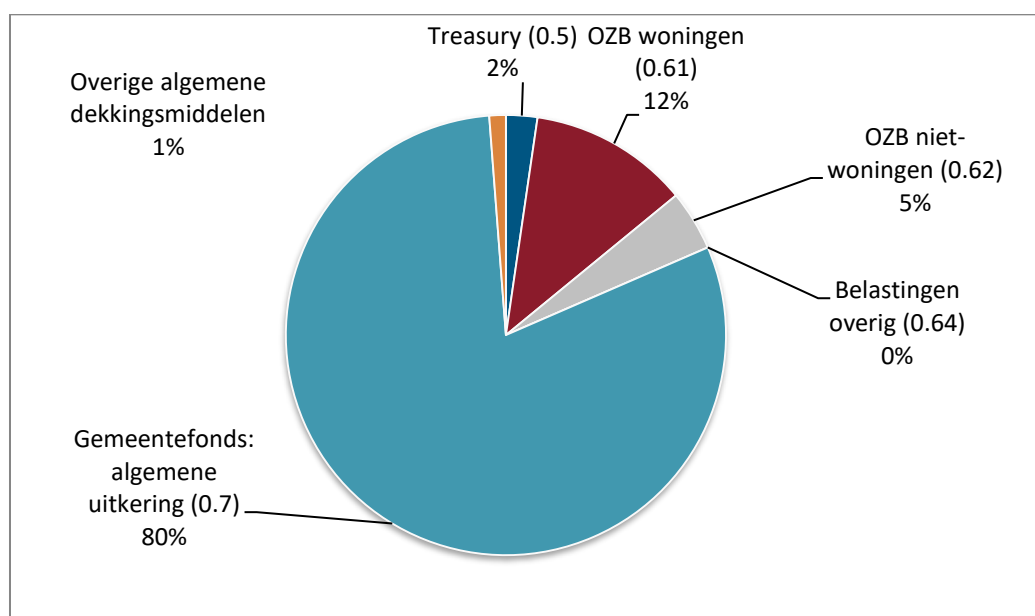
Hieronder staan de belangrijke inkomsten van de gemeente Eemnes gepresenteerd.

Het overgrote deel van de inkomsten bestaat uit de uitkering vanuit het gemeentefonds en de OZB-opbrengsten.

De opbrengsten die hierna nog resteren bestaan uit het saldo van overige opbrengsten zoals treasury (rente en dividenden) en overige belastingen zoals precario (vervalt met ingang van 2022), hondenbelasting en toeristenbelasting.

| Algemene dekkingsmiddelen               | Realisatie 2020    | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022     | Begroting 2023     | Begroting 2024     | Begroting 2025     |
|-----------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Omschrijving inclusief taakveldnummer   | Saldo              | Saldo               | Saldo              | Saldo              | Saldo              | Saldo              |
| Treasury (0.5)                          | -350.500           | -398.182            | -355.025           | -336.105           | -327.365           | -319.836           |
| OZB woningen (0.61)                     | -1.712.150         | -1.746.062          | -1.820.936         | -1.861.046         | -1.921.596         | -1.925.096         |
| OZB niet-woningen (0.62)                | -578.354           | -623.684            | -684.475           | -689.575           | -689.575           | -714.575           |
| Belastingen overig (0.64)               | -637.289           | -635.577            | -72.000            | -72.000            | -72.000            | -72.000            |
| Gemeentefonds: algemene uitkering (0.7) | -11.098.689        | -11.183.308         | -12.382.961        | -12.139.939        | -12.080.463        | -12.198.532        |
| Overige baten en lasten (0.8)           | -2.207             | -                   | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Toeristenbelasting (3.4)                | -61.492            | -105.000            | -115.000           | -115.000           | -115.000           | -115.000           |
| <b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>-14.440.680</b> | <b>-14.691.813</b>  | <b>-15.430.397</b> | <b>-15.213.665</b> | <b>-15.205.999</b> | <b>-15.345.039</b> |

In verhouding zien de inkomsten uit de algemene dekkingsmiddelen er als volgt uit:



### Wat mag het kosten?

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

| Algemene dekkingsmiddelen | Realisatie 2020    | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022     | Begroting 2023     | Begroting 2024     | Begroting 2025     |
|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Baten                     | -14.440.680        | -14.691.813         | -15.430.397        | -15.213.665        | -15.205.999        | -15.345.039        |
| Lasten                    | 521.415            | 475.292             | 620.822            | 452.652            | 271.744            | 241.368            |
| <b>Saldo programma</b>    | <b>-13.919.265</b> | <b>-14.216.521</b>  | <b>-14.809.575</b> | <b>-14.761.013</b> | <b>-14.934.255</b> | <b>-15.103.671</b> |



## Toelichting verschillen

Op Algemene dekkingsmiddelen is ten opzichte van de begroting 2021 een voordeel ontstaan van € 593.100, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| Algemene dekkingsmiddelen           | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022  | verschil<br>2022 -/- 2021 | V/N      |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024      | -14.167.587            | -13.630.168        | 537.419                   | N        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024      | -2.000                 | -214.848           | -212.848                  | V        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie     | -46.934                | -46.935            | -1                        | V        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen) | -                      | -1.080.727         | -1.080.727                | V        |
| Actualisatie kapitaallasten         | -                      | 19.353             | 19.353                    | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025         | -                      | 143.750            | 143.750                   | N        |
| <b>Saldo</b>                        | <b>-14.216.521</b>     | <b>-14.809.575</b> | <b>-593.054</b>           | <b>V</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-1.080.727</b> | <b>V</b> |
| - Compensatie jeugdzorg /trap af / opschalingskorting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -180.000          | V        |
| - Uitkomsten bouwplannen voor AU                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -64.381           | V        |
| - Opbrengsten OZB-opbrengsten Woningen indexeren met inflatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -28.564           | V        |
| - Opbrengsten OZB-opbrengsten Niet-Woningen indexeren met inflatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -10.345           | V        |
| - Niet-Woningen uitbreiding areaal - OZB-opbrengst 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -25.000           | V        |
| - Meicirc. 2021 - extra inkomsten / accres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -458.276          | V        |
| - Meicirc. 2021 - Commissie van Wijzen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -292.000          | V        |
| - Meicirc. 2021 - Uitkomsten bouwplannen voor AU (PAUW)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -22.162           | V        |
| <b>Actualisatie kapitaallasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>19.353</b>     | <b>N</b> |
| - Het nadeel heeft betrekking op de actualisatie van het taakveld treasury conform het BBV.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19.353            | N        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>143.750</b>    | <b>N</b> |
| - In 2022 worden de voorbereidingen getroffen om de belastingtaken uit te besteden aan de gemeente Baarn. De incidentele kosten van de projectorganisatie bedragen in 2022 € 150.000. Daarnaast is incidenteel € 48.277 begroot ten behoeve van de reguliere belastingtaken 2022.                                                                                                             | 198.277           | N        |
| - Vanaf 2022 worden extra middelen beschikbaar gesteld ter dekking van de tekorten binnen de jeugdzorg. Bij de verwerking van de kadernota 2022 zijn deze middelen reeds verwerkt. Na onderhandeling tussen het Rijk enerzijds en VNG en IPO anderzijds kunnen gemeenten 75% van de geprognosticeerde meerjarenraming meenemen in de begroting. Dit levert een extra voordeel op in 2022 e.v. | -44.800           | V        |
| - Verwachte inflatiestijging is 2% in plaats van 1,6%. Hierdoor stijgen de OZB opbrengsten met nog ééns 0,4%.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -9.727            | V        |

## OVERHEAD

### Toelichting

Een overzicht van de gemeentelijke overhead is een verplichting uit de wet-en regelgeving van het BBV. In dit overzicht is enerzijds de eigen overhead van de gemeente Eemnes opgenomen en anderzijds de overhead die doorbelast wordt door onder andere de BEL Combinatie of andere verbonden partijen.

De kosten opgenomen in overhead zijn als volgt:

1. Kosten van de gemeente zelf:
  - Huisvestingskosten gemeentehuis
  - Bestuursondersteuning/staf
  - Overige ondersteuning College, representatie en voorlichting
2. Alle overhead van de BEL Combinatie conform het aandeel in de DVO
3. De overhead van de regio Gooi- en Vechtstreek met betrekking tot de regionale samenwerking Personeel en Organisatie.

### Betrokkenheid verbonden partijen

#### Regio Gooi- en Vechtstreek

Door de Regio Gooi en Vechtstreek worden specifieke gemeentelijke taken binnen het sociaal domein uitgevoerd. Daarnaast is een deel van het inkoop en contractbeheer van maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein belegd bij de regio. Op het onderdeel Overhead wordt de overhead met betrekking tot de regionale samenwerking Personeel en Organisatie verantwoord.

#### BEL Combinatie

De BEL Combinatie is de gemeenschappelijke werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. Door de ambtelijke capaciteit te bundelen kan efficiënter worden gewerkt en is de organisatie minder kwetsbaar.

### Wat mag het kosten?

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

| Overhead     | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten        | -62.348            | -51.502                | -51.502           | -51.502           | -51.502           | -51.502           |
| Lasten       | 3.695.091          | 2.964.106              | 3.128.539         | 3.049.058         | 3.036.389         | 3.047.264         |
| <b>Saldo</b> | <b>3.632.743</b>   | <b>2.912.604</b>       | <b>3.077.037</b>  | <b>2.997.556</b>  | <b>2.984.887</b>  | <b>2.995.762</b>  |

## Toelichting verschillen

Op Overhead is ten opzichte van de begroting 2020 een nadeel ontstaan van € 164.400, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| Overhead                               | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | verschil<br>2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | 3.402.059              | 3.366.287         | -35.772                   | V        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | -75.395                | -124.091          | -48.696                   | V        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | -15.000                | -                 | 15.000                    | N        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | -399.060               | -399.057          | 3                         | N        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                      | 254.419           | 254.419                   | N        |
| Actualisatie kapitaallasten            | -                      | 739               | 739                       | N        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025            | -                      | -21.260           | -21.260                   | V        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>2.912.604</b>       | <b>3.077.037</b>  | <b>164.433</b>            | <b>N</b> |

|                                               |                |               |          |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|----------|
| <b>Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)</b> |                | <b>15.000</b> | <b>N</b> |
| - 9e begr.wijz. 2021 Formatie Gemeente Eemnes | Raad 29-3-2021 | 15.000        | N        |

|                                            |  |                |          |
|--------------------------------------------|--|----------------|----------|
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b> |  | <b>254.419</b> | <b>N</b> |
| - BEL Cao gemeenten 2021                   |  | 75.286         | N        |
| - BEL Stijging pensioenpremies             |  | 3.110          | N        |
| - BEL Consumentenprijsindex (CPI)          |  | 32.698         | N        |
| - BEL Extra teamleider OR/RO               |  | 34.587         | N        |
| - Gemeente Eemnes cao                      |  | 21.000         | N        |
| - Gemeente Eemnes pensioenpremies          |  | 2.000          | N        |
| - Regio G&V (van PRG 11)                   |  | -6.955         | V        |
| - Meicirc. 2021 - stelpost taakmutaties AU |  | 92.693         | N        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------|
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                                                                                                                                                                                              |  | <b>-21.260</b> | <b>V</b> |
| - De salarissen van de bestuursstaf is geactualiseerd en gedekt uit de stelpost uit de Kadernota 2022. Daarnaast valt de stelpost voor € 16.300 vrij ter dekking van de actualisatie van de salarissen van de politieke ambtsdragers binnen programma 1.        |  | -16.300        | V        |
| - De stelpost taakmutaties AU valt gedeeltelijk vrij ter dekking van het Rijksvaccinatieprogramma meningokokken (€ 2.513) en het Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg (€ 2.447). Beide posten zijn als nieuwe mutaties opgenomen binnen programma 11. |  | -4.960         | V        |

## Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving                | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           | Reserve        |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Gemeentehuis bestuur Eemnes | -22.443        | -22.443        | -22.443        | -22.443        | Kapitaallasten |
| <b>Totaal</b>               | <b>-22.443</b> | <b>-22.443</b> | <b>-22.443</b> | <b>-22.443</b> |                |

## ONVOORZIEN

### Toelichting

In de begroting 2022 is een post onvoorzien opgenomen van € 10.000 voor structurele onvoorziene uitgaven.

Volgens de beleidsuitgangspunten van de begroting is een beroep op onvoorzien slechts mogelijk indien aan drie criteria wordt voldaan: onvermijdbaar, onuitstelbaar en onvoorzienbaar.

### Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van onvoorzien opgenomen.

| Onvoorzien   | Realisatie 2020 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|--------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten        | -               | -                   | -              | -              | -              | -              |
| Lasten       | -               | 10.000              | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         |
| <b>Saldo</b> | -               | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>  |

### Toelichting verschillen

Op Onvoorzien is ten opzichte van de begroting 2021 geen verschil ontstaan.

| Onvoorzien                     | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022 | verschil 2022 -/- 2021 | V/N |
|--------------------------------|---------------------|----------------|------------------------|-----|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024 | 10.000              | 10.000         | -                      | -   |
| <b>Saldo</b>                   | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>  | -                      | -   |

## VENNOOTSCHAPSBESLASTING

### Toelichting

Per 1 januari 2016 is de belastingplicht in de vennootschapsbelasting uitgebreid voor overheidslichamen en daarmee ook voor gemeenten. Deze belastingplicht geldt bij die activiteiten waarbij de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met private partijen. Het doel van de wijziging van de wet is om een gelijk speelveld te creëren tussen publieke en private partijen.

Gemeenten zijn nu belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven, zo luidt het wettelijk criterium. Praktisch gezien betekent dit dat alleen die activiteiten van de gemeente in de heffing worden betrokken die als 'zelfstandig onderdeel' kunnen worden beschouwd en die voldoen aan de voorwaarden om als –belaste- onderneming te worden aangemerkt.

#### Belaste activiteiten:

De gemeente is voor 2022 belastingplichtig voor haar actieve grondexploitaties bestaande uit De Hilt en HSS, de ontvangen rentevergoedingen uit de grondbank en de lening aan de participatiemaatschappij en de inkomsten uit reststromen afval. De resultaten van deze verschillende activiteiten kunnen onderling met elkaar worden verrekend.

Op moment van opstelling van de begroting 2022 wordt de aangifte voor 2020 voorbereid. De aangiften t/m 2019 zijn inmiddels bij de belastingdienst ingediend. Met betrekking tot de definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2016 is met de Belastingdienst een bezwaarprocedure gevoerd over de wijze van resultaatbepaling bij de rentestromen uit de grondbank Zuidpolder. Deze bezwaardiscussie heeft geleid tot uiteindelijk een compromisoplossing die voor de gehele periode van de huidige grondbank geldt. De cijfermatige uitkomst van het compromis heeft dan ook betrekking over de periode van 2016 tot en met het laatste jaar van de grondbank Zuidpolder. De aangiften 2016 tot en met 2019 zijn inmiddels in lijn opgesteld met het compromis.

Een raming van de belastingplicht geeft voor de komende jaren het volgende beeld:

|      |          |
|------|----------|
| 2022 | € 40.000 |
| 2023 | € 0      |
| 2024 | € 0      |
| 2025 | € 0      |

De belastinglast neemt af doordat uiteindelijk de diverse grondexploitaties worden afgewikkeld en de leningen aan de participatiemaatschappij en CV worden afgelost waardoor de renteopbrengsten afnemen. Bij deze schatting is geen rekening gehouden met eventuele nieuwe grondexploitaties of andere belaste activiteiten die gemeente in de toekomst gaat ontwikkelen.

## Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de mutatie reserves opgenomen.

| Vennootschapsbelasting | Realisatie 2020 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|------------------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten                  | -               | -                   | -              | -              | -              | -              |
| Lasten                 | 48.693          | -                   | 40.000         | -              | -              | -              |
| <b>Saldo</b>           | <b>48.693</b>   | <b>-</b>            | <b>40.000</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |

## Toelichting verschillen

Op Vennootschapsbelasting is ten opzichte van de begroting 2021 een nadeel ontstaan van € 40.000, bestaande uit de hieronder opgenomen verschillen.

| Vennootschapsbelasting      | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022 | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|-----------------------------|---------------------|----------------|------------------------|----------|
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025 | -                   | 40.000         | 40.000                 | N        |
| <b>Saldo</b>                | <b>-</b>            | <b>40.000</b>  | <b>40.000</b>          | <b>N</b> |

### Nieuwe mutaties 2022 - 2025

**40.000 N**

- In 2022 wordt verwacht dat de gemeente Eemnes € 40.000 aan vennootschapsbelasting (VPB) moet betalen over de behaalde winsten uit ondernemersactiviteiten. In dit geval is het positief brutoresultaat (vóór aftrek van VPB) toegevoegd aan de reserve Zuidpolder. Het te betalen VPB wordt nu gedekt door een onttrekking aan de reserve Zuidpolder.

40.000 N

## Toelichting mutaties reserves

Cijfermatig zijn de mutaties op de reserves overeenkomstig de BBV-regelgeving niet opgenomen in de cijfers per programma. Deze zijn gezamenlijk opgenomen in het hoofdstuk Mutaties reserves. Voor het inzicht worden de mutaties die verband houden met dit programma hieronder getoond:

| Omschrijving  | 2022           | 2023     | 2024     | 2025     | Reserve    |
|---------------|----------------|----------|----------|----------|------------|
| VPB 2022      | -40.000        | 0        | 0        | 0        | Zuidpolder |
| <b>Totaal</b> | <b>-40.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |            |

## MUTATIE RESERVES

### Toelichting

De mutaties op reserves worden op basis van de BBV afzonderlijk inzichtelijk worden gemaakt.

Onder de uiteenzetting van de financiële positie is een overzicht opgenomen van het toekomstige verloop van de reserves en zijn de reserves nader beschreven.

### Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de mutatie reserves opgenomen.

| Mutatie Reserves | Realisatie 2020 | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | Begroting 2023  | Begroting 2024  | Begroting 2025  |
|------------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Baten            | -1.942.149      | -7.414.072          | -1.690.108       | -904.279        | -621.636        | -611.947        |
| Lasten           | 1.071.386       | 5.534.289           | 2.800.895        | 205.970         | 85.308          | 85.308          |
| <b>Saldo</b>     | <b>-870.763</b> | <b>-1.879.783</b>   | <b>1.110.787</b> | <b>-698.309</b> | <b>-536.328</b> | <b>-526.639</b> |

### Toelichting verschillen

Op de Mutaties Reserves wordt ten opzichte van de begroting 2021 € 2.990.600 meer gedoteerd. Dit nadeel bestaat uit de hieronder opgenomen verschillen.

| Mutatie Reserves                       | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022   | verschil 2022 -/- 2021 | V/N      |
|----------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------|
| Meerjarenbegroting 2021 - 2024         | -1.251.623          | 1.640.223        | 2.891.846              | N        |
| Kadernota Ombuigen 2021 - 2024         | -280.535            | -282.158         | -1.623                 | V        |
| Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO) | -232.625            | -                | 232.625                | N        |
| Actualisatie DVO BEL Combinatie        | -115.000            | -                | 115.000                | N        |
| Kadernota 2022 (incl. amendementen)    | -                   | -123.800         | -123.800               | V        |
| Nieuwe mutaties 2022 - 2025            | -                   | -123.478         | -123.478               | V        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>-1.879.783</b>   | <b>1.110.787</b> | <b>2.990.570</b>       | <b>N</b> |

|                                                                                                 |                |                 |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| <b>Begrotingswijzigingen 2021 (excl. DVO)</b>                                                   |                | <b>232.625</b>  | <b>N</b> |
| - 4e begr.wijz. 2021 Implementatie Omgevingswet                                                 | Raad 25-1-2021 | 68.600          | N        |
| - 10e begr.wijz. 2021 Opstellen Transitievisie Warmte                                           | Raad 31-5-2021 | 50.000          | N        |
| - 11e begr.wijz. 2021 Budgetoverheveling 2020-2021                                              | Raad 31-5-2021 | 114.025         | N        |
| <b>Actualisatie DVO BEL Combinatie</b>                                                          |                | <b>115.000</b>  | <b>N</b> |
| - Dekking uitvoering Klimaat & Beleid (PRG 6)                                                   | Raad 29-3-2021 | 115.000         | N        |
| <b>Kadernota 2022 (incl. amendementen)</b>                                                      |                | <b>-123.800</b> | <b>V</b> |
| - Dekking Implementatie Omgevingswet via reserve                                                |                | -123.800        | V        |
| <b>Nieuwe mutaties 2022 - 2025</b>                                                              |                | <b>-123.478</b> | <b>V</b> |
| - Onttrekking reserve Zuidpolder ter dekking van het te betalen vennootschapsbelasting in 2022. |                | -40.000         | V        |

- Het verwachte resultaat van de Hilt en HSS is naar beneden bijgesteld (zie programma 7). Hierdoor wordt een lager bedrag ook gedoteerd aan de reserve kapitaallasten in 2022. -140.186 V
- Door een aangepaste fasering in de uitvoering van de diverse investeringskredieten is er sprake van een incidentele vrijval van de kapitaallasten. Een deel van deze kapitaallasten zullen worden gedekt uit de reserve kapitaallasten. Doordat de kapitaallasten zijn vertraagd, wordt de onttrekking aan de reserve kapitaallasten ook bijgesteld. Immers, de onttrekking zal in een latere begrotingsjaar alsnog plaatsvinden. 53.601 N
- Overige kleine mutaties in dotaties en onttrekkingen. 3.107 N

### Toelichting mutaties reserves

Een samenvattend overzicht van de geraamde mutaties getotaliseerd per reserve, is hieronder opgenomen:

|                                      | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Reserves</b>                      |                   |                   |                   |                   |
| Reserve Kapitaallasten               | 2.142.906         | -476.641          | -410.179          | -410.179          |
| Reserve Sociaal Domein               | -426.578          | -27.087           | 0                 | 0                 |
| Reserve Bovenwijkse voorzieningen    | 83.481            | 83.481            | 83.481            | 83.481            |
| Reserve Zuidpolder                   | -199.631          | -159.630          | -159.630          | -149.941          |
| Reserve Klimaatbeleid                | -114.257          | -95.000           | -50.000           | -50.000           |
| Reserve HOV/VERDER                   | -55.000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reserve Omgevingswet                 | -210.501          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reserve Coronarisco's                | -86.200           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reserve Huishoudelijke Hulpverlening | -23.432           | -23.432           | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.110.788</b>  | <b>-698.309</b>   | <b>-536.328</b>   | <b>-526.639</b>   |



## 2. PARAGRAFEN

### Inleiding

De voorgeschreven paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de programmabegroting. 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. Vroeger was deze informatie op meerdere plaatsen ‘versnipperd’ in de begroting terug te vinden. Door de paragrafen wordt de begroting dus inzichtelijker voor deze onderwerpen. Met de paragrafen heeft de raad een extra instrument (naast de programma’s) om de uitvoering te kunnen controleren.

De volgende paragrafen zijn verplicht voorgeschreven:

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid

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

## A. PARAGRAAF 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 worden aan alle vereisten vanuit het BBV invulling gegeven.

### De 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), toeristenbelasting en precariobelasting.

#### 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 moet retributies niet meer opleveren dan dat het de gemeente kost.

Hieronder volgen de belangrijkste heffingsinkomsten voor de gemeente Eemnes.

| Inkomsten lokale heffingen                 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Omschrijving inclusief taakveld            | Baten                             | Baten             | Baten             | Baten             | Baten             |
| <b>Niet gebonden</b>                       |                                   |                   |                   |                   |                   |
| OZB woningen (0.61)                        | -1.746.062                        | -1.820.936        | -1.861.046        | -1.921.596        | -1.925.096        |
| OZB niet-woningen (0.62)                   | -623.684                          | -684.475          | -689.575          | -689.575          | -714.575          |
| Precariobelasting (0.64)                   | -563.577                          | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Toeristenbelasting (3.4)                   | -105.000                          | -115.000          | -115.000          | -115.000          | -115.000          |
| Hondenbelasting (0.64)                     | -62.000                           | -62.000           | -62.000           | -62.000           | -62.000           |
| <b>Gebonden</b>                            |                                   |                   |                   |                   |                   |
| Leges burgerzaken (0.2)                    | -124.800                          | -124.800          | -124.800          | -124.800          | -124.800          |
| Leges vergunningen A.P.V. (1.2)            | -7.800                            | -40.090           | -12.800           | -12.800           | -12.800           |
| Leges verkeer, vervoer en waterstaat (2.1) | -25.800                           | -25.800           | -25.800           | -25.800           | -25.800           |
| Marktelden (3.3)                           | -13.100                           | -13.100           | -13.100           | -13.100           | -13.100           |

|                                 |                   |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rioolheffing (7.2)              | -879.900          | -853.598          | -874.088          | -993.416          | -997.101          |
| Afvalstoffenheffing (7.3)       | -1.205.200        | -1.461.434        | -1.461.434        | -1.461.434        | -1.461.434        |
| Graf- en begraafrechten (7.5)   | -15.000           | -15.000           | -15.000           | -15.000           | -15.000           |
| Leges bestemmingsplannen (8.1)  | -25.000           | -30.000           | -30.000           | -30.000           | -30.000           |
| Leges omgevingsvergunning (8.3) | -738.666          | -811.167          | -1.030.618        | -1.233.613        | -1.041.832        |
| Leges welstandtoezicht (8.3)    | -19.500           | -19.500           | -19.500           | -19.500           | -19.500           |
| Overige leges en heffingen      | -5.884            | -7.384            | -7.384            | -7.384            | -7.384            |
| <b>Totaal inkomsten</b>         | <b>-6.160.973</b> | <b>-6.084.284</b> | <b>-6.342.145</b> | <b>-6.725.018</b> | <b>-6.565.421</b> |

## Het beleid ten aanzien van de 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 niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie en/of aanpassing van wettelijke tarieven.

### Inflatiepercentage

De consumentenprijsindex (CPI) is de maatstaf waarmee we jaarlijks inflatie meten. Om de CPI voor 2022 te bepalen is gebruik gemaakt van gegevens van het Centraal Plan Bureau en het Centraal Bureau voor de Statistiek. Op basis van de Macro Economische Verkenning 2021 (en de juniraming 2021) is de CPI 2,0%. De BEL gemeenten maken gebruik van dit inflatiepercentage in de begroting 2022.

### 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 winstogmerk 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.

## Overzicht van 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. Rekening houdend met de verwachte waardestijging (woningen 7% en niet-woningen 0%) en het toepassen van een indexatie van 2,0% ontwikkelt het tarief zich in 2022 als volgt:

| OZB-tarieven                | Boekjaar 2021 | Boekjaar 2022  | Afwijking in percentage |
|-----------------------------|---------------|----------------|-------------------------|
| OZB Woningen eigenaren      | 0,1094%       | <b>0,1059%</b> | -3,2%                   |
| OZB Niet-woningen eigenaren | 0,3566%       | <b>0,4011%</b> | 12,5%                   |

De stijging van de OZB opbrengsten wordt begrensd door de Macronorm. De Macronorm geeft de maximale toegestane stijging aan. Deze is de optelsom van de verwachte economische groei en de inflatie.

Definitieve vaststelling van de tarieven vindt plaats in november/december 2021 met het vaststellen van de verordening onroerende zaakbelasting 2022. Dan zijn de herwaarderingen op basis van de wet WOZ afgerond. Aan bovenstaande percentages kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

### Afvalstoffenheffing

De geraamde inkomsten voor 2022 bedragen € 1.461.434. Bij de tariefberekening van de heffing wordt gestreefd naar een 100% kostendekkendheid. Bij een 100% kostendekkendheid zijn de inkomsten gelijk aan de kosten. De kosten bestaan uit het ophalen van huisvuil, zwerfafval, toerekening van de overhead en de btw. Doordat Blaricum en Laren gebruik maken van de perscontainer van Eemnes levert dit extra baten ad € 11.000 op. Vooruitlopend op het bepalen van de kostendekkende tarieven worden deze opbrengsten in mindering van de kosten gebracht.

De tarieven 2022 voor afvalstoffenheffing zijn ten opzichte van 2021 gestegen voornamelijk als gevolg van een hogere bijdrage aan de AVU en de verhoogde bijdrage aan het recyclingstation Baarn. Echter, de tarieven zijn nog niet kostendekkend.

De tarieven afvalstoffenheffing zien er als volgt uit:

| Tarieven afvalstoffenheffing | 2021     | 2022     | Afwijking in percentage |
|------------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Eenpersoonshuishoudens       | € 212,67 | € 255,21 | 20,00%                  |
| Meerpersoonshuishoudens      | € 341,46 | € 409,76 | 20,00%                  |

Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven:

| Kostendekkendheid afvalstoffenheffing         | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022    | Begroting 2023    | Begroting 2024    | Begroting 2025    |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo</b>                                  | <b>Saldo</b>        | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      |
| Lasten afval (7.3)                            | 966.694             | 1.066.043         | 1.066.043         | 1.066.043         | 1.066.043         |
| Kapitaallasten (7.3)                          | 43.939              | 43.836            | 43.836            | 43.836            | 43.836            |
| BTW (21%)                                     | 212.233             | 233.075           | 233.075           | 233.075           | 233.075           |
| <b>Netto kosten (excl. uren en overhead)</b>  | <b>1.222.866</b>    | <b>1.342.954</b>  | <b>1.342.954</b>  | <b>1.342.954</b>  | <b>1.342.954</b>  |
| Uren BEL-combinatie (7.3)                     | 105.237             | 105.237           | 105.237           | 105.237           | 105.237           |
| Kwijtscheldingen (6.3)                        | 33.000              | 33.000            | 33.000            | 33.000            | 33.000            |
| Toerekening overhead                          | 131.243             | 131.243           | 131.243           | 131.243           | 131.243           |
| <b>Totale kosten (incl. uren en overhead)</b> | <b>1.492.346</b>    | <b>1.612.434</b>  | <b>1.612.434</b>  | <b>1.612.434</b>  | <b>1.612.434</b>  |
| Baten afval (7.3)                             | -140.000            | -151.000          | -151.000          | -151.000          | -151.000          |
| Opbrengst afvalstoffenheffing (7.3)           | -1.205.200          | -1.461.434        | -1.461.434        | -1.461.434        | -1.461.434        |
| <b>Totale inkomsten</b>                       | <b>-1.345.200</b>   | <b>-1.612.434</b> | <b>-1.612.434</b> | <b>-1.612.434</b> | <b>-1.612.434</b> |
| <b>Resultaat voor mutatie voorziening</b>     | <b>147.146</b>      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Mutaties voorziening                          | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Resultaat na mutatie voorziening</b>       | <b>147.146</b>      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Dekkingspercentage na mutatie</b>          | <b>90%</b>          | <b>100%</b>       | <b>100%</b>       | <b>100%</b>       | <b>100%</b>       |

## Rioolheffing

De geraamde inkomsten bedragen voor 2022 € 853.598.

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, 75% 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 gewijzigde begroting 2021 stijgen de kosten voor de exploitatie van riolering. Deze kostenstijging kan met name worden toegerekend aan hogere kosten voor onderhoud, straatreiniging en beleid. Doordat de kosten 2022 minder hard stijgen dan in de meerjarenbegroting 2021 was opgenomen, kunnen de tarieven 2022 van éénpersoons- en meerpersoonshuishoudens worden verlaagd ten opzichte van 2021.

De tarieven rioolheffing zien er als volgt uit:

| Tarieven rioolheffing (woningen) | 2021     | 2022     | Afwijking in Percentage |
|----------------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Eenpersoonshuishoudens           | € 108,18 | € 97,99  | -9,42%                  |
| Meerpersoonshuishoudens          | € 222,30 | € 201,35 | -9,42%                  |
| Bedrijven                        | € 315,27 | € 321,58 | 2,00%                   |
| Grootverbruik (per 100 m3)       | € 79,56  | € 81,15  | 2,00%                   |

Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven.

| Kostendekkendheid rioolheffing                | Begr. 2021 na wijz. | Begroting 2022  | Begroting 2023  | Begroting 2024  | Begroting 2025  |
|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                               | Saldo               | Saldo           | Saldo           | Saldo           | Saldo           |
| 75% Lasten straatreiniging (2.1)              | 72.120              | 72.120          | 72.120          | 72.120          | 72.120          |
| Kapitaallasten riolering (7.2)                | 183.721             | 186.248         | 218.182         | 316.800         | 319.845         |
| Overige lasten riolering (7.2)                | 200.734             | 233.500         | 218.500         | 218.500         | 218.500         |
| BTW (21%)                                     | 95.881              | 103.292         | 106.848         | 127.558         | 128.198         |
| <b>Netto kosten (excl. uren en overhead)</b>  | <b>552.456</b>      | <b>595.160</b>  | <b>615.650</b>  | <b>734.978</b>  | <b>738.663</b>  |
| 75% Uren BEL-combinatie (2.1)                 | 41.714              | 41.714          | 41.714          | 41.714          | 41.714          |
| Uren BEL-combinatie (7.2)                     | 102.330             | 102.330         | 102.330         | 102.330         | 102.330         |
| Toerekening overhead                          | 114.394             | 114.394         | 114.394         | 114.394         | 114.394         |
| <b>Totale kosten (incl. uren en overhead)</b> | <b>810.894</b>      | <b>853.598</b>  | <b>874.088</b>  | <b>993.416</b>  | <b>997.101</b>  |
| Opbrengsten heffingen (7.2):                  |                     |                 |                 |                 |                 |
| Belasting op producenten                      | -166.200            | -169.524        | -169.524        | -169.524        | -169.524        |
| Belasting op huishoudens                      | -713.700            | -684.074        | -704.564        | -823.892        | -827.577        |
| <b>Totale inkomsten</b>                       | <b>-879.900</b>     | <b>-853.598</b> | <b>-874.088</b> | <b>-993.416</b> | <b>-997.101</b> |
| <b>Resultaat voor mutatie voorziening</b>     | <b>-69.006</b>      |                 |                 |                 |                 |
| Mutaties voorziening                          | -                   | -               | -               | -               | -               |
| <b>Resultaat na mutatie voorziening</b>       | <b>-69.007</b>      | -               | -               | -               | -               |
| <b>Dekkingspercentage na mutatie</b>          | <b>108,51%</b>      | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  |

## Leges Burgerzaken

De geraamde inkomsten voor 2022 bedragen € 124.800. 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 gemeentent 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 14 jaar). Pas dan is sprake van een reëel kostendekkingspercentage.

Overigens is de begraafplaats al jarenlang niet kostendekkend, vooral vanwege de voorkeur voor cremieren. Verhoging van de grafrechten zal die trend eerder versnellen.

Hieronder is de berekening van de kostendekkendheid weergegeven.

| Kostendekkendheid grafrechten                 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-----------------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | Saldo                  | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Saldo             |
| Overige lasten begraafplaats (7.5)            | 3.150                  | 3.150             | 3.150             | 3.150             | 3.150             |
| BTW (21%)                                     | 662                    | 662               | 662               | 662               | 662               |
| <b>Netto kosten (excl. uren en overhead)</b>  | <b>3.812</b>           | <b>3.812</b>      | <b>3.812</b>      | <b>3.812</b>      | <b>3.812</b>      |
| Uren BEL-combinatie (7.5)                     | 112.599                | 112.599           | 112.599           | 112.599           | 112.599           |
| Toerekening overhead                          | 149.175                | 149.175           | 149.175           | 149.175           | 149.175           |
| <b>Totale kosten (incl. uren en overhead)</b> | <b>265.586</b>         | <b>265.586</b>    | <b>265.586</b>    | <b>265.586</b>    | <b>265.586</b>    |
| Overige baten begraafplaats (7.5):            | -9.168                 | -10.398           | -11.627           | -12.857           | -13.511           |
| Grafrechten                                   | -15.000                | -15.000           | -15.000           | -15.000           | -15.000           |
| <b>Totale inkomsten</b>                       | <b>-24.168</b>         | <b>-25.398</b>    | <b>-26.627</b>    | <b>-27.857</b>    | <b>-28.511</b>    |
| <b>Resultaat voor mutatie voorziening</b>     | <b>241.418</b>         | <b>240.188</b>    | <b>238.959</b>    | <b>237.729</b>    | <b>237.075</b>    |
| Mutaties voorziening                          | 6.849                  | 5.619             | 4.390             | 3.160             | 2.506             |
| <b>Resultaat na mutatie voorziening</b>       | <b>248.266</b>         | <b>245.807</b>    | <b>243.349</b>    | <b>240.889</b>    | <b>239.581</b>    |
| <b>Dekkingspercentage na mutatie</b>          | <b>6,52%</b>           | <b>7,45%</b>      | <b>8,37%</b>      | <b>9,30%</b>      | <b>9,79%</b>      |

### Hondenbelasting

De geraamde inkomsten bedragen in 2022 € 62.000. De hondenbelasting wordt aangewend voor het schoonhouden en onderhouden van de hondenuitlaatplaatsen en de kosten voor inzet op het gebied van handhaving (BOA en politiesurveillance). Ieder jaar wordt een deel van de gemeente opnieuw gecontroleerd.

## Precariobelasting op ondergrondse / onroerende zaken in de openbare ruimte

Vanaf 2022 vervalt de precariobelasting op ondergrondse zaken.

## Toeristenbelasting

De geraamde inkomsten bedragen voor 2022 € 115.000. Het tarief wordt in 2022 niet verhoogd en blijft € 2 per nacht per persoon.

## De 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 bedroeg € 405.000 in 2021. Door de waardestijging van 7% mee te nemen, wordt de gemiddelde WOZ waarde geschat op € 433.350 in 2022. Met deze gegevens kan een reële vergelijking met vorig jaar worden gemaakt.

| Tariefvergelijking per huishouden | OZB 2022 | Afval 2022 | Riool 2022 | Totaal 2022       | Totaal 2021 | Vershil  | In procenten |
|-----------------------------------|----------|------------|------------|-------------------|-------------|----------|--------------|
| <b>Eenpersoonshuishouden</b>      |          |            |            |                   |             |          |              |
| Huurder                           | 0        | € 255,21   | € 97,99    | <b>€ 353,20</b>   | € 312,84    | € 40,36  | 13%          |
| Eigenaar                          | € 458,92 | € 255,21   | € 97,99    | <b>€ 812,12</b>   | € 724,61    | € 87,51  | 12%          |
| <b>Meerpersoonshuishouden</b>     |          |            |            |                   |             |          |              |
| Huurder                           | 0        | € 409,76   | € 201,35   | <b>€ 611,11</b>   | € 535,95    | € 75,16  | 14%          |
| Eigenaar                          | € 458,92 | € 409,76   | € 201,35   | <b>€ 1.070,03</b> | € 947,72    | € 122,31 | 13%          |

Per individueel huishouden kan door verschillende factoren een afwijkend beeld ontstaan.

## 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 wij 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 belastingschuldige geautomatiseerd kwijtschelding verleend. Het cluster Invordering is verantwoordelijk voor de uitvoering van het kwijtscheldingsproces.

## Kostendekkendheid leges

De inkomsten van leges dienen in totaal niet hoger te zijn dan de kosten die daarvoor gemaakt worden. In totaliteit dekken de inkomsten uit leges 43% van de kosten waarvoor deze bedoeld zijn. Zie de opstelling hiervan per titel op de volgende pagina.

| Titel 1 Burgerzaken leges                        | Begr.<br>2021<br>na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Berekening kostendekkendheid van de leges</b> | <b>Saldo</b>                     | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      |
| Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente         | 638.158                          | 638.158           | 638.158           | 638.158           | 638.158           |
| Overhead                                         | 362.787                          | 614.031           | 614.031           | 614.031           | 614.031           |
| BCF - BTW                                        | 756                              | 756               | 756               | 756               | 756               |
| <b>Totaal lasten (A)</b>                         | <b>1.001.701</b>                 | <b>1.252.945</b>  | <b>1.252.945</b>  | <b>1.252.945</b>  | <b>1.252.945</b>  |
| Legesopbrengsten                                 | 140.800                          | 173.090           | 145.800           | 145.800           | 145.800           |
| <b>Totaal baten (B)</b>                          | <b>140.800</b>                   | <b>173.090</b>    | <b>145.800</b>    | <b>145.800</b>    | <b>145.800</b>    |
| <b>Kostendekkendheid titel 1 (B / A * 100%)</b>  | <b>14%</b>                       | <b>14%</b>        | <b>12%</b>        | <b>12%</b>        | <b>12%</b>        |

| Titel 2 Bouwleges (wabo)                         | Begr.<br>2021<br>na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Berekening kostendekkendheid van de leges</b> | <b>Saldo</b>                     | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      |
| Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente         | 764.235                          | 776.235           | 776.235           | 786.235           | 780.235           |
| Overhead                                         | 373.024                          | 455.839           | 455.839           | 455.839           | 455.839           |
| BCF - BTW                                        | 11.445                           | 11.445            | 11.445            | 11.445            | 11.445            |
| <b>Totaal lasten (A)</b>                         | <b>1.148.704</b>                 | <b>1.243.519</b>  | <b>1.243.519</b>  | <b>1.253.519</b>  | <b>1.247.519</b>  |
| Legesopbrengsten                                 | 786.366                          | 863.867           | 1.083.318         | 1.286.313         | 1.094.532         |
| <b>Totaal baten (B)</b>                          | <b>786.366</b>                   | <b>863.867</b>    | <b>1.083.318</b>  | <b>1.286.313</b>  | <b>1.094.532</b>  |
| <b>Kostendekkendheid titel 2 (B / A * 100%)</b>  | <b>68%</b>                       | <b>69%</b>        | <b>87%</b>        | <b>103%</b>       | <b>88%</b>        |

| Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)    | Begr.<br>2021<br>na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Berekening kostendekkendheid van de leges</b> | <b>Saldo</b>                     | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      | <b>Saldo</b>      |
| Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente         | 97.092                           | 97.092            | 97.092            | 97.092            | 97.092            |
| Overhead                                         | 38.471                           | 53.268            | 53.268            | 53.268            | 53.268            |
| BCF - BTW                                        | 5.488                            | 5.488             | 5.488             | 5.488             | 5.488             |
| <b>Totaal lasten (A)</b>                         | <b>141.051</b>                   | <b>155.848</b>    | <b>155.848</b>    | <b>155.848</b>    | <b>155.848</b>    |
| Legesopbrengsten                                 | 13.805                           | 13.805            | 13.805            | 13.805            | 13.805            |
| <b>Totaal baten (B)</b>                          | <b>13.805</b>                    | <b>13.805</b>     | <b>13.805</b>     | <b>13.805</b>     | <b>13.805</b>     |
| <b>Kostendekkendheid titel 3 (B / A * 100%)</b>  | <b>10%</b>                       | <b>9%</b>         | <b>9%</b>         | <b>9%</b>         | <b>9%</b>         |

|                                                              |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)</b>                       | <b>2.291.456</b> | <b>2.652.313</b> | <b>2.652.313</b> | <b>2.662.313</b> | <b>2.656.313</b> |
| <b>Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)</b>                        | <b>940.971</b>   | <b>1.050.762</b> | <b>1.242.923</b> | <b>1.445.918</b> | <b>1.254.137</b> |
| <b>Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A - B)</b>                    | <b>1.350.485</b> | <b>1.601.551</b> | <b>1.409.390</b> | <b>1.216.395</b> | <b>1.402.176</b> |
| <b>Totale kostendekkendheid titel 1 t/m 3 (B / A * 100%)</b> | <b>41%</b>       | <b>40%</b>       | <b>47%</b>       | <b>54%</b>       | <b>47%</b>       |



## B. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

### Algemeen

#### 1.1

##### *Waarom is weerstandsvermogen van belang?*

Informatie over het weerstandsvermogen is belangrijk om te weten of én in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zodat de gemeente Eemnes kan zorgen dat de uitvoering van het bestaande beleid en voorzieningen doorgang blijft vinden.

Ook bij goed financieel beheer kunnen onverwachte financiële gevolgen optreden. Deze tegenvallers kunnen structureel of incidenteel van aard zijn, maar hebben altijd invloed op de financiële positie van de gemeente.

##### *Wat zijn de normen?*

Vanuit de provincie Utrecht zijn geen directe normen voor het weerstandsvermogen aangegeven.

##### *Opvangen van structurele, incidentele tegenvallers en restrisico's*

De mate van flexibiliteit van de baten en lasten in de gemeentebegroting speelt een belangrijke rol bij de bepaling van het weerstandvermogen: 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 dus 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.

##### *Hoe hoog moet weerstandscapaciteit zijn?*

De begrotingsprogramma's en daarmee het beleid van de gemeente staan dan permanent onder druk.

Weerstandscapaciteit als financiële buffer is daarom noodzakelijk. Hoe hoog de weerstandscapaciteit zou moeten zijn, is niet exact aan te geven. De omvang is namelijk afhankelijk van de financiële restrisico's die de gemeente (op enig moment) loopt en de kans dat de risico's daadwerkelijk effectief worden: dit wijzigt in de tijd.

##### *Wat staat in deze paragraaf?*

- 1.2 Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's
- 1.3 Weerstandsvermogen
- 1.4 Inventarisatie van de weerstandcapaciteit
- 1.5 Risico's
- 1.6 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen
- 1.7 Kengetallen

## 1.2 Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

### *Wat is het beleid?*

Het beleid is vastgelegd in de “Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Blaricum, Eemnes, Laren en BEL Combinatie” en is door de raad vastgesteld. De tekst in deze begroting is beperkt omdat er al vastgesteld beleid is.

### *Wat staan de begrippen voor?*

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

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

Alle gemeenten moeten een tabel met financiële kengetallen opnemen in deze paragraaf. Deze cijfers geven de gemeenteraad een globaal inzicht in de financiële ontwikkelingen in de gemeente. Voor de financiële kengetallen zijn geen landelijke normen vastgesteld omdat deze erg afhankelijk zijn van de lokale situatie.

### **Cyclische aanpak**

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

| Fase                                  | Activiteiten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fase 1:<br>Kaderstelling en strategie | Het vastleggen van de kaders in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Fase 2:<br>Risico-analyse             | Inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het inschatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financiële gevolg bepaald de risico-score. |
| Fase 3:<br>Beheersmaatregelen         | Om de risico's af te dekken worden beheersmaatregelen gedefinieerd en wordt een risico-eigenaar benoemd. Voor het omgaan met risico's is een aantal basisstrategieën: <ul style="list-style-type: none"><li>- Accepteren</li><li>- Reduceren</li><li>- Elimineren</li><li>- Overdragen/verzekeran</li></ul>                                                                                               |

| Fase                            | Activiteiten                                                                                                                                 |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fase 4:<br>Monitoren en toetsen | In deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.                                   |
| Fase 5:<br>Toezicht en toetsen  | Risico's worden (mede in het kader van interne controle) in verband gebracht met de beheersmaatregelen en het beschikbare weerstandvermogen. |
| Fase 6:<br>Continue verbetering | Op basis van (tussentijdse) resultaten kan beleid en methodiek worden bijgesteld.                                                            |

### Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

- De raad stelt het beleid vast en stelt de paragraaf weerstandvermogen 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 is verantwoordelijk voor de uitvoering van het risicomanagement waarbij het identificeren van de risico's en het uitvoeren van beheersmaatregelen de kern vormt.

## 1.3 Weerstandvermogen

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

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

De ratio kan ingedeeld worden volgens onderstaande waarderingstabel.

| Waarderingscijfer | Ratio weerstandvermogen | 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 gemeente Eemnes streeft er naar om deze ratio tussen de 1 en 2 te houden. Dat betekent dat de gekwantificeerde risico's gedekt worden door het aanwezige weerstandvermogen.

## 1.4 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit.

### 1.4.1 Structurele weerstandscapaciteit

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

| Nr. | Post                                                     |                  |
|-----|----------------------------------------------------------|------------------|
| 1   | Onroerende Zaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit) | 1.204.002        |
| 2   | Rioolheffing                                             | 0                |
| 3   | Afvalstoffenheffing                                      | 0                |
| 4   | Onvoorzien                                               | 10.000           |
|     | <b>Totaal structureel weerstandsvermogen</b>             | <b>1.214.002</b> |

#### Toelichting

##### 1. Onroerende zaakbelasting

De onbenutte belastingcapaciteit zijn de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de OZB te verhogen. De onbenutte belastingcapaciteit wordt berekend door de maximale belastingtarieven te vergelijken met de belastingtarieven in de gemeente. Voor de maximale belastingtarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogenaamde artikel 12-beleid. Een gemeente met een artikel 12-status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een "redelijk peil eigen heffingen", willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun. De actuele normen voor dit artikel 12-beleid staan steeds in de circulaire Gemeentefonds. Voor het jaar 2022 is dit percentage vastgesteld op 0,1800%.

| Cat.                     | Redelijk peil artikel 12 | Tarieven | Opbrengst 2022 | Onbenutte belastingcapaciteit |
|--------------------------|--------------------------|----------|----------------|-------------------------------|
| Eigenaren woning         | 0,1800                   | 0,1059   | 1.820.936      | 1.274.139                     |
| Eigenaren niet-woningen  | 0,1800                   | 0,4011   | 684.475        | -377.306                      |
| Gebruikers niet-woningen | 0,1800                   | 0,0000   | 0              | 307.169                       |
| <b>Totaal</b>            |                          |          |                | <b>1.204.002</b>              |

Het verschil van de tarieven in de begroting 2022 en het rekentarief voor 2022 uit de meicirculaire 2021 geeft een onbenutte capaciteit in 2021 van € 1.204.002. 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 niveau worden verhoogd.

##### 2. Rioolheffing

De rioolheffing is 100% kostendekkend. De aanwezige voorziening is vooralsnog nog niet ingezet.

##### 3. Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.

##### 4. Onvoorzien

In de begroting 2022 is een post onvoorzien voor structurele uitgaven ad € 10.000 opgenomen. Er mag alleen van de post onvoorzien gebruik gemaakt worden als er sprake is van de drie O's: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar.

### 1.4.2 Incidentele weerstandscapaciteit

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

In het onderstaande overzicht wordt de stand gegeven conform de begroting 2022.

| Nr. | Reserve                                      | Stand per 1-1-2022 |
|-----|----------------------------------------------|--------------------|
| 1   | Algemene reserve                             | 1.563.254          |
| 2   | Bestemmingsreserves (niet beklemd)           | 0                  |
|     | <b>Totaal reserves</b>                       | <b>1.563.254</b>   |
| 3   | Stille reserves                              | 0                  |
|     | <b>Totaal incidenteel weerstandsvermogen</b> | <b>1.563.254</b>   |

#### Toelichting

##### 1. Algemene reserve

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

- opkomende verplichtingen
- calamiteiten
- het opvangen van rekeningtekorten

##### 2. Vrij besteedbare deel van de bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves nemen een bijzondere plaats in. De raad heeft de bestemming van deze reserves vastgelegd. In die zin kunnen de saldi niet zondermeer 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 worden alleen die reserves meegenomen die niet beklemd zijn (de komende jaren niet worden gebruikt voor uitgaven).

Met het vaststellen van de nota reserves en voorziening, zijn deze reserves opgeheven en toegevoegd aan de algemene reserve.

##### 3. Stille reserves

De stille reserves betreffen een aantal onroerende zaken die reeds (voor een groot deel) zijn afgeschreven.

Per object wordt de WOZ-waarde gecorrigeerd met aanwezige boekwaarden vermeld. Een belangrijke voorwaarde is dat het een en ander binnen afzienbare tijd verkoopbaar is.

Voor 2022 zijn er geen stille reserves meer aanwezig. De Hilt en de Hink Stap Sprong zijn opgenomen in de GREX. De bibliotheek is verkocht in 2020 en Impuls is reeds gerenoveerd, waardoor er naar verwachting (nog) geen sprake is van een stille reserve.

Geen of beperkte boekwaarde:

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

## 1.5 Risico's

De gemeente probeert haar doelstellingen te bereiken maar hierbij kunnen zich risico's voordoen die er voor kunnen zorgen dat het behalen van die doelstellingen negatief wordt beïnvloed. Voor een groot aantal geïdentificeerde risico's zijn maatregelen getroffen om de kans en/of het gevolg te verminderen. Voor een aantal risico's is dit om verschillende redenen (bewust) niet gedaan of kunnen de beheersmaatregelen niet geheel effectief zijn (voor de kans en/of het gevolg): dit zijn de zogenaamde restrisico's.

### Restrisico's

De risico's relevant voor de bepaling van het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet zijn of konden worden ondervangen met beheersmaatregelen (zogenaamde restrisico's). Er heeft een gemeentebrede risico-inventarisatie plaatsgevonden waarbij alle teams de processen zijn beoordeeld op mogelijke nog niet afgedekte risico's. De 'gevonden' restrisico's zijn vervolgens voor zover mogelijk gekwantificeerd.

Het financieel effect is berekend door de kans te vermenigvuldigen met het ingeschatte financiële gevolg.

| Kans   |            | Financieel gevolg |             |
|--------|------------|-------------------|-------------|
| Klasse | Kwantiteit | Klasse            | Geldgevolg  |
| 1      | 10%        | 1                 | € 2.000     |
| 2      | 30%        | 2                 | € 20.000    |
| 3      | 50%        | 3                 | € 100.000   |
| 4      | 70%        | 4                 | € 180.000   |
| 5      | 90%        | 5                 | € 1.000.000 |

Hierbij is onderscheid gemaakt in structurele financiële gevolgen en incidentele financiële gevolgen. Indien noodzakelijk kan van dit model worden afgeweken voor zover en indien een bepaald risico de maximaal in dit model bereikbare waarde van € 900.000 overstijgt (90% van € 1.000.000). Dit wordt separaat bij het benoemde risico aangegeven. Echter gezien de risico's benoemd, alsmede de te verwachten omvang van deze risico's afgezet tegen de omvang van de reguliere begroting, is niet waarschijnlijk dat een dergelijk risico zich kan voordoen.

Bij de inventarisatie van de risico's zijn 20 risico's geïdentificeerd waarbij een inschatting is gemaakt van de mate van de kans dat het daadwerkelijk op zal gaan treden. Hieronder worden alle risico's met een geschat financieel effect van € 20.000 of meer genoemd en toegelicht die tot het moment van aanbieden van de begroting bekend zijn.

| PRG     | Risico               | Omschrijving risico                                                                                                                                                         | Beheersmaatregel                                    | Risico-score | Fin effect Structureel | Fin effect Incidenteel |
|---------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| Bestuur | Wachtgeld wethouders | Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld, voor zover ze de pensioengerechtigde leeftijd nog niet hebben bereikt.<br>Risico doet zich voor | Voorziening wachtgelden.<br>Jaarlijkse actualisatie | 4*3          |                        | 70.000                 |

| PRG                           | Risico                                                                                          | Omschrijving risico                                                                                                                                                                                                                      | Beheersmaatregel                                                                                                          | Risico-score | Fin effect Structureel | Fin effect Incidenteel |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
|                               |                                                                                                 | op moment van eventuele collegecrisis en bij het einde van de raadsperiode 2018-2022.                                                                                                                                                    |                                                                                                                           |              |                        |                        |
| Bestuur                       | Pensioenen                                                                                      | Eemnes is zelf verantwoordelijk voor de betaling van de pensioenen van wethouders.                                                                                                                                                       | Jaarlijkse actualisatie                                                                                                   | 2*3          |                        | 30.000                 |
| Bestuur                       | Te weinig invloed als kleine gemeente op begroting en plannen van gemeenschappelijke regelingen | Doordat Eemnes slechts een beperkt stemrecht heeft, kan zij majeure ontwikkelingen niet tegen houden. Hierbij is het van belang dat Eemnes zich sterk profileert in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).         | Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen. Gezamenlijk optreden van de Utrechtse gemeenten.        | 2*5          | 300.000                |                        |
| Veilig Eemnes                 | Rampen                                                                                          | Risico dat op grondgebied van Eemnes zich een ramp voordoet.                                                                                                                                                                             | Verzekeringen, adequate crisisbeheersingsorganisatie en actieve participatie in de VRU, waardoor we de gevolgen beperken. | 1*5          |                        | 100.000                |
| Milieu                        | Illegale stort / milieu criminaliteit                                                           | In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort van asbest (Goyergracht), grof vuil (puin, banden, apparaten) of restanten van XTC-laboratoria. De kosten komen dan voor 50% voor rekening van de gemeente. | Afspraken met politie en VRU over inspecties en toezicht                                                                  | 2*3          |                        | 30.000                 |
| Ruimtelijke Ordening en wonen | Grondexploitatie                                                                                | Bij een actief grondbeleid loopt Eemnes risico's (zie ook paragraaf grondbeleid)                                                                                                                                                         | Op dit moment een theoretisch risico: Om de risico's in de GREX te kunnen monitoren zijn actuele exploitatie-opzetten     |              | 0                      |                        |

| PRG                                  | Risico                               | Omschrijving risico                                                                                                                                  | Beheersmaatregel                                                                                                                                  | Risico-score | Fin effect Structureel | Fin effect Incidenteel |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
|                                      |                                      |                                                                                                                                                      | noodzakelijk en voorhanden.                                                                                                                       |              |                        |                        |
| Ruimtelijke Ordening en wonen        | Planschade                           | Planschade ontstaat, wanneer een belanghebbende waardedaling ervaart van zijn eigendom ten gevolge van een planologische beslissing van de gemeente. | Inschatting van mogelijke planschade opnemen in de leges, zodat de kosten voor rekening van de initiatiefnemer blijven komen.                     | 3*3          |                        | 50.000                 |
| Ruimtelijke Ordening en wonen        | Bodemverontreiniging                 | Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op bodemverontreiniging.                                                                | Bodembeleid en bodemkwaliteitskaart moeten up-to-date zijn                                                                                        | 1*4          |                        | 18.000                 |
| Werk en inkomen en Sociale samenhang | Open-einde regelingen                | Als de economie krimpt, zal het aantal aanvragen toenemen. Voor kleine gemeenten bestaat de suppletierегeling, met eigen risico.                     | Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen. Bezien of SZW de regeling voor het eigen risico niet wijzigt.                                         | 2*4          | 54.000                 |                        |
| Werk en inkomen en Sociale samenhang | Open-einde regelingen                | Invoering abonnementstarief in plaats van een inkomensafhankelijke bijdrage                                                                          | Ontwikkelingen nauwgezet volgen en waar mogelijk op anticiperen.                                                                                  | 2*3          | 30.000                 |                        |
| Sociale Samenhang                    | WMO verstrekkingen                   | De WMO verstrekkingen betreffen een openeinde regeling. In het kader van de "kanteling" zal het aantal verstrekkingen naar verwachting afnemen.      | Ontwikkelingen nauwgezet volgen en waar mogelijk op anticiperen.                                                                                  | 2*3          | 30.000                 |                        |
| Sport, cultuur en vrije tijd         | Exploitatie-bijdrage Huis van Eemnes | Stijging personeelskosten (in kansen-begroting geraamd op 2%)                                                                                        | Effectief personeelsmanagement om extra personeelskosten te voorkomen plus de inzet van het LeerWerkHuis. Overgang CAO gemeenten naar andere cao. | 3*2          | 10.000                 |                        |



| PRG                          | Risico                               | Omschrijving risico                                                                                                                                                                                                                  | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Risico-score | Fin effect Structureel | Fin effect Incidenteel |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| Sport, cultuur en vrije tijd | Exploitatie-bijdrage Huis van Eemnes | Niet realiseren van de hogere opbrengst zaalhuur.                                                                                                                                                                                    | Aantrekkelijk houden van HvE voor huurders en sportverenigingen, succesvolle eigen programmering en goede commerciële aanpak.                                                                                                                                                                                                                          | 2*3          | 30.000                 |                        |
| Sport, cultuur en vrije tijd | Exploitatie-bijdrage Huis van Eemnes | Niet realiseren van horeca-exploitatie zoals geraamd in kansenbegroting.                                                                                                                                                             | Een aantrekkelijke inrichting die uitnodigt om in HvE te verblijven, dagopvang realiseren, een breed aanbod aan activiteiten, nieuwe doelgroep bibliotheekbezoekers, studenten, ZZP'ers binnen halen.                                                                                                                                                  | 2*3          | 30.000                 |                        |
| Sport, cultuur en vrije tijd | Exploitatie-bijdrage Huis van Eemnes | Stijging kapitaallasten                                                                                                                                                                                                              | Er is een mix van drie leningen aangetrokken waarmee de financiering voor 1/3e deel voor 25 jaar en de rest 10 jaar is veilig gesteld. De herfinanciering over 10 jaar is over de dan lagere boekwaarde. Goed treasurymanagement vanuit de gemeente om de totale financiering zo goedkoop mogelijk te houden. Tot 2028 doet dit risico zich niet voor. | 1*2          | p.m.                   |                        |
| Opgroeien in Eemnes          | Extra middelen Jeugdzorg             | De extra middelen Jeugdzorg voor de jaren 2019 t/m 2021 worden als structureel aangemerkt. Ook de later toegekende extra stelpost 2022-2023 wordt als structureel aangemerkt. Provincie Utrecht is hiermee akkoord op voorwaarde dat | Maatregelen nemen in het kader van de transformatie rondom jeugdzorg en ggz, mede gericht op beheersing van de kosten.                                                                                                                                                                                                                                 | 2*3          | 120.000                |                        |

| PRG                                     | Risico                                           | Omschrijving risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                     | Risico-score | Fin effect Structureel | Fin effect Incidenteel |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
|                                         |                                                  | deze post als risico wordt benoemd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |              |                        |                        |
| Sociale Samenhang & Opgroeien in Eemnes | Onzekerheid kostenstijging maatwerkvoorzieningen | De begroting van de maatwerkvoorzieningen is grotendeels gebaseerd op de uitgaven in 2019. Daarnaast zien we in 2020 bij een aantal voorzieningen een doorgaande trend in kosten ervan (€ 162.000 op basis van 1 <sup>e</sup> helft 2020). Omdat het structurele karakter ervan onduidelijk is (als gevolg van de corona-crisis), is deze stijging bij de begroting van 2021 buiten beschouwing gelaten. | Ontwikkelingen nauwgezet volgen en waar mogelijk op anticiperen.<br><br>Dit risico heeft een incidenteel karakter. Mogelijke structurele effecten worden meegenomen in de eerst volgende kadernota en worden integraal afgewogen.    | 5*4          |                        | 500.000                |
| Bedrijfsvoering                         | Weerstandsvormogen BEL Combinatie                | Geen weerstandsvormogen bij de BEL Combinatie, waardoor gemeente extra moet bijdragen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                      | 3*3          | 50.000                 |                        |
| Woningbouw                              | Garanties Sociale woningbouw                     | De gemeente Eemnes staat garant voor woningbouw leningen van de Alliantie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Monitoring van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening. Risico is als klein aan te merken; de 1e borgstelling (het WSW) heeft een groot vermogen (80 miljard), echter de omvang kan groot zijn als het zich voordoet. | 4*3          |                        | 70.000                 |
| Alle                                    | COVID -19                                        | Volksgezondheids-crisis met grote financiële gevolgen o.a. als gevolg van steunmaatregelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Streven is zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden; de nodige interne maatregelen genomen.                                                                                                                       |              | p.m                    | p.m                    |
| <b>Totaal risico's</b>                  |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                      |              | <b>654.000</b>         | <b>868.000</b>         |

## 1.6 Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen

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

|                  |                                  | Structureel         | Incidenteel         |
|------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| A                | Geïntariseerde risico's          | 0,7 mln.            | 0,9 mln.            |
| B                | Beschikbare weerstandscapaciteit | 1,2 mln.            | 1,6 mln.            |
| <b>C = B - A</b> | <b>Saldo</b>                     | <b>+/- 0,5 mln.</b> | <b>+/- 0,7 mln.</b> |

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

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{1,6 \text{ miljoen}}{0,9 \text{ miljoen}} = 1,78$$

## 1.7 (Financiële) kengetallen

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

| Kengetallen                                         | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Netto schuldquote                                 | 158,3%             | 191,7%                            | 153,9%            | 193,0%            | 195,9%            | 193,2%            |
| 2 Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | 123,0%             | 157,7%                            | 128,5%            | 163,8%            | 167,9%            | 165,8%            |
| 3 Solvabiliteitsratio                               | 19,2%              | 16,3%                             | 18,3%             | 19,1%             | 18,9%             | 19,1%             |
| 4 Grondexploitatie                                  | 4,8%               | 2,3%                              | -0,8%             | -1,0%             | -1,0%             | -1,0%             |
| 5 Structurele exploitatieruimte                     | -7,9%              | 0,0%                              | -1,9%             | -3,6%             | -2,7%             | -2,2%             |
| 6 Belastingcapaciteit                               | 130,9%             | 129,6%                            | 128,8%            | 128,8%            | 128,8%            | 128,8%            |

In bijlage 1 Berekening Financiële kengetallen is de achterliggende detailinformatie opgenomen.

### 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 gevarezone. De normpercentages 90% en 130% zijn gebaseerd op de signaleringswaarden van het ministerie van BZK.

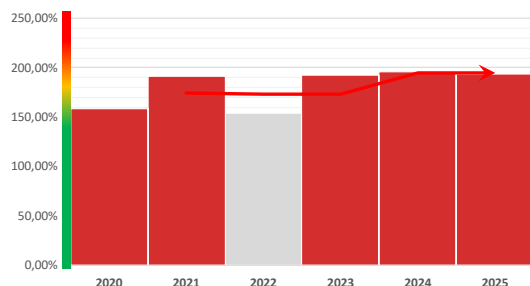
De netto schuldquote van de gemeente Eemnes (153,9%) daalt ten opzicht van 2021.

### 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 2022 128,5%.

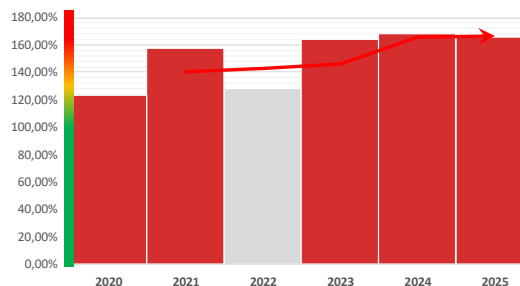
### Netto Schuldquote (A)

Hoe lager dit percentage, hoe beter



### Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen (A)

Hoe lager dit percentage, hoe beter



### 3. Solvabiliteitsrisico

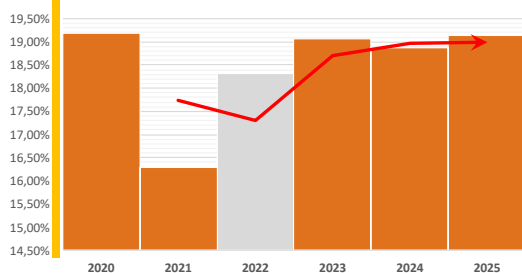
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Eemnes in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit is het percentage van het vermogen dat uit eigen vermogen bestaat. Deze ratio geeft een goed beeld van de mate waarin bezittingen zijn gefinancierd met eigen vermogen of vreemd vermogen. Het ministerie van BZK hanteert een norm voor solvabiliteit tussen de 20% en 50%. De solvabiliteit van Eemnes bedraagt 18,3% in 2022 en is dus net onder de norm.

### 4. Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft met +/- 0,8% aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. Vanwege de verwachting dat de grex bedrijventerrein Zuidpolder in 2021 wordt afgesloten, laten we de verwachte winst op de balans staan, totdat deze werkelijk gerealiseerd is.

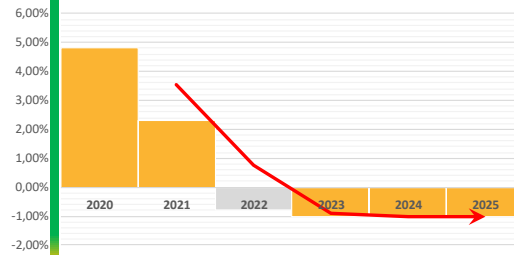
### Solvabiliteit (A)

Hoe hoger dit percentage, hoe beter



### Grondexploitatie (B)

Hoe hoger dit percentage, hoe beter



### 5. Structurele exploitatieruimte

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

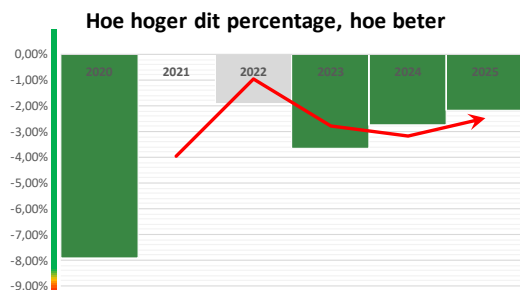
De structurele exploitatie ruimte van +/- 1,9% geeft aan dat de structurele baten in 2022 niet voldoende zijn om de structurele lasten te dekken.

### 6. Belastingcapaciteit

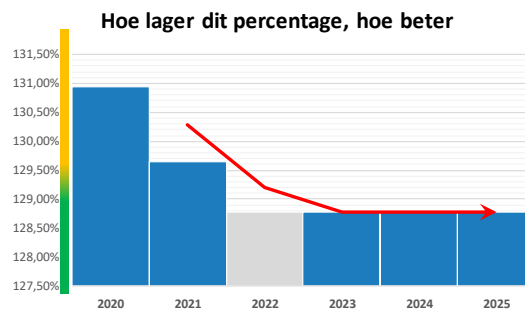
Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing de afvalstoffenheffing minus de gemiddelde heffingskorting als gevolg van kwijtscheldingen. De belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden te vergelijken met het landelijk gemiddelde. Uitgedrukt in een percentage betekent dit dat de belastingcapaciteit van Eemnes in 2022 uitkomt op 128,8% van het landelijk gemiddelde van 2021.

Hoe het landelijk gemiddelde 2022 eruit gaat zien en of Eemnes hoger of lager uitkomt, is uiteraard pas bekend nadat ook alle gemeentelijke tarieven 2022 bekend zijn.

### **Structurele Exploitatieruimte (A)**



### **Belastingcapaciteit (C)**



## C. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

### Inleiding

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

- Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2018 - 2022);
- Exploitatieovereenkomst Openbare Verlichting Citytec;
- Wegenbeheerplan 2017-2021;
- Beheerplan civiele kunstwerken 2018-2020;
- Groenbeheerplan Eemnes 2017-2020;
- Groenplan Eemnes 2017-2027;
- Speelplaatsenplan 2020
- Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader 2013.

### Financieel overzicht kapitaalgoederen

| Beheerplan           | Begroting        | 2022 | 2023        | 2024 | 2025 |
|----------------------|------------------|------|-------------|------|------|
|                      |                  |      | (* € 1.000) |      |      |
| Openbare verlichting | Onderhoudsbudget | 55   | 55          | 55   | 55   |
|                      | Kapitaallasten   | 105  | 105         | 105  | 105  |
| Groen                | Onderhoudsbudget | 542  | 542         | 542  | 542  |
|                      | Kapitaallasten   | 11   | 11          | 11   | 11   |
|                      | Investeringen IP | 0    | 30          | 30   | 30   |
| Riolering            | Onderhoudsbudget | 129  | 129         | 129  | 129  |
|                      | Kapitaallasten   | 181  | 185         | 185  | 185  |
|                      | Investeringen IP | 0    | 26          | 123  | 126  |
| Wegen                | Onderhoudsbudget | 149  | 149         | 149  | 149  |
|                      | Kapitaallasten   | 120  | 134         | 137  | 136  |
|                      | Investeringen IP | 0    | 12          | 93   | 95   |
| Speelplaatsen        | Onderhoudsbudget | 18   | 18          | 18   | 18   |
|                      | Kapitaallasten   | 37   | 58          | 58   | 58   |
|                      | Investeringen IP | -    | 17          | 21   | 26   |
| Gebouwen             | Onderhoudsbudget | 22   | 22          | 22   | 22   |
|                      | Kapitaallasten   | 193  | 193         | 193  | 193  |

### Schoolgebouwen

Per 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen naast het binnenonderhoud ook verantwoordelijk geworden voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Zij ontvangen hiervoor financiering van het Rijk. De gemeente blijft verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud voor een deel van de schoolcomplexen waar zij volledig eigenaar van is. In voorkomende gevallen wordt het onderhoud middels een beheerovereenkomst verder vorm gegeven.

### Mutaties overige gebouwen voor begroting 2022

#### *Hink Stap Sprong, Aartseveen 96*

Dit voormalig schoolgebouw is in 2019 leeg gekomen. De kavel is bestemd voor herontwikkeling, is verkocht is wordt medio 2021 overgedragen.

#### *Huis van Eemnes vastgoedexploitatie*

Eind 2019 is het Huis van Eemnes in gebruik opgenomen. Het grootonderhoud is voor de eerste 25 jaar na oplevering belegd bij de bouwer van het Huis van Eemnes tegen een vast bedrag per jaar.

#### *Studio Dansu, Noordersingel 6-B*

Studio Dansu huurder van de Noordersingel 6b te Eemnes heeft met instemming van het college van Eemnes de huur vervroegd opgezegd per 1-7-2021. De afdeling Vastgoed & Grondzaken van de BEL heeft het verhuurtraject opgestart.

### Onderhoud gemeentelijke gebouwen

De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), de gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en de bouwkundige inventaris. 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 MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke gebouwen wordt jaarlijks intern geactualiseerd. In 2019 zijn installatietechnische en bouwkundige herinspecties uitgevoerd op diverse gemeentelijke panden. De resultaten zijn verwerkt in de meerjarenonderhoudsplannen. De effecten op de uitgaven MJOP via de exploitatie en via kredieten zijn verwerkt in de begroting 2021 – 2024.

Het jaarlijks installatietechnisch en klein bouwkundig onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, is grotendeels contractueel bij externe partijen ondergebracht. De kosten hiervan worden jaarlijks geactualiseerd.

Het meerjarenonderhoud (vervanging en groot onderhoud) wordt in regie opgedragen.

De kosten van jaarlijks terugkerende werkzaamheden worden begroot in de exploitatie. Eemnes maakt gebruik van de componentenbenadering voor het groot onderhoud. Uitgaven groot onderhoud  $\geq$  € 10.000 worden opgenomen in de meerjarige investeringsplanning, geactiveerd en afgeschreven. Uitgaven groot onderhoud tot € 10.000 worden begroot in de exploitatie.

In 2019 zijn alle panden opnieuw getaxeerd voor actualisatie van de verzekerde opstalwaarde. Het effect op de te betalen premies is verwerkt in de begroting 2021-2024.

|                                      |
|--------------------------------------|
| <b>Toelichting onderhoudsplannen</b> |
|--------------------------------------|

**CIVIELE KUNSTWERKEN** (bruggen, singels, duikers en beschoeiingen).

Het betreft hierbij om onderhoud van 27 kunstwerken waarvan 23 bruggen. Het kwaliteitsniveau is conform CROW richtlijnen. Regulier onderhoud wordt uitgevoerd conform bestaand plan.

**OPENBARE VERLICHTING**

| Naam beheersplan                    | Uitvoeringsplan Eemnes 2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Jaar vaststelling | 2015 |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|
|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Actualisatie      | 2023 |
| Te onderhouden kapitaalgoederen:    | De gehele openbare verlichting van het gemeentelijk openbaar gebied.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |      |
| Doel:                               | Verduurzaming van de openbare verlichting onder het motto “donker waar het kan en verlichten waar het moet”.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |      |
| Beleidskader:                       | Het onderhoud van de openbare verlichting in 2021 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 en hierdoor een substantiële bijdrage wordt geleverd aan een beter milieu en tegelijkertijd een besparing van financiële middelen. Het doel is om in 2020 25% CO2 reductie te bereiken ten opzicht van 2008. De kwaliteitsnorm is conform het in het contract vastgelegde kwaliteitsnorm. Dit is conform de exploitatieovereenkomst. |                   |      |
| Financiële situatie begrotingsjaar: | Alle lasten van de openbare verlichting gaan via de exploitatiebegroting. Er is geen voorziening of reserve aanwezig. Het onderhoud wordt uitgevoerd door CityTec. In 2015 zijn investeringsbedragen (€ 1.836.211) beschikbaar gesteld zowel voor de bestaande openbare verlichting als het vernieuwen en verduurzamen hiervan. In 2023 wordt de exploitatieovereenkomst herzien.                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |      |



## 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: | <p>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.</p> <p>Met ingang van 2017 worden de investeringen geactiveerd en komen de kapitaallasten, na besluitvorming van de raad, ten laste van de reserve dekking kapitaallasten.</p> |                   |             |

## RIOLERING

| Naam beheersplan                    | GRP 2018- 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Jaar vaststelling | 2018 |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|
|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Actualisatie      | 2022 |
| Te onderhouden kapitaalgoederen:    | Het gehele gemeentelijk rioolstelsel, inclusief bergbezink- en overstortvoorzieningen en de drukriolering, inclusief alle pompgemalen en bijbehorende zaken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |      |
| Doel:                               | Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geeft inzicht in de noodzakelijke onderhoud- en nieuwbouwwerkzaamheden en de daartoe benodigde budgetten over de planperiode. De planmatige opzet van het GRP vormt tevens de basis voor de raming van de jaarlijkse lasten en daarmee voor de bepaling van de hoogte van het rioolrecht. In het GRP is een lijst van investeringen opgenomen die noodzakelijk zijn om de riolering op het vereiste kwaliteitsniveau te houden. Deze lijst bevat investeringen voor rioolvervanging, rioolrenovatie, rioolreparaties en maatregelen van het nieuwe beleid. |                   |      |
| Beleidskader:                       | <p>In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2018 t/m 2022) zijn beleidskaders en speerpunten voor de planperiode vastgesteld. Het kwaliteitsniveau is volgens de richtlijnen van RIONED en relevante NEN- normen. Hierbij worden toekomstige visie, ambitie en beleidsspeerpunten van het bestuur vastgesteld</p> <p>Op basis van het meerjaren GRP wordt een BPR (Beheerplan Riolering) en elk jaar een Uitvoeringsprogramma GRP opgesteld. Hierbij wordt nader beschreven welke activiteiten en maatregelen in het betreffende jaar worden uitgevoerd.</p>                                      |                   |      |
| Financiële situatie begrotingsjaar: | De reguliere onderhoudswerkzaamheden worden gefinancierd uit de jaarlijkse exploitatiebegroting. De object-, systeemmaatregelen en rioolvervangingen vallen onder de investeringen en hebben een afschrijvingstermijn van 40 jaar voor reconstructie en aanleg. Mechanisatie hebben een afschrijving van 15 jaar. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het kwaliteitsniveau conform de richtlijnen van RIONED. De budgetten zijn afgestemd op het vereiste kwaliteitsniveau.                                                                                              |                   |      |

## WEGEN

| Naam beheersplan                    | Wegenbeheerplan<br>2017 – 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Jaar vaststelling            | 2016 |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------|
|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Actualisatie Wegenbeheerplan | 2021 |
| 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.<br>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 2017 wordt er gewerkt conform het wegenbeheerplan 2017 – 2021. Het onderhoud aan het verhardingen areaal is op B-niveau. Punt van aandacht zijn verschillende asfaltwegen binnen de gemeente. Het verouderingsproces begint toe te slaan en hier dient de gemeente rekening mee te houden. Een levensduur verlengende maatregel kan een optie zijn. Door middel van een vrij eenvoudige ingreep kan de levensduur van een asfaltweg met ca. 7-9 jaar verlegd worden. Dit om te voorkomen dat de gemeente op korte termijn voor zeer hoge vervangingskosten komt te staan. Voorbeelden van deze wegen zijn de Laarderweg en de Noordersingel. |                              |      |
| Financiële situatie begrotingsjaar: | De onderhoudswerkzaamheden worden gefinancierd uit de jaarlijkse exploitatiebegroting. Tot 2017 werden investeringen met maatschappelijk nut in één jaar afgeschreven ten laste van de reserve dekking kapitaallasten. Met ingang van 2017 worden deze investeringen geactiveerd en komen de kapitaallasten, na besluitvorming van de raad, ten laste van de reserve dekking kapitaallasten. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau "B".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |      |

## SPEELPLAATSEN

| Naam beheersplan                    | Speelplaatsenplan | Jaar vaststelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                                     |                   | Actualisatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2030 |
| Te onderhouden kapitaalgoederen:    |                   | Alle gemeentelijke speelplaatsen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |
| Doel:                               |                   | Het beheerplan geeft inzicht in de benodigde budgetten voor onderhoud en renovatie van speelplekken in de planperiode.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |
| Beleidskader:                       |                   | 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.                                                                                                                                         |      |
| Financiële situatie begrotingsjaar: |                   | De jaarlijkse lasten inzake renovatie worden ten laste gebracht van de reserve kapitaallasten. Het speelplan bevat ook een raming voor de aankomende jaren.<br>Met ingang van 2017 worden de investeringen geactiveerd en komen de kapitaallasten t/m 2022, na besluitvorming van de raad, ten laste van de reserve dekking kapitaallasten. Met ingang van 2023 komen de kapitaallasten ten laste van het begrotingssaldo. |      |

## GEBOUWEN

| Naam beheersplan                 | Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader | Jaar vaststelling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2013      |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                  |                                                     | 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:                    |                                                     | In 2016 is een start gemaakt met het opstellen van nieuwe (meerjaren)onderhoudsplannen, dit is in 2017 afgerond. 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 MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke gebouwen wordt jaarlijks intern geactualiseerd. In 2019 zijn installatietechnische en bouwkundige herinspecties uitgevoerd op diverse gemeentelijke panden. De resultaten zijn verwerkt in de meerjarenonderhoudsplannen.<br>Met ingang van 2015 maakt de gemeente Eemnes 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. |           |

## D. PARAGRAAF 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. In 2014 is het treasurybeleid en -statuut van de gemeente Eemnes geactualiseerd.

Naast de wettelijke bepalingen is er het door de raad vastgestelde treasurybeleid in het treasurystatuut. In 2014 is het treasurybeleid en -statuut van de gemeente Eemnes geactualiseerd.

### Financieringsbehoefte

Voor 2022 wordt er rekening gehouden met zo'n € 51 miljoen aan financieringsbehoefte. In 2022 zullen we geen nieuwe leningen aantrekken.

De volgende (vaste) activa staan tegenover de financiering:

| Vaste activa gefinancierd uit langlopende geldleningen           |                   |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Gronden & terreinen (o.a. t.b.v. toekomstige grondexploitaties)  | 12.439.205        |
| Boekwaarde Huis van Eemnes (incl. verstrekte geldlening)         | 14.022.928        |
| Boekwaarde investeringen in het onderwijs (o.a. IHP)             | 7.496.272         |
| Boekwaarde investeringen in het riool                            | 3.495.700         |
| Boekwaarde Eemhof                                                | 3.929.202         |
| Verstrekte SVN leningen                                          | 3.274.353         |
| Verstrekte geldleningen Zuidpolder (beheermaatschappij en CV/BV) | 971.691           |
| Overige verstrekte geldleningen                                  | 1.928.657         |
| Lichtmasten, armaturen en zonneveld (immateriële vaste activa)   | 1.428.806         |
| Overige activa                                                   | 2.239.060         |
| <b>Activa</b>                                                    | <b>51.225.874</b> |

Hieronder is het verloop van de langlopende leningen weergegeven:

| Geldleningen OG                   | soort lening | loop-tijd | (laatste) aflossing | rente   | Ultimo 2021       | Ultimo 2022       | Ultimo 2023       | Ultimo 2024       | Ultimo 2025       |
|-----------------------------------|--------------|-----------|---------------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BNG 40.107336                     | Lin          | 10        | 20-02-22            | 2,630%  | 200.000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| BNG 40.107871                     | Lin          | 10        | 15-11-22            | 1,950%  | 180.000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| BNG 40.108897                     | Fixe         | 10        | 23-12-23            | 2,730%  | 2.500.000         | 2.500.000         | 0                 | 0                 | 0                 |
| BNG 40.109119                     | Fixe         | 10        | 15-04-24            | 2,270%  | 4.900.000         | 4.900.000         | 4.900.000         | 0                 | 0                 |
| BNG 40.109913                     | Fixe         | 10        | 25-06-25            | 1,450%  | 1.500.000         | 1.500.000         | 1.500.000         | 1.500.000         | 0                 |
| BNG 40.109914                     | Lin          | 10        | 25-06-25            | 0,980%  | 720.000           | 540.000           | 360.000           | 180.000           | 0                 |
| BNG 40.110584                     | Fixe         | 15        | 01-07-31            | 1,120%  | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| BNG 40.111044                     | Ann          | 5         | 23-02-22            | 0,150%  | 501.500           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| BNG 40.110309                     | Fixe         | 10        | 23-12-25            | 1,370%  | 1.750.000         | 1.750.000         | 1.750.000         | 1.750.000         | 0                 |
| BNG 40.112059                     | Ann          | 10        | 12-07-28            | 0,570%  | 2.823.780         | 2.427.229         | 2.028.417         | 1.627.332         | 1.223.961         |
| BNG 40.112060                     | Fixe         | 10        | 12-07-28            | 0,965%  | 4.000.000         | 4.000.000         | 4.000.000         | 4.000.000         | 4.000.000         |
| BNG 40.112061                     | Ann          | 25        | 12-07-43            | 1,375%  | 4.486.152         | 4.310.137         | 4.131.703         | 3.950.814         | 3.767.439         |
| BNG 40.113291                     | Fixe         | 6         | 06-11-25            | -0,020% | 4.000.000         | 4.000.000         | 4.000.000         | 4.000.000         | 0                 |
| Waterschapsbank                   | Ann          | 10        | 30-04-30            | 0,220%  | 1.801.972         | 1.603.508         | 1.404.608         | 1.205.270         | 1.005.494         |
| BNG 40.114033                     | Fixe         | 15        | 07-07-35            | 0,320%  | 6.000.000         | 6.000.000         | 6.000.000         | 6.000.000         | 6.000.000         |
| BNG 40.114034                     | Lin          | 10        | 07-07-30            | -0,020% | 4.500.000         | 4.000.000         | 3.500.000         | 3.000.000         | 2.500.000         |
| Herfinanciering                   | Fixe         | 10        | 01-07-34            | 0,500%  | 0                 | 0                 | 0                 | 5.000.000         | 5.000.000         |
| BNG 40.114945                     | Fixe         | 5         | 07-07-26            | -0,270% | 5.000.000         | 5.000.000         | 5.000.000         | 5.000.000         | 5.000.000         |
| BNG 40.114946                     | Fixe         | 10        | 07-07-31            | 0,190%  | 5.000.000         | 5.000.000         | 5.000.000         | 5.000.000         | 5.000.000         |
| <b>TOTAAL BINNENLANDSE BANKEN</b> |              |           |                     |         | <b>50.863.404</b> | <b>48.530.874</b> | <b>44.574.728</b> | <b>43.213.417</b> | <b>34.496.894</b> |
| AG insurance 174425               | Fixe         | 15        | 23-02-32            | 1,500%  | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         |
| <b>TOTAAL BINNENLANDSE BANKEN</b> |              |           |                     |         | <b>2.500.000</b>  | <b>2.500.000</b>  | <b>2.500.000</b>  | <b>2.500.000</b>  | <b>2.500.000</b>  |
| gem.Giessenlanden                 | Lin          | 10        | 23-12-25            | 0,700%  | 260.000           | 195.000           | 130.000           | 65.000            | 0                 |
| <b>TOTAAL OPENBARE LICHAMEN</b>   |              |           |                     |         | <b>260.000</b>    | <b>195.000</b>    | <b>130.000</b>    | <b>65.000</b>     | <b>0</b>          |
| <b>TOTAAL-GENERAAL</b>            |              |           |                     |         | <b>53.623.404</b> | <b>51.225.874</b> | <b>47.204.728</b> | <b>45.778.417</b> | <b>36.996.894</b> |

De nieuwe financieringsbehoefte vanaf 2024 vloeit voort uit de herfinanciering van bestaande leningen. Door de voortgang van het project Zuidpolder nemen de uitstaande leningen de komende jaren gestaag af.

#### 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. De uitzettingen voor de meerjarenraming 2022-2025 zien er als volgt uit:

| Uitzettingen                            | Boekwaarde 31-12-2021 | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 | Boekwaarde 31-12-2025 |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aandeel Participatiemaatschappij        | 1                     | 1                     | 1                     | 1                     | 1                     |
| Aandeel Vitens                          | 7.510                 | 7.510                 | 7.510                 | 7.510                 | 7.510                 |
| Kapitaalverstrekking aan deelnemingen   | 7.511                 | 7.511                 | 7.511                 | 7.511                 | 7.511                 |
| Leningen en aandeel in Zuidpolder CV/BV | 1.191.517             | 595.759               | 0                     | 0                     | 0                     |
| Lening participatiemaatschappij         | 375.932               | 375.932               | 375.932               | 375.932               | 375.932               |
| Leningen aan deelnemingen               | 1.567.449             | 971.691               | 375.932               | 375.932               | 375.932               |
| SVN leningen                            | 3.274.353             | 3.274.353             | 3.274.353             | 3.274.353             | 3.274.353             |
| Leningen aan verbonden partijen         | 3.274.353             | 3.274.353             | 3.274.353             | 3.274.353             | 3.274.353             |

| Uitzettingen                        | Boekwaarde<br>31-12-2021 | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Diverse overige lokale leningen u/g | 3.324.397                | 3.111.911                | 2.897.737                | 2.681.848                | 2.524.820                |
| Overige langlopende geldleningen    | 3.324.397                | 3.111.911                | 2.897.737                | 2.681.848                | 2.524.820                |
| <b>Totaal</b>                       | <b>8.173.710</b>         | <b>7.365.467</b>         | <b>6.555.533</b>         | <b>6.339.645</b>         | <b>6.182.617</b>         |

### 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 het middel kasgeld, met in acht name van de limiet die hiervoor geldt.

### 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.

De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden, zodat er een spreiding van de opgenomen leningen, looptijden en renteaanpassingsdata ontstaat. Voor de gemeente Eemnes zal voor 2022 deze norm niet worden overschreden (zie ook bijlage 2 renterisiconorm).

### Rentevisie

Hoe de rente zich gaat ontwikkelen onder andere als gevolg van de coronacrisis is moeilijk te voorspellen.

Voor wat betreft het te hanteren percentage voor de pensioenen en wachtgelden wordt aangesloten bij het percentage van de rekenrente dat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voorschrijft aan de Nederlandse pensioenfondsen. Het actuele percentage per 31 december 2020 0,082%.

### 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 2022 komt het berekende renteomslagpercentage uit op 1%.

#### *Projectfinanciering*

Vanaf 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:

| Schema rentetoerekening 2022                         |         | bedragen in €   |
|------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Externe rentelasten over korte en lange financiering |         | 417.166         |
| Externe rentebaten                                   | -/-     | 508.734         |
| Saldo rentelasten en rentebaten                      |         | -91.568         |
| Rente die aan de GREX moet worden doorberekend       | -3.850  |                 |
| Rente projectgefinancierd vordering CV/BV            | 305.150 |                 |
|                                                      |         | 301.300         |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente          |         | 209.732         |
| Rente over eigen vermogen                            |         | 98.996          |
| Rente over voorzieningen                             |         | 20.773          |
| Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente |         | 329.501         |
| De aan taakvelden toegerekende rente (rente-omslag)  |         | -522.677        |
| <b>Renteresultaat op taakveld treasury</b>           |         | <b>-193.176</b> |

| Rente omslag begroting 2022                                               |  | €                 |
|---------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|
| Totale boekwaarde activa 1 januari 2022                                   |  | 60.433.883        |
| Boekwaarden aan derden verstrekte leningen 1 januari 2022                 |  | -8.166.199        |
| <b>Boekwaarde t.b.v. omslagrente</b>                                      |  | <b>52.267.685</b> |
| Omslagrente niet afgerond (= werkelijk toe te rekenen rente ÷ boekwaarde) |  | 0,63%             |
| <b>Omslagrente 2022 (afgerond)</b>                                        |  | <b>1,00%</b>      |

## **E. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING**

### **Algemeen**

Deze paragraaf geeft ten minste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie. De ambtelijke staf van Eemnes bestaat uit de gemeentesecretaris, griffier en bestuurssecretariaat. De gemeentelijke taken worden uitgevoerd door de BEL Combinatie.

### **Uitgangspunten bedrijfsvoering**

Inwoners verwachten van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed, dat de gemeente een betrouwbare partner voorheen is en transparant handelt. Deze verwachtingen zijn leidraad voor de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de programma's. Het welslagen van de programma's is zodoende 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. De paragraaf Bedrijfsvoering richt zich op de reguliere, operationele kaders voor de bedrijfsvoering.

### **Bedrijfsvoering**

Voor wat betreft de bedrijfsvoering binnen de BEL Combinatie wordt verwezen naar het programma bedrijfsvoering van de begroting van de BEL Combinatie. Binnen dit programma wordt de focus in 2022 vanuit de gemeente bepaald door de volgende onderwerpen:

### **Gemeenteraadsverkiezingen**

In maart 2022 worden de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Dit zal leiden tot een nieuwe gemeenteraad, een nieuwe coalitie en een nieuw college. Gelet hierop zal een inwerkprogramma worden opgesteld voor zowel gemeenteraad als nieuw college/nieuwe wethouders. Onderdeel daarvan is de kennismaking van de nieuwe gemeenteraad met de medewerkers van de BEL Combinatie. Dit zal voor de 3 gemeenten gezamenlijk worden georganiseerd.

### **Gemeenschappelijke regeling BEL**

In 2020 is besloten om de Gemeenschappelijke regeling van de BEL Combinatie aan te passen. Daarmee is de samenwerking tussen de gemeenten en de BEL Combinatie ook veranderd. De BEL combinatie is nu een Bedrijfsvoeringsorganisatie met een ongeleed bestuur, bestaande uit de 3 burgemeesters en 3 wethouders vanuit de 3 gemeenten.

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). Begin 2022 zal een evaluatie hiervan plaatsvinden.

### **Dienstverleningsovereenkomst BEL Combinatie**

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

### **Opdrachtgever en opdrachtnemer (OGON en DVO)**

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



- De gemeentesecretaris is opdrachtgever namens het college.
- De algemeen directeur is opdrachtnemer namens de bedrijfsvoeringsorganisatie.
- Jaarlijks wordt een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen opdrachtgever en opdrachtnemer opgesteld.
- In de Dienstverleningsovereenkomst wordt de uitvoering van alle taken door de gemeente conform de begroting, collegeprogramma en andere relevante documenten opgenomen. Tevens is een urenraming van de teams opgenomen en de te bereiken resultaten en de wijze waarop deze tot stand komen.
- Ten aanzien van de monitoring van de DVO vindt 4 – maandelijks rapportage en overleg daarover plaats tussen opdrachtnemer (de BEL C.) en de opdrachtgever (de gemeente). In 2021 is dit bij wijze van proef uitgewerkt en toegepast. In 2022 e.v. zal deze wijze van monitoring en rapportage verder worden verbeterd. Doel is om regelmatig vinger aan de pols te houden voor wat betreft het realiseren van de afgesproken opgaven van de gemeenten, en kan zo nodig worden bijgestuurd.

Ten aanzien van de kostenverdeling zijn er in 2020 nieuwe afspraken gemaakt en zijn de percentages aangepast met ingang 1 januari 2021, uitwerkende op: Blaricum 33,73 %, Eemnes 30,02 % en Laren 36,25%.

De DVO-bijdrage van de gemeente Eemnes aan de BEL Combinatie is voorcalculatorisch vastgesteld op basis van de actuele begroting 2020 van de BEL Combinatie. De werkelijke verdeling van de DVO bijdrage aan de programma's en taakvelden vindt plaats op basis van de begrote verdeling. Het voordeel van deze systematiek is dat het verschil tussen begrote en gerealiseerde DVO-bijdrage nagenoeg nihil is.

## **F. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN**

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.

In het volgende overzicht is de lijst van verbonden partijen waarin Eemnes deelneemt:

| Aard verbonden partij                 | Verbonden partij                    | Bijdrage 2022      | Programma        |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|
| <i>Gemeenschappelijke regeling</i>    | Afvalverwijdering Utrecht           | € 406.645          | 6                |
|                                       | BEL Combinatie                      | € 6.806.211        | alle             |
|                                       | GGD regio Utrecht                   | € 351.550          | 2,9,11           |
|                                       | Regio Gooi- en Vechtstreek          | € 385.322          | 8,9,11, Overhead |
|                                       | Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht | € 196.000          | 3,6              |
|                                       | Soza HBEL                           | € 744.000          | 8,9              |
|                                       | Tomingroep                          | € 268.000          | 8                |
|                                       | Veiligheidsregio Utrecht            | € 594.000          | 2                |
|                                       |                                     |                    |                  |
| <i>Vennootschappen en coöperaties</i> | CV Zuidpolder/BV Zuidpolder         | N.v.t.             | 7                |
| <b>TOTAAL</b>                         |                                     | <b>€ 9.751.728</b> |                  |

### **Risico-inschatting**

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

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

### **Toelichting op de betreffende kolommen:**

#### **1. Bijdrage**

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

#### **2. Financiële ratio's**

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

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

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

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

### 3. *Stemverhouding*

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

Dit leidt tot de volgende score (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       | 8             | 10             | 28     |
| Tomingroep                  | 10       | 8             | 6              | 24     |
| Regio Gooi- en Vechtstreek  | 10       | 10            | p.m.           | 20     |
| Regionale Uitvoeringsdienst | 5        | 2             | 8              | 15     |
|                             |          |               |                |        |
| Soza HBEL                   | 15       | -             | 4              | -      |
| CV Zuidpolder/BV Zuidpolder | n.v.t.   | -             | 2              | -      |

### **Facts per verbonden partij**

Per verbonden partij zijn de belangrijkste kerngegevens opgenomen. Het gaat achtereenvolgens om de volgende verbonden partijen:

- Afvalverwijdering Utrecht
- BEL Combinatie
- GGD regio Utrecht
- Regio Gooi- en Vechtstreek
- Regionale Uitvoerings Dienst
- Soza HBEL
- Tomingroep
- Veiligheidsregio Utrecht
- CV Zuidpolder/BV Zuidpolder/Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder

| Afvalverwijdering Utrecht                           |                                                                                                     | AVU        |            |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vestigingsplaats                                    | Soest                                                                                               |            |            |
| Rechtsvorm                                          | Gemeenschappelijke regeling                                                                         |            |            |
| Doelstelling/<br>Publiek Belang                     | Verzorging van overslag & verwerking van brandbaar afval, alsmede overslag en verwerking GFT-afval. |            |            |
| Bestuurlijk belang                                  | Stemaandeel is 1 van 26 (4%).                                                                       |            |            |
| Financieel belang                                   |                                                                                                     |            |            |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                                                                      | 2021       | 2022       |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                                                                     | 51.633.917 | 51.458.081 |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen                                                                      | 51.633.917 | 51.458.081 |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes                                                                    | 367.158    | 406.645    |
|                                                     | Resultaat boekjaar                                                                                  | 0          | 0          |
|                                                     |                                                                                                     |            |            |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                                                               | 350.000    | 350.000    |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)                                                          | 350.000    | 350.000    |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                                                              | 15.445.000 | 15.435.000 |
|                                                     |                                                                                                     |            |            |
|                                                     | Kengetallen:                                                                                        |            |            |
| - Solvabiliteit (EV/TV)                             | 2%                                                                                                  | 2%         |            |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage | 1%                                                                                                  | 1%         |            |
| Risico's                                            |                                                                                                     |            |            |
| Overige informatie                                  |                                                                                                     |            |            |

| BEL Combinatie                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                      | BEL        |            |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vestigingsplaats                                    | Eemnes                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |
| Rechtsvorm                                          | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                          |            |            |
| Doelstelling/<br>Publiek Belang                     | Werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren                                                                                                                                                                                                           |            |            |
| Bestuurlijk belang                                  | Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de collegeleden van de drie gemeenten en heeft volledige zeggenschap. De gemeentesecretarissen van de 3 gemeenten vormen de directieraad van de BEL Combinatie.<br>Stemaandeel is 1 van 3 (33%). |            |            |
| Financieel belang                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                                                                                                                                                                                                                                       | 2021       | 2022       |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                                                                                                                                                                                                                                      | 21.444.583 | 22.379.031 |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen                                                                                                                                                                                                                                       | 20.891.370 | 21.825.817 |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes                                                                                                                                                                                                                                     | 6.275.862  | 6.806.211  |
|                                                     | Resultaat boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                   | 0          | 0          |
|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                                | 59.315     | 114.719    |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                           | 59.315     | 114.719    |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                               | 23.933.961 | 23.651.534 |
|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
|                                                     | Kengetallen:                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |
| - Solvabiliteit (EV/TV)                             | 0%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0%         |            |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage | 0%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0%         |            |
| Risico's                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| 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/<br>Publiek Belang                     | Uitvoering van de wet publieke gezondheid en de jeugdgezondheidszorg |            |            |
| Bestuurlijk belang                                  | Stemaandeel is 1 van 26 (4%).                                        |            |            |
| Financieel belang                                   |                                                                      |            |            |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                                       | 2021       | 2022       |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                                      | 47.646.000 | 48.751.000 |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen                                       | 39.913.000 | 41.008.000 |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes                                     | 346.000    | 351.550    |
|                                                     | Resultaat boekjaar                                                   | 0          | 0          |
|                                                     |                                                                      |            |            |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                                | 3.270.000  | 2.671.000  |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)                           | 2.267.000  | 1.672.000  |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                               | 15.009.000 | 14.353.000 |
|                                                     |                                                                      |            |            |
|                                                     | Kengetallen:                                                         |            |            |
| - Solvabiliteit (EV/TV)                             | 22%                                                                  | 19%        |            |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage | 6%                                                                   | 4%         |            |
| Risico's                                            |                                                                      |            |            |
| Overige informatie                                  |                                                                      |            |            |

| Regio Gooi- en Vechtstreek                          |                                                        | G&V        |            |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vestigingsplaats                                    | Bussum                                                 |            |            |
| Rechtsvorm                                          | Gemeenschappelijke regeling                            |            |            |
| Doelstelling/<br>Publiek Belang                     | In 2016 is de gemeente Eemnes partieel toegetreden.    |            |            |
| Bestuurlijk belang                                  | Niet van toepassing                                    |            |            |
| Financieel belang                                   |                                                        |            |            |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                         | 2021       | 2022       |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                        | 87.720.000 | 92.800.000 |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen (incl. centrumgemeente) | 74.250.499 | 71.100.400 |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes                       | 294.407    | 385.322    |
|                                                     | Resultaat boekjaar                                     | 0          | 0          |
|                                                     |                                                        |            |            |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                  | 8.927.000  | 8.069.000  |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)             | 1.199.162  | 1.199.162  |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                 | 76.584.000 | 80.360.000 |
|                                                     |                                                        |            |            |
|                                                     | Kengetallen:                                           |            |            |
| - Solvabiliteit (EV/TV)                             | 12%                                                    | 10%        |            |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage | 2%                                                     | 2%         |            |
| Risico's                                            |                                                        |            |            |
| Overige informatie                                  |                                                        |            |            |

| Regionale Uitvoeringsdienst                         |                                                                                                                                                                                | RUD        |            |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vestigingsplaats                                    | Utrecht                                                                                                                                                                        |            |            |
| Rechtsvorm                                          | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                    |            |            |
| Doelstelling/<br>Publiek Belang                     | Vergunning & Handhaving milieu, natuur en leefomgeving.<br>De RUD voert de basis VTH-taken milieu uit voor Eemnes op basis van de DVO en de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's. |            |            |
| Bestuurlijk belang                                  | Stemaandeel is 1 van 12 (8%).                                                                                                                                                  |            |            |
| Financieel belang                                   |                                                                                                                                                                                |            |            |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                                                                                                                                                 | 2021       | 2022       |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                                                                                                                                                | 14.460.000 | 15.393.000 |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen                                                                                                                                                 | 14.224.000 | 15.402.000 |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes                                                                                                                                               | 190.000    | 196.000    |
|                                                     | Resultaat boekjaar (+ = voordelig resultaat)                                                                                                                                   | 6.000      | 9.000      |
|                                                     |                                                                                                                                                                                |            |            |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                                                                                                                                          | 892.000    | 901.000    |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)                                                                                                                                     | 742.000    | 748.000    |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                                                                                                                                         | 2.592.000  | 2.614.000  |
|                                                     |                                                                                                                                                                                |            |            |
|                                                     | Kengetallen:                                                                                                                                                                   |            |            |
| - Solvabiliteit (EV/TV)                             | 34%                                                                                                                                                                            | 34%        |            |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage | 5%                                                                                                                                                                             | 5%         |            |
| Risico's                                            |                                                                                                                                                                                |            |            |
| Overige informatie                                  |                                                                                                                                                                                |            |            |

| Soza HBEL                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | HBEL    |         |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Vestigingsplaats                                    | Huizen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |         |
| Rechtsvorm                                          | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |         |
| Doelstelling/<br>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%).<br>De portefeuillehouder van sociale zaken heeft zitting in het bestuurlijk overleg.                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |         |
| Financieel belang                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2021    | 2022    |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |         |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes (apparaatskosten)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 730.000 | 744.000 |
|                                                     | Resultaat boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |         |
|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |         |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |         |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |         |
|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |
|                                                     | Kengetallen:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         |
| - Solvabiliteit (EV/TV)                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |
| Risico's                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |
| Overige informatie                                  | Sinds 2002 werken de gemeenten Huizen, Eemnes en Blaricum samen voor de uitvoering van de WWB en aanverwante sociale wetgeving. Daarbij is Huizen de centrumgemeente. Voor deze (maatwerk-) samenwerkingsvorm is tussen de gemeenten afgesproken dat Blaricum en Eemnes bijdragen in de apparaatskosten van Huizen. Vanaf 2008 heeft ook de gemeente Laren zich bij Soza HBEL aangesloten. |         |         |

| Tomingroep                                          |                                                                                                         | TOMIN      |            |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vestigingsplaats                                    | Hilversum                                                                                               |            |            |
| Rechtsvorm                                          | Gemeenschappelijke regeling                                                                             |            |            |
| Doelstelling/<br>Publiek Belang                     | Uitvoering van Wet Sociale Werkvoorziening en biedt werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt |            |            |
| Bestuurlijk belang                                  | Stemaandeel is 1 van 9 (11%).                                                                           |            |            |
| Financieel belang                                   |                                                                                                         |            |            |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                                                                          | 2021       | 2022       |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                                                                         | 26.159.000 | 24.620.000 |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen (incl. rijksbijdrage)                                                    | 20.044.000 | 19.525.000 |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes                                                                        | 289.000    | 268.000    |
|                                                     | Resultaat boekjaar                                                                                      | 0          | 0          |
|                                                     |                                                                                                         |            |            |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                                                                   | 1.906.000  | 1.906.000  |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)                                                              | 1.906.000  | 1.906.000  |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                                                                  | 11.000.000 | 10.436.000 |
|                                                     |                                                                                                         |            |            |
|                                                     | Kengetallen:                                                                                            |            |            |
| - Solvabiliteit (EV/TV)                             | 17%                                                                                                     | 16%        |            |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage | 10%                                                                                                     | 10%        |            |
| Risico's                                            |                                                                                                         |            |            |
| Overige informatie                                  |                                                                                                         |            |            |

| Veiligheidsregio Utrecht                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | VRU         |             |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Vestigingsplaats                                    | Utrecht                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |             |
| Rechtsvorm                                          | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |             |
| Doelstelling/<br>Publiek Belang                     | De regionale brandweer en crisisbeheersing.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |             |
| Bestuurlijk belang                                  | Stemaandeel is 1 van 26 (4%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |             |
| Financieel belang                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |             |
| Kerncijfers                                         | Bedragen x € 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2021        | 2022        |
|                                                     | Omvang begroting (na wijziging)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 104.611.000 | 102.058.000 |
|                                                     | Totaal gemeentelijke bijdragen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 88.398.000  | 89.604.000  |
|                                                     | Begrote bijdrage gemeente Eemnes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 584.000     | 594.000     |
|                                                     | Resultaat boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0           | 0           |
|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |             |
|                                                     | Eigen vermogen (EV) (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15.680.000  | 14.310.000  |
|                                                     | waarvan algemene reserve (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.409.000   | 1.409.000   |
|                                                     | Totaal vermogen (TV) (per 31 december)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 77.507.000  | 93.538.000  |
|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |             |
|                                                     | Kengetallen:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |             |
|                                                     | - Solvabiliteit (EV/TV)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20%         | 15%         |
| - Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage | 2%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2%          |             |
| Risico's                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |             |
| Overige informatie                                  | Door het aanhouden van een reserve is de VRU in staat om een deel van de risico's op te vangen, zonder dat dit direct afgewenteld hoeft te worden op de gemeenten. De schommelingen die optreden worden opgevangen met deze reserve (€ 1,4 miljoen).<br>Een uitgebreide risicoanalyse laat zien dat een norm van 1%-2% toereikend is voor het opvangen van risico's die zich eventueel voor kunnen doen. Dit is dan ook de bandbreedte die vanaf de primaire begroting 2015 wordt gehanteerd. De bedrijfsvoeringsreserve valt in 2019 en 2020 binnen deze afgesproken bandbreedte. |             |             |



## **CV Zuidpolder/BV Zuidpolder/Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder**

### **Vestigingsplaats**

Eemnes

### **Doel**

In augustus 2013 zijn de marktpartijen (Vos & Teeuwissen/Heijmans 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 maakt de gronden bouwrijp en levert vervolgens de bouw kavels door aan de opstalontwikkelaars of particuliere bouwers.

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.

Op 17 april 2014 is de CV ingeschreven in het handelsregister van de KvK. Vanaf dat moment konden de gronden worden geleverd en kon aan de aannemer opdracht worden gegeven om te starten met het bouwrijp maken van de gronden.

Op dit moment heeft de gemeente 50% van de aandelen van de CV in eigendom. De overige eigenaren zijn van Wijnen en Heijmans. Deze partijen hebben de aandelen van Van der Wardt projecten overgenomen.

In juni 2014 is het handboek administratie vastgesteld hierin is afgesproken dat de CV de gemeente op de volgende manier informeert over de voortgang van het project:

- 4x per jaar over de voortgang van het project.
- 1x per jaar een jaarrekening en accountantscontrole opstelt;
- Jaarlijks de grondexploitatie actualiseert

Indien de CV verwacht dat zij buiten de kaders van de samenwerkingsovereenkomst zal treden dan wordt dit vooraf aan de gemeenteraad ter besluitvorming aangeboden.

Ter borging van de belangen van de gemeente Eemnes is een Gemeentelijke Participatiemaatschappij opgericht, deze vennootschap is de houder van de hypotheekrechten op de gronden die in de CV/BV Zuidpolder bouw- en woonrijp worden gemaakt. Bij levering aan de projectontwikkelaar, woningcorporatie of koper (vrije kavels) wordt de hypotheek pas doorgehaald voor die betreffende gronden.

### **Bestuurlijk belang**

In de algemene vergadering van aandeelhouders wordt de gemeente Eemnes vertegenwoordigd door twee wethouders.

### **Financieel belang**

De gemeente Eemnes participeert risicodragend voor 50% in de CV/BV Zuidpolder.

## **G. PARAGRAAF GRONDBELEID**

### **1. 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 35% sociaal betaalbare woningen.

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

### **Visie op het grondbeleid**

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

### **Uitvoering van het grondbeleid**

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

## 2. Complexen in exploitatie

### *Bedrijventerrein Zuidpolder*

| Complex                        | Boekwaarde<br>1/1/2021 | Einddatum | Toelichting                                                                    |
|--------------------------------|------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Bedrijventerrein<br>Zuidpolder | € 353.999              | 2022      | Uitgangspunt is minimaal<br>budgettair neutrale<br>realisatie en verkoop grond |

In het onherroepelijke bestemmingsplan voor het bedrijventerrein Zuidpolder is ca. 3,8 ha ten zuiden van het huidige bedrijventerrein (tussen A27 en Zuidersingel) bestemd als bedrijventerrein. Hiervan is 2,4 ha bestemd voor uitgifte van kavels. De rest is voor o.a. wegen, parkeren, groen en water.

De ontwikkeling van het bedrijventerrein wordt door de grondeigenaren afzonderlijk opgepakt. De gemeente ziet toe op de uitstraling en beoordeelt de plannen. Alle kavels zijn verkocht, in 2021 of 2022 vinden de laatste notariële transporten plaats. Na afronding van het woonrijp maken zal de grondexploitatie naar verwachting in 2022 worden afgesloten.

De grondexploitatie laat evenals voorgaande jaren een licht positief resultaat zien. Medio 2021 is een actualisatie van de grondexploitatie bedrijventerrein vastgesteld door de gemeenteraad.

### **Hilt en HSS**

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

## 3. Bovenwijkse voorzieningen

Gekoppeld aan het project Zuidpolder is een fonds bovenwijkse voorzieningen gevormd. Vanuit de woningbouw en bedrijventerrein Zuidpolder is tot op heden circa € 1,7 mln bijgedragen en er is circa 0,2 mln uitgegeven.

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

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).

De reserve bovenwijks is bij de jaarrekening 2014 gevormd. De stand 1-1-2021 bedraagt € 1.530.556.

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.

## 4. Overige ontwikkelingen Zuidpolder

### *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 1-1-2021 € 9.217.205. Hierover wordt een rente vergoed van 4,6% aan de gemeente. De vordering neemt de komende jaren af naar rato van de afname van de kavels door de marktpartijen. Ook staat er een nabetalingsregeling van 20% tegenover.

Via de participatiemaatschappij Eemnes verstrekt de gemeente een lening van circa € 2,8 mln (per 1-1-2021) ter financiering van de bouw- en woonrijpactiviteiten. In 2021 is een eerste tranche van afgelost.

Voor de geplande activiteiten van 2021 en 2022 verwijzen wij naar het programma Ruimtelijke Ordening en Wonen.

## **5. Afgesloten complexen**

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

# FINANCIËLE BEGROTING



### 3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

#### 3.1 Meerjarenbegroting 2022-2025

| Omschrijving                              | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>voor wijz. | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022  |                   | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma:                                | Saldo              | Saldo                    | Saldo                  | Baten              | Lasten            | Saldo             | Saldo             | Saldo             |
| 01. Bestuur van de gemeenschap            | 983.824            | 779.453                  | 794.657                | -                  | 800.279           | 800.279           | 796.296           | 793.217           |
| 02. Veiligheid                            | 822.184            | 840.400                  | 851.786                | -                  | 872.300           | 872.300           | 848.855           | 851.832           |
| 03. Publiek, Vergunning en Handhaving     | 469.294            | 169.941                  | 369.071                | -1.018.450         | 1.294.662         | 276.212           | 84.067            | -108.928          |
| 04. Mobiliteit                            | 872.280            | 1.092.526                | 1.065.010              | -40.500            | 1.093.942         | 1.053.442         | 1.082.933         | 1.166.897         |
| 05. Groene leefomgeving                   | 968.487            | 1.272.072                | 1.246.782              | -25.528            | 1.143.084         | 1.117.556         | 1.178.874         | 1.181.225         |
| 06. Milieu en klimaat                     | -388.788           | -243.713                 | 146.922                | -2.599.430         | 2.378.575         | -220.855          | -284.224          | -352.921          |
| 07. Ruimtelijke ordening en wonen         | -482.958           | 292.442                  | 255.601                | -7.371.035         | 5.229.317         | -2.141.718        | 197.019           | 412.175           |
| 08. Werk en inkomen                       | 1.213.665          | 1.107.719                | 1.119.178              | -1.370.488         | 2.580.679         | 1.210.191         | 1.187.320         | 998.195           |
| 09. Sociale Samenhang                     | 2.528.621          | 2.008.895                | 2.110.358              | -43.000            | 2.369.506         | 2.326.506         | 2.283.904         | 2.216.416         |
| 10. Sport, cultuur en vrije tijd          | 1.899.735          | 1.204.988                | 1.231.683              | -688.805           | 1.905.793         | 1.216.988         | 1.195.188         | 1.189.853         |
| 11. Opgroeien in Eemnes                   | 4.082.710          | 4.152.243                | 4.092.257              | -264.302           | 4.738.648         | 4.474.346         | 4.381.739         | 4.319.436         |
| <b>Totaal programma's</b>                 | <b>12.969.054</b>  | <b>12.676.966</b>        | <b>13.283.305</b>      | <b>-13.421.538</b> | <b>24.406.785</b> | <b>10.985.247</b> | <b>12.951.971</b> | <b>12.672.087</b> |
| Algemene dekkingsmiddelen                 | -13.919.265        | -14.167.587              | -14.216.521            | -15.430.397        | 620.822           | -14.809.575       | -14.761.013       | -14.934.255       |
| Overhead                                  | 3.632.743          | 3.402.059                | 2.912.604              | -51.502            | 3.128.539         | 3.077.037         | 2.997.556         | 2.984.887         |
| Onvoorzien                                | -                  | 10.000                   | 10.000                 | -                  | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| Vennootschapsbelasting                    | 48.693             | -                        | -                      | -                  | 40.000            | 40.000            | -                 | -                 |
| <b>Geraamde saldo van baten en lasten</b> | <b>2.731.225</b>   | <b>1.921.438</b>         | <b>1.989.388</b>       | <b>-28.903.437</b> | <b>28.206.146</b> | <b>-697.291</b>   | <b>1.198.514</b>  | <b>732.719</b>    |
| Mutatie reserves                          | -870.763           | -1.251.623               | -1.879.783             | -1.690.108         | 2.800.895         | 1.110.787         | -698.309          | -536.328          |
| <b>Het geraamde resultaat</b>             | <b>1.860.462</b>   | <b>669.815</b>           | <b>109.605</b>         | <b>-30.593.544</b> | <b>31.007.041</b> | <b>413.497</b>    | <b>500.205</b>    | <b>196.391</b>    |

### 3.2 Effecten na programmabegroting 2021

Na de vaststelling van de programmabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2025 is voor de meerjarenbegroting 2022-2025 een aantal begrotingswijzigingen van toepassing. Maar ook daarnaast heeft zich een aantal mutaties voorgedaan, hetzij door bestuurlijke besluitvorming, hetzij door autonome ontwikkelingen.

In onderstaande tabel worden alle mutaties genoemd, die nog zijn ontstaan na het vaststellen van de kadernota 2022. De toelichtingen op deze verschillen zijn per programma opgenomen in het programmaplan.

| Meerjarenperspectief 2021-2024                                         | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo meerjarenbegroting 2021 - 2024 (incl. kadernota ombuigen)</b> | <b>-94.457</b>    | <b>-116.950</b>   | <b>-215.279</b>   | <b>-215.279</b>   |
| • Mutaties kadernota 2022                                              | 353.545           | 321.972           | 239.293           | 34.250            |
| • Mutaties memo algemene uitkering (meicirculaire 2021)                | -679.745          | -248.891          | 32.588            | 64.526            |
| • Aangenomen amendementen bij kadernota 2022                           | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| <b>Meerjarenbegroting kadernota 2022-2025</b>                          | <b>-395.657</b>   | <b>-18.869</b>    | <b>81.602</b>     | <b>-91.503</b>    |
| <b>Nieuwe mutaties per programma na kadernota</b>                      |                   |                   |                   |                   |
| • Voorziening pensioenen en wachtgelden                                | -4.473            | -4.296            | -4.074            | -4.156            |
| • Accountant                                                           | 4.500             | 5.060             | 5.060             | 5.060             |
| • Actualisatie salarissen College & Griffie                            | 16.300            | 16.300            | 16.300            | 16.300            |
| <b>01. Bestuur van de gemeenschap</b>                                  | <b>16.327</b>     | <b>17.064</b>     | <b>17.286</b>     | <b>17.204</b>     |
| • Kapitaallasten                                                       | -375              | -375              | -377              | -5.066            |
| • Verhoging bijdrage VT 18+                                            | 1.675             | 1.675             | 1.675             | 1.675             |
| • Overige kleine mutaties                                              | -100              | -100              | -100              | -100              |
| <b>02. Veiligheid</b>                                                  | <b>1.200</b>      | <b>1.200</b>      | <b>1.198</b>      | <b>-3.491</b>     |
| • Leges omgevingsvergunning                                            | 39.179            | -75.618           | -261.015          | -69.234           |
| <b>03. Publiek, Vergunning en Handhaving</b>                           | <b>39.179</b>     | <b>-75.618</b>    | <b>-261.015</b>   | <b>-69.234</b>    |
| • Kapitaallasten                                                       | 24.774            | -19.464           | 17.233            | 19.506            |
| <b>04. Mobiliteit</b>                                                  | <b>24.774</b>     | <b>-19.464</b>    | <b>17.233</b>     | <b>19.506</b>     |
| • Onderhoudskosten Speelplan (raadsbesluit 14-12-2020)                 | 16.000            | 16.000            | 16.000            | 16.000            |
| • Maaien waterplanten 2022                                             | 2.500             | 0                 | 0                 | 0                 |
| • Kapitaallasten                                                       | -47.842           | 7.358             | 5.460             | 10.164            |
| • Stortkosten Buitendienst                                             | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
| <b>05. Groene leefomgeving</b>                                         | <b>-21.342</b>    | <b>31.358</b>     | <b>29.460</b>     | <b>34.164</b>     |
| • Perscontainer - bijdrage door Blaricum & Laren                       | -11.000           | -11.000           | -11.000           | -11.000           |
| • Kosten bijdrage recyclingstation Baarn                               | 61.000            | 61.000            | 61.000            | 61.000            |
| • Opstellen nieuwe GRP 2022                                            | 15.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| • Rioolheffing 100% kostendekkend maken                                | 25.080            | 50.232            | -5.996            | -9.682            |
| • Afvalstoffenheffing 100% kostendekkend maken                         | -215.462          | -213.040          | -213.040          | -213.040          |
| • Kapitaallasten                                                       | -28.219           | -29.016           | -8.797            | -5.751            |
| • Overige kleine mutaties                                              | 0                 | 0                 | 0                 | -654              |
| <b>06. Milieu en klimaat</b>                                           | <b>-153.601</b>   | <b>-141.824</b>   | <b>-177.833</b>   | <b>-179.127</b>   |
| • Opstellen Woonzorgvisie 2022                                         | 20.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| • Verwervingsexploitatie Zuidpolder                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 48.261            |
| • Projectbureau Zuidpolder                                             | 0                 | 0                 | 0                 | -9.698            |
| • Hogere bijdrage bovenwijkse voorziening                              | -3.108            | -3.108            | -3.108            | -3.108            |
| • Huuropbrengst De Eemhof                                              | -220              | -4.735            | -9.340            | -14.037           |
| • Overige panden aanpassing exploitatiebudgetten                       | 10.150            | 10.150            | 10.150            | 10.150            |



| Meerjarenperspectief 2021-2024                                    | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| • Bijstellen winst GREX de Hilt (verrekening reserve kap.lasten)  | 32.716            |                   |                   |                   |
| • Bijstellen winst GREX HSS (verrekening reserve kap.lasten)      | 107.470           |                   |                   |                   |
| • Kapitaallasten                                                  | 14.695            | 14.694            | 14.693            | 14.693            |
| <b>07. Ruimtelijke ordening en wonen</b>                          | <b>181.703</b>    | <b>17.001</b>     | <b>12.395</b>     | <b>46.261</b>     |
| • Verruiming inkomensgrens minimaregeling                         | 6.993             | 6.993             | 6.993             | 6.993             |
| • Subsidie Schuldhulpmaatje                                       | 6.546             | 6.546             | 6.546             | 6.546             |
| • Volwassenenfonds Kunst en Cultuur                               | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| • Bijstandsverlening                                              | 38.562            | 110.312           | 0                 | 0                 |
| • Besluit zelfstandigen                                           | -7.250            | -7.250            | -7.250            | -7.250            |
| • Minimabeleid                                                    | 26.446            | 26.446            | 26.446            | 26.446            |
| • BBZ bedrijfskrediet                                             | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            |
| • Arbeids- en begeleide participatie (o.a. WSW & Wajong)          | 9.080             | 35.612            | -16.009           | -14.324           |
| • Overige kleine mutaties                                         | 0                 | 0                 | -2.800            | -2.800            |
| <b>08. Werk en inkomen</b>                                        | <b>100.377</b>    | <b>198.659</b>    | <b>33.926</b>     | <b>35.611</b>     |
| • Uitvoeringskosten inburgering                                   | 27.371            | 30.111            | 3.011             | 0                 |
| • Instellen formulierensprekkuur                                  | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| • Licentiekosten Volwassenenfonds Sport & Cultuur                 | 3.680             | 3.680             | 3.680             | 3.680             |
| • Diverse mutaties subsidies                                      | 9.635             | 7.635             | 7.635             | 7.635             |
| • Woon- en vervoersvoorzieningen                                  | 1.200             | -3.800            | -3.800            | -3.800            |
| • Maatwerkvoorzieningen 18+                                       | 74.150            | 73.500            | 69.800            | 69.800            |
| • Overige mutaties                                                | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| <b>09. Sociale Samenhang</b>                                      | <b>131.036</b>    | <b>126.126</b>    | <b>95.326</b>     | <b>92.315</b>     |
| • Sportakkoord - uitgaven                                         | 10.000            |                   |                   |                   |
| • Sportakkoord - inkomsten                                        | -10.000           |                   |                   |                   |
| • Overige subsidies                                               | 15.219            | 13.219            | 9.894             | 7.894             |
| • Inzet stelpost subsidies (t.b.v. PRG 9 & 10)                    | -32.781           | -28.781           | -27.781           | -25.781           |
| • Kapitaallasten                                                  | -14.198           | -14.198           | -14.198           | -14.198           |
| • Overige panden aanpassing exploitatiebudgetten                  | 11.356            | 11.056            | 9.546             | 9.546             |
| <b>10. Sport, cultuur en vrije tijd</b>                           | <b>-20.404</b>    | <b>-18.704</b>    | <b>-22.539</b>    | <b>-22.539</b>    |
| • Rijksvaccinatieprogramma meningokokken (taakmutatie AU)         | 2.513             | 2.513             | 2.513             | 2.513             |
| • Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg (taakmutatie AU) | 2.447             | 2.447             | 2.447             | 2.447             |
| • Bijdrage GGD                                                    | 2.362             | 2.362             | 2.362             | 2.362             |
| • Woonplaatsenbeginsel                                            | 144.000           | 144.000           | 144.000           | 144.000           |
| • Verevening Jeugd Amersfoort                                     | 200.000           | 200.000           | 200.000           | 200.000           |
| • Maatwerkvoorzieningen Jeugd                                     | 49.071            | 49.071            | 49.071            | 49.071            |
| • Geëscaleerde zorg Jeugd                                         | 8.625             | 8.625             | 8.625             | 8.625             |
| • Lokale regeling leerlingenvervoer HBEL                          | 22.000            | 22.000            | 22.000            | 22.000            |
| • Kapitaallasten                                                  | 13.392            | 13.393            | 13.555            | 13.555            |
| • Overige panden aanpassing exploitatiebudgetten                  | 5.450             | 5.450             | 5.450             | 5.450             |
| • Overige kleine mutaties                                         | 938               | 6                 | 6                 | 6                 |
| <b>11. Opgroeien in Eemnes</b>                                    | <b>450.798</b>    | <b>449.867</b>    | <b>450.029</b>    | <b>450.029</b>    |
| • Treasury                                                        | 19.356            | 13.926            | -31.734           | -54.581           |
| • Algemene uitkering middelen Cie. van Wijzen van 50% naar 75%    | -44.800           | -103.500          | -78.100           | -46.500           |
| • Algemene uitkering herverdeeffect                               |                   |                   |                   | P.M.              |
| • Aanpassing indexering OZB opbrengsten van 1,6% naar 2%          | -9.727            | -9.869            | -10.079           | -10.079           |
| • Projectmatige overgang belastingtaken Eemnes naar Baarn         | 150.000           |                   |                   |                   |
| • Uitvoering reguliere belastingtaken 2022                        | 48.277            |                   |                   |                   |

| Meerjarenperspectief 2021-2024                                            | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| • Uitbesteding belastingtaken - bijdrage Baarn                            |                   | 43.650            | 43.650            | 43.650            |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b>                                          | <b>163.106</b>    | <b>-55.793</b>    | <b>-76.263</b>    | <b>-67.510</b>    |
| • Waarstaatjegemeente 2-jaarlijks                                         |                   |                   |                   | -9.000            |
| • Vrijval stelpost taakmutatie (zie kosten taakmutatie PRG 9)             | -4.960            | -4.960            | -4.960            | -4.960            |
| • Vrijval stelpost salarissen (zie kosten salarissen PRG 1)               | -16.300           | -16.300           | -16.300           | -16.300           |
| • Kapitaallasten                                                          | 739               | 739               | 739               | 739               |
| <b>Overhead</b>                                                           | <b>-20.521</b>    | <b>-20.521</b>    | <b>-20.521</b>    | <b>-29.521</b>    |
| • Vennootschapsbelasting                                                  | 40.000            |                   |                   |                   |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                                             | <b>40.000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| • Bijstellen dotatie winst de Hilt aan reserve kapitaallasten (zie PRG 7) | -32.716           |                   |                   |                   |
| • Bijstellen dotatie winst HSS aan reserve kapitaallasten (zie PRG 7)     | -107.470          |                   |                   |                   |
| • Dekking vennootschapsbelasting uit reserve Zuidpolder                   | -40.000           |                   |                   |                   |
| • Hogere dotatie reserve bovenwijkse voorzieningen                        | 3.108             | 3.108             | 3.108             | 3.108             |
| • Bijstelling onttrekkingen aan reserves                                  | 53.600            | 6.616             | 12.999            | 22.688            |
| • Overige kleine mutaties                                                 |                   |                   |                   |                   |
| <b>Mutaties reserves</b>                                                  | <b>-123.478</b>   | <b>9.724</b>      | <b>16.107</b>     | <b>25.796</b>     |
| <b>Totaal nieuwe mutaties meerjarenraming</b>                             | <b>809.154</b>    | <b>519.074</b>    | <b>114.789</b>    | <b>349.463</b>    |
| <b>Saldo Programmabegroting 2022 - 2025</b>                               | <b>413.497</b>    | <b>500.205</b>    | <b>196.391</b>    | <b>257.960</b>    |

### 3.3 Incidentele baten en lasten

Volgens de BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting. Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgens voordoen. Hierbij hanteren wij de volgende uitgangspunten:

- Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid kwalificeren wij dus als "structureel".
- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd als het gaat om niet-structurele toevoegingen/onttrekkingen aan een bestemmingsreserve of dekking van incidentele lasten. In het overzicht is dit vertaald door naast de incidentele last ook de mutatie uit de reserve te presenteren.
- Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een bestuursbesluit kwalificeren wij als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Hiervan is sprake bij bijvoorbeeld projecten die langer dan 3 jaar duren, maar waarvan wel bekend is dat die bijdrage op termijn stopt.

De incidentele baten en lasten zijn op hieronder gespecificeerd.

| Incidentele baten en lasten per programma             | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Incidentele baten</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Europese subsidie project Micro Energie Trading (LEF) | -108.000          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>06. Milieu en klimaat</b>                          | <b>-108.000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Winst GREX de Hilt                                    | -2.324.081        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Winst GREX HSS                                        | -217.624          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Winst GREX ZP Bedrijventerrein                        | -33.000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Kavel Watermunt                                       | 0                 | -150.000          | 0                 | 0                 |
| <b>07. Ruimtelijke ordening en wonen</b>              | <b>-2.574.705</b> | <b>-150.000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Inkomsten Sportakkoord                                | -10.000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>10. Sport, cultuur en vrije tijd</b>               | <b>-10.000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Inzetten reserve Sociaal Domein                       | -600.460          | -147.749          | 0                 | 0                 |
| Inzetten reserve HOV/VERDER                           | -55.000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reserve klimaatbeleid incl duurzaamheid (nota R&V)    | -114.257          | -95.000           | -50.000           | -50.000           |
| Werken aan werk tlv reserve HHT (wijz 9)              | -23.432           | -23.432           | 0                 | 0                 |
| Reserve Coronarisico's                                | -86.200           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reserve Zuidpolder                                    | -199.631          | -159.630          | -159.630          | -149.941          |
| Reserve Omgevingswet                                  | -210.501          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Onttrekkingen aan de reserves</b>                  | <b>-1.289.481</b> | <b>-425.811</b>   | <b>-209.630</b>   | <b>-199.941</b>   |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                       | <b>-3.982.186</b> | <b>-575.811</b>   | <b>-209.630</b>   | <b>-199.941</b>   |
| <b>B. Incidentele lasten</b>                          |                   |                   |                   |                   |
| Verkiezingen gemeenteraad 2022                        | 7.500             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>01. Bestuur van de gemeenschap</b>                 | <b>7.500</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Uitgaven MJOP Brandweerkazerne                        | 16.238            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>02. Veiligheid</b>                                 | <b>16.238</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

| Incidentele baten en lasten per programma              | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| RUD - asbestdaken                                      | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 0                 |
| <b>03. Publiek, vergunning en handhaving</b>           | <b>6.000</b>      | <b>6.000</b>      | <b>6.000</b>      | <b>0</b>          |
| Budget Stichting Steenbreek                            | 2.500             | 2.500             | 0                 | 0                 |
| Maaïen waterplanten 2022                               | 2.500             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>05. Groene leefomgeving</b>                         | <b>5.000</b>      | <b>2.500</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| PvA sanering asbestdaken                               | 10.000            | 10.000            | 0                 | 0                 |
| Klimaatscan bedrijven                                  | 10.000            | 10.000            | 0                 | 0                 |
| RES ambtelijke capaciteit projectbasis                 | 25.000            | 25.000            | 0                 | 0                 |
| Duurzaamheidscoach                                     | 15.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Klimaatmanager uit reserve klimaatbeleid               | 50.000            | 50.000            | 50.000            | 50.000            |
| Regio G&V energietransitie 2020-2022                   | 4.300             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Opstellen nieuwe GRP 2022                              | 15.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Project Micro Energie Trading (LEF)                    | 108.000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>06. Milieu en klimaat</b>                           | <b>237.300</b>    | <b>95.000</b>     | <b>50.000</b>     | <b>50.000</b>     |
| Implementatie Omgevingswet                             | 123.800           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pilot doorstroommaatregelen                            | 3.500             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Uitgaven MJOP t.b.v. exploitatie                       | 4.280             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Projectbureau Zuidpolder                               | 199.631           | 159.630           | 159.630           | 149.941           |
| Opstellen Woonzorgvisie                                | 20.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>07. Ruimtelijke ordening en wonen</b>               | <b>351.211</b>    | <b>159.630</b>    | <b>159.630</b>    | <b>149.941</b>    |
| Incidenteel nadeel BUIG                                | 86.200            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Nieuwe Wet inburgering                                 | 25.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Werken aan werk (wizj 9)                               | 23.432            | 23.432            | 0                 | 0                 |
| <b>08. Werk en inkomen</b>                             | <b>134.632</b>    | <b>23.432</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Uitvoeringskosten inburgering                          | 27.371            | 30.111            | 3.011             | 0                 |
| Subsidie GALM                                          | 2.000             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>09. Sociale Samenhang</b>                           | <b>29.371</b>     | <b>30.111</b>     | <b>3.011</b>      | <b>0</b>          |
| Incidentele subsidies ( incl. subs. Voetbalvereniging) | 5.818             | 3.818             | 2.818             | 0                 |
| Sportakkoord                                           | 10.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ontwikkeling marketingstrategie                        | 1.200             | 1.200             | 0                 | 0                 |
| Regiostrategie toerisme Visit Utrecht Region 2022-2023 | 1.125             | 1.125             | 0                 | 0                 |
| Programmacoördinator Huis van Eemnes                   | 25.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>10. Sport, cultuur en vrije tijd</b>                | <b>43.143</b>     | <b>6.143</b>      | <b>2.818</b>      | <b>0</b>          |
| Onderwijsachterstandenbeleid                           | 0                 | 1.100             | 0                 | 0                 |
| Buurtportcoaches                                       | 98.850            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>11. Opgroeien in Eemnes</b>                         | <b>98.850</b>     | <b>1.100</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Project uitbesteding belastingtaken                    | 150.000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Uitbesteden reguliere belastingtaken 2022              | 48.277            |                   |                   |                   |
| <b>12. Algemene dekkingsmiddelen</b>                   | <b>198.277</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Vennootschapsbelasting 2022                            | 40.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                          | <b>40.000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Reserve kapitaallasten (winst GREX de Hilt)            | 2.324.081         | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reserve kapitaallasten (winst GREX HSS)                | 217.624           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reserve Sociaal Domein (middelen Jeugd)                | 173.882           | 120.662           | 0                 | 0                 |

| Incidentele baten en lasten per programma | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toevoegingen aan de reserves              | 2.715.587         | 120.662           | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>          | <b>3.883.109</b>  | <b>444.578</b>    | <b>221.459</b>    | <b>199.941</b>    |
| <b>Saldo incidentele baten en lasten</b>  | <b>-99.077</b>    | <b>-131.233</b>   | <b>11.829</b>     | <b>0</b>          |

### 3.4 Structurele mutatie 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 rente- en afschrijvingslasten). In de tabel hieronder worden de ramingen van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves weergegeven.

| Structurele mutatie reserves                 |                                   | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|----------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Structurele onttrekkingen reserves</b> |                                   |                   |                   |                   |                   |
| R.92020                                      | Reserve Kapitaallasten            | 398.799           | 476.641           | 410.179           | 410.179           |
| R.92035                                      | Reserve Bovenwijkse voorzieningen | 1.827             | 1.827             | 1.827             | 1.827             |
| <b>Totaal structurele onttrekkingen</b>      |                                   | <b>400.627</b>    | <b>478.468</b>    | <b>412.006</b>    | <b>412.006</b>    |
| <b>B. Structurele toevoegingen reserves</b>  |                                   |                   |                   |                   |                   |
| R.92035                                      | Reserve Bovenwijkse voorzieningen | 85.308            | 85.308            | 85.308            | 85.308            |
| <b>Totaal structurele toevoegingen</b>       |                                   | <b>85.308</b>     | <b>85.308</b>     | <b>85.308</b>     | <b>85.308</b>     |
| <b>(A - B) Saldo structurele mutaties</b>    |                                   | <b>315.319</b>    | <b>393.160</b>    | <b>326.698</b>    | <b>326.698</b>    |

### 3.5 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:

|     |                                                                                        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen |
| +/- | De structurele verrekeningen met de reserves                                           |
| =   | Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming                        |

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 is geen sprake van een structureel evenwicht.

| Presentatie van het structureel begrotingssaldo  | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo baten en lasten                            | -697.291          | 1.198.514         | 732.719           | 784.600           |
| Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 1.110.787         | -698.309          | -536.328          | -526.639          |
| Begrotingssaldo                                  | 413.497           | 500.205           | 196.391           | 257.960           |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)      | 99.077            | 131.233           | -11.829           | 0                 |
| <b>Structureel begrotingssaldo</b>               | <b>512.574</b>    | <b>631.438</b>    | <b>184.562</b>    | <b>257.960</b>    |
| <b>Structureel evenwicht?</b>                    | <b>Nee</b>        | <b>Nee</b>        | <b>Nee</b>        | <b>Nee</b>        |

## 4. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

### 4.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans

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 2020 is de (geraamde) balanspositie per 31 december 2021 tot en met 2025 weergegeven.

| Balans                                              | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activa</b>                                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                     | <b>1.663.970</b>   | <b>1.545.062</b>  | <b>1.428.806</b>  | <b>1.311.388</b>  | <b>1.192.796</b>  | <b>1.073.018</b>  |
| <b>Materiële vaste activa</b>                       | <b>44.429.206</b>  | <b>50.610.112</b> | <b>49.452.420</b> | <b>48.236.230</b> | <b>47.071.271</b> | <b>45.899.351</b> |
| <b>BIJ: Investeringsplanning 2020-2024</b>          | <b>-</b>           | <b>19.500</b>     | <b>2.296.302</b>  | <b>2.372.572</b>  | <b>4.307.479</b>  | <b>4.369.663</b>  |
| <b>Financiële vaste activa</b>                      | <b>8.713.774</b>   | <b>8.173.710</b>  | <b>7.365.466</b>  | <b>6.555.533</b>  | <b>6.339.644</b>  | <b>6.182.616</b>  |
| <i>Kapitaalverstrekkingen</i>                       | <i>7.511</i>       | <i>7.511</i>      | <i>7.511</i>      | <i>7.511</i>      | <i>7.511</i>      | <i>7.511</i>      |
| <i>Overige leningen</i>                             | <i>8.706.263</i>   | <i>8.166.199</i>  | <i>7.357.955</i>  | <i>6.548.022</i>  | <i>6.332.133</i>  | <i>6.175.105</i>  |
| <i>Overige uitzettingen met looptijd &gt;1 jaar</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          |
| <b>Voorraden</b>                                    | <b>1.188.966</b>   | <b>550.012</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <i>Onderhanden werk GREX</i>                        | <i>1.188.966</i>   | <i>550.012</i>    | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          |
| <b>Uitzettingen met looptijd &lt; 1 jaar</b>        | <b>6.854.117</b>   | <b>5.480.975</b>  | <b>6.585.005</b>  | <b>4.641.107</b>  | <b>3.772.927</b>  | <b>1.897.832</b>  |
| <b>Liquide middelen</b>                             | <b>250.297</b>     | <b>250.000</b>    | <b>250.000</b>    | <b>250.000</b>    | <b>250.000</b>    | <b>250.000</b>    |
| <b>Overlopende activa</b>                           | <b>11.168.651</b>  | <b>8.251.656</b>  | <b>5.452.949</b>  | <b>2.960.557</b>  | <b>1.252.930</b>  | <b>909.180</b>    |
| <b>Totaal activa</b>                                | <b>74.268.983</b>  | <b>74.881.027</b> | <b>72.830.949</b> | <b>66.327.387</b> | <b>64.187.048</b> | <b>60.581.660</b> |
| <b>Passiva</b>                                      |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>                               | <b>14.254.344</b>  | <b>12.194.559</b> | <b>13.305.346</b> | <b>12.607.037</b> | <b>12.070.709</b> | <b>11.544.070</b> |
| <i>Algemene reserve</i>                             | <i>1.124.173</i>   | <i>1.563.254</i>  | <i>1.563.254</i>  | <i>1.563.254</i>  | <i>1.563.254</i>  | <i>1.563.254</i>  |
| <i>Bestemmingsreserve</i>                           | <i>14.990.633</i>  | <i>10.631.305</i> | <i>11.742.092</i> | <i>11.043.783</i> | <i>10.507.455</i> | <i>9.980.816</i>  |
| <i>Te bestemmen resultaat (boekjaar)</i>            | <i>-1.860.462</i>  | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          | <i>-</i>          |
| <b>Voorzieningen</b>                                | <b>2.660.068</b>   | <b>2.596.610</b>  | <b>2.521.924</b>  | <b>2.419.030</b>  | <b>2.322.541</b>  | <b>2.225.315</b>  |
| <b>Vaste schulden met looptijd &gt; 1 jaar</b>      | <b>50.015.112</b>  | <b>53.623.404</b> | <b>51.225.874</b> | <b>47.204.728</b> | <b>45.778.417</b> | <b>41.996.894</b> |
| <b>Vlottende schulden met looptijd &lt; 1 jaar</b>  | <b>1.637.827</b>   | <b>2.437.919</b>  | <b>2.038.481</b>  | <b>2.038.481</b>  | <b>2.138.481</b>  | <b>3.438.481</b>  |
| <b>Overlopende passiva</b>                          | <b>5.701.633</b>   | <b>4.028.535</b>  | <b>3.739.323</b>  | <b>2.058.111</b>  | <b>1.876.899</b>  | <b>1.376.899</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                               | <b>74.268.983</b>  | <b>74.881.027</b> | <b>72.830.949</b> | <b>66.327.387</b> | <b>64.187.047</b> | <b>60.581.660</b> |



## 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 dat reeds is 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. Voor de meerjarige balans wordt daarom uitgegaan van de verwachte balanspositie van 31 december 2021. In de geprognosticeerde balans wordt deze balanspost gebruikt als sluitpost voor het in evenwicht brengen van de activa en passiva.

### **Liquide middelen**

Voor de meerjarige balans is uitgegaan van een constante balanspositie in overeenstemming met de balanspositie per 31 december 2020. Indien de balanspost groter is dan het limiet van het schatkistbankieren (€250.000) 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 2019, 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.

### **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 2020, gecorrigeerd met de aflopende balanswaarde van de nabetaling van 20% van de verwervingskosten grond Zuidpolder en de aanwending van de ontvangen voorschotten.

### 4.3 Investeringsplanning 2022 - 2025

| Programma / investering                                        | Jaar investering | Jaar uitvoering | Invest.-bedrag   | Af-schr.term | Toelichting  | 2022         | 2023          | 2024          | 2025          |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Prog. 2 Veiligheid</b>                                      |                  |                 |                  |              |              |              |               |               |               |
| Brandweerkazerne Segmentdeuren                                 | 2023             | 2023            | 53.240           | 15           |              |              |               | 3.840         | 3.840         |
| Brandweerkazerne Diverse MJOP                                  | 2023             | 2023            | 53.048           | 15           |              |              |               | 3.826         | 3.826         |
| Brandweerkazerne Schuifpoort                                   | 2022             | 2022            | 15.216           | 15           |              |              | 1.097         | 1.097         | 1.097         |
| ARBO-eisen Brandweerkazerne (kadernota 2022)                   | 2021             | 2021            | 19.500           | 10           |              | 2.059        | 2.059         | 2.059         | 2.059         |
| <b>Programma 2 Veiligheid</b>                                  |                  |                 | <b>141.004</b>   |              |              | <b>2.059</b> | <b>3.156</b>  | <b>10.822</b> | <b>10.822</b> |
| <b>Prog. 4 Mobiliteit</b>                                      |                  |                 |                  |              |              |              |               |               |               |
| Centrumplan: Minnehof en Braadkamp: water en groen (kruising)  | 2022             | 2023            | 500.000          | 40           |              |              |               | 15.228        | 15.228        |
| Centrumplan: integrale aanpak incl. fietsoversteek             | 2022             | 2023            | 1.000.000        | 10/40        |              |              |               | 43.603        | 43.603        |
| Centrumplan: Minnehof en Braadkamp: water en groen (Braadkamp) | 2019             | 2022            | 150.000          | 40           |              |              | 4.568         | 4.568         | 4.568         |
| Centrumplan: Herinrichting Raadhuislaan - Oost                 | 2024             | 2025            | 275.000          | 40           |              |              |               |               |               |
| Veldweg Reconstructie                                          |                  | 2023            | 300.000          | 40           |              |              |               | 9.137         | 9.137         |
| Wortelopdruk                                                   | 2021             | 2022            | 50.000           | 25           |              |              | 2.270         | 2.270         | 2.270         |
| Wortelopdruk                                                   | 2022             | 2023            | 50.000           | 25           |              |              |               | 2.270         | 2.270         |
| Wortelopdruk                                                   | 2023             | 2024            | 50.000           | 25           |              |              |               |               | 2.270         |
| Wortelopdruk                                                   | 2024             | 2025            | 50.000           | 25           |              |              |               |               |               |
| Tour de Force                                                  | 2021             | 2023            | 350.000          | 40           |              |              |               | 10.659        | 10.659        |
| Centrumplan: Plantsoen revitaliseren en waterberging           | 2022             | 2022            | 158.400          | 40           |              |              | 4.824         | 4.824         | 4.824         |
| <b>Programma 4 Mobiliteit</b>                                  |                  |                 | <b>2.933.400</b> |              |              | <b>0</b>     | <b>11.663</b> | <b>92.560</b> | <b>94.830</b> |
| <b>Prog. 5 Groene leefomgeving:</b>                            |                  |                 |                  |              |              |              |               |               |               |
| Reconstructie groen 2017                                       | 2017             | 2022            | 25.000           | 10           | Res.Kap.Ist. |              | 2.640         | 2.640         | 2.640         |
| Reconstructie groen 2018                                       | 2018             | 2022            | 65.000           | 10           | Res.Kap.Ist. |              | 6.863         | 6.863         | 6.863         |
| Reconstructie groen 2019                                       | 2019             | 2022            | 105.000          | 10           | Res.Kap.Ist. |              | 11.086        | 11.086        | 11.086        |
| Paardenroutes Kadernota 2020                                   | 2020             | 2022            | 50.000           | 10           | Res.Kap.Ist. |              | 5.279         | 5.279         | 5.279         |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2022                             | 2022             | 2022            | 131.450          | 10           | Res.Kap.Ist. |              | 13.879        | 13.879        | 13.879        |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2023                             | 2023             | 2023            | 44.000           | 10           |              |              |               | 4.646         | 4.646         |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2024                             | 2024             | 2024            | 44.550           | 10           |              |              |               |               | 4.704         |
| Speelbeleid 2020 - jaarschijf 2025                             | 2025             | 2025            | 19.250           | 10           |              |              |               |               |               |
| Pontje                                                         | 2022             | 2022            | 15.000           | 5            |              |              | 3.091         | 3.091         | 3.091         |
| Schooltuin                                                     | 2021             | 2022            | 25.000           | 10           |              |              | 2.640         | 2.640         | 2.640         |
| Centrumplan: Plantsoen revitaliseren en waterberging (groen)   | 2022             | 2022            | 39.600           | 10           |              |              | 4.181         | 4.181         | 4.181         |
| <b>Programma 5 Groene leefomgeving</b>                         |                  |                 | <b>563.850</b>   |              |              | <b>0</b>     | <b>49.658</b> | <b>54.303</b> | <b>59.007</b> |

| Programma / investering                                            | Jaar<br>investering | Jaar<br>uitvoering | Invest.-<br>bedrag | Af-<br>schr.term | Toelichting | 2022                           | 2023          | 2024           | 2025           |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Prog. 6 Milieu en Klimaat:</b>                                  |                     |                    |                    |                  |             |                                |               |                |                |
| Rioolvervanging                                                    | 2022                | 2022               | 100.000            | 40               |             |                                | 3.046         | 3.046          | 3.046          |
| Rioolvervanging                                                    | 2023                | 2023               | 100.000            | 40               |             |                                |               | 3.046          | 3.046          |
| Rioolvervanging                                                    | 2024                | 2024               | 100.000            | 40               |             |                                |               |                | 3.046          |
| Rioolvervanging                                                    | 2025                | 2025               | 100.000            | 40               |             |                                |               |                |                |
| Plassons drukriool                                                 | 2022                | 2022               | 65.000             | 15               |             |                                | 4.688         | 4.688          | 4.688          |
| Uitbreiding begraafplaats incl<br>urnenmuur                        |                     | 2022               | 40.000             | 40               |             |                                | 1.218         | 1.218          | 1.218          |
| Herinrichten groen<br>begraafplaats incl urnenmuur                 |                     | 2022               | 50.000             | 10               |             |                                | 5.279         | 5.279          | 5.279          |
| Centrumplan: Plantsoen<br>revitaliseren en waterberging<br>(riool) | 2022                | 2022               | 594.000            | 40               |             |                                |               | 18.091         | 18.091         |
| Centrumplan: Minnehof en<br>Braadkamp: water en groen<br>(riool)   | 2022                | 2022               | 600.000            | 40               |             |                                | 18.273        | 18.273         | 18.273         |
| Centrumplan: Herinrichten<br>Laarderweg - West                     | 2022                | 2023               | 2.500.000          | 40               |             |                                |               | 76.139         | 76.139         |
| <b>Programma 6 Milieu en klimaat</b>                               |                     |                    | <b>4.249.000</b>   |                  |             | <b>0</b>                       | <b>32.504</b> | <b>129.779</b> | <b>132.825</b> |
| <b>Prog. 7 Ruimtelijke Ordening<br/>en Wonen</b>                   |                     |                    |                    |                  |             |                                |               |                |                |
| Inpassingsplan<br>Barbeelstr/Noordersingel                         | 2020                | 2021               | 25.000             |                  |             | t.l.v. toekomstige opbrengsten |               |                |                |
| Klim- en klauterbosvoorziening                                     |                     |                    |                    |                  |             | Opgenomen in GREX de Hilt      |               |                |                |
| <b>Programma 7 Ruimtelijke<br/>Ordening en Wonen</b>               |                     |                    | <b>25.000</b>      |                  |             | <b>0</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>TOTAAL<br/>INVESTERINGSPLANNING</b>                             |                     |                    | <b>7.912.254</b>   |                  |             | <b>2.059</b>                   | <b>96.981</b> | <b>287.465</b> | <b>297.484</b> |

#### 4.4 Staat van de reserves 2022 - 2025

|                                   |                                      | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 |                  |                   | Begroting<br>2023 |                |                   |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Reserves                          |                                      | Eindsaldo         | Toevoegingen      | Onttrekkingen    | Eindsaldo         | Toevoegingen      | Onttrekkingen  | Eindsaldo         |
| R.92000                           | Algemene reserve                     | 1.563.254         | -                 | -                | 1.563.254         | -                 | -              | 1.563.254         |
| <b>Totaal Algemene reserve</b>    |                                      | <b>1.563.254</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>1.563.254</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>1.563.254</b>  |
| R.92020                           | Reserve Kapitaallasten               | 6.852.852         | 2.541.705         | 398.799          | 8.995.758         | -                 | 476.641        | 8.519.117         |
| R.92024                           | Reserve Sociaal Domein               | 853.665           | 173.882           | 600.460          | 427.087           | 120.662           | 147.749        | 400.000           |
| R.92026                           | Reserve Sociale woningbouw           | 70.143            | -                 | -                | 70.143            | -                 | -              | 70.143            |
| R.92030                           | Reserve Omgevingswet                 | 346.989           | -                 | 210.501          | 136.488           | -                 | -              | 136.488           |
| R.92032                           | Reserve LOP                          | 7.500             | -                 | -                | 7.500             | -                 | -              | 7.500             |
| R.92033                           | Reserve HOV/VERDER                   | 297.500           | -                 | 55.000           | 242.500           | -                 | -              | 242.500           |
| R.92035                           | Reserve Bovenwijkse voorzieningen    | 946.972           | 85.308            | 1.827            | 1.030.452         | 85.308            | 1.827          | 1.113.933         |
| R.92036                           | Reserve Zuidpolder                   | 668.832           | -                 | 199.631          | 469.201           | -                 | 159.630        | 309.571           |
| R.92042                           | Reserve Huishoudelijke Hulpverlening | 66.686            | -                 | 23.432           | 43.254            | -                 | 23.432         | 19.822            |
| R.92043                           | Reserve Klimaatbeleid                | 326.266           | -                 | 114.257          | 212.009           | -                 | 95.000         | 117.009           |
| R.92047                           | Reserve Coronarisico's               | 193.900           | -                 | 86.200           | 107.700           | -                 | -              | 107.700           |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b> |                                      | <b>10.631.305</b> | <b>2.797.787</b>  | <b>1.690.108</b> | <b>11.742.092</b> | <b>205.970</b>    | <b>904.279</b> | <b>11.043.783</b> |
| <b>Totaal reserves</b>            |                                      | <b>12.194.559</b> | <b>2.797.787</b>  | <b>1.690.108</b> | <b>13.305.346</b> | <b>205.970</b>    | <b>904.279</b> | <b>12.607.037</b> |

|                                   |                                    | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |                |                   | Begroting<br>2025 |                |                   |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Reserves                          |                                    | Eindsaldo         | Toevoegingen      | Onttrekkingen  | Eindsaldo         | Toevoegingen      | Onttrekkingen  | Eindsaldo         |
| R.92000                           | Algemene reserve                   | 1.563.254         | -                 | -              | 1.563.254         | -                 | -              | 1.563.254         |
| <b>Totaal Algemene reserve</b>    |                                    | <b>1.563.254</b>  | -                 | -              | <b>1.563.254</b>  | -                 | -              | <b>1.563.254</b>  |
| R.92020                           | Reserve Kapitaallasten             | 8.519.117         | -                 | 410.179        | 8.108.939         | -                 | 410.179        | 7.698.760         |
| R.92024                           | Reserve Sociaal Domein             | 400.000           | -                 | -              | 400.000           | -                 | -              | 400.000           |
| R.92026                           | Reserve Sociale woningbouw         | 70.143            | -                 | -              | 70.143            | -                 | -              | 70.143            |
| R.92030                           | Reserve Omgevingswet               | 136.488           | -                 | -              | 136.488           | -                 | -              | 136.488           |
| R.92032                           | Reserve LOP                        | 7.500             | -                 | -              | 7.500             | -                 | -              | 7.500             |
| R.92033                           | Reserve HOV/VERDER                 | 242.500           | -                 | -              | 242.500           | -                 | -              | 242.500           |
| R.92035                           | Reserve Bovenwijkse voorzieningen  | 1.113.933         | 85.308            | 1.827          | 1.197.414         | 85.308            | 1.827          | 1.280.894         |
| R.92036                           | Reserve Zuidpolder                 | 309.571           | -                 | 159.630        | 149.941           | -                 | 149.941        | -                 |
| R.92042                           | Reserve Huishoudelijke Hulptoelage | 19.822            | -                 | -              | 19.822            | -                 | -              | 19.822            |
| R.92043                           | Reserve Klimaatbeleid              | 117.009           | -                 | 50.000         | 67.009            | -                 | 50.000         | 17.009            |
| R.92047                           | Reserve Coronarisico's             | 107.700           |                   |                | 107.700           |                   |                | 107.700           |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b> |                                    | <b>11.043.783</b> | <b>85.308</b>     | <b>621.636</b> | <b>10.507.455</b> | <b>85.308</b>     | <b>611.947</b> | <b>9.980.816</b>  |
| <b>Totaal reserves</b>            |                                    | <b>12.607.037</b> | <b>85.308</b>     | <b>621.636</b> | <b>12.070.709</b> | <b>85.308</b>     | <b>611.947</b> | <b>11.544.070</b> |

## 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 op 4 november 2019, 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 2022 een verwacht saldo hebben. De mutaties per reserve zijn opgenomen in het onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen.

### **ALGEMENE RESERVE**

**€ 1.563.300**

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) Weerstandratio (ratio tussen de aanwezige buffers en de geïnventariseerde 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 richting 2023 toe te werken naar dit niveau. Achterliggende motivatie hiervoor is 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).

De provincie Utrecht heeft als financieel toezichthouder geen specifieke bepalingen opgenomen richting gemeenten inzake de minimale buffer.

### **RESERVE KAPITAALLASTEN**

**€ 6.852.900**

Deze reserve wordt gebruikt voor de dekking van de kapitaallasten van een aantal investeringen met economisch nut, waardoor de begroting de komende jaren wordt ontlast. De kapitaallasten worden gedurende de hele looptijd van de betreffende activa ten laste van deze reserve gebracht. Omdat de rentecomponent jaarlijks fluctueert, moet jaarlijks opnieuw worden bezien of de reserve voldoende middelen bevat om de geraamde kapitaallasten gedurende de gehele looptijd te kunnen opvangen.

Op basis van de omslagrente van 1% vanaf 2021 en de toevoeging van de winst van de GREX'en HSS, de Hilt, is de reserve Kapitaallasten met 10,4 mln. per 1-1-2022 voldoende groot om de investeringen met reeds genomen besluitvorming te dekken tot 2058.

### **RESERVE SOCIAAL DOMEIN**

**€853.700**

Vanwege de onzekerheid over de decentralisaties is deze reserve ingesteld.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2016 is besloten om het overschot op de decentralisaties toe te voegen aan deze reserve en tekorten hieraan te onttrekken.

In de kadernota 2020-2023 is besloten om de extra middelen jeugd toe te voegen aan de reserve sociaal domein. De tekorten ten opzichte van het financieel kader en de intensiveringen van het sociaal domein zijn op basis van de meerjarenraming 2019-2022 gedekt uit deze reserve. Daarnaast zijn de projecten sociaal domein uit de kadernota 2020-2023 ten laste gebracht van deze reserve, voorzover de reserve Sociaal Domein nog toereikend was.

De strikte koppeling om het sociaal domein uit de algemene uitkering af te zonderen is losgelaten en met ingang van 2023 worden de uitgaven sociaal domein volledig opgenomen in de reguliere begroting. Ultimo 2023 is de reserve Sociaal Domein uitgeput.

In de kadernota ombuigen 2021 – 2024 is deze reserve omgezet naar een risicoreserve. Naast de huidige onttrekkingen worden er geen nieuwe onttrekkingen geraamd. Bij het opmaken van de jaarrekening worden de uitschieters binnen het sociaal domein geanalyseerd en mogelijkerwijs bij resultaatbestemming onttrokken aan deze reserve.

#### **RESERVE SOCIALE WONINGBOUW**

**€ 70.100**

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**

**€ 347.000**

Deze reserve is gevormd en wordt ingezet ter dekking van de incidentele meerjarige kosten van het project Invoering Omgevingswet. In de begroting 2021 is een extra dotatie aan deze reserve gedaan vanuit de algemene reserve.

#### **RESERVE LOP (LANDSCHAPSONTWIKKELINGSPLAN)**

**€ 7.500**

Deze reserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2009 gevormd uit de gereserveerde gelden in de reserve nieuw beleid. In het najaar van 2010 is hier een bestedingsplan voor opgesteld.

Bij het vaststellen van de nota Reserves en Voorzieningen in november 2019 is besloten met ingang van 2021 geen onttrekking meer te doen aan deze reserve en het saldo van de reserve toe te voegen aan de algemene reserve. Het saldo wat hierop staat, wordt in de jaarrekening 2021 toegevoegd aan de algemene reserve.

#### **RESERVE HOV/VERDER**

**€ 297.500**

Deze reserve is bedoeld voor investeringen in het kader van de HOV-lijn en de aanleg van de bushalte A27 vanuit het project VERDER.

Voor de aanleg van de HOV-lijn is aan de Provincie Noord Holland een bijdrage verschuldigd van € 250.000 ter dekking van de kosten. In 2014 is daar 25% van betaald (nog te betalen € 187.500). Voor de aanleg van bushaltes langs de A27, dient Eemnes zelf nog € 165.000 bij te dragen. Beide bedragen zijn nog opgenomen in deze reserve.

#### **RESERVE BOVENWIJKSE VOORZIENINGEN**

**€ 947.000**

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2014 is deze reserve gevormd voor een bedrag van € 285.700 uit de reserve Zuidpolder. De kaders van de reserve bovenwijkse voorzieningen zijn opgenomen in de Nota Bovenwijks 2021.

De specificatie van de dotaties en onttrekking aan de reserve bovenwijkse voorzieningen ontwikkelt zich naar verwachting als volgt:



## Toekomstige Stortingen

Totaal resterende afdrachten vanuit woningbouw Zuidpolder I (Conform vastgestelde grondexploitatie AvA 4 februari 2021)

| Jaar                                              | Omschrijving                       | Bedrag         |                       |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>Zuidpolder I</b>                               |                                    |                |                       |
| 2022                                              | toekomstige afdracht woningbouw    | € 85.308,00    |                       |
| 2023                                              | toekomstige afdracht woningbouw    | € 85.308,00    |                       |
| 2024                                              | toekomstige afdracht woningbouw    | € 85.308,00    |                       |
| 2025                                              | toekomstige afdracht woningbouw    | € 85.308,00    |                       |
| <b>Totaal toekomstige afdrachten Zuidpolder I</b> |                                    |                | <b>€ 341.232,00</b>   |
| <b>Zuidpolder II</b>                              |                                    |                |                       |
| 2026 e.v.                                         | Toekomstige afdracht Zuidpolder II | € 2.700.000,00 |                       |
| <b>Totaal toekomstige afdrachten</b>              |                                    |                | <b>€ 3.041.232,00</b> |

## Toekomstige onttrekkingen

| Jaar          | Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bedrag |               |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| Niet bekend   | Bijdrage aan eventuele toekomstige verlenging zuidersingel (Afhankelijk van verdere besluitvorming en ontwikkelingen. Op dit moment is beoogd € 2.700.000 vanuit Zuidpolder II en € 800.000 vanuit saldo reserve bovenwijks. Overigens resteert dan nog steeds een aanzienlijk tekort) | € p.m. |               |
| Niet bekend   | Risicoreservering op bovenstaande investeringen                                                                                                                                                                                                                                        | € p.m. |               |
| <b>Totaal</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        | <b>€ p.m.</b> |

### **RESERVE ZUIDPOLDER**

**€ 668.800**

In 2013 is de reserve Zuidpolder gevormd uit de “boekwinst” van de GREX woningbouw Zuidbuurt. Aan deze reserve werd jaarlijks 0,6% rente toegevoegd over de stand van de vordering, die de gemeente Eemnes heeft op de CV/BV. Met ingang van de begroting 2017 is deze dotatie vervallen. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 is € 1 mln. onttrokken en toegevoegd aan de algemene reserve ter versterking. Ten laste van deze reserve worden de beheerskosten onttrokken van het projectbureau Zuidpolder. Deze worden voor 2022 en volgende jaren geraamd op ca. € 160.000 (tot en met 2025).

### **RESERVE HUISHOUDELIJKE HULP TOELAGE**

**€ 66.700**

Deze reserve is gevormd uit de teruggave van de HHT middelen, dat onderdeel is van de resultaatuitkering 2017 van de regio Gooi & Vechtstreek (G&V). De reserve is meerjarig ingezet voor lokale inzet werken aan werk.

### **RESERVE KLIMAATBELEID**

**€ 326.300**

Bij het vaststellen van de kadernota 2020 is deze reserve van € 300.000 gevormd uit de reserve kapitaallasten. Deze reserve is bedoeld om de ambities op klimaat en duurzaamheid zoveel als mogelijk te verwezenlijken. Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen is de in 2020 gevormde reserve duurzaamheid voor de duurzaamheidscoach (€ 30.000) toegevoegd aan deze reserve.



#### 4.5 Staat van de voorzieningen

|                                                           |                                          | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 |               |                  | Begroting<br>2023 |                |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Voorzieningen                                             |                                          | Eindsaldo         | Toevoegingen      | Onttrekkingen | Eindsaldo        | Toevoegingen      | Onttrekkingen  | Eindsaldo        |
| V.92200                                                   | Wachtgelden voormalig wethouders         | 90.200            | 115               | 27.720        | 62.595           | 35                | 11.474         | 51.156           |
| V.92201                                                   | Pensioenen voormalig wethouders          | 2.200.798         | 1.801             | 54.502        | 2.148.097        | 1.758             | 97.604         | 2.052.252        |
| <b>Voorz. voor verpl. verliezen en risico's</b>           |                                          | <b>2.290.998</b>  | <b>1.916</b>      | <b>82.222</b> | <b>2.210.692</b> | <b>1.793</b>      | <b>109.077</b> | <b>2.103.408</b> |
| V.92208                                                   | Voorziening onderhoud toren Nicolaaskerk | 104.963           | -                 | -             | 104.963          | -                 | -              | 104.963          |
| V.92209                                                   | Voorziening onderhoud Dikke Torentje     | 20.969            | -                 | -             | 20.969           | -                 | -              | 20.969           |
| <b>Voorz. ter egalisatie van kosten</b>                   |                                          | <b>125.932</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>      | <b>125.932</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>125.932</b>   |
| V.92202                                                   | Voorziening Rioolheffing                 | 84.258            | -                 | -             | 84.258           | -                 | -              | 84.258           |
| V.92207                                                   | Voorziening Grafrechten                  | 95.422            | 14.787            | 9.168         | 101.042          | 14.787            | 10.398         | 105.432          |
| <b>Voorz. voor midd. van derden met gebonden bestemm.</b> |                                          | <b>179.680</b>    | <b>14.787</b>     | <b>9.168</b>  | <b>185.300</b>   | <b>14.787</b>     | <b>10.398</b>  | <b>189.690</b>   |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                               |                                          | <b>2.596.610</b>  | <b>16.704</b>     | <b>91.390</b> | <b>2.521.924</b> | <b>16.580</b>     | <b>119.475</b> | <b>2.419.030</b> |

|                                                           |                                          | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |                |                  | Begroting<br>2025 |                |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Voorzieningen                                             |                                          | Eindsaldo         | Toevoegingen      | Onttrekkingen  | Eindsaldo        | Toevoegingen      | Onttrekkingen  | Eindsaldo        |
| V.92200                                                   | Wachtgelden voormalig wethouders         | 51.156            | -                 | -              | 51.156           | -                 | -              | 51.156           |
| V.92201                                                   | Pensioenen voormalig wethouders          | 2.052.252         | 1.679             | 101.328        | 1.952.603        | 1.597             | 101.328        | 1.852.872        |
| <b>Voorz. voor verpl. verliezen en risico's</b>           |                                          | <b>2.103.408</b>  | <b>1.679</b>      | <b>101.328</b> | <b>2.003.759</b> | <b>1.597</b>      | <b>101.328</b> | <b>1.904.028</b> |
| V.92208                                                   | Voorziening onderhoud toren Nicolaaskerk | 104.963           | -                 | -              | 104.963          | -                 | -              | 104.963          |
| V.92209                                                   | Voorziening onderhoud Dikke Torentje     | 20.969            | -                 | -              | 20.969           | -                 | -              | 20.969           |
| <b>Voorz. ter egalisatie van kosten</b>                   |                                          | <b>125.932</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>125.932</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>125.932</b>   |
| V.92202                                                   | Voorziening Rioolheffing                 | 84.258            | -                 | -              | 84.258           | -                 | -              | 84.258           |
| V.92207                                                   | Voorziening Grafrechten                  | 105.432           | 14.787            | 11.627         | 108.592          | 14.787            | 12.282         | 111.097          |
| <b>Voorz. voor midd. van derden met gebonden bestemm.</b> |                                          | <b>189.690</b>    | <b>14.787</b>     | <b>11.627</b>  | <b>192.850</b>   | <b>14.787</b>     | <b>12.282</b>  | <b>195.355</b>   |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                               |                                          | <b>2.419.030</b>  | <b>16.466</b>     | <b>112.955</b> | <b>2.322.541</b> | <b>16.384</b>     | <b>113.610</b> | <b>2.225.315</b> |

## Toelichting voorzieningen

In deze toelichting worden alleen die voorzieningen opgenomen die per 1 januari 2022 een verwacht saldo hebben.

### 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)**

**€ 90.200**

Ultimo 2018 is deze voorziening gevormd voor twee ex-wethouders; in 2019 is daar een derde wethouder aan toegevoegd. 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)**

**€ 2.200.800**

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 ONDERHOUD TOREN NICOLAASKERK (art. 44, lid 1c)**

**€ 105.000**

Deze voorziening is bij de jaarrekening 2020 gevormd voor de volledige omvang van de achterstallig onderhoud van de Toren Nicolaaskerk.

#### **VOORZIENING ONDERHOUD DIKKE TORENTJE (art. 44, lid 1c)**

**€ 21.000**

Deze voorziening is bij de jaarrekening 2020 gevormd voor de volledige omvang van de achterstallig onderhoud van het Dikke Torentje.

#### **VOORZIENING RIOOLHEFFING (art. 44, lid 2)**

**€ 84.300**

In navolging van de notitie riolering van de commissie BBV van november 2014, wordt het voordeel op de kapitaallasten als gevolg van (nog) niet gereed zijnde investeringen toegevoegd aan deze voorziening. Bij de begroting kan deze voorziening worden ingezet voor tariefegalisatie.

**VOORZIENING GRAFRECHTEN (art 44, lid 2)**

**€ 95.400**

In navolging van de besluitvorming bij vaststelling van de Jaarrekening 2017, waarin de voorziening Grafrechten werd ingesteld, wordt deze voorziening verplicht gebruikt om het vooruitontvangen 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.

## 4.6 EMU-saldo 2022 - 2025

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

Het EMU-saldo van de gemeente Eemnes komt voor het begrotingsjaar 2022 uit op € 398.000. Dit betekent in EMU-termen dat de inkomsten € 398.000 hoger zijn dan de uitgaven. Het saldo valt hiermee binnen de voor Eemnes aangegeven referentiewaarde van +/- € 894.000.

Hieronder volgt een overzicht van de berekening van het EMU-saldo.

| Berekening EMU-saldo<br>(bedragen x €1.000)               |                                                                                                        | Begr.<br>2021<br>na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Periode                                                   |                                                                                                        | T-1                              | T                 | T+1               | T+2               | T+3               |
| A.                                                        | Geraamd exploitatiesaldo vóór mutatie reserves                                                         | -1.989                           | 697               | -1.199            | -733              | -785              |
| B.                                                        | Mutatie (im)materiële vaste activa                                                                     | 6.081                            | 1.003             | -1.257            | 651               | -1.230            |
| C.                                                        | Mutatie voorzieningen                                                                                  | -63                              | -75               | -103              | -96               | -97               |
| D.                                                        | Mutatie voorraden                                                                                      | -639                             | -779              | -                 | -                 | -                 |
| E.                                                        | Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | -                                | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)</b>                  |                                                                                                        | <b>-7.495</b>                    | <b>398</b>        | <b>-45</b>        | <b>-1.481</b>     | <b>347</b>        |
| G.                                                        | EMU-saldo referentiewaarde 2020                                                                        | -894                             | -894              | -894              | -894              | -894              |
| <b>H. Verschil EMU-saldo &amp; referentiewaarde (F-G)</b> |                                                                                                        | <b>-6.601</b>                    | <b>1.292</b>      | <b>849</b>        | <b>-587</b>       | <b>1.241</b>      |

# BIJLAGEN

## Bijlage 1 Berekening financiële kengetallen

| Netto schuldquote                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>                                                 | Een raming van het totaal van de vaste schulden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 50.015.112         | 53.623.404                        | 51.225.874        | 47.204.728        | 45.778.417        | 41.996.894        |
| <b>B</b>                                                 | Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1.637.827          | 2.437.919                         | 1.809.543         | 1.809.543         | 1.909.543         | 3.209.543         |
| <b>C</b>                                                 | Overlopende passiva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5.701.633          | 4.028.535                         | 3.739.323         | 2.058.111         | 1.876.899         | 1.376.899         |
| <b>D1</b>                                                | <b>Voor de netto schuldquote:</b> Een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa: uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer; uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer; overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. | -                  | -                                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>D2</b>                                                | <b>Voor netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen:</b> Een raming van het totaal van alle financiële activa met uitzondering van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en de overige verbonden partijen.                                                                                                                                   | 8.706.263          | 8.166.199                         | 7.357.955         | 6.548.022         | 6.332.133         | 6.175.105         |
| <b>E</b>                                                 | Een raming van het totaal de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6.854.117          | 5.480.975                         | 6.585.005         | 4.641.107         | 3.772.927         | 1.897.832         |
| <b>F</b>                                                 | Een raming van het totaal van alle liquide middelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 250.297            | 250.000                           | 250.000           | 250.000           | 250.000           | 250.000           |
| <b>G</b>                                                 | Een raming van het totaal van de overlopende activa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 11.168.651         | 8.251.656                         | 5.452.949         | 2.960.557         | 1.252.930         | 909.180           |
| <b>H</b>                                                 | Het geraamde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, exclusief de mutaties reserves.                                                                                                                                                                                                       | 24.689.323         | 24.057.347                        | 28.903.437        | 22.390.039        | 22.607.082        | 22.529.115        |
| <b>Netto schuldquote</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>158,3%</b>      | <b>191,7%</b>                     | <b>153,9%</b>     | <b>193,0%</b>     | <b>195,9%</b>     | <b>193,2%</b>     |
| <b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>123,0%</b>      | <b>157,7%</b>                     | <b>128,5%</b>     | <b>163,8%</b>     | <b>167,9%</b>     | <b>165,8%</b>     |

| Solvabiliteit              |                                           | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|----------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>                   | Een raming van het totale eigen vermogen. | 14.254.344         | 12.194.559                        | 13.305.346        | 12.607.037        | 12.070.709        | 11.544.070        |
| <b>B</b>                   | Een raming van het totaal van de passiva. | 74.268.983         | 74.881.027                        | 72.602.011        | 66.098.449        | 63.958.109        | 60.352.722        |
| <b>Solvabiliteitsratio</b> |                                           | <b>19,2%</b>       | <b>16,3%</b>                      | <b>18,3%</b>      | <b>19,1%</b>      | <b>18,9%</b>      | <b>19,1%</b>      |



| Grondexploitatie        |                                                                                                                                                                            | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A                       | Een raming van het totaal van de activa van de 'bouwgronden in exploitatie'.                                                                                               | 1.188.966          | 550.012                           | -228.938          | -228.938          | -228.938          | -228.938          |
| B                       | Het geraamde totaal van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, exclusief de mutaties reserves. | 24.689.323         | 24.057.347                        | 28.903.437        | 22.390.039        | 22.607.082        | 22.529.115        |
| <b>Grondexploitatie</b> |                                                                                                                                                                            | <b>4,8%</b>        | <b>2,3%</b>                       | <b>-0,8%</b>      | <b>-1,0%</b>      | <b>-1,0%</b>      | <b>-1,0%</b>      |

| Structurele exploitatieruimte |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A                             | Structurele lasten = (geraamde totaal van de lasten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma, bedoeld in artikel 19, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) | 23.485.557         |                                   | 27.038.624        | 23.264.637        | 23.118.342        | 23.113.774        |
| B                             | Structurele baten = (geraamde totaal van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma, bedoeld in artikel 19, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten)    | 20.890.355         |                                   | 26.175.342        | 22.062.612        | 22.188.030        | 22.298.160        |
| C                             | Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 19, onderdeel d, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.                                                                                                                                          | 82.200             |                                   | 85.308            | 85.308            | 85.308            | 85.308            |
| D                             | Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht, bedoeld in artikel 28, onderdeel d, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.                                                                                                                                                 | 724.229            |                                   | 400.627           | 478.468           | 412.006           | 412.006           |
| E                             | Het geraamde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording                                                                                                                                                                                                                  | 24.689.323         |                                   | 28.903.437        | 22.390.039        | 22.607.082        | 22.529.115        |

|                                                             |              |  |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| provincies en gemeenten,<br>exclusief de mutaties reserves. |              |  |              |              |              |              |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>                        | <b>-7,9%</b> |  | <b>-1,9%</b> | <b>-3,6%</b> | <b>-2,7%</b> | <b>-2,2%</b> |

| Belastingcapaciteit        |                                             | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|----------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>                   | OZB-lasten gezin                            | 434                | 443                               | 459               | 459               | 459               | 459               |
| <b>B</b>                   | Rioolheffing gezin                          | 188                | 222                               | 201               | 201               | 201               | 201               |
| <b>C</b>                   | Afvalstoffenheffing gezin                   | 347                | 341                               | 410               | 410               | 410               | 410               |
| <b>D</b>                   | Evt. heffingskorting voor een gezin         | -                  | -                                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>E</b>                   | Totale woonlasten gezin                     | 969                | 1.006                             | 1.070             | 1.070             | 1.070             | 1.070             |
| <b>F</b>                   | Woonlasten gem. gezin landelijk<br>jaar t-1 | 740                | 776                               | 813               | 813               | 813               | 813               |
| <b>Belastingcapaciteit</b> |                                             | <b>130,9%</b>      | <b>129,6%</b>                     | <b>131,6%</b>     | <b>131,6%</b>     | <b>131,6%</b>     | <b>131,6%</b>     |

## Bijlage 2 Renterisico

### Berekening renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm)

In onderstaande tabel wordt over het renterisico gerapporteerd. De gemeente loopt renterisico op het moment dat nieuwe leningen moeten worden aangetrokken (herfinanciering) of als een renteherziening van toepassing is. Om het renterisico te beheersen is in de renterisiconorm geformuleerd. Het doel van deze norm is het voorkomen van een overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar, ter bescherming van de gemeentelijke financiële positie.

Conform voorschrift van de Wet fido wordt voor de begroting het renterisico voor de komende vier jaar bepaald. Uit onderstaande tabel blijkt dat alleen voor 2024 de norm wordt overschreden.

| Bedragen x € 1.000                                   | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1a) Renteherziening op vaste schuld o/g             | -            | -            | -            | -            |
| (1b) Renteherziening op vaste schuld u/g             | -            | -            | -            | -            |
| (2) Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)          | -            | -            | -            | -            |
| (3a) Nieuw aangetrokken vaste schuld                 | -            | -            | 5.000        | -            |
| (3b) Nieuw uitgezette lange leningen                 | -            | -            | -            | -            |
| (4) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)    | -            | -            | 5.000        | -            |
| (5) Betaalde aflossingen                             | 2.398        | 4.021        | 6.426        | 8.782        |
| (6) Herfinanciering (laagste van 4 en 5, minimaal 0) | -            | -            | 5.000        | -            |
| (7) Renterisico op de vaste schuld (2+6)             | -            | -            | 5.000        | -            |
| (8) Renterisiconorm, 20% van begrotingstotaal:       | 6.052        | 4.605        | 4.549        | 4.543        |
| (9a) Ruimte onder renterisiconorm (8-7)              | 6.052        | 4.605        | -451         | 4.543        |
| (9b) Overschrijding renterisiconorm (7-8)            | 0            | 0            | 451          | 0            |
| <b>Berekening renterisiconorm</b>                    |              |              |              |              |
| (10) Begrotingstotaal                                | 30.261       | 23.023       | 22.745       | 22.713       |
| (11) Het ministerieel vastgestelde percentage        | 20%          | 20%          | 20%          | 20%          |
| (12) Renterisiconorm: (10) * (11)                    | <b>6.052</b> | <b>4.605</b> | <b>4.549</b> | <b>4.543</b> |

**Algemeen**

De algemene uitkering van het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeente. Periodiek verschijnen vanuit het Rijk uitgebreide circulaire met daarin de jongste ontwikkelingen. De meicirculaire is de meest bekende en is tevens de richtinggevende circulaire voor de opstelling van de nieuwe begroting voor het volgende jaar. Daarnaast verschijnen er in september en in december circulaire.

In deze toelichting zijn alle effecten opgenomen van de huidige meerjarenraming van de algemene uitkering ten opzichte van de meerjarenraming van de begroting 2021. Kortom, het is een vergelijking van de meicirculaire 2021 ten opzichte van de meicirculaire 2020.

De algemene uitkering is opgebouwd uit een zeer uitgebreide set van uiteenlopende maatstaven zoals bijvoorbeeld het aantal inwoners, aantal woningen, aantal uitkeringsgerechtigden, oppervlak land en dergelijke. Vanaf 2019 is die maatstaven-set fors uitgebreid omdat de 3D's niet langer via afzonderlijke integratie-uitkeringen worden vergoed. Daarvoor zijn maatstaven ontwikkeld die gerelateerd zijn aan de sociale demografie. Denk bijvoorbeeld aan aantallen huishoudens met laag inkomen, gemiddeld inkomen en langdurig medicijngebruik. Dit zijn maatstaven die gemeenten zelf niet kunnen meten en waarvoor het verloop dus ook moeilijker is in te schatten voor de gemeentelijke meerjarenbegroting.

De BEL-gemeenten maken gebruik van de applicatie PAUW om de omvang van het gemeentefonds te berekenen en om te analyseren wat de gevolgen zijn van nieuwe ontwikkelingen. Met deze applicatie is de meerjarenraming 2022-2025 berekend.

**Ontwikkelingen (meerjaren)begroting 2022 - 2025**

Ten opzichte van de meicirculaire 2020, waarop de meerjarenbegroting 2021-2023 was gebaseerd, zijn er diverse ontwikkelingen geweest, waarvan de meicirculaire 2021 het grootste effect heeft.

Voor de gemeente Eemnes is het beeld als volgt:

| <b>Ontwikkeling Algemene Uitkering Eemnes</b>               | <b>2022</b>        | <b>2023</b>        | <b>2024</b>        | <b>2025</b>        |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Algemene uitkering ná Kadernota Ombuigen 2021 - 2024</b> | <b>-11.321.342</b> | <b>-11.427.738</b> | <b>-11.564.970</b> | <b>-11.564.970</b> |
| <b>Mutaties Kadernota 2022 Eemnes (incl. memo AU)</b>       |                    |                    |                    |                    |
| <b>MEICIRCULAIRE 2021</b>                                   |                    |                    |                    |                    |
| Groei (areaaluitbreiding) o.b.v. huidige bouwplannen        | -86.543            | -128.512           | -240.688           | -253.432           |
| Accres / extra inkomsten                                    | -458.276           | -384.189           | -240.705           | -377.630           |
|                                                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>STELPOSTEN LANDELIJKE ONTWIKKELINGEN</b>                 |                    |                    |                    |                    |
| 50% Compensatie Jeugd - Commissie van Wijzen                | -472.000           | -236.000           | -236.000           | -236.000           |
| Herverdeling gemeentefonds max. € 30 per inwoner            | 0                  | 140.000            | 280.000            | 280.000            |
|                                                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>Algemene uitkering o.b.v. Kadernota 2022</b>             | <b>-12.338.161</b> | <b>-12.036.439</b> | <b>-12.002.363</b> | <b>-12.152.032</b> |
|                                                             |                    |                    |                    |                    |

|                                                    |                    |                    |                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Nieuwe ontwikkelingen stelposten</b>            |                    |                    |                    |                    |
| Compensatie Jeugd naar 75% (beleidslijn provincie) | -44.800            | -103.500           | -78.100            | -46.500            |
|                                                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Algemene Uitkering raming 2022 - 2025</b>       | <b>-12.382.961</b> | <b>-12.139.939</b> | <b>-12.080.463</b> | <b>-12.198.532</b> |

De belangrijkste verschillen worden hierna nader toegelicht.

#### Taakmutaties vanuit de meicirculaire 2021

In de meicirculaire 2021 zijn er ook een aantal taakmutaties opgenomen. Taakmutaties hebben betrekking op gewijzigde taken die gemeenten uitvoeren. Het uitvoeren van deze taken brengen kosten met zich mee. Het kan nieuwe maar ook bestaande taken zijn.

Vooruitlopend op het uitwerken van de gevolgen van de taakmutaties in de uitvoering wordt daar waar nodig een stelpost opgenomen van de verwachte lasten die voortvloeien uit deze taken.

De taakmutaties voor Eemnes ziet er als volgt uit:

| Taakmutaties                                            | 2022          | 2023           | 2024           | 2025           |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Ketensystemen Jeugd                                     | -148          | -149           |                |                |
| Rijksvaccinatieprogramma meningokokken                  | 2.139         | 2.176          | 2.240          | 2.285          |
| Rijksvaccinatieprogramma informed consent               |               |                |                |                |
| Handhaving energielabel C kantoren                      | 1.207         | 1.269          | 1.335          | 1.410          |
| Handelsregister                                         | -474          |                |                |                |
| Versterking gemeentelijke anti-discriminatievoorziening | 3.793         | 3.802          | 3.859          | 3.936          |
| Verrekening Voogdij 18+                                 | -3.067        | -3.078         | -3.131         | -3.196         |
| Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg          | 2.911         | 2.928          | 2.955          | 2.996          |
| Kinderopvang toezicht en handhaving                     | 135           | 136            | 138            | 140            |
| Wet Open Overheid (structureel)                         | 39.418        | 49.302         | 59.280         | 69.525         |
| Wet Open Overheid (incidenteel 2022 t/m 2026)           | 46.777        | 46.890         | 47.117         | 47.572         |
| <b>Subtotaal</b>                                        | <b>92.693</b> | <b>103.277</b> | <b>113.791</b> | <b>124.667</b> |

In de begroting 2022 is een stelpost opgenomen ter hoogte van de taakmutaties. De stelpost is in eerste instantie opgenomen onder kostenplaats en kostensoort 92040001 – 438098.

Naast bovenstaande taakmutaties is de integratie-uitkering Voogd/18+ met € 141.000 toegenomen ter dekking van het woonplaatsenbeginsel. In de memo behorend bij de kadernota 2022 is dit bedrag opgenomen onder de post “accres/extra inkomsten”. Tegenover deze extra opbrengsten worden kosten gemaakt. In de begroting 2022 is hiermee rekening gehouden.

#### Herverdeling gemeentefonds

Op 12 augustus 2021 hebben de fondsbeheerders de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) geïnformeerd over de uitkomsten van de actualisatie van het voorstel voor de nieuwe verdeling van de middelen in het gemeentefonds van 2017 naar 2019. Het belangrijkste doel van de actualisatie is om te bezien of het voorstel voor het nieuwe verdeelmodel de ontwikkeling over de tijd goed volgt. De actualisatie geeft geen aanleiding om het voorgestelde verdeelvoorstel voor de verdeling van de middelen in het gemeentefonds te herzien.

Gezien de ontwikkelingen in de gemeentelijke financiën, kiezen de fondsbeheerders ervoor de herverdeeleeffecten te maximaliseren op € 60 per inwoner over een periode van vier jaar (ingående in 2023), oftewel € 15 per inwoner per jaar.

## **Uitgangspunten berekening (meerjaren)begroting 2022 - 2025**

Bij de berekening van de algemene uitkering wordt zoveel mogelijk uitgegaan van eigen inzichten op het verwacht toekomstig verloop. Zo wordt de ontwikkeling van aantallen inwoners, huishoudens, woningen en WOZ-waarden ingeschat op basis van woningbouwprogramma's.

Verder worden veel maatstafaantallen ingeschat op basis van ervaringscijfers uit de afgelopen 5 jaar en andere prognoses, zoals leerlingaantallen en aantallen uitkeringstrekkers.

Bij maatstaven waar we zelf niet beschikken over ervaringscijfers of andere inzichten maken we gebruik van de door het Rijk gemiddeld verwachte ontwikkelingscijfers. Dit doet zich voor bij de nieuwe maatstaven zoals gemiddeld inkomen, laag inkomen, medicijngebruik e.d.

Voor de berekening van de algemene uitkering is evenals vorige jaren uitgegaan van de uitkeringsfactor in constante prijzen. Dit houdt in dat we geen rekening houden met mogelijke inflatie.

### **Schattingsrisico's**

Zoals altijd bevatten schattingen het risico op afwijking van daadwerkelijke cijfers. Ten tijde van de berekeningen voor de begroting 2022 (juni 2021) is gebruik gemaakt van de werkelijke cijfers per 1-1-2021 voor zover die bekend zijn. Hiervoor maken we ook gebruik van de meest recente betaalspecificatie die het Rijk verstrekt, betaalspecificatie 2021-06. Deze betaalspecificatie bevat, zoals gebruikelijk, nog weinig definitieve maatstafaantallen per 1-1-2021. Dit betekent dat ook de basiscijfers 2021 ten behoeve van de nieuwe begroting 2022-2025 grotendeels gebaseerd zijn op schattingen.

## Bijlage 4 Baten en Lasten per taakveld

| Taakveld overzicht |                                               | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022  |                  |                   | Begroting<br>2023  | Begroting<br>2024  | Begroting<br>2025  |
|--------------------|-----------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Taakveld:          |                                               | Saldo              | Saldo                  | Baten              | Lasten           | Saldo             | Saldo              | Saldo              | Saldo              |
| 0.1                | Bestuur                                       | 983.824            | 794.657                | -                  | 800.279          | 800.279           | 796.296            | 793.217            | 793.135            |
| 0.2                | Burgerzaken                                   | 250.708            | 372.655                | -124.800           | 497.455          | 372.655           | 372.655            | 372.655            | 372.655            |
| 0.3                | Beheer overige gebouwen en gronden            | -328.661           | 81.294                 | -390.048           | 398.033          | 7.985             | -150.810           | -5.415             | -10.113            |
| 0.4                | Overhead                                      | 3.632.743          | 2.912.604              | -51.502            | 3.128.539        | 3.077.037         | 2.997.556          | 2.984.887          | 2.986.762          |
| 0.5                | Treasury                                      | -220.744           | -259.076               | -355.025           | 86.360           | -268.665          | -263.288           | -435.456           | -458.302           |
| 0.61               | OZB woningen                                  | -1.393.674         | -1.539.998             | -1.820.936         | 404.341          | -1.416.595        | -1.611.332         | -1.671.882         | -1.675.382         |
| 0.62               | OZB niet-woningen                             | -533.257           | -615.729               | -684.475           | 7.955            | -676.520          | -681.620           | -681.620           | -706.620           |
| 0.64               | Belastingen overig                            | -614.479           | -621.461               | -72.000            | 14.114           | -57.886           | -57.886            | -57.886            | -57.886            |
| 0.7                | Alg. uitkering en overige uitk. gemeentefonds | -11.098.689        | -11.183.308            | -12.382.961        | -                | -12.382.961       | -12.139.939        | -12.080.463        | -12.198.532        |
| 0.8                | Overige baten en lasten                       | 1.981              | 118.051                | -                  | 118.051          | 118.051           | 118.051            | 118.051            | 118.051            |
| 0.9                | Vennootschapsbelasting (VpB)                  | 48.693             | -                      | -                  | 40.000           | 40.000            | -                  | -                  | -                  |
| 0.10               | Mutatie reserves                              | -870.763           | -1.879.783             | -1.690.108         | 2.800.895        | 1.110.787         | -698.309           | -536.328           | -526.639           |
| 0.11               | Resultaat van de rekening van baten en lasten | -1.860.462         | -109.605               | -413.497           | -                | -413.497          | -500.205           | -196.391           | -257.960           |
| <b>0.0</b>         | <b>Bestuur en ondersteuning</b>               | <b>-12.002.779</b> | <b>-11.929.699</b>     | <b>-17.985.351</b> | <b>8.296.023</b> | <b>-9.689.328</b> | <b>-11.818.830</b> | <b>-11.396.630</b> | <b>-11.620.831</b> |
| 1.1                | Crisisbeheersing en brandweer                 | 822.184            | 851.786                | -                  | 872.300          | 872.300           | 848.855            | 856.521            | 851.832            |
| 1.2                | Openbare orde en veiligheid                   | 48.997             | 200.375                | -40.090            | 208.175          | 168.085           | 195.375            | 195.375            | 195.375            |
| <b>1.0</b>         | <b>Veiligheid</b>                             | <b>871.181</b>     | <b>1.052.161</b>       | <b>-40.090</b>     | <b>1.080.475</b> | <b>1.040.385</b>  | <b>1.044.230</b>   | <b>1.051.896</b>   | <b>1.047.207</b>   |
| 2.1                | Verkeer en vervoer                            | 896.241            | 1.006.172              | -38.000            | 1.038.104        | 1.000.104         | 1.029.512          | 1.113.395          | 1.115.584          |
| 2.2                | Parkeren                                      | -213               | 12.182                 | -3.000             | 9.682            | 6.682             | 6.764              | 6.847              | 6.930              |
| 2.5                | Openbaar vervoer                              | -11.000            | 51.563                 | -                  | 51.563           | 51.563            | 51.563             | 51.563             | 51.563             |
| <b>2.0</b>         | <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>         | <b>885.028</b>     | <b>1.069.917</b>       | <b>-41.000</b>     | <b>1.099.349</b> | <b>1.058.349</b>  | <b>1.087.840</b>   | <b>1.171.804</b>   | <b>1.174.077</b>   |
| 3.2                | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                | -65.000            | -25.000                | -33.000            | -                | -33.000           | -                  | -                  | -                  |
| 3.3                | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen           | -4.493             | 3.459                  | -22.393            | 15.784           | -6.609            | -6.593             | -6.593             | -6.593             |
| 3.4                | Economische promotie                          | -32.174            | -44.822                | -127.805           | 72.983           | -54.822           | -54.822            | -54.822            | -54.822            |

| Taakveld overzicht |                                                   | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 |                  |                  | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Taakveld:          |                                                   | Saldo              | Saldo                  | Baten             | Lasten           | Saldo            | Saldo             | Saldo             | Saldo             |
| <b>3.0</b>         | <b>Economie</b>                                   | <b>-101.667</b>    | <b>-66.363</b>         | <b>-183.198</b>   | <b>88.767</b>    | <b>-94.431</b>   | <b>-61.415</b>    | <b>-61.415</b>    | <b>-61.415</b>    |
| 4.1                | Openbaar basisonderwijs                           | 47.775             | 9.381                  | -                 | 9.381            | 9.381            | 9.381             | 9.381             | 9.381             |
| 4.2                | Onderwijshuisvesting                              | 189.410            | 280.810                | -178.006          | 477.658          | 299.652          | 299.652           | 233.189           | 233.189           |
| 4.3                | Onderwijsbeleid leerlingenzaken                   | 308.756            | 370.907                | -64.000           | 439.515          | 375.515          | 360.839           | 359.869           | 359.967           |
| <b>4.0</b>         | <b>Onderwijs</b>                                  | <b>545.941</b>     | <b>661.098</b>         | <b>-242.006</b>   | <b>926.554</b>   | <b>684.548</b>   | <b>669.872</b>    | <b>602.439</b>    | <b>602.537</b>    |
| 5.1                | Sportbeleid en activering                         | 235.973            | 230.951                | -10.000           | 242.456          | 232.456          | 230.456           | 229.456           | 227.456           |
| 5.2                | Sportaccommodaties                                | 1.276.855          | 574.470                | -663.557          | 1.220.684        | 557.127          | 531.827           | 530.317           | 530.317           |
| 5.3                | Cultuur presentatie, -productie en - participatie | 53.254             | 54.685                 | -1.743            | 67.547           | 65.804           | 71.304            | 70.804            | 72.804            |
| 5.5                | Cultureel erfgoed                                 | -749               | 820                    | -700              | 1.520            | 820              | 820               | 820               | 820               |
| 5.6                | Media                                             | 274.592            | 284.514                | -                 | 270.913          | 270.913          | 270.913           | 270.913           | 270.913           |
| 5.7                | Openbaar groen                                    | 994.038            | 1.291.285              | -7.090            | 1.172.774        | 1.165.684        | 1.227.002         | 1.227.028         | 1.231.732         |
| <b>5.0</b>         | <b>Sport, cultuur en recreatie</b>                | <b>2.833.963</b>   | <b>2.436.725</b>       | <b>-683.090</b>   | <b>2.975.894</b> | <b>2.292.804</b> | <b>2.332.322</b>  | <b>2.329.338</b>  | <b>2.334.041</b>  |
| 6.1                | Samenkracht en burgerparticipatie                 | 1.129.169          | 1.176.961              | -11.296           | 1.235.567        | 1.224.271        | 1.190.051         | 1.168.081         | 1.165.070         |
| 6.2                | Wijkteams                                         | 1.163.360          | 1.120.348              | -                 | 1.179.537        | 1.179.537        | 1.164.537         | 1.149.537         | 1.149.537         |
| 6.3                | Inkomensregelingen                                | 635.247            | 611.604                | -1.306.488        | 2.007.943        | 701.455          | 687.005           | 576.693           | 576.693           |
| 6.4                | Begeleide participatie                            | 306.592            | 292.605                | -                 | 291.605          | 291.605          | 288.605           | 233.605           | 232.605           |
| 6.5                | Arbeidsparticipatie                               | 230.045            | 146.851                | -64.000           | 218.667          | 154.667          | 149.246           | 128.233           | 130.948           |
| 6.6                | Maatwerkvoorzieningen (WMO)                       | 163.260            | 104.000                | -43.000           | 171.700          | 128.700          | 123.700           | 123.700           | 123.700           |
| 6.71               | Maatwerkdienstverlening 18+                       | 1.174.754          | 923.077                | -                 | 1.003.710        | 1.003.710        | 977.616           | 952.219           | 952.273           |
| 6.72               | Maatwerkdienstverlening 18-                       | 1.719.840          | 1.563.034              | -                 | 1.734.756        | 1.734.756        | 1.725.815         | 1.725.815         | 1.725.815         |
| 6.81               | Geëscaleerde zorg 18+                             | 15.294             | 32.962                 | -                 | 34.844           | 34.844           | 34.856            | 32.065            | 32.072            |
| 6.82               | Geëscaleerde zorg 18-                             | 394.951            | 296.385                | -11.000           | 488.425          | 477.425          | 452.425           | 452.425           | 452.425           |
| <b>6.0</b>         | <b>Sociaal domein</b>                             | <b>6.932.512</b>   | <b>6.267.827</b>       | <b>-1.435.784</b> | <b>8.366.754</b> | <b>6.930.970</b> | <b>6.793.856</b>  | <b>6.542.373</b>  | <b>6.541.138</b>  |
| 7.1                | Volksgezondheid                                   | 337.643            | 377.868                | -                 | 390.525          | 390.525          | 384.235           | 384.235           | 384.235           |
| 7.2                | Riolering                                         | -363.140           | -393.115               | -853.598          | 516.869          | -336.729         | -341.773          | -363.826          | -364.466          |
| 7.3                | Afval                                             | -299.631           | -229.330               | -1.612.434        | 1.215.116        | -397.318         | -397.318          | -397.318          | -397.318          |
| 7.4                | Milieubeheer                                      | 226.351            | 677.786                | -108.000          | 530.841          | 422.841          | 371.248           | 325.834           | 325.834           |



| Taakveld overzicht                 |                                                                | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022  |                   |                   | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Taakveld:                          |                                                                | Saldo              | Saldo                  | Baten              | Lasten            | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Saldo             |
| 7.5                                | Begraafplaatsen                                                | 34.730             | 91.581                 | -25.398            | 115.749           | 90.351            | 83.619            | 82.389            | 81.735            |
| <b>7.0</b>                         | <b>Volksgezondheid en milieu</b>                               | <b>-64.046</b>     | <b>524.790</b>         | <b>-2.599.430</b>  | <b>2.769.100</b>  | <b>169.670</b>    | <b>100.011</b>    | <b>31.314</b>     | <b>30.021</b>     |
| 8.1                                | Ruimtelijke ordening                                           | 100.053            | 336.374                | -30.500            | 417.074           | 386.574           | 262.774           | 262.774           | 262.774           |
| 8.2                                | Grondexploitatie                                               | -321.030           | -297.709               | -6.935.925         | 4.238.506         | -2.697.419        | -85.587           | -15.826           | 22.737            |
| 8.3                                | Wonen en bouwen                                                | 320.844            | -55.121                | -830.667           | 748.545           | -82.122           | -325.073          | -518.068          | -332.287          |
| <b>8.0</b>                         | <b>Volkshuisv., ruimtelijke ord. en stedelijke vernieuwing</b> | <b>99.867</b>      | <b>-16.456</b>         | <b>-7.797.092</b>  | <b>5.404.125</b>  | <b>-2.392.967</b> | <b>-147.886</b>   | <b>-271.120</b>   | <b>-46.776</b>    |
| <b>Totaal resultaat taakvelden</b> |                                                                | -                  | -                      | <b>-31.007.041</b> | <b>31.007.041</b> | -                 | -                 | -                 | -                 |

## Bijlage 5 Baten en Lasten per taakveld (programma)

| Taakvelden per programma                               |                                     | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 |           |           | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Taakveld:                                              |                                     | Saldo              | Saldo                  | Baten             | Lasten    | Saldo     | Saldo             | Saldo             | Saldo             |
| 0.1                                                    | Bestuur                             | 983.824            | 794.657                | -                 | 800.279   | 800.279   | 796.296           | 793.217           | 793.135           |
| Totaal programma 01. Bestuur van de gemeenschap        |                                     | 983.824            | 794.657                | -                 | 800.279   | 800.279   | 796.296           | 793.217           | 793.135           |
| 1.1                                                    | Crisisbeheersing en brandweer       | 822.184            | 851.786                | -                 | 872.300   | 872.300   | 848.855           | 856.521           | 851.832           |
| Totaal programma 02. Veiligheid                        |                                     | 822.184            | 851.786                | -                 | 872.300   | 872.300   | 848.855           | 856.521           | 851.832           |
| 0.2                                                    | Burgerzaken                         | 250.708            | 372.655                | -124.800          | 497.455   | 372.655   | 372.655           | 372.655           | 372.655           |
| 1.2                                                    | Openbare orde en veiligheid         | 48.997             | 200.375                | -40.090           | 208.175   | 168.085   | 195.375           | 195.375           | 195.375           |
| 2.1                                                    | Verkeer en vervoer                  | -153               | 4.907                  | -500              | 5.407     | 4.907     | 4.907             | 4.907             | 4.907             |
| 3.3                                                    | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen | -13.393            | -11.541                | -22.393           | 10.784    | -11.609   | -11.593           | -11.593           | -11.593           |
| 8.3                                                    | Wonen en bouwen                     | 183.135            | -197.325               | -830.667          | 572.841   | -257.826  | -477.277          | -670.272          | -484.491          |
| Totaal programma 03. Publiek, Vergunning en Handhaving |                                     | 469.294            | 369.071                | -1.018.450        | 1.294.662 | 276.212   | 84.067            | -108.928          | 76.853            |
| 2.1                                                    | Verkeer en vervoer                  | 883.493            | 1.001.265              | -37.500           | 1.032.697 | 995.197   | 1.024.605         | 1.108.488         | 1.110.677         |
| 2.2                                                    | Parkeren                            | -213               | 12.182                 | -3.000            | 9.682     | 6.682     | 6.764             | 6.847             | 6.930             |
| 2.5                                                    | Openbaar vervoer                    | -11.000            | 51.563                 | -                 | 51.563    | 51.563    | 51.563            | 51.563            | 51.563            |
| Totaal programma 04. Mobiliteit                        |                                     | 872.280            | 1.065.010              | -40.500           | 1.093.942 | 1.053.442 | 1.082.933         | 1.166.897         | 1.169.170         |
| 0.3                                                    | Beheer overige gebouwen en gronden  | 6.028              | -18.438                | -18.438           | -         | -18.438   | -18.438           | -18.438           | -18.438           |
| 5.7                                                    | Openbaar groen                      | 962.458            | 1.265.220              | -7.090            | 1.143.084 | 1.135.994 | 1.197.312         | 1.199.663         | 1.204.367         |
| Totaal programma 05. Groene leefomgeving               |                                     | 968.487            | 1.246.782              | -25.528           | 1.143.084 | 1.117.556 | 1.178.874         | 1.181.225         | 1.185.929         |
| 2.1                                                    | Verkeer en vervoer                  | 12.901             | -                      | -                 | -         | -         | -                 | -                 | -                 |
| 7.2                                                    | Riolering                           | -363.140           | -393.115               | -853.598          | 516.869   | -336.729  | -341.773          | -363.826          | -364.466          |
| 7.3                                                    | Afval                               | -299.631           | -229.330               | -1.612.434        | 1.215.116 | -397.318  | -397.318          | -397.318          | -397.318          |
| 7.4                                                    | Milieubeheer                        | 226.351            | 677.786                | -108.000          | 530.841   | 422.841   | 371.248           | 325.834           | 325.834           |
| 7.5                                                    | Begraafplaatsen                     | 34.730             | 91.581                 | -25.398           | 115.749   | 90.351    | 83.619            | 82.389            | 81.735            |
| Totaal programma 06. Milieu en klimaat                 |                                     | -388.788           | 146.922                | -2.599.430        | 2.378.575 | -220.855  | -284.224          | -352.921          | -354.214          |
| 0.3                                                    | Beheer overige gebouwen en gronden  | -334.690           | 99.732                 | -371.610          | 398.033   | 26.423    | -132.372          | 13.023            | 8.325             |

| Taakvelden per programma                                  |                                                   | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 |                  |                   | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Taakveld:                                                 |                                                   | Saldo              | Saldo                  | Baten             | Lasten           | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Saldo             |
| 1.1                                                       | Crisisbeheersing en brandweer                     | -                  | -                      | -                 | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 3.2                                                       | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                    | -65.000            | -25.000                | -33.000           | -                | -33.000           | -                 | -                 | -                 |
| 8.1                                                       | Ruimtelijke ordening                              | 100.053            | 336.374                | -30.500           | 417.074          | 386.574           | 262.774           | 262.774           | 262.774           |
| 8.2                                                       | Grondexploitatie                                  | -321.030           | -297.709               | -6.935.925        | 4.238.506        | -2.697.419        | -85.587           | -15.826           | 22.737            |
| 8.3                                                       | Wonen en bouwen                                   | 137.708            | 142.204                | -                 | 175.704          | 175.704           | 152.204           | 152.204           | 152.204           |
| <b>Totaal programma 07. Ruimtelijke ordening en wonen</b> |                                                   | <b>-482.958</b>    | <b>255.601</b>         | <b>-7.371.035</b> | <b>5.229.317</b> | <b>-2.141.718</b> | <b>197.019</b>    | <b>412.175</b>    | <b>446.040</b>    |
| 3.3                                                       | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen               | 8.900              | 15.000                 | -                 | 5.000            | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 6.3                                                       | Inkomensregelingen                                | 635.247            | 611.604                | -1.306.488        | 2.007.943        | 701.455           | 687.005           | 576.693           | 576.693           |
| 6.4                                                       | Begeleide participatie                            | 306.592            | 292.605                | -                 | 291.605          | 291.605           | 288.605           | 233.605           | 232.605           |
| 6.5                                                       | Arbeidsparticipatie                               | 230.045            | 146.851                | -64.000           | 218.667          | 154.667           | 149.246           | 128.233           | 130.948           |
| 6.71                                                      | Maatwerkdienstverlening 18+                       | 32.882             | 53.118                 | -                 | 57.464           | 57.464            | 57.464            | 54.664            | 54.664            |
| <b>Totaal programma 08. Werk en inkomen</b>               |                                                   | <b>1.213.665</b>   | <b>1.119.178</b>       | <b>-1.370.488</b> | <b>2.580.679</b> | <b>1.210.191</b>  | <b>1.187.320</b>  | <b>998.195</b>    | <b>999.910</b>    |
| 6.1                                                       | Samenkracht en burgerparticipatie                 | 688.089            | 631.338                | -                 | 683.093          | 683.093           | 688.573           | 661.473           | 658.462           |
| 6.2                                                       | Wijkteams                                         | 455.772            | 390.503                | -                 | 449.692          | 449.692           | 434.692           | 419.692           | 419.692           |
| 6.6                                                       | Maatwerkvoorzieningen (WMO)                       | 163.260            | 104.000                | -43.000           | 171.700          | 128.700           | 123.700           | 123.700           | 123.700           |
| 6.71                                                      | Maatwerkdienstverlening 18+                       | 1.141.873          | 869.959                | -                 | 946.246          | 946.246           | 920.152           | 897.555           | 897.609           |
| 6.81                                                      | Geëscaleerde zorg 18+                             | 15.294             | 32.962                 | -                 | 34.844           | 34.844            | 34.856            | 32.065            | 32.072            |
| 7.1                                                       | Volksgesondheid                                   | 64.333             | 81.596                 | -                 | 83.931           | 83.931            | 81.931            | 81.931            | 81.931            |
| <b>Totaal programma 09. Sociale Samenhang</b>             |                                                   | <b>2.528.621</b>   | <b>2.110.358</b>       | <b>-43.000</b>    | <b>2.369.506</b> | <b>2.326.506</b>  | <b>2.283.904</b>  | <b>2.216.416</b>  | <b>2.213.466</b>  |
| 3.4                                                       | Economische promotie                              | 28.230             | 60.178                 | -12.805           | 72.983           | 60.178            | 60.178            | 60.178            | 60.178            |
| 5.1                                                       | Sportbeleid en activering                         | 235.973            | 230.951                | -10.000           | 242.456          | 232.456           | 230.456           | 229.456           | 227.456           |
| 5.2                                                       | Sportaccommodaties                                | 1.276.855          | 574.470                | -663.557          | 1.220.684        | 557.127           | 531.827           | 530.317           | 530.317           |
| 5.3                                                       | Cultuur presentatie, -productie en - participatie | 53.254             | 54.685                 | -1.743            | 67.547           | 65.804            | 71.304            | 70.804            | 72.804            |
| 5.5                                                       | Cultureel erfgoed                                 | -749               | 820                    | -700              | 1.520            | 820               | 820               | 820               | 820               |
| 5.6                                                       | Media                                             | 274.592            | 284.514                | -                 | 270.913          | 270.913           | 270.913           | 270.913           | 270.913           |
| 5.7                                                       | Openbaar groen                                    | 31.580             | 26.065                 | -                 | 29.690           | 29.690            | 29.690            | 27.365            | 27.365            |

| Taakvelden per programma                                 |                                                         | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022  |                  | Begroting<br>2023  | Begroting<br>2024  | Begroting<br>2025  |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Taakveld:                                                |                                                         | Saldo              | Saldo                  | Baten              | Lasten           | Saldo              | Saldo              | Saldo              |
| <b>Totaal programma 10. Sport, cultuur en vrije tijd</b> |                                                         | <b>1.899.735</b>   | <b>1.231.683</b>       | <b>-688.805</b>    | <b>1.905.793</b> | <b>1.216.988</b>   | <b>1.195.188</b>   | <b>1.189.853</b>   |
| 4.1                                                      | Openbaar basisonderwijs                                 | 47.775             | 9.381                  | -                  | 9.381            | 9.381              | 9.381              | 9.381              |
| 4.2                                                      | Onderwijshuisvesting                                    | 189.410            | 280.810                | -178.006           | 477.658          | 299.652            | 299.652            | 233.189            |
| 4.3                                                      | Onderwijsbeleid leerlingenzaken                         | 308.756            | 370.907                | -64.000            | 439.515          | 375.515            | 360.839            | 359.967            |
| 6.1                                                      | Samenkracht en burgerparticipatie                       | 441.079            | 545.623                | -11.296            | 552.474          | 541.178            | 501.478            | 506.608            |
| 6.2                                                      | Wijkteams                                               | 707.588            | 729.845                | -                  | 729.845          | 729.845            | 729.845            | 729.845            |
| 6.72                                                     | Maatwerkdienstverlening 18-                             | 1.719.840          | 1.563.034              | -                  | 1.734.756        | 1.734.756          | 1.725.815          | 1.725.815          |
| 6.82                                                     | Geëscaleerde zorg 18-                                   | 394.951            | 296.385                | -11.000            | 488.425          | 477.425            | 452.425            | 452.425            |
| 7.1                                                      | Volksgezondheid                                         | 273.311            | 296.272                | -                  | 306.594          | 306.594            | 302.304            | 302.304            |
| <b>Totaal 11. Opgroeien in Eemnes</b>                    |                                                         | <b>4.082.710</b>   | <b>4.092.257</b>       | <b>-264.302</b>    | <b>4.738.648</b> | <b>4.474.346</b>   | <b>4.381.739</b>   | <b>4.319.436</b>   |
| 0.5                                                      | Treasury                                                | -220.744           | -259.076               | -355.025           | 86.360           | -268.665           | -263.288           | -435.456           |
| 0.61                                                     | OZB woningen                                            | -1.393.674         | -1.539.998             | -1.820.936         | 404.341          | -1.416.595         | -1.611.332         | -1.675.382         |
| 0.62                                                     | OZB niet-woningen                                       | -533.257           | -615.729               | -684.475           | 7.955            | -676.520           | -681.620           | -706.620           |
| 0.64                                                     | Belastingen overig                                      | -614.479           | -621.461               | -72.000            | 14.114           | -57.886            | -57.886            | -57.886            |
| 0.7                                                      | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -11.098.689        | -11.183.308            | -12.382.961        | -                | -12.382.961        | -12.139.939        | -12.198.532        |
| 0.8                                                      | Overige baten en lasten                                 | 1.981              | 108.051                | -                  | 108.051          | 108.051            | 108.051            | 108.051            |
| 3.4                                                      | Economische promotie                                    | -60.404            | -105.000               | -115.000           | -                | -115.000           | -115.000           | -115.000           |
| <b>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</b>                  |                                                         | <b>-13.919.265</b> | <b>-14.216.521</b>     | <b>-15.430.397</b> | <b>620.822</b>   | <b>-14.809.575</b> | <b>-14.761.013</b> | <b>-15.103.671</b> |
| 0.4                                                      | Overhead                                                | 3.632.743          | 2.912.604              | -51.502            | 3.128.539        | 3.077.037          | 2.997.556          | 2.984.887          |
| <b>Totaal Overhead</b>                                   |                                                         | <b>3.632.743</b>   | <b>2.912.604</b>       | <b>-51.502</b>     | <b>3.128.539</b> | <b>3.077.037</b>   | <b>2.997.556</b>   | <b>2.984.887</b>   |
| 0.8                                                      | Overige baten en lasten                                 | -                  | 10.000                 | -                  | 10.000           | 10.000             | 10.000             | 10.000             |
| <b>Totaal Onvoorzien</b>                                 |                                                         | <b>-</b>           | <b>10.000</b>          | <b>-</b>           | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>      | <b>10.000</b>      | <b>10.000</b>      |
| 0.9                                                      | Vennootschapsbelasting (VpB)                            | 48.693             | -                      | -                  | 40.000           | 40.000             | -                  | -                  |
| <b>Totaal Vennootschapsbelasting</b>                     |                                                         | <b>48.693</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>           | <b>40.000</b>    | <b>40.000</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| 0.10                                                     | Mutatie reserves                                        | -870.763           | -1.879.783             | -1.690.108         | 2.800.895        | 1.110.787          | -698.309           | -536.328           |
| <b>Totaal Mutatie Reserves</b>                           |                                                         | <b>-870.763</b>    | <b>-1.879.783</b>      | <b>-1.690.108</b>  | <b>2.800.895</b> | <b>1.110.787</b>   | <b>-698.309</b>    | <b>-526.639</b>    |

| Taakvelden per programma                                    | Realisatie<br>2020 | Begr. 2021<br>na wijz. | Begroting<br>2022 |            |         | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Taakveld:                                                   | Saldo              | Saldo                  | Baten             | Lasten     | Saldo   | Saldo             | Saldo             | Saldo             |
| Totaal resultaat van de rekening van baten en lasten (0.11) | 1.860.462          | 109.605                | -30.593.544       | 31.007.041 | 413.497 | 500.205           | 196.391           | 257.960           |