GEMEENTE EEMNES

JAARSTUKKEN 2021

JAARVERSLAG DEEL A

en

JAARREKENING

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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

Postbus 71
3755 ZH Eemnes
Telefoon: 14 035

1. LEESWIJZER *5*
2. AANBIEDING *7*
2.1 Een bijzonder jaar **7**
2.2 Zelfstandig Eemnes **7**
2.3 Demografische ontwikkeling **8**
2.4 Woningmarkt **9**
2.5 Financieel: op de valreep een positief resultaat **10**
2.6 Infographic jaarrekening 2021 gemeente Eemnes **11**
3. FINANCIËLE ANALYSE *12*
3.1 REKENINGRESULTAAT 2021 ..... **12**
3.2 VERKLARING SALDO 2021 ..... **13**
3.3 BUDGETOVERHEVELING 2021 NAAR 2022 ..... **14**
3.4 SAMENVATTING RESULTAATBESTEMMING EN GEVOLGEN ALGEMENE RESERVE **14**
3.5 CONTROLEVERKLARING **16**
4. PROGRAMMAVERANTWOORDING *18*
4.1 VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN **18**
4.2 PROGRAMMA 1 – BESTUUR VAN DE GEMEENSCHAP **22**
4.3 PROGRAMMA 2 – VEILIGHEID **26**
4.4 PROGRAMMA 3 – PUBLIEK, VERGUNNING EN HANDHAVING **29**
4.5 PROGRAMMA 4 – MOBILITEIT **35**
4.6 PROGRAMMA 5 – GROENE LEEFOMGEVING **41**
4.7 PROGRAMMA 6 – MILIEU EN KLIMAAT **46**
4.8 PROGRAMMA 7 – RUIMTELIJKE ORDENING EN WONEN **53**
4.9 PROGRAMMA 8 – WERK EN INKOMEN **59**
4.10 PROGRAMMA 9 – SOCIALE SAMENHANG **65**
4.11 PROGRAMMA 10 – SPORT, CULTUUR EN VRIJE TIJD **69**
4.12 PROGRAMMA 11 – OPGROEIEN IN EEMNES **73**
4.13 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN **77**
4.14 ONVOORZIEN **80**
4.15 OVERHEAD **80**
4.16 VENNOOTSCHAPSBELASTING (Vpb) **82**
4.17 MUTATIES RESERVES **84**
5. PARAGRAFEN *86*
5.1 INLEIDING **86**
5.2 PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING **87**
5.3 PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAAL GOEDEREN **99**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.4 PARAGRAAF FINANCIERING 105
5.5 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING 110
5.6 PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN 111
5.7 PARAGRAAF GRONDBELEID 121
5.8 PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN 125
6. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 133
7. ANALYSE SALDO 2021 134
8. WET NORMERING TOPINKOMENS 138
9. INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 140
10. STRUCTURELE MUTATIES RESERVES 142
11. ANALYSE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID 143
11.1 ALGEMEEN 143
11.2 ANALYSE BEGROTINGSOVERSCHRIJDINGEN 144
11.3 OVERSCHRIJDINGEN OP PROGRAMMA'S 145
12. BALANS EN DE TOELICHTING 150
12.1 BALANS ACTIVA PER 31 dECEMBER 2021 150
12.2 BALANS PASSIVA PER 31 dECEMBER 2021 151
12.3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 dECEMBER 2021 152
12.4 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 152
12.5 ACTIVA 158
12.6 PASSIVA 165
13. Elementen die buiten de balanstelling vallen 174
13.1 Garantstellingen 174
13.2 Stille reserves 174
13.3 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten 175
Bijlagen 176
Bijlage 1 Renterisico en kasgeldlimiet 176
Bijlage 2 Investeringen 177
Bijlage 3 Overzicht reserves 179
Bijlage 4 Verantwoording specifieke uitkeringen (SISA-bijlage) 180
Bijlage 5 EMU-Saldo 187
Bijlage 6 Taakveld overzicht 188
Controleverklaring 191

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

1. LEESWIJZER

Bij het samenstellen van de jaarstukken 2021 is voor dezelfde opzet gekozen als in 2020. De indeling van de jaarrekening is daarmee ook gelijk aan de begroting 2021.

De jaarstukken zijn verdeeld in twee boekwerken

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

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

De gemeente Eemnes heeft de jaarstukken 2021 in twee boekwerken opgenomen.

Boekwerk 1: Jaarverslag deel A en jaarrekening

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

Jaarverslag

Het jaarverslag bevat de beleidsverantwoording per programma en de paragrafen.

Per programma zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Visie
- Wat hebben we bereikt?
- Wat ging goed / wat ging minder goed?
- Wat heeft het gekost?
- Toelichting diverse afwijkingen (realisatiecijfers ten opzichte van de begroting)
- 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 zijn opgenomen.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit een overzicht van baten en lasten en de balans met toelichtingen en bijlagen. Deze is achter in deel A opgenomen.

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

Samen met het overzicht van baten en lasten is de balans het deel van de jaarrekening dat de basis vormt voor de controle van de rechtmatigheid en het oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening door de accountant. Dit onderdeel bestaat uit de balans inclusief toelichting, het EMU-saldo, overzicht van de bouwrekeningen en een overzicht van de reserves en voorzieningen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Boekwerk 2: Jaarverslag deel B en uitvoeringsinformatie

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

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

De uitvoeringsinformatie bevat:

- een cijfermatige weergave op kostenplaatsniveau per programma;
- een cijfermatige weergave op kostenplaatsniveau per verantwoordelijk organisatieonderdeel;
- een overzicht van verantwoordelijk organisatieonderdeel per taakveld en kostenplaats.

Weergave van bedragen

De bedragen zijn weergegeven in hele euro's. Bij het optellen van de bedragen kan hierdoor een afrondingsverschil ontstaan.
Voor de leesbaarheid zijn alle analyses met betrekking tot de exploitatie afgerond op honderden euro's.

Duiding cijfers in financiële tabellen:

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

Rekening in één oogopslag

Bij de rekening in één oogopslag is op hoofdlijnen inzicht in de financiële positie van de gemeente gegeven. Hierbij is tevens de resultaatbepaling en resultaatbestemming opgenomen. Daarnaast wordt een beeld gegeven van de belangrijkste inkomsten en uitgaven van de gemeente Eemnes.

Overige gegevens

De overige gegevens bestaan uit de controleverklaring van de accountant.

Bijlagen

De bijlagen bestaan uit onder andere het verplichte taakveldoverzicht en de SISA-verantwoording.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

2. AANBIEDING

2.1 EEN BIJZONDER JAAR

Het hele jaar was er eigenlijk geen regering. In de aanloop naar de verkiezingen van maart 2021 gebeurt er traditioneel niet veel, maar het duurde tot het nieuwe jaar voordat er een nieuwe regering aantrad. Dat leverde bijzondere momenten op als een beleidsarme meicirculaire en ook een beleidsmatig sobere Prinsjesdag. Hierdoor konden we als gemeente maar lastig ons meerjarenbeeld scherp krijgen. De oplopende tekorten in het sociaal domein en de Jeugdzorg hebben geleid tot een dekkingsplan, waarmee de Kadernota Ombuigen (die nog volop in uitvoering is) is aangevuld. Eind 2021 is een Transitie-agenda voor de Jeugdzorg vastgesteld, waarbij op termijn de kosten beter worden beheerst en omlaag kunnen.

Goed nieuws was de 'overwinning' bij de arbitrage voor de Jeugdzorg. In 2022 krijgen we daardoor landelijk € 1,3 mrd. extra beschikbaar ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Echter teleurstellend zijn dan de besparingen die het Rijk toch weer inboekt op basis van een nog nader uit te werken Hervormingsagenda Jeugd. En natuurlijk is er ook geen compensatie voor de afgelopen jaren uitgekomen.

Slecht nieuws kwam er uit de verschillende berekeningen voor wat betreft de Herverdeling Gemeentefonds, leek het eerst mee te vallen (een kleine negatief effect), maar dat liep rap op naar een herverdeeleffect van € 80 per inwoner. Op een begroting van Eemnes is dat een bijna niet op te lossen aanslag. Gelukkig was er brede kritiek vanuit de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB), de VNG en vele deskundigen. Toch jammer dat het nieuwe kabinet niet eerst de tekortkomingen oplost, maar alvast met ingang van 2023 de herverdeling gaat invoeren.

Ook bijzonder waren nog steeds de effecten van het (muterende) corona-virus. Het jaar 2021 begon in lockdown. Anders dan over 2020 worden gemeenten voor deze nieuwe lockdown nauwelijks gecompenseerd, terwijl er wel extra kosten zijn gemaakt, huren (deels) zijn kwijtgescholden, inkomsten zijn misgelopen en bijvoorbeeld het Huis van Eemnes wederom een tijd gesloten was. Die kosten en lagere inkomsten drukken volledig op het boekjaar 2021.

2.2 ZELFSTANDIG EEMNES

In 2021 waren er 352 gemeenten, per 1 januari 2022 werden dat er 345 als gevolg van gemeentelijke herindelingen. Op 24 maart is de gemeente Weesp (19.334 inwoners) toegevoegd aan de gemeente Amsterdam, na deze herindeling zijn er nog 344 gemeenten.

De herindelingen per 1 januari betroffen:

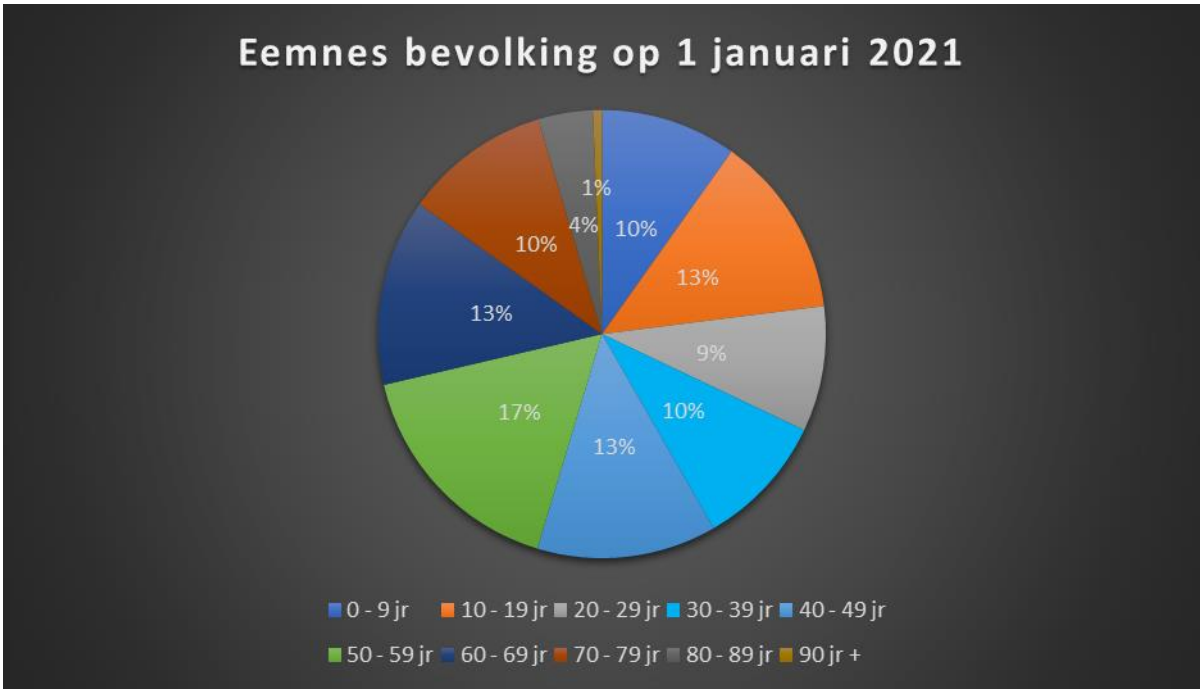
- De gemeenten Uden (41.782 inwoners) en Landerd (15.529 inwoners) die zijn samengevoegd tot de gemeente Maashorst 57.311 inwoners).
- De gemeenten Boxmeer (29.065 inwoners), Cuijk (24.931 inwoners), Grave (12.483 inwoners), Mill en Sint Hubert (10.891 inwoners) en Sint Anthonis (11.606 inwoners) die zijn samengevoegd tot de gemeente Land van Cuijk 88.976 inwoners).
- De gemeenten Heerhugowaard (56.742 inwoners) en Langedijk (27.992 inwoners) die zijn samengevoegd tot de gemeente Dijk en Waard (84.734 inwoners).
- De gemeente Beemster (9.748 inwoners) die is toegevoegd aan de gemeente Purmerend (80.117 inwoners) samen 89.865 inwoners.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Het aantal gemeenten onder de 20.000 inwoners neemt gestaag af, in 2021 en 2022 met 9 naar 71 (20,6% van het totaal). Eemnes blijft de op 10 na kleinste gemeente van Nederland (en rekening houdende met de Waddeneilanden is Eemnes op het vasteland de 7e gemeente).

2.3 DEMOGRAFISCHE ONTWIKKELING

Kijken we naar het jaar 2021 dan begonnen we met 9.362 inwoners, een groei van 115 t.o.v. 2020. De bevolkingsopbouw per 1 januari 2021 was als volgt:



Op 1 januari 2020 was 20,6% van onze inwoners 65 jaar of ouder, een jaar later is dat 21,1%.

Eemnes vergrijst dus gestaag en dat betekent dat het aantal overlijdens ook toeneemt. De tendens om langer thuis te (moeten) wonen versterkt dit nog eens. Voorts hebben we met Ploeg- en Raadsvore en recent Amaris De Eemhof ook meer woningen voor echte senioren (80+) erbij gekregen. Ook de effecten van corona (officieel 7 sterfgevallen), maar in eerdere jaren zoals in 2019 de hittegolf (zomer) en griepgolf (winter 2018-19) zien we als kleine gemeente direct terug in het aantal overlijdens.

In 2019 hadden we voor het eerst een sterfte-overschot (er gingen meer mensen dood dan er kinderen werden geboren). Gelukkig is dat in 2020 en 2021 weer omgeslagen. In 2021 zijn er wel relatief veel mensen overleden, 86 inwoners, waar de jaren daarvoor dat op gemiddeld 60 lag. Dat hoge aantal zal deels corona-gerelateerd zijn, deels het gevolg van uitgestelde ingrepen in ziekenhuizen en deels door de toenemende vergrijzing. Ondanks die hoge sterfte is er door het eveneens hoge aantal geboorten toch sprake van een (bescheiden) natuurlijke groei in 2021 (geboorten – sterfte) van 11 inwoners.

Het effect van de nieuwbouw in Zuidpolder voor starters en (jonge) gezinnen zien we in 2020 en 2021 duidelijk terug. Het aantal geboortes zit duidelijk in de lift. In 2020 al 92 geboorten en in 2021 maar liefst 97. We moeten terug naar 2009 (100 geboorten) en de jaren daarvoor om dergelijke aantallen te zien.

OP 1 januari 2020 was 23,1% van onze bevolking 0 – 19 jaar, een jaar later was dat 23,0%. Dus nog wel een kleine daling, echter… in totalen gelukkig een kleine stijging van 2.134 naar 2.153. een omslag?

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Dus de ontgroening is (lijkt) langzaam op weg naar een omslag. Ontgroening is het percentage onder de 18-jaar t.o.v. de totale bevolking. En elk jaar vallen de 17-jarig daar uit als ze 18 worden en wordt het aan de onderkant weer aangevuld met nieuw geboren Eemnessers. De geboorten uit 2004 worden in 2022 18 jaar dus volwassen. In 2004 werden er 109 kinderen geboren. Dus als die allen nog in Eemnes wonen zouden we in 2022 109 geboorten moeten hebben…. En de komende 6 jaren gemiddeld 104. Dus de nieuwe aanwas in 2020 en 2021 is mooi, maar zit nog niet op het niveau van voor 2009.

Gelukkig verhuizen veel (jonge) kinderen ook met hun ouders mee naar een gezinswoning in Eemnes. Dat betekent nieuwe aanwas (vergroening) en dus broodnodige versterking voor onze kinderopvang, basisscholen en verenigingen. Van de lage aantallen geboorten in de periode 2012 – 2019 (gemiddeld 70 per jaar) met als dieptepunt 61 geboorten in 2015 houden we nog wel even last, maar de nieuwe aanwas uit 2020 en 2021 zal de teruggang in leerlingaantallen op termijn wel keren. Geboorten en de vestiging van jonge gezinnen zijn cruciaal om vitale (basis)scholen te behouden.

Kijken we naar de prognoses van het CBS voor Eemnes in 2026 dan zien we het volgende beeld t.o.v. 2021:

- De bevolking groeit met 2,8% naar 9.627
- Het aantal inwoners jonger dan 18 jaar daalt met 1,3%
- Het aantal inwoners van 65 jaar en ouder groeit met 12,2%
- Het aantal woningen groeit met 3,6%

In 2026 is 19,1% van onze inwoners jonger dan 18 jaar (2021 19,9%) en 23,0% van onze inwoners is 65 jaar en ouder (2021 21,1%).

2.4 WONINGMARKT

Ook in Eemnes zagen we in 2021 een overspannen woningmarkt, waarbij de prijzen verder zijn gestegen. Op Funda werden er in 2021 115 woningen aangeboden met een gemiddelde vraagprijs van €605.000 k.k., hetgeen gemiddeld op € 4.186 per m^2 woonoppervlak neerkwam. Betaalbare (bereikbare) woningen tot de NHG-grens werden nauwelijks aangeboden. In de prijscategorie met een vraagprijs tot € 349.999 werden er 5 woningen aangeboden (5%). De vraagprijs voor deze woningen lag circa 11% boven de WOZ-waarde van 1-1-2020. Ook in Eemnes zagen we overbiedingen in deze schaarse markt.

Het aantal op Funda aangeboden woningen met een vraagprijs tussen de € 350.000 en € 500.000 bedroeg 58 (50%), waarvoor gemiddeld € 417.500 werd gevraagd (28% boven de WOZ-waarde). De aangeboden woningen met een vraagprijs boven de € 500.000 bedroegen 52 stuks (45%) met een gemiddelde vraagprijs van € 843.500 (25% boven de WOZ waarde).

We zien dat veel Eemnessers een plek vinden in de Zuidpolder, tegelijk zien we dat de woning die men achterlaat niet meer een vraagprijs heeft die voor een starter is op te brengen. De traditionele starterswoningen in bijvoorbeeld Fazantenhof en Patrijzenhof gaan voor ruim €100.000 (of meer) boven de NHG-grens van de hand.

IN CIJFERS

In Eemnes zijn in 2021 er 7 woningen toegevoegd aan de woningvoorraad, die bestaat per 31/12/2021 uit 4.098 woningen. In Nederland zijn er 77.455 woningen (+0,96%) bij gekomen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Qua niet-woningen is er in Zuidpolder verder gebouwd met vooral bedrijfsverzamelgebouwen. Het aantal niet-woningen is gestegen met 24 tot 595 objecten. In Nederland zijn er 10.897 (+ 0,93%) aan niet-woningen bij gekomen.

Het aantal inwoners van Eemnes is uitgekomen op 9.449 per 31/12/2021 tegen 9.362 aan het begin van het jaar. Die groei met 87 inwoners is lager dan de groei in 2020 en is te danken aan de nieuwe woningen Zuidpolder opgeleverd in 2020 (het duurt even voordat men er gaat wonen), immigratie en de verhuisbewegingen tussen Eemnes en omliggende gemeenten. Nederland als geheel is gegroeid met 115.979 inwoners, gelijk aan een gemeente met de omvang van Ede.

2.5 FINANCIEEL: OP DE VALREEP EEN POSITIEF RESULTAAT

Bij de afronding van de jaarrekening kwamen er enkele grote nadelige posten tevoorschijn.

De grootste tegenvaller is de afrekening/claim door Sight voor het IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte) van verricht meerwerk ten opzichte van het bestek uit 2019. Een combinatie van niet geleverde uren Buitendienst, geen goede afstemming van werkzaamheden, onvolledig bestek (onjuiste gegevens) en veel wisselingen en vacatures in het toezicht op het IBOR-contract. Een post van ruim €320.000 als claim voor verricht meerwerk in 2020 en 2021 is als last opgenomen in de jaarrekening. De volledige claim is nu dus opgenomen, of deze ook daadwerkelijk volledig wordt betaald is onderwerp van discussie.

De uitgaven in het sociaal domein waren zoals bekend hoger dan begroot. De verwachtingen zoals die in december zijn gepresenteerd zijn redelijk uitgekomen. De meerjarenbegroting was hierop al aangepast (verhoogd) en er is in 2021 succesvol gestart met her-indicaties om de kosten te beheersen.

De kosten Jeugdzorg bleven (te) hoog in 2021. In 2021 zijn de kosten voor Jeugdhulp/zorg uitgekomen op € 2,5 mln t.o.v. € 2,0 mln in 2020. Vooral de hoge aantallen jongeren in de duurste zorg waren wederom veroorzaker van die stijging. De uitgaven voor de lichtere vormen van jeugdhulp/zorg zijn redelijk stabiel in lijn met 2020 gebleven.

In tegenstelling tot de forse verliezen in 2019 en 2020 hebben wij voor dit jaar een kleine bescheiden positieve resultaat. Door de maatregelen in de Kadernota Ombuigen en het Dekkingsplan 2022 – 2026 is onze meerjarenraming nog steeds robuust.

R. van Benthem
Portefeuillehouder Financiën

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

2.6 INFOGRAPHIC JAARREKENING 2021 GEMEENTE EEMNES

JAARREKENING 2021 GEMEENTE EEMNES

GEMEENTE EEMNES

WAAR KOMT HET GELD VANDAAN?

RIJK

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€	12.715.830



LOKALE HEFFINGEN

OZB	€	2.486.482
Leges	€	2.206.183
Afvalstoffenheffing	€	1.419.866
Rioolheffing	€	915.639
Hondenbelasting	€	54.476
Begraafplaatsen	€	35.217
Toeristenbelasting	€	31.274
Parkeerkosten	€	1.046

OVERIGE INKOMSTEN

Bijdrage uit de reserves	€	7.512.423
Pacht / huur inkomsten	€	802.509
Overige inkomsten	€	9.634.888

€ 37.815.832

WAAR GAAT HET GELD NAARTOE?

PROGRAMMA'S

01. Bestuur van de gemeenschap	€	834.745
02. Veiligheid	€	875.698
03. Publiek, vergunning en handhaving	€	1.388.200
04. Mobiliteit	€	1.577.563
05. Groene leefomgeving	€	1.324.594
06. Milieu en klimaat	€	2.506.511
07. Ruimtelijke ordening en wonen	€	7.179.785
08. Werk en inkomen	€	2.984.109
09. Sociale samenhang	€	2.161.202
10. Sport, cultuur en vrije tijd	€	2.081.880
11. Opgroeien in Eemnes	€	5.243.525
Algemene dekkingsmiddelen	€	933.306
Onvoorzien	€	-
Overhead	€	2.815.510
Vennootschapsbelasting	€	171.538
Storting in de reserves	€	5.694.897



€ 37.773.061

RESULTAAT

€ 42.771

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

3. FINANCIËLE ANALYSE

3.1 REKENINGRESULTAAT 2021

De jaarrekening laat een voordelig resultaat zien van € 42.771 na bestemming van de reserves. In de primitieve begroting 2021 is nadelig resultaat van € 669.800 aangegeven. Na ombuigingen was de verwachting dat het boekjaar 2021 afgesloten zou worden met een voordelig resultaat van € 64.653.

Een overzicht van de ontwikkeling van het saldo 2021 volgt hieronder:

	€	€	€
Gerealiseerde baten en lasten programma's	968.311		
Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	-1.340.188		
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten		-371.877	
Gerealiseerd saldo mutaties reserves		329.106	
Gerealiseerde resultaat 2021			**-42.771**

Het nadelig resultaat kan worden onderverdeeld in:

Globale specificatie resultaat 2021		
Algemene dienst	-878.308	V
Sociaal domein	712.655	N
Corona	122.882	N
Gerealiseerd resultaat 2021	**-42.771**	**V**

ALGEMENE DIENST

Onder de rubriek algemene dienst wordt het resultaat gepresenteerd van alle taken en diensten van de gemeente Eemnes, exclusief het Sociaal Domein en de financiële gevolgen van de coronapandemie.

SOCIAAL DOMEIN

Binnen het Sociaal Domein is er sprake van een nadelig resultaat van € 712.655 welke voornamelijk het gevolg is van de hogere uitgaven binnen de jeugdzorg (= open-einde regeling) de geëscaleerde zorg 18- en de maatwerkdienstverleningen 18-. De overschrijding 2021 is deels een doorschuiven van de structureel hogere lasten sinds 2018.

CORONA

De gevolgen van de coronapandemie heeft per saldo een negatief effect op het resultaat van de gemeente Eemnes. Via de algemene uitkering is de gemeente gedeeltelijk gecompenseerd voor de gemaakte kosten.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

3.2 VERKLARING SALDO 2021

Het nadelig saldo is hieronder op hoofdlijnen verklaard:

PRG	Verschillenanalyse 2021 op hoofdlijn	Algemene dienst	V/N	Sociaal Domein	V/N	Corona kosten	V/N
1	Toekomstvisie Eemnes	48.649	N				
1	Voorziening Pensioen (ex-) wethouders	-28.978	V				
1	Voorziening Wachtgeld (ex-) wethouders	-25.234	V				
1	Overige verschillen < 10.000 programma 1	-9.936	V				
2	Veiligheid en criminaliteit	10.224	N				
2	Overige verschillen < 10.000 programma 2	12.838	N				
3	Burgerlijke stand	10.886	N				
3	Verkiezingen	25.227	N				
3	A.P.V.	-6.660	V				
3	Leges Omgevingsvergunningen	62.169	N				
3	Overige verschillen < 10.000 programma 3	-1.055	V				
4	HOV Sprey-vandenBerg variant	-33.318	V				
4	Straatreiniging	244.598	N				
4	Verkeersmaatregelen	-37.340	V				
4	Parkeren	-13.228	V				
4	Openbaar vervoer	-30.076	V				
4	Overige verschillen < € 10.000 programma 4	13.839	N				
5	Openbaar groen	66.402	N				
5	Speeltuinen-plaatsen	-18.446	V				
5	Overige verschillen < € 10.000 programma 5	13.624	N				
6	Rioolrecht	-36.674	V				
6	Milieubeheer	-64.421	V				
6	Klimaatbeleid	-99.645	V				
6	Hondenoverlast	16.455	N				
6	Overige verschillen < € 10.000 programma 6	6.916	N				
7	Noordersingel 6B, Dansschool	19.048	N			23.006	N
7	Eemhof 1	-12.303	V				
7	Bedr.terrein ZB Zuid	-41.000	V				
7	Bestemmingsplannen	-40.791	V				
7	Implementatie Omgevingswet	-72.160	V				
7	Zuidpolder verwervingsexploitatie	-71.235	V				
7	Zuidpolder II (Zuid wonen)	102.000	N				
7	Volkshuisvesting	11.688	N				
7	Overige verschillen < € 10.000 programma 7	48.679	N				
8	Bijstandsverlening - hogere instroom en loonkostensubsidie			68.642	N		
8	Minimabeleid			32.206	N		
8	Arbeidsparticipatie			46.743	N		
8	Overige verschillen < € 10.000 programma 8			-5.066	V		
9	Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd			-74.912	V		
9	Algemene voorzieningen Wmo			-29.728	V	26.708	N
9	Vluchtelingen			-12.143	V		
9	Eerstelijnsloket/wijkteam WMO en Jeugd			-63.365	V		
9	Maatwerkdienstverlening 18+			181.147	N		
9	Geëscaleerde zorg 18+			-23.494	V		
9	Geëscaleerde zorg 18-			0	N		
9	Openbare gezondheidszorg			-12.295	V		
9	Overige verschillen < € 10.000 programma 9			-44.702	V		
10	Huis van Eemnes vastgoedexplotatie	13.388	N				

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

10	Huis van Eemnes personeelkosten	27.966	N				
10	Huis van Eemnes subsidie	122.496	N				
10	Sport Algemeen	16.330	N				
10	Overige verschillen < € 10.000 programma 10	-3.495	V				N
						2.964	
11	Aartseveen 70-72, Noorderlicht/Hobbitste			-14.075	V		
11	Vierkante Bosje 33 t/m 39, Clustersch			-21.700	V		
11	Schoolpad 1-7 Sprong			5.918	N		
11	Openbaar basisonderwijs Algemeen			34.705	N		
11	Onderwijsbeleid Algemeen			-25.203	V		
11	Leerlingenvervoer			-29.360	V		
11	Algemene voorzieningen Jeugd			-61.484	V		
11	Sport, bewegen en meedoen			-34.779	V		
11	Kinderopvang			14.707	N		
11	Eerstelijnsloket/wijkteam Jeugd			35.420	N		
11	Maatwerkdienstverlening 18-			287.051	N		N
						728	
11	Persoonsgebondenbudget Jeugd			-16.279	V		
11	Geëscaleerde zorg 18-			487.245	N		
11	Jeugdgezondheidszorg			-10.566	V		
11	Overige verschillen < € 10.000 programma 11			-1.978	V		
AD	Treasury	14.151	N				
AD	OZB woningen	-232.376	V				
AD	OZB niet-woningen	-71.836	V				
AD	Algemene uitkering Gemeentefonds	-1.532.522	V				
AD	Incidentele baten en lasten	344.678	N			69.346	N
AD	Toeristenbelasting	73.726	N				
AD	Overige verschillen < € 10.000 Alg. dekkings-middelen	-5.354	V				
AD	Onvoorziene uitgaven	-10.000	V				
AD	Bestuursondersteuning/staf	-120.937	V				
AD	Overhead BEL Combinatie	-38.415	V				
AD	Overige verschillen < € 10.000 Overhead	7.810	N				N
						131	
AD	Vennootschapsbelasting	6.633	N				
MR	Mutaties reserves	329.106	N				
RR	Resultaat van de rekening van baten en lasten	109.605	N				
Totaal		**-878.308**	**V**	**712.655**	**N**	**122.882**	**N**

3.3 BUDGETOVERHEVELING 2021 NAAR 2022

Voor de budgetoverhevelingen is een afzonderlijk raadsvoorstel behandeld in de raadsvergadering van 4 juli 2022. Daarin zijn uitsluitend budgetoverhevelingen opgenomen die betrekking hebben op aanwending van bestemmingsreserves. Deze hebben geen in invloed op het jaarrekeningresultaat 2021.

3.4 SAMENVATTING RESULTAATBESTEMMING EN GEVOLGEN ALGEMENE RESERVE

Het voordelig resultaat 2021 bedraagt € 42.771. In de Kadernota Ombuigen 2021-2024 is aangegeven dat er sprake is van een verwachte voordelig resultaat van € 64.653.

Uw raad wordt voorgesteld om het nadelig resultaat van € 42.771 te doteren in de algemene reserve.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

De ontwikkeling van de algemene reserve inclusief de mutaties uit de vastgestelde begroting 2022-2025 ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling algemene reserve	
Stand 1-1-2021 (jaarrekening 2020)	1.124.173
Resultaatbestemming 2020	-1.860.462
Mutaties 2021 in de algemene reserve	2.262.432
Stand Algemene reserve vóór resultaatbestemming 2021	**1.526.144**
Resultaatbestemming 2021	42.771
Stand 31-12-2021 ná resultaatbestemming 2021	**1.568.915**

Door het doteren van het voordelig resultaat in de algemene reserve versterken we de algemene reserve en dus het eigen vermogen van de gemeente Eemnes waardoor we uitvoering kunnen geven aan de motie van uw raad om voldoende middelen in de algemene reserve te hebben.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

3.5 CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring wordt voorafgaand aan de vaststelling door de gemeenteraad afzonderlijk aan de jaarstukken 2021 toegevoegd.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

JAARVERSLAG (DEEL A)

4. PROGRAMMAVERANTWOORDING

4.1 VERPLICHTE BELEIDSINDICATOREN

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

Programma 1 - Bestuur van de Gemeenschap en overhead							
Nr	Doel	TV	Naam indicator	Begroting 2021	Actueel	Meetmoment	Bron
1			Formatie	0,28			Eigen gegevens
2			Bezetting	0,29			Eigen gegevens
3			Apparaatskosten	€ 370			Eigen gegevens
4			Externe inhuur	19,0%			Eigen gegevens
5			Overhead	12,0%			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	Begroting 2021	Actueel	Meetmoment	Bron
8	2.1	1.0	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0	0,5	2020	CBS - diefstallen
9	2.1	1.0	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,1	1,6	2020	CBS - criminaliteit
10	2.1	1.0	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	4,4	1,6	2020	CBS - diefstallen
11	2.1	1.0	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	4,2	2,7	2020	CBS - criminaliteit

Toelichting beleidsindicatoren

8 Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
9 Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
10 Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
11 Het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel, worden deze 2 delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Programma 6 - Milieu							
Nr	Doel	TV	Naam indicator	Begro-ting 2021	Actueel	Meet-moment	Bron
33	6.1	7.0	Omvang huishoudelijk restafval	160	123	2019	CBS - stat. hh afval
34	8.1	7.0	Percentage hernieuwbare elektriciteit	19,9%	nb	2019	RWS - klimaatmon.

Toelichting beleidsindicatoren

33 Het ingezameld aantal kilo niet gescheiden huishoudelijk afval per inwoner.
34 Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Programma 7 - Ruimtelijke Ordening en Wonen							
Nr	Doel	TV	Naam indicator	Begro-ting 2021	Actueel	Meet-moment	Bron
14	7	3.0	Functiemenging in percentage	46,4%	47,2%	2020	CBS - BAG / LISA
16	7	3.0	Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners	212,5	221,6	2020	LISA
35	9	8.0	WOZ-waarde woningen	€ 344	€ 409	2021	CBS - stat.WOZ
36	10.1	8.0	Nieuwbouw woningen	13,3	19,7	2020	BAG-ABF research
37	9	8.0	Demografische druk	77,6%	78,7%	2021	CBS - bevolk.stat.
38	9	8.0	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 747	€ 770	2021	COELO
39	9	8.0	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 970	€ 1.013	2021	COELO

Toelichting beleidsindicatoren

14 De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
16 Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
35 De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
36 Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
37 De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
38 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
39 Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Programma 8 - Werk en Inkomen							
Nr	Doel	TV	Naam indicator	Begro-ting 2021	Actueel	Meet-moment	Bron
21	7.3	6.0	Banen	584,1	611,9	2020	LISA
23	7.3	6.0	Kinderen in uitkeringsgezin	3,0%	3,00%	2020	CBS - jeugd
24	7.3	6.0	Netto arbeidsparticipatie	70,1%	70,3%	2020	CBS - arbeidsdeeln.
26	7.3	6.0	Percentage werkloze jongeren	nb	1,00%	2020	CBS - jeugd
27	7.3	6.0	Personen met een bijstandsuitkering*	152,7	213,4	2021	CBS - particip.wet
28	7.3	6.0	Lopende re-ïntegratievoorzieningen*	207,6	119,3	2020	CBS - particip.wet

1*

[1] ** eenheidsmaatstaf gewijzigd van 1.000 inwoners naar nu 10.000 inwoners.*

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Toelichting beleidsindicatoren

21 Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten.

23 Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal 1 lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens o.g.v. de Wet werk en bijstand (tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 verstaan.

24 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking.

26 Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.

27 Het aantal personen met een uitkering o.g.v. de Wet werk en bijstand (t/m 2014) en de Particiapatiewet (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.

28 Het aantal lopende re-ïntegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Programma 9 - Sociale Samenhang

Nr	Doel	TV	Naam indicator	Begro-ting 2021	Actueel	Meet-moment	Bron
32	9.3	6.0	Cliënten met een maatwerkarrange-ment WMO*	200	350	2021	CBS - mon.SD/WMO

Toelichting beleidsindicatoren

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

Programma 10 - Sport, Cultuur en Vrije Tijd

Nr	Doel	TV	Naam indicator	Begro-ting 2021	Actueel	Meet-moment	Bron
20	10.1	5.0	Percentage niet-wekelijkse sporters	46,7%	46,7%	2016	CBS/RIVM/GGD

Toelichting beleidsindicatoren

20 Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. 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	Begro-ting 2021	Actueel	Meet-moment	Bron
6	11.3	1.0	Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	13	8	2020	Stichting Halt
17	11.4	4.0	Absoluut verzuim	0	0	2020	DUO / Ingrado
18	11.4	4.0	Relatief verzuim	28	23	2019	DUO / Ingrado
19	11.4	4.0	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,4%	1,1%	2020	DUO / Ingrado
22	11.3	6.0	Jongeren met een delict voor de rechter	1,0%	1,0%	2017	CBS - jeugd
29	11.1	6.0	Jongeren met jeugdhulp	8,4%	9,4%	2021	CBS - jeugd
30	11.1	6.0	Jongeren met jeugdbescherming	0,5%	0,5%	2021	CBS - jeugd
31	11.1	6.0	Jongeren met jeugdreclassering	nb	nb	2021	CBS - jeugd

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Toelichting beleidsindicatoren

6 Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongeren en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.

17 Het aantal leerplichtigen of kwalificatieplichtingen dat niet staat ingeschreven op een school of instelling, per 1.000 leerlingen. Periode aanduiding '2018'staat voor schooljaar '2017-2018'.

18 Een jongere staat wel ingeschreven op een school, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. Periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017-2018'. Per 1.000 leerlingen.

19 Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12-23 jaar) dat voortijdig, d.w.z. zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Periode aanduiding '2018'staat voor schooljaar '2017-2018'.

22 Percentage 12 t/m 21 jarigen.

29 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.

30 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.

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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.2 PROGRAMMA 1 – BESTUUR VAN DE GEMEENSCHAP

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, o.a. op het gebied van belastingsamenwerking. Dit kan los gezien worden van de huidige BEL.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Het afgelopen jaar zijn we op zoek gegaan naar het gedeelde toekomstbeeld van Eemnes richting 2030. De toekomstdroom die door veel inwoners gedeeld wordt is dat zij én hun kinderen in Eemnes kunnen blijven wonen, hun hele leven lang. We zien dat de toekomst onvermijdelijk verandering met zich meebrengt, ook voor een gemeente als Eemnes.

De toekomstvisie gaat in op deze en andere ingrijpende ontwikkelingen die zorgen voor nieuwe kansen en uitdagingen. De toekomstvisie gaat over waar Eemnes voor staat en waar Eemnes voor gaat. De visie helpt ons om de blik op de lange termijn te richten en koers te bepalen. De toekomstvisie is tot stand gekomen op basis van een uitgebreid participatieproces met inwoners, ondernemers, ambtenaren, kinderen, jongeren, maatschappelijke organisaties en regionale partners.

Op 25 oktober 2021 heeft de gemeenteraad de Toekomstvisie 2030 vastgesteld als richtinggevend kader voor de periode tot 2030 en besloten deze te gebruiken als onderlegger voor de Omgevingsvisie. Daarnaast is aan de politieke partijen verzocht om de toekomstvisie 2030 te betrekken bij de opstelling van de verkiezingsprogramma's 2022-2026.

In 2021 is een onderzoek naar de mogelijkheid om met gemeente Baarn samen te werken op het gebied van belastingen afgerond. Dit onderzoek werd uitgevoerd door ANG en heeft geresulteerd in het rapport ‘Rapportage onderzoek mogelijke belastingsamenwerking gemeente Baarn – Eemnes’. Doel van dit onderzoek was uit te zoeken wat de organisatorische, bestuurlijk juridische en personele consequenties zijn van de samenwerking en inzichtelijk te maken met welke (incidentele en structurele) kosten de samenwerking gepaard gaat. Op basis van deze rapportage heeft de gemeenteraad de financiële middelen beschikbaar gesteld met als doel om, gelet op de strategische visie op regionale samenwerking, de samenwerking tussen de gemeente Baarn en Eemnes verder te verdiepen en daarnaast door samen te werken op het gebied van belastingen de continuïteit, kwaliteit en betrouwbaarheid van deze werkzaamheden te borgen en tevens de kwetsbaarheden te verminderen en de dienstverlening aan de burgers/bedrijven verder te verbeteren.

De COVID-pandemie heeft ook in 2021 veel gevraagd van onze inwoners. Als gemeente hebben we net als het jaar ervoor met name aandacht besteed aan de kwetsbare groepen, zoals onze ouderen en ondernemers. Veel vergaderingen, ook van de gemeenteraad, hebben digitaal plaatsgevonden.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Ook dit jaar zijn we ondanks de coronacrisis er in geslaagd om goed in verbinding te blijven met onze inwoners en bedrijven. De digitale mogelijkheden hebben ons hier goed bij geholpen en waar dat mogelijk was hebben fysieke bijeenkomsten plaatsgevonden.
- De BEL Combinatie heeft in een tweede coronajaar laten zien dat zij veerkracht heeft. De reguliere dienstverlening naar onze inwoners en bestuur is gewoon door gegaan. Wij konden daardoor een groot deel van onze ambitie realiseren.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT GING MINDER GOED?

- Ook in 2021 hadden we te maken met de coronacrisis. De opgave om in deze crisis onze ambities te realiseren waarbij ook een bezuinigingsopgave speelt, is een grote uitdaging. In de periode die voor ons ligt besteden wij hier nog meer aandacht aan.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

1. Bestuur van de gemeenschap	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	983.824	779.453	794.657	834.745	-40.088
Baten	0	0	0	-55.588	55.588
Saldo	**983.824**	**779.453**	**794.657**	**779.157**	**15.500**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van het programma Bestuur van de Gemeenschap is € 40.100. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

GRIFFIE € 25.200 V

Dit verschil wordt veroorzaakt door minder betaling van de salarissen en sociale lasten.

RAAD EN COMMISSIES € 48.600 N

Dit zijn kosten die gemaakt zijn voor de toekomstvisie en kosten voor NotuBiz Nederland voor het notuleren bij vergaderingen.

COLLEGE B&W € 11.100 N

Dit verschil betreft voornamelijk afrekeningen van Visma inzake de voorzieningen pensioenen (ex-) wethouders.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van het programma Bestuur van de Gemeenschap is € 55.600. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

VOORZIENING PENSIOENEN (EX-) WETHOUDERS € 40.100 V

Elk jaar vindt actualisatie plaats van de berekening van de (toekomstige) pensioenen van (ex-) wethouders. De geactualiseerde berekeningen met een rekenrente van 0,528% (jaarrekening 2020 was 0,082%), in de circulaire van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, leidt per 1 januari 2022 tot een incidenteel voordeel in de voorziening van € 40.100.

REKENKAMER BEL € 15.500 V

Uit het jaarverslag 2021 van de rekenkamer BEL blijkt dat op het eigen onderzoek in verband met het Wob-onderzoek na, geen onderzoeken in 2022 doorlopen. Omdat er geen andere onderzoeken doorlopen in 2022 stelt de rekenkamer BEL voor de reserve van € 46.476 terug te laten vloeien naar de algemene middelen van de BEL-gemeenten.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve Kapitaallasten	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Toekomstvisie Eemnes	I	0	0	24.381	0
TOTAAL		**0**	**0**	**24.381**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.3 PROGRAMMA 2 – VEILIGHEID

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. Eenieder heeft hierin zijn eigen verantwoordelijkheid. We richten onze inzet op de zaken die we als gemeente kunnen beinvloeden. 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?

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

De inzet op openbare orde en veiligheid richtte zich opnieuw in belangrijke mate op de coronacrisis. De coronacrisis betekende in 2021 een deels voortgezet, deels aangepaste set aan maatregelen ten opzichte van 2020 die regionaal en lokaal vertaald moesten worden. Vanuit de portefeuille openbare orde en veiligheid is gevolg gegeven aan de volgende zaken:

- Regie op de coronacrisis in de gemeente in het algemeen,
- Informatievoorziening van en naar de veiligheidsregio,
- Handhaving van de regionale noodverordening en neveneffecten van de coronacrisis onder jeugd, openbare ruimte en ondernemers.

Daarnaast is het volgende bereikt:

- BOA-capaciteit is geoptimaliseerd. Er is actief ingezet op corona gerelateerde handhaving. Vanwege extra boa budget ten behoeve van controle op Corona kon tijdelijk extra boa capaciteit ingezet worden. Naast de controles op Corona is er ook ingezet op reguliere handhaving,

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

- Zienswijzen zijn voorbereid over de financiën en het beleid van de veiligheidsregio. Hiermee is invloed uitgeoefend op het regionale beleid,
- Diverse overlastcasussen zijn opgepakt en worden beheerst,
- Ondermijningssignalen zijn opgevolgd. Hierdoor zijn bepaalde locaties extra onderzocht op criminele activiteiten. Ook is er in 2021 extra werk verricht naar zicht op risicolocaties in het buitengebied,
- Cameratoezicht onderhouden op plaatsen waar het niet voldoende werkte,
- Extra overleggen over en zicht op jeugdoverlast en -criminaliteit. Dit zowel door lokale signalen als raakvlakken met problematiek uit het programma Straatwaarden (aanpak jeugdcriminaliteit) in Laren. We trekken hier gezamenlijk in op.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Er is een integrale aanpak voor corona, in kleinere vorm voortgezet ten opzichte van 2020. Vanuit de portefeuille Openbare Orde en Veiligheid vond er zowel bestuurlijk als ambtelijk intensieve afstemming plaats over de consequenties van de coronacrisis,
  Voor zover dit in beeld gebracht kon worden, gebeurde dat voor de portefeuilles sociaal domein, vergunningverlening en economische zaken,
- De aanpak en overlast is opgepakt waar deze zich voordeden. Ook zijn er casussen in verband met (georganiseerde) criminaliteit verder opgepakt,
- De inbraakcijfers (woningen) zijn beperkt gebleven, mede door het meer thuisblijven van inwoners,
- Alle beleid en casuïstiek in het kader van zorg & veiligheid voor verward of gevaarlijk gedrag is behandeld,
- Er is meer zicht ontwikkeld op risico's voor criminele invloeden in het buitengebied,
- Er is een integrale en gemeente overstijgende aanpak voor overlast gevende en criminaliserende jeugd opgezet met een vernieuwde personele bezetting.

WAT GING MINDER GOED?

- Voorlichting op locatie over brandveiligheid of inbraakpreventie, door de geldende corona maatregelen,
- Geen aanvragen voor subsidie inbraakpreventie (PKVW),
- Digitale criminaliteit is toegenomen. Daar hebben we op ingespeeld door actuele voorlichting. Dit is echter niet voldoende voor goede preventie. In overleg met buurgemeenten bepalen we onze aanpak in 2022,
- (Jeugd)criminaliteit zoals vernieling en inbraken in voertuigen zijn toegenomen. Dit heeft onder andere te maken met de golf aan inbraken en diefstallen met betrekking tot agrarische en hovenierswerktuigen en een overlast gevende jeugdgroep. Op beide heeft de politie in samenwerking met de gemeente ingezet.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

2. Veiligheid	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	822.184	840.400	851.786	875.698	-23.912
Baten	0	0	0	-850	850
Saldo	**822.184**	**840.400**	**851.786**	**874.848**	**-23.062**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van het programma Veiligheid is € 23.900. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

PERSONEEL VAN DERDEN € 15.200 N

In verband met corona is er extra ingehuurd voor de Openbare Orde en Veiligheid (OOV).

VEILIGHEIDSREGIO € 10.000 N

Het betreft hier de kosten die gemaakt zijn voor de piketdiensten ten behoeve van de beschikbaarheid voor de Veiligheidsregio Utrecht.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van het programma Veiligheid is kleiner dan € 10.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve Kapitaallasten	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Bluswatervoorziening buitengebieden 1998	S	304	0	304	0
Brandputten (9X) 2008	S	1.635	0	1.249	0
TOTAAL		**1.939**	**0**	**1.553**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.4 PROGRAMMA 3 – PUBLIEK, VERGUNNING EN HANDHAVING

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.

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

De gemeente is primair een dienstverlenende organisatie voor haar inwoners en bedrijven. Het contact verloopt in veel gevallen in eerste instantie via de medewerkers van het team Publiek, aan de balie en telefonisch. Steeds meer verloopt het contact ook via onze digitale kanalen.

Ook in 2021 hebben we weer duizenden (aan)vragen, producten en diensten voor onze inwoners en bedrijven doorgaans naar volle tevredenheid kunnen afhandelen. De kwaliteit van de dienstverlening is hierbij gecontinueerd ten opzichte van het jaar ervoor en we hebben stappen gezet om de dienstverlening verder te verbeteren.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

TEAM PUBLIEK

Het KCC binnen het team Publiek is het visitekaartje van de BEL Combinatie. Met de receptie en de balies in de centrale hal zijn zij het eerste gezicht van de BEL Combinatie en voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. De balies, de receptie en de medewerkers van het kanaal telefonie vormen samen de totale Frontoffice Publiek, het zogenaamde Klantcontact Centrum (KCC) van de BEL Combinatie. Telefoontjes die binnenkomen bij het KCC, worden zoveel mogelijk zelf afgehandeld en daar waar de vraag specialistisch wordt, wordt het doorgezet naar de collega's in de organisatie. De implementatie van de nieuwe telefooncentrale (eind 2020) heeft ons in staat gesteld de telefonische dienstverlening verder te verbeteren. Ook het digitale kanaal is een onderdeel van het KCC.

De Midoffice en de Backoffice Burgerzaken van het team Publiek zijn onder andere verantwoordelijk voor het bijhouden, èn voor de kwaliteit, van de gegevens in de Basisregistratie Personen (BRP) en de Verkiezingen. In 2021 is het project LAA (Landelijke Aanpak Adreskwaliteit) binnen de BEL-gemeenten voorbereid en zal in 2022 worden geïmplementeerd. Dit project gaat over het aansluiten op het landelijke project LAA waarmee gegevens worden uitgewisseld tussen overheden. Met het project kunnen de gegevens in de BRP worden verbeterd en is er meer zicht op ongewenste bewoning. Denk aan eerder inzicht krijgen van uitbuiting van arbeidsmigranten, eerder inzicht op bewoning van panden in relatie tot gebruiksmogelijkheden en bestemmingen, zicht op criminele activiteiten, actueler beeld van bewoning van panden en daarmee een verbetering van de kwaliteit van de BRP.

BETERE STURING OP DE CIJFERS

Ook in 2021 zijn de behaalde resultaten op het gebied van levertijden en wachttijden voor producten en diensten in de meeste gevallen binnen het gestelde normenkader uitgevoerd. Denk hierbij aan de afhandeling van berichten via social media, digitaal aangevraagde producten, vergunningen en wachttijden aan de publieksbalies. De telefoon hebben we in 2021 binnen het KCC in 85% van de gevallen binnen de gestelde norm (<30 seconden) opgenomen. We concluderen ook dat we niet alle vastgestelde servicenormen door aangepaste systemen, met weer net anders opgezette databestanden, goed kunnen meten en voorgaande jaren kunnen vergelijken. In 2022 zullen we dan ook een stap maken in het herijken van de servicenormen. Deze servicenormen willen we duurzaam meetbaar maken zodat we het beter en transparanter kunnen verantwoorden.

WAAR STAAT JE GEMEENTE (WSJG)

Het klanttevredenheidsonderzoek Waar Staat Je Gemeente (WSJG) werd in de eerste helft van 2020 uitgevoerd de drie BEL-gemeenten. Alle huishoudens ontvingen per brief een uitnodiging om deel te nemen aan het onderzoek. 25% van de huishoudens nam deel aan de vragenlijst en dat is een hoge respons. De specifieke resultaten over alle thema's zijn in te zien via www.waarstaatjegemeente.nl.

Uit de resultaten blijkt dat de BEL-gemeenten voldoende scoren op alle onderdelen. De cijfers liggen op of iets boven het landelijk gemiddelde. Er is ook een aantal aandachtspunten te benoemen die bij de drie gemeenten naar voren komen. Onder andere de juistheid van informatie en de snelheid van het afhandelen van verzoeken. Ook geven inwoners aan beter geïnformeerd te willen worden over het verloop van (participatie) processen. Omdat communicatie van ons allemaal is, richt het jaarplan 2022 voor communicatie op het communicatiever maken van de organisatie. Uit de reacties van het onderzoek van WSJG blijkt verder dat verkeersveiligheid belangrijk wordt gevonden en dat men vindt dat er te hard wordt gereden in de dorpen. Dit onderwerp wordt aangepakt door bewustwordingscampagnes. Op de websites van de gemeenten zijn de onderzoeksrapporten te vinden.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

UITKOMSTEN SPECIFIEK VOOR EEMNES

In Eemnes vulden 1.099 huishoudens de vragenlijst in. Mensen wonen prettig in de eigen buurt en waarderen het met een 8,2. De respondenten vinden de volgende onderwerpen belangrijk voor Eemnes: leefbaarheid (57,0%), veiligheid (55,2%), dienstverlening (36,7%) en vertrouwen (36,7%). De speelvoorzieningen en hondenuitlaatplekken kwamen als aandachtspunten naar voren. Het speelbeleid in Eemnes wordt geactualiseerd. Vooruitlopend hierop is dit jaar een aantal speelplekken opnieuw ingericht. Er zijn locaties aangewezen als hondenlosloopgebied. Deze gebieden worden nog als zodanig ingericht.

JAARLIJKSE ZELFEVALUATIE BASISREGISTRATIE PERSONEN (BRP) EN REISDOCUMENTEN (PNIK)

Jaarlijks wordt de BRP onderworpen aan de wettelijk verplichte BRP- en PNiK- audit, volgens aanwijzing van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De rapportages van de zelfevaluatie BRP en PNiK worden als integraal onderdeel van de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) auditeringen en rapportages door de Chief Information Security Officer (CISO) aangeboden aan het college. Gemeenten kunnen aan een steekproefcontrole onderworpen worden. Op basis hiervan wordt de kwaliteit van de BRP en PNiK jaarlijks bepaald. Aan deze wettelijke eisen is in 2021 wederom naar behoren voldaan.

VERKIEZINGEN

In maart 2021 vonden er landelijke verkiezingen plaats. Deze verkiezingen hebben om een forse uitbreiding van de voorbereidingen gevraagd door de Covid-19 maatregelen. Er waren bijvoorbeeld meer stembureaus nodig en vaak andere stembureaus. Daarbij hebben we ook kwetsbaren in de gelegenheid gesteld om op andere dagen te kunnen stemmen en zijn er kiesgerechtigden die hun stem eerder per briefstem hebben afgeven.

WET KWALITEITSBORGING VOOR DE BOUW (WKB)

Net als de Omgevingswet, is de inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging uitgesteld tot 2022. Deze wet maakt het mogelijk dat een bouwer gebruik maakt van een erkende private partij voor toetsing van een bouwplan. Een selecte categorie bouwwerken komt onder deze private kwaliteitsborging te vallen. De technische toets bij de gemeente vervalt dan. De ruimtelijke en de welstandstoets blijft bij gemeente. In 2021 is bekeken welk gevolg deze wetswijziging heeft op de legesverordening en voor de uitvoering van toetsing en toezicht.

JAARLIJKSE CHECK OP UITVOERING BOUWVERGUNNINGEN

De gemeente verleent jaarlijks omgevingsvergunningen waarvan een groot deel betrekking heeft op bouwplannen. In de meeste gevallen wordt kort na vergunningverlening het bouwplan gerealiseerd. Maar soms wordt de vergunning niet of pas na lange tijd gebruikt. Ook komt het voor dat een bouw lang stilligt. Het in stand houden van ‘slapende vergunningen’ is ongewenst, omdat onder andere planologische en stedenbouwkundige inzichten kunnen wijzigen, bouwtechnische regelgeving verandert en omwonenden mogelijk geconfronteerd worden met de realisatie van een bouwplan waarvoor jaren geleden een vergunning is verleend. Daarom voeren we actief beleid om oude vergunningen te laten vervallen. In 2020 hebben we hiervoor BEL breed een beleidsregel opgesteld. Periodiek wordt controle uitgevoerd op openstaande vergunningen. In beginsel worden alle vergunningen ouder dan één jaar waarvan geen gebruik wordt gemaakt, ingetrokken.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

RESULTATEN VERGUNNINGEN, TOEZICHT EN HANDHAVING

In de jaarrekening rapporteren we op die onderdelen die ook zijn opgenomen in de begroting 2021. In het Jaarverslag Vergunningen, Toezicht en Handhaving 2021, die in Q2 wordt opgeleverd, wordt meer gedetailleerd ingegaan op uitgevoerde taken en resultaten.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Het beschikbaar hebben van digitale producten is uitgebreid,
- De wachttijden en levertijden voor producten en diensten zijn in 90% van de gevallen binnen het gestelde normenkader uitgevoerd,
- Er is voldaan aan de wettelijke eisen aangaande de jaarlijkse zelfevaluatie Basisregistratie Personen (BRP) en reisdocumenten (PNiK),
- De wachttijden aan de publieksbalies zijn binnen de norm gebleven,
- Inwoners krijgen tijdig bericht dat hun reisdocument of rijbewijs vernieuwd moet worden,
- Digitaal aangevraagde producten zijn binnen vijf werkdagen geleverd,
- Op vragen die gesteld zijn via social media is in ca 90% van de gevallen binnen twee werkdagen geantwoord,
- Door het investeren in opleidingen voor nieuwe medewerkers is er hard gewerkt aan de kwaliteit van de dienstverlening,
- Binnen het team Vergunningen, Handhaving en Juridische Zaken zijn we in 2021 in staat geweest om, ondanks de coronamaatregelen, honderden vergunningen te verlenen op het gebied van het bouwen, verbouwer, slopen, en aanpassen van woningen en gebouwen. In 2021 is ingezet op bouwactiviteiten en gebruik van de openbare ruimte.

WAT GING MINDER GOED?

- Er is nog geen nieuw meetplan voor onze servicenormen vastgesteld,
- De wisselingen in de functie van teamleider Publiek, hebben de focus in 2021 op sommige punten verstoord,
- De coronamaatregelen zorgden ervoor dat we alle zeilen hebben moeten bijzetten om de reguliere dienstverlening op een goede manier vorm te geven voor onze inwoners en bedrijven,
- In 2021 is de telefoon in 85% van de gevallen binnen de gestelde norm (<30 seconden) opgenomen; live is zichtbaar in het klant contactcentrum in hoeveel gevallen we inwoners tijdig beantwoorden aan de telefoon,
- In 2021 was een behoorlijk stijging t.o.v. voorgaande jaren (ca 50%) van aanvragen voor Wabo-vergunningen (veelal aanpassingen bestaande gebouwen). Dat heeft de doorlooptijden onder druk gezet en zorgde voor een (soms te) stevige werkdruk.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BELEIDSINDICATOREN

Indicator bij Doelstelling 3.1	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Publiek en Dienstverlening			
De klanttevredenheid is stabiel of neemt bij voorkeur jaarlijks toe op basis van nulmeting 2020.		>2020	√
Als u ons belt, staan wij u binnen 30 seconden te woord.	75%	85%	85%
U wordt maximaal 2 keer doorverbonden. Als de betreffende medewerker niet direct telefonisch bereikbaar is, wordt een terugbelafspraak gemaakt die wordt nagekomen binnen 2 werkdagen.	nnb	90%	90%
Aan onze balie hoeft u gemiddeld niet langer dan 15 minuten te wachten	100%	100%	100%
Digitaal bestelde en betaalde producten van Burgerzaken ontvangt u binnen 5 werkdagen	100%	90%	100%
Binnen 2 weken na ontvangst van uw melding over het onderhoud van de openbare ruimte melden wij wat er gebeurd is met uw melding.	nnb	95%	nnb
Vergunningen en Handhaving			
Omgevingsvergunning regulier: binnen 8 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	94% (103 van 109)
Omgevingsvergunning uitgebreid: binnen 26 weken na indienen van uw aanvraag nemen wij een beslissing	100%	100%	50% (2 van 4)
Drank- en Horecavergunning: binnen 3 maanden na het indienen van uw aanvraag, nemen wij een beslissing	100%	90%	90%.
Van rechtswege verleende vergunningen	n.v.t.	0	2
Minimaal 95% van de verleende vergunningen houden stand in een eventuele bezwaar- of beroepsprocedure	n.v.t.	95%	nnb
Maximaal aantal dossiers waarin een dwangsom is betaald vanwege het niet tijdig nemen van een besluit: 0	n.v.t.	0	0
Aantal bekeuringen doorgezet naar het CJIB Meer orde, structuur en minder ergernis als gevolg van parkeeroverlast bij de Minnehof	79	45 10% minder bekeuringen bij gelijk-blijvende controle	51 (+ 87 officiële waarschuwingen)

WETTELIJK VERPLICHTE INDICATOREN

Indicatoren	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Oordeel BRP audit volgens planmatige zelfcontrole	Positief	Positief	Positief
Paspoorten en NIK-audits volgens planmatige zelfcontrole	Positief	Positief	Positief
Oordeel zelfevaluatie reisdocumenten volgens wettelijke vereisten	positief	positief	positief
Stemlokalen voldoen aan wettelijke vereisten qua toegankelijkheid	n.v.t.	100%	100%

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

3. Publiek, Vergunning en Handhaving	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	964.997	1.073.032	1.282.662	1.388.200	-105.538
Baten	-495.703	-903.091	-913.591	-928.563	14.972
Saldo	**469.294**	**169.941**	**369.071**	**459.637**	**-90.566**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van programma Publiek, Vergunningen en Handhaving is € 105.500. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

A.P.V. € 51.100 N

In verband met corona is er extra toezichthouders en handhavers ingezet. Hiervoor heeft het Rijk een bijdrage als specifieke uitkering toegekend.

VERKIEZINGEN € 25.200 N

Het grootste deel van de kosten die hier gemaakt zijn betreffen de vergoedingen aangaande de Tweede Kamerverkiezingen 2021.

VERLENING OMGEVINGSVERGUNNINGEN € 11.000 N

Het betreft hier kosten die gemaakt zijn voor de controle berekeningen voor de verlening van de omgevingsvergunningen en welstandsadviezen en overige diverse mutaties.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van programma Publiek, Vergunningen en Handhaving is € 15.000. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

A.P.V. € 57.800 V

Er is een bijdrage van het Rijk ontvangen als specifieke uitkering voor tijdelijke ondersteuning voor toezichthouders en handhavers i.v.m. corona.

REISDOCUMENEN € 13.800 V

Er is een toename in de aanvraag van reisdocumenten.

VERLENING OMGEVINGSVERGUNNING € 51.200 N

Er is minder ontvangen voor de leges verlening omgevingsvergunning.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.5 PROGRAMMA 4 – MOBILITEIT

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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

landbouwers te kunnen verminderen, zal er eerst een goed alternatief geboden moeten worden. Hiervoor zullen in deze coalitieperiode enkele opties worden uitgewerkt.

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

UITWERKING QUICK WIN A27 AFRIT 34, EEMNES

Het ontwerp is in 2021 afgestemd op het ontwerp van HOV waar ook intensief overleg met Rijkswaterstaat bij nodig was. In 2022 wordt het ontwerp uitgewerkt tot een definitief ontwerp en tezamen met het definitief ontwerp van HOV aan één aannemer wordt gegund ter nadere uitwerking en realisatie. Uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats vanaf Q3 2022 met een uitloop in 2023.

HOV EEMNES.

Het ontwerp is in 2021 afgestemd op het ontwerp van Quick win A27 afrit 34, waar ook intensief overleg met Rijkswaterstaat bij nodig was. In 2022 wordt het ontwerp uitgewerkt tot een definitief ontwerp en tezamen met het definitief ontwerp van Quick win A27 afrit 34 aan één aannemer wordt gegund ter nadere uitwerking en realisatie. Uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats in Q3 2022 met een uitloop in 2023.

ONDERZOEK STUDIE LANDBOUWVERKEER/DOORTREKKEN ZUIDERSINGEL RICHTING EIKENLAAN

In het GVVP staat dat er een studie wordt verricht naar landbouwverkeer/ realiseren snelfietsroute en naar het doortrekken Zuidersingel richting Eikenlaan. In 2020 is opdracht verleend aan Sweco om een ontwerp en doorrekening op te stellen. Sweco heeft eerder ook aan de QuickScan gewerkt. De resultaten zijn in 2021 opgeleverd en bieden mogelijkheden om in de toekomst een nadere keuze te kunnen maken en deze uit te werken.

EVALUATIE RECONSTRUCTIE WAKKERENDIJK

In 2020 is de reconstructie van de Wakkerendijk uitgevoerd. Hierbij is de rijbaan volledig heringericht en het asfalt van rijbaan en van het fietspad zijn vernieuwd. Ook hebben we nieuwe verlichting geplaatst en is het aanwezige persriool grotendeels vervangen. De werkzaamheden zijn in september 2020 afgerond. In 2021 is een eerder aangekondigde evaluatie uitgevoerd door verkeerskundig adviesbureau XTNT. Op basis van het rapport werkt het college aan concrete maatregelen die in 2022 uitgevoerd kunnen worden.

TOUR DE FORCE

In 2021 heeft het collegebudget vrijgemaakt voor de schaalsprong fiets uit het Nationaal Toekomstbeeld Fiets (NTF). Het project Tour de Force zet in op het verbeteren van de bereikbaarheid per fiets en te voet en het wegnemen van barrières en knelpunten op het regionale fietsnetwerk. In het kader van het centrumplan Eemnes is onderzocht wat er voor mogelijkheden zijn om barrières voor de fietsers weg te nemen die de Laaarderweg vormt tussen de noord en zuidbuurt van Eemnes. Ook is er een uitgebreid cameraonderzoek geweest om de bestaande verkeersstromen in beeld te brengen en ook onveilige situaties in beeld te krijgen. De input wordt later meegenomen in de reconstructie Laarderweg west, dan wel het centrumplan.

POORT VAN BAARN

Gemeente Eemnes leverde een bijdrage aan het tot stand komen van het project Poort van Baarn. Ook hebben we een bijdrage geleverd aan de inloopavonden die de provincie heeft gehouden.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Het plan is door de inwoners van Eemnes zeer goed ontvangen. Mede dankzij de betrokkenheid van Eemnes is het gelukt om de fietstunnel in Poort van Baarn toch binnen dit project te laten meenemen. De uitvoering geschied naar verwachting in 2023.

STRATEGISCH PLAN VERKEERSVEILIGHEID 2030 (SPV)

Met de regiogemeenten en de provincie zijn in 2020 stappen gezet om te komen tot een risico-inventarisatie. Dit is een eerste stap om te komen tot een andere aanpak van verkeersonveiligheid zoals deze door het Rijk is bedacht. In 2021 is toegewerkt naar een uitvoeringsprogramma waarbij ook concrete projecten voor de komende jaren kunnen worden vastgesteld.

OV CONCESSIE

De BEL-gemeenten hebben bij het tot stand komen van de nieuwe ov-concessie Gooi en Vechtstreek stevig ingezet op het realiseren van een rechtstreekse busverbinding met het Utrecht Science Park. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2022 in de spitsperioden een bus gaat rijden.

De lopende ov-concessie van regio Amersfoort is verlengd met 2 jaar. Door de corona crises is gekozen de aanbesteding uit te stellen. Er worden al wel plannen gemaakt voor de toekomstige concessie 2025.

UITVOEREN TELPROGRAMMA

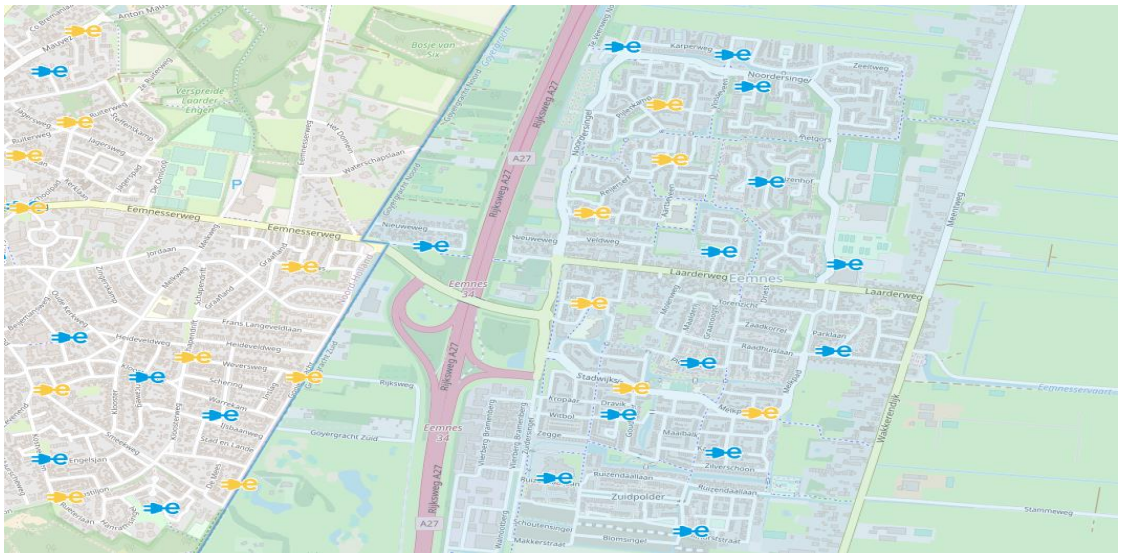
In 2021 hebben we uitvoering gegeven aan het telprogramma. Op belangrijke wegen en fietspaden is gedurende twee weken geteld hoeveel verkeer er passeert.

MELDINGEN OPENBARE RUIMTE VERKEER (MOR)

In 2021 zijn er 120 MOR-meldingen op het gebied van verkeer behandeld.

PLAATSING LAADPALEN

In 2021 zijn er vier laadpalen in Eemnes bijgeplaatst. Door het thuiswerken is dit aantal wat lager dan eerdere jaren het geval was. Toch is het gelukt om de aanvragen die er geweest zijn te realiseren. In 2022 verwachten we meer laadpalen te gaan realiseren. Op de laadkaart is al te zien dat er veel locatie in voorbereiding zijn (gele symbolen). Deze locaties worden in 2022 gerealiseerd. Daarnaast zal er ook extra geplaatst worden op diverse locaties in Eemnes om aan de toenemende vraag te gemoed te komen.



Afbeelding: overzicht beschikbare openbare oplaadpunten Eemnes

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

REALISATIE FIETSPAD NABIJ NOORDERSINGEL

Op verzoek van de ondernemers hebben we een stukje fietspad gerealiseerd om het bedrijventerrein-complex Noordersingel 20 per fiets en te voet veilig bereikbaar te maken. Björn Brinkman van Schoen-makerij Brinkman kaartte, via de voorzitter van de VVE Deirdre van der Wolk, het probleem aan bij de gemeente wat heeft geleid tot deze oplossing. Brinkman en Van der Wolk zijn blij met de snelle actie van de gemeente en zien dat het fietspad al goed gebruikt wordt



Foto fietspad Noordersingel in gebruik genomen door initiatiefnemers en wethouder Reijn

BRAMENBERG

De uitbreiding van de parkeerplaatsen aan de Bramenberg is uitgevoerd. Hiermee wordt het bedrijfs-matig gebruik van het bedrijventerrein vergroot.



Foto in gebruik name extra parkeervakken door ondernemers bedrijventerrein en wethouder Reijn.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

ONDERHOUD ASFALTWEGEN

In september is er groot asfalt onderhoud uitgevoerd aan de Laarderweg (inclusief herstel bestrating in voetpaden), Zuidersingel en Noordersingel. Schade dat ontstaan is naar aanleiding van vorst was hier een gevolg van.

Daarnaast is een groot deel van de rijbaan van de Eemweg hersteld. Hierbij is ook de afwatering van de rijbaan geoptimaliseerd.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Met Rijkswaterstaat is overeenstemming bereikt en de samenwerking tussen de projecten HOV en Quick win A27, afrit 34 wordt door de provincie Noord-Holland en de gemeente voortgezet,
- In Eemnes zijn in 2021 vier oplaadpalen gerealiseerd in de openbare ruimte. Hierbij wordt invulling gegeven aan de steeds groter wordende vraag naar laadpunten voor elektrische auto's,
- In 2021 is de toegezegde evaluatie van reconstructie Wakkerendijk uitgevoerd. Bij dit project zijn er verbeteringen uitgevoerd aan de kwaliteit van de fietsvoorzieningen en is er aandacht geweest voor een toekomstbestendige inrichting. Op basis van de evaluatie voert het college in 2022 nog wijzigen door die te gemoed komen aan de wensen van de aanwonenden en andere actoren.

WAT GING MINDER GOED?

- In 2021 is veel energie gestoken in de Tour de Force binnen het centrumplan. Helaas is door het uitstellen van project centrumplan ook de planning van Tour de force vertraagd. In overleg met de provincie is de prioritering aangepast en wordt eerst de parallelweg van de Wakkerendijk opgepakt tussen de Poort van Baarn en de Wakkerendijk/Eikenlaan,
- Het overleg met Rijkswaterstaat om te komen tot overeenstemming over het ontwerp (HOV en Quick win A27) heeft langer geduurd dan verwacht,
- Verschillende wensen uit het collegeprogramma zijn in het DVO 2021 niet gerealiseerd vanwege beperkte beschikbaarheid in de formatie en de invulling daarvan. Vanaf maart 2022 is de vaste formatie uitgebreid en kan er meer worden opgepakt.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

4. Mobiliteit	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.020.433	4.771.526	4.942.710	1.577.563	3.365.147
Baten	-148.153	-3.679.000	-3.877.700	-368.078	-3.509.622
Saldo	**872.280**	**1.092.526**	**1.065.010**	**1.209.485**	**-144.475**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het voordelig saldo van de lasten van het programma Mobiliteit is € 3.365.100. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

OPENBAAR VERVOER € 3.579.800 V

Voorbereiding en uitvoering HOV infrastructuur is vertraagd en wordt uitgevoerd in 2022/2023. Voorgesteld wordt om het bedrag van de onderschrijding over te hevelen naar 2022.

VERKEERSMAATREGELEN EN PARKEREN € 51.000 V

De revisie en update van het wegbeheerssysteem is niet volledig uitgevoerd. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 24.000 (voordeel) over te hevelen naar 2022. De kosten voor de onderzoeken naar het doortrekken van de Zuidersingel en brug over de Vaart zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan geraamd. Voordeel circa € 30.000. Daarnaast zijn er kosten geweest, die niet geraamd waren, voor de voorbereiding van glasvezel.

STRAATREINIGING – INTEGRAAL BESTEK € 244.600 N

De overschrijding is het gevolg van het integraal bestek. In verband met nieuwe areaalgegevens is er een stelpost opgenomen inzake de jaren 2020 en 2021. Het areaal is groter dan waar bij de aanbesteding in 2019 rekening mee is gehouden. Vooral de areaalgegevens van de verhardingen bleken niet te kloppen. Voor het onderhoud van het extra areaal zullen nog facturen van Sight worden ontvangen.

HERSTELLEN SCHADE/SCHADEVERGOEDING € 14.400 N

Voor het herstellen van schades is geen budget beschikbaar. Er zijn schades geweest voor de producten wegen (calamiteit Meentweg reinigen wegdek), Openbare verlichting (eigen risico) en staatmeubilair (vuurwerkschade).

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het nadelig saldo van de baten van het programma Mobiliteit is € 3.509.600. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

WEGEN, STRATEN EN PLEINEN € 47.700 V

Het voordeel is het gevolg van hogere inkomsten leges instemmingsbesluiten. Inkomsten zijn geheel afhankelijk van de werkzaamheden die nutsbedrijven in het openbaar gebied uitvoeren. Deze werkzaamheden zijn van tevoren niet in te schatten.

OPENBAARVERVOER € 3.549.600 N

De kosten van voorbereiding en uitvoering HOV project worden vergoed door de Provincie Noord-Holland. Werkzaamheden zijn vertraagd met als gevolg lagere lasten en lagere baten.

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve		Begroot		Rekening	
Bovenwijkse voorzieningen	I/S	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Dekking kap.lst Kruispunt A27	S	1.827	0	0	0
Dekking ambtelijke uren HOV (incl. afslag)	I	55.000	0	21.487	0
Haalbaarheidsstudie Te Veenweg Zuid	I	23.980	0	5.030	0
TOTAAL		**80.807**	**0**	**26.517**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.6 PROGRAMMA 5 – GROENE LEEFOMGEVING

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 daaraantoe 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 dorpse cultuur.

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

WATEROVERLAST CENTRUMGEBIED

In de openbare ruimte zijn een aantal knelpunten in het drainagestelsel, die tijdens een nader specialistisch onderzoek naar boven zijn gekomen, hersteld. Door deze herstelwerkzaamheden is een deel van de wateroverlast opgelost.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022



1E FASE GROENPLAN AFGEROND

In 2017 is het Groenplan vastgesteld. In 2021 is de eerste fase van de uitvoering van het Groenplan afgerond. Het groen in Eemnes heeft een aanzienlijke kwaliteitsimpuls gekregen. Op veel locaties bloembollen geplant, bermen ingezaaid en groenvakken hersteld of omgevormd. Er zijn maatregelen getroffen om de overlast van de eikenprocessierups te verminderen (mezennestkasten, vleermuiskasten, speciale bloemenmengsels). We hebben een start gemaakt met het afvoeren van bermmaaisel en slootafval uit de polder om zo, in het kader van ecologisch bermbeheer, verdere verrijking van de bermen te voorkomen. De Quick win Paardenroutes zijn gerealiseerd.

HONDENBELEID

In 2021 zijn op diverse plekken borden geplaatst, bv verboden voor honden, uitlaatgebied, en extra voorzieningen (afvalbakken) geplaatst.

BELEIDSPLAN BERMEN POLDER EEMNES

In 2019 hebben diverse belanghebbenden aangegeven meer aandacht te willen voor natuur in het buitengebied, in de polder van Eemnes. Naar aanleiding daarvan is in 2021 een beleidsplan opgesteld voor het maaien van de bermen in de polder Eemnes. Daarin is, in overleg met de belanghebbenden, vastgelegd op welke bermen we in eerste instantie toe gaan werken naar kruidenrijke bermen met soorten die hier van nature voorkomen, passend bij het weidevogelgebied en gunstig voor de biodiversiteit. In 2022 wordt dit, en het onderhoud van de overige bermen, vastgelegd in een bestek.

INLOPEN ACHTERSTALLIG ONDERHOUD BOMEN

Sinds 2020 wordt het bomenonderhoud gestructureerd uitgevoerd, in een 4-jarige cyclus. Eemnes is daarvoor in kwadranten verdeeld. Elk jaar worden alle bomen in één kwadrant gecontroleerd op veiligheid en snoeibehoefte. De benodigde werkzaamheden worden vervolgens uitgevoerd. In 2023 zijn alle kwadranten een keer nagelopen en is het achterstallig onderhoud daarmee weggewerkt.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

STEENBREEK / INSECTENCONVENANT/ BIODIVERSITEIT

Eemnes heeft enige tijd geleden het insectenconvenant ondertekend en is in 2021 lid geworden van de Stichting Steenbreek. Deze stichting zet zich in om onnodige verharding tegen te gaan in zowel de private als de openbare ruimte. Steenbreek is een kennis- en netwerkorganisatie en biedt ondersteuning bijvoorbeeld met gratis standaard persberichten en fotomateriaal of door het organiseren van een actie (niet gratis). In de zomer 2021 is, met ondersteuning van Steenbreek, de campagne: Yes! Groener Eemnes! van start gegaan.

In het algemeen wordt bij herinrichting en (groot) onderhoud steeds nadrukkelijker gekeken naar de mogelijkheden voor minder verharding en meer bloemen / biodiversiteit, passend bij de plaatselijke omstandigheden. Zo verminderen we de kans op ziekten en plagen in het groen, en wordt de omgeving afwisselender. Denk bijvoorbeeld aan het inzaaien van de bermen met speciale mengsels tegen de eikenprocessierups en de aanplant van drachtbomen.



Foto: Planten vlinderstruik bij winnaar

ZELFBEHEER

Sommige inwoners vragen of ze een stuk(je) openbaar groen mogen onderhouden. Dit wordt zelfbeheer genoemd. Om zelfbeheer goed vorm te geven zijn de doelen en uitgangspunten beschreven en spelregels opgesteld en door het college vastgesteld. Dit verduidelijkt de rollen en taken. Uitgangspunten voor zelfbeheer zijn onder andere dat het groen openbaar toegankelijk moet blijven, dat zelfbeheerders geen financiële vergoeding krijgen (maar zo nodig incidenteel we ondersteuning met advies en gereedschap) en dat bomen niet in zelfbeheer worden gegeven (vanwege wettelijke aansprakelijkheid).

SPEELPLEKKEN

In 2021 is er uitvoering gegeven aan het Speelbeleidsplan. Elf locaties zijn de afgelopen jaren gerenoveerd in overleg met de bewoners. De speeltuinen aan de Ploeglaan en Stadswijksingel, die in 2021 ook op de planning stonden, worden uitgevoerd in 2022.

BEGRAAFPLAATS

In 2021 is de planvorming voor het uitbreiden van de begraafplaats gerealiseerd. Daarbij is de raad meegenomen in de planvorming en in de uitgangspunten van de renovatie.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Diverse speelplekken zijn opgeknapt of gerenoveerd, conform de jaarschijf 2021 uit het Speelbeleidsplan,

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

- Bij (her)plant van bomen, maar ook in het algemeen bij aanleg van openbaar groen, is biodiversiteit, passend bij de plaatselijke situatie, steeds het uitgangspunt. We sluiten daarmee aan bij uitgangspunten van Steenbreek en het Insectenconvenant,
- De eerste fase van het groenplan is gerealiseerd, waaronder de quick-win aanleg van de paardenroutes.

WAT GING MINDER GOED?

- Door personele wisselingen / vacatures / andere prioriteiten hebben sommige projecten vertraging opgelopen, zoals het aanvullen van de lijst waardevolle bomen en het opstellen en aanbesteden van een bestek onderhoud bermen in de polder Eemnes.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

5. Groene leefomgeving	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.026.093	1.292.089	1.271.310	1.324.594	-53.284
Baten	-57.607	-18.528	-24.528	-16.233	-8.295
Saldo	**968.486**	**1.273.561**	**1.246.782**	**1.308.361**	**-61.579**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van het programma Groene leefomgeving is € 53.300. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

SPEELTUIN EN –PLAATSEN € 18.400 V

De onderschrijding wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere onderhoudskosten. In verband met openstaande vacatures is er minder onderhoud voorbereid en als gevolg daarvan ook niet uitgevoerd.

OPENBAAR GROEN € 66.400 N

De overschrijding is mede het gevolg van:

- Stortkosten (€ 12.000 N) die in 2021 niet waren geraamd,
- Onderhoudskosten (€ 32.000 N) die overschreden zijn, wat mede wordt veroorzaakt door het maaien van de ecobemen (€ 24.000) en snoeiwerkzaamheden bomen in verband met achterstallig onderhoud. Voor deze werkzaamheden was geen raming opgenomen,
- Integraal bestek (€ 19.000 N). Gedurende het jaar was er een flinke onderschrijding op het integraal bestek. In verband met nieuwe areaalgegevens is er een stelpost opgenomen, waardoor er bij de jaarafsluiting een overschrijding is. Het areaal is groter dan waar bij de aanbesteding in 2019 rekening mee is gehouden.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het saldo van de baten van het programma Groene leefomgeving is kleiner dan € 10.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve Kapitaallasten	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Uitvoering 1e fase groenplan	I	217.150	0	224.204	0
Paardenroutes (groenplan)	S	41	0	0	0
Speelplaatsenplan jaarschijf 2017	S	11.803	0	9.930	0
Skatebaan Huis van Eemnes	S	8.447	0	8.647	0
Investeringsplan Groen	S	3.695	0	0	0
TOTAAL		**241.136**	**0**	**242.780**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.7 PROGRAMMA 6 – MILIEU EN KLIMAAT

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 CO2-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 gemeenterekening 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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Wat hebben we bereikt?

KLIMAATBELEID

Eemnes is actief bezig met het verduurzamen van de lokale energievoorziening en met het verminderen van het fossiele brandstofgebruik. Het beleidsdoel is om in 2030 per saldo geen CO2 meer uit te stoten in Eemnes. Daarbij wordt de uitstoot als gevolg van de snelwegen A1 en A27 buiten beschouwing gelaten omdat de gemeente Eemnes hier geen directe invloed op heeft.

In het afgelopen jaar zijn er op het vlak van de energietransitie en de warmtetransitie belangrijke stappen gezet. De Regionale Energie Strategie 1.0 voor de regio Amersfoort is afgerond en vastgesteld. En er is gestart met een uitvoeringsplan gebaseerd op deze visie.

Daarnaast is er een Transitie Visie Warmte voor Eemnes opgesteld. Hierin wordt aangeven op welke manier Eemnes kan overstappen van aardgas naar een duurzame verwarming van de gebouwde omgeving.

Eemnes blijft het in de regio goed doen als het gaat om de gemiddelde hoeveelheid zonnestroom die wordt opgewekt per inwoner. Cijfers uit de klimaatmonitor laten zien dat deze opwek in Eemnes ruim twee keer hoger is dan het regiogemiddelde. De stimuleringslening voor verduurzaming van woningen levert daar o.a. een bijdrage aan.

In de loop van 2021 zijn de resultaten van het SCAN-onderzoek bekend geworden. Dit is het seismische onderzoek naar de bodemopbouw in Nederland. Daarmee kunnen de kansen voor geothermische warmte worden bepaald. De resultaten laten zien dat geothermie technisch haalbaar lijkt in de regio Amersfoort. Of Eemnes binnen de regio Amersfoort de meest logische locatie is voor geothermie, is nog onderwerp van discussie. De vergunninghouder voor geothermische boringen in de regio, Larderel Energy, heeft aangegeven in 2023 een wetenschappelijke onderzoek boring te zullen doen.

Dat een kleine gemeente prima een leidende rol kan hebben binnen de energietransitie blijkt uit het project LEF! Dit project loopt op vier locaties in Europa. Het biedt inwoners van Eemnes de mogelijkheid om zelf opgewekte energie met dorpsgenoten te verhandelen, in plaats van terug te leveren aan (grote) energiemaatschappijen. Het pilotproject op basis van een Europese subsidie moet aantonen of eigen energie opwekken op deze manier (financieel) nog interessanter wordt dan het nu al is. Lokale stroom voor lokale afnemers. Tot op heden hebben 145 Eemnessers zich aangesloten bij dit project.

REGIONALE ENERGIE STRATEGIE (RES)

De RES 1.0 voor de regio Amersfoort is in 2021 door de raden van alle betrokken gemeenten vastgesteld. Direct aansluitend is gestart met het opstellen van een uitvoeringsplan voor de gekozen maatregelen. Voor Eemnes ligt de nadruk in de RES op het realiseren van zon op daken en zon boven parkeerplaatsen.

TRANSITIE VISIE WARMTE (TVW)

De TVW is in 2021 opgesteld, en is in januari 2022 vastgesteld door de raad. In dit visiedocument is aangegeven welke duurzame warmtealternatieven er zijn voor aardgas in de verschillende buurten van Eemnes. Voor een groot deel van Eemnes zijn twee mogelijke opties herkend; centrale warmtelevering via een warmtenet of een all-electric-oplossing. Naast een advies over mogelijke warmteoplossingen geeft de TVW ook inzicht in de vervolgaanpak; het proces naar de wijkuitvoeringsplannen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Hierin is voor inwoners en stakeholders een belangrijke rol voorzien. In de wijkuitvoeringsplannen zal een onderbouwde keuze worden gemaakt voor de toekomstige warmtevoorziening(en) van Eemnes.

MILIEU

Het taakveld milieu omvat vele aspecten waaronder bodem, lucht, geluid, afval, externe veiligheid en natuur. Over deze aspecten hebben we in 2021 in de ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen weer met regelmaat geadviseerd en diverse onderzoeken beoordeeld. Ook hebben we, met de inwerkingtreding van de Omgevingswet in het verschiet, ons met name in de Bruidsschat (de milieuregels die van rechtswege overgaan in het omgevingsplan) verdiept. Structureel nemen we deel aan de verschillende regio-overleggen/projectgroepen.

Naast deze reguliere werkzaamheden zijn voor 2021 de volgende specifieke zaken te benoemen.

BODEM

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2022 komen de bodemtaken (grotendeels) bij de gemeente te liggen. Dit is een ingrijpende verandering voor gemeenten. De provincie Utrecht wil haar taken warm overdragen. Ter voorbereiding is in 2021 met de provincie Utrecht en de Omgevingsdienst overleg gevoerd over de bodemlocaties die onder de gemeente gaan vallen en de locaties waarvoor het Bevoegd Gezag in handen blijft van de Provincie. Een voorlopige lijst van bodemlocaties is hiervan het resultaat. In 2022 krijgen we meer duidelijkheid over inhoud, opgave en financiële vergoedingen.

Ter voorbereiding op de Omgevingswet en door de opkomst van Zeer Zorgwekkende Stoffen (Pfas) is in 2021 onderzocht hoe we vorm kunnen geven aan een bodemkwaliteitskaart voor onze gemeente. Ook de kosten hiervoor zijn in kaart gebracht. In 2022 komen we hiervoor met een voorstel bij het college.

GELUID EN LUCHT

De werkzaamheden voor het ophogen van de geluidwal aan de westzijde van de A27 met een 3 meter hoge schanskorvenconstructie zijn in 2021 gereed gekomen: de geluidwal is in april opgeleverd.



Naar aanleiding van de motie Meten is Weten zijn we gestart met het meten van stikstofdioxide via Palmes diffusiebuisjes. De provincie Noord-Holland maakte dit mede mogelijk en we voeren dit uit in BEL-verband.

Vervolggesprekken met de provincie over deelname aan het project Hollandse Luchten, waarbij via sensoren stikstofdioxide en fijnstof wordt gemeten, hebben plaatsgevonden. In december 2021 zijn, nadat het project bij de provincie enige tijd stil heeft gelegen, vervolgafspraken gemaakt: in maart 2022 zal een eerste bewonersbijeenkomst worden georganiseerd om het meetplan te bespreken.

RECREATIE

Een statutenwijziging en gewijzigde ledenovereenkomst voor deelname aan de Gastvrije Randmeren is voorbereid en in college gebracht. Door deze wijziging zitten we als gemeente Eemnes gelijkwaardig aan tafel bij recreatieve ontwikkelingen op de randmeren.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Verder zijn in 2021 de contracten voor het Klompenpad in Eemnes herzien en ondertekend. Hierdoor waarborgen we het beheer, onderhoud en opstelling van het Klompenpad.

Ook is de overeenkomst voor het wandelroutenetwerk Utrecht- Oost getekend. Hiermee komt er een aaneengesloten wandelroute door alle gemeenten in Utrecht- Oost.

AFVAL

In 2020 is een tussenevaluatie van het inzamelsysteem voor huishoudelijk afval uitgevoerd. Hieruit bleek dat we op de goede weg zijn maar dat er nog stappen gezet kunnen worden. Om in 2021 het scheidingspercentage te verhogen om te komen tot de landelijke doelstelling van 75%, is gestart met een communicatiecampagne over afval en zijn aanrechtbakjes uitgedeeld. Ook is de verlaging van een tweewekelijkse naar een driewekelijkse inzamelfrequentie van het PMD nader onderzocht. Vanuit kostenoogpunt wordt hiervoor nu niet gekozen. In de tweede helft van 2022 vindt opnieuw een evaluatie van de afvalinzameling plaats.

ZWERFAFVAL

In 2021 is er in samenwerking met Eemnes Schoon een aantal opruimacties geweest. We hebben inwoners voortdurend gefaciliteerd in schoonmaakmaterialen. In maart heeft een schoonmaakbingo plaatsgevonden. Hiertoe zijn ook bij een grote groep inwoners schoonmaakmaterialen aan huis rondgebracht.

Eind 2021 heeft er een monitoring van de hoeveelheden zwerfafval plaatsgevonden. De gemeente Eemnes heeft een ruime B-kwaliteit gescoord. Doordat het een momentopname is, is er ‘slecht’ gescoord op de vullingsgraad van de prullenbak in het centrum. Maar wel een ruime A gescoord op bij plaatsingen bij ondergrondse containers in de gemeente. De score laat zien dat de gemeente Eemnes haar taken wat betreft zwerfafval goed op orde heeft.



ASBESTDAKEN

Ondanks dat er geen wettelijke verplichting is tot het verwijderen van asbestdaken willen we de inwoners stimuleren, en faciliteren, om dit wel te doen. Hiervoor is in 2020 een plan van aanpak vrijwillige sanering asbestdaken (2021- 2024) opgesteld. Vanaf eind 2020 worden er beschermingsmiddelen aangeboden op de werf en heeft de gemeente zich aangesloten bij de landelijke samenwerkingsverklaring

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

voor het verwijderen van asbestdaken. In 2021 is er veel aandacht besteed aan de kleine asbestdaken. Er zijn bewonersbijeenkomsten geweest en inwoners zijn persoonlijk benaderd. Op basis hiervan zijn vervolgacties bedacht: Inwoners die hun dak niet zelf kunnen verwijderen gaan we in 2022 collectief ondersteunen. Daarnaast stellen we een algemene subsidieregel in voor nieuw te plaatsen daken (minder dan 36 m^2).

ELEKTRISCH RIJDEN

De gemeente Eemnes heeft eind 2021 een visie op elektrisch laden vastgesteld. In 2022 wordt hier uitvoering aan gegeven. Dat houdt het volgende in:

1. Bij woningbouwontwikkelingen implementeren we een richtlijn van 1 laadpunt per 21 woningen,
2. In 2022/2023 worden 30 extra laadpalen geplaatst bij werk- en bezoeklocaties,
3. Er wordt in 2022 een laadkaart opgesteld met een uitwerking van de locaties van 203 laadpalen in 2030.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- De Regionale Energie Strategie is vastgesteld,
- De Transitie Visie Warmte is opgesteld en ter vaststelling aangeboden aan de raad,
- Het LEF-project is gegroeid van 50 naar 145 deelnemers,
- We hebben eind 2021 een visie op elektrisch laden vastgesteld,
- In het kader van het plan van aanpak vrijwillige sanering asbestdaken is in 2021 veel aandacht besteed aan de kleine asbestdaken (minder dan 36 m2). In 2022 komen er concrete initiatieven voor het verwijderen van de kleine asbestdaken,
- De ophoging van de geluidwal aan de westzijde van de A27 is gereed en in april opgeleverd.

WAT GING MINDER GOED?

- Congestie op het elektriciteitsnet van TenneT leidt ertoe dat projecten voor grootschalige energieopwekking vertraging oplopen,
- De uitbreiding van de begraafplaats heeft vertraging opgelopen vanwege capaciteitstekort doordat vacatures laat zijn ingevuld.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

6. Milieu en klimaat	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.928.247	2.191.948	2.546.283	2.506.511	39.772
Baten	-2.317.035	-2.435.661	-2.399.361	-2.536.957	137.596
Saldo	**-388.788**	**-243.713**	**146.922**	**-30.446**	**177.368**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het voordelig saldo van de lasten van het programma Milieu en klimaat is € 39.800. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

KLIMAATBELEID € 86.900 V

Het voordeel wordt onder andere veroorzaakt door de volgende onderdelen:

- Minder realisatie op de post uitbestede werkzaamheden van € 94.800. Hiervoor is een voorstel gedaan tot overheveling van het budget naar boekjaar 2022. Het gaat hierbij om een budget dat bedoeld is voor trainingen/opleidingen van vrijwilligers bij Eemnes Energie tot Energiecoach, het inzetten voor de eerste fase van de verdere planuitwerking in 2022 (Wijkuitvoeringsplannen TVW), het opzetten van structuur voor betrokkenheid van de wijk (inwoners) bij Transitie Visie Warmte en onderzoek naar de haalbaarheid van warmtenet op UDG in de wijken Eemnes,
- Minimale realisatie aan algemene plannen van € 32.100,
- Van het Rijk is voor het klimaatbeleid een subsidie ontvangen van € 20.700,
- Een overschrijding van € 89.600 is het gevolg dat er 2 externen zijn ingehuurd omdat er geen vast personeel hiervoor kon worden aangetrokken. Hiervoor is er wel dekking door het voordeel op de kosten BEL Combinatie voor € 115.000,

MILIEUBEHEER € 64.400 V

In verband met corona is er nagenoeg geen kosten gemaakt voor het project asbestdaken. Het voordeel voor dit onderdeel is € 28.500. Daarnaast zijn er geen kapitaallasten ten bedrage van € 31.800 gerealiseerd.

AFVALVERWIJDERING € 69.600 N

De stijging van deze lasten is toe te schrijven aan de aanhoudende stijging van de bijdrage voor medegebruik recyclingstation gemeente Baarn, dit is het gevolg van stijgende kosten van afvalverwerking.

HONDENOVERLAST € 16.500 N

Op verzoek van het college zijn er in 2021 diverse hondenbeleidspalen geplaatst.

RIOLERING ONDERHOUD € 10.700 N

Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door het onderdeel onderhoud. De onderhoudskosten zijn structureel te laag geraamd.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van het programma Milieu en klimaat is € 137.600. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

AFVALVERWIJDERING € 67.300 V

Dit voordelig resultaat is het gevolg van meer inkomsten uit de afvalstromen.

RIOOLRECHT € 34.900 V

Als gevolg van een groei van het aantal huishoudens zijn de opbrengsten voor de rioolrechten gestegen.

BEGRAAFPLAATS € 14.600 V

Als gevolg van corona zijn er meer mensen overleden dan gewoonlijk waardoor er meer aktekosten en begraafrechten ontvangen zijn.

KLIMAATBELEID € 12.800 V

De gemeente Eemnes heeft van het Rijk een subsidie voor het klimaatbeleid ontvangen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve Klimaatbeleid	I/S	Begroot Onttrekking	Begroot Toevoeging	Rekening Onttrekking	Rekening Toevoeging
PvA sanering asbestdaken	I	10.000	0	5.833	0
Klimaatscan bedrijven	I	10.000	0	0	0
RES ambtelijke capaciteit	I	25.000	0	0	0
Duurzaamheidscoach	I	15.000	0	5.840	0
Dekking incidentele kosten klimaatbeleid	I	7.734	0	0	0
Bijdrage Klimaatmanager	I	50.000	0	50.000	0
Aanvullend budget Klimaatbeleid /duurzaamheid	I	115.000	0	83.297	0
Inhuur expert opstellen Trans.v.W	I	50.000	0	27.340	0
Budgetoverheveling Plan van Aanpak asbestdaken	I	24.339	0	0	0
Budgetoverheveling Ultra diepe geothermie	I	25.000	0	0	0
Budgetoverheveling Verduurzaming gem. vastgoed	I	15.706	0	3.860	0
Budgetoverheveling operatie Steenbreek	I	25.000	0	25.000	0
TOTAAL		**372.779**	**0**	**201.170**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.8 PROGRAMMA 7 – RUIMTELIJKE ORDENING EN WONEN

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, midden huurders 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 of de Hilt). 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 circa 120 woningen opgeleverd, waarbij de percentages sociaal en midden duurfors 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 86 woningen op de plaats van de huidige Hilt en de Hinkstapsprong. Voor beide locaties geldt dat in 2020 opnieuw gekeken is naar de stedenbouwkundige opzet, waarbij woningen in het middensegment en specifiek voor senioren wenselijk is (conform de woonvisie). De RO-procedures worden in 2021 vervolgd.

Wat hebben we bereikt?

HERONTWIKKELING TERREINEN HILT EN HINK STAP SPRONG (HSS)

De bestemmingsplannen voor beide terreinen zijn het afgelopen jaar vastgesteld en onherroepelijk geworden. Er zijn geen beroepen bij de Raad van State ingediend.

De HSS is in 2021 aan de Alliantie verkocht voor de bouw van 29 sociale huurappartementen en 9 koopwoningen. De sloop van de voormalige school is in januari 2022 gestart.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

De Hilt is al in 2020 gesloopt. Voor de verkoop van de gronden bij de Hilt is een tender uitgeschreven. Een aantal ontwikkelaars kon een plan indienen en een grond bod doen. Aan de indiener met het beste plan, Van Wijnen, is de grond gegund.

PLAN HERONTWIKKELING GARAGE KOOT

Het afgelopen jaar zijn de beroepen die waren ingediend tegen het bestemmingsplan door de Afdeling Rechtspraak van de Raad van State ongegrond verklaard. De bouw is in 2021 van start gegaan.

PRESTATIEAFSPRAKEN MET DE ALLIANTIE

Eind 2020 zijn tussen de gemeente, Alliantie en Huurdersbelangenvereniging nieuwe prestatieafspraken gemaakt voor de periode 2021-2022. Een van de speerpunten die hierin is opgenomen is het bevorderen van de doorstroming op de woningmarkt. In 2021 is de pilot doorstroommaatregelen nader uitgewerkt en per 1 januari 2022 van start gegaan. Onderdeel is de Van Groot naar Beter regeling, directe bemiddeling van de wooncoach, woonlastengewenning en verhuiskostenvergoeding. Tevens werkt de Alliantie aan een pilot woningdelen die in 2022 verder wordt vormgegeven.

TAAKSTELLING STATUSHOUDERS

De taakstelling voor 2021 was met 14 te huisvesten personen aanzienlijk hoger dan het jaar ervoor. In 2021 zijn er 11 personen gehuisvest. De achterstand van 3 personen wordt begin 2022 ingelopen zodat de taakstelling alsnog wordt gerealiseerd.

SOCIAAL COMPENSATIEFONDS

In 2006 zijn de Beleidsregels sociale woningbouw Eemnes door de gemeenteraad vastgesteld. Een van de speerpunten uit het coalitieprogramma 2018-2022 is dat er een nieuwe regeling zal worden uitgewerkt. In maart 2021 is door de gemeenteraad de nieuwe nota ‘Compensatieregeling betaalbare woningen gemeente Eemnes' vastgesteld welke aansluit op het huidige woonbeleid. Deze regeling biedt de gemeente een krachtig instrument om meer regie te krijgen op de realisatie van betaalbare huurwoningen binnen de gemeente. Als uitgangspunt van de regeling geldt dat in beginsel elk nieuwbouwplan moet voldoen aan het kwalitatief kader uit de Woonvisie.

WONINGBOUW ZUIDPOLDER

Ook in 2021 was er goede voortgang in de woningbouw binnen het project Zuidpolder. Aandachtspunten bij het uitwerken van plannen waren met name de ontwikkeling binnen de woningmarkt met een beperkt aanbod en hoge V.O.N.-prijzen en daarnaast de behoefte aan huisvesting voor senioren, starters en middeninkomens. Dit heeft geresulteerd in een aangepaste verkaveling voor nieuwe deelplannen binnen Zuidpolder met meer woningen, toegespitst op eerdergenoemde doelgroepen. Om dit mogelijk te maken is er een herziening van het bestemmingsplan ingediend en vastgesteld. Met de marktpartijen werken wij per deelplan aan een optimalisatie van woningtypes, ruimtegebruik en financiën. In lijn met het voorgaande is de ontwikkeling in gang gezet van deelplan 3.4 met 51 woningen, in een mix van sociale huur en koop. De focus hierbij ligt op woningen voor starters en lage- tot middeninkomens. De verkoop was in januari 2022.

In 2021 is gestart met de bouw van 24 gasloze woningen, waaronder een aantal seniorenwoningen in een hof. De oplevering is naar verwachting mei 2022.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Van de 6 vrije kavels die in 2020 zijn verkocht is de bouw nu in verschillende stadia van voortgang. Ook zijn er in 2021 9 vrije kavels te koop aangeboden. Hiervoor schreven zich ruim 90 mensen zich in, waaronder veel Eemnessers. Bewoners hebben grote waardering voor de kwaliteit van de openbare ruimte in Zuidpolder. De inrichting daarvan vindt veelal plaats in samenspraak met bewoners, met aandacht voor biodiversiteit en sociale cohesie. Zo is in 2021 de openbare ruimte in deelplan 3.3 ingericht en is er een deel van het paarden pad aangelegd. Ook de eerder vastgestelde doelen op het gebied van duurzaamheid worden gerealiseerd.

BEDRIJVENTERREIN ZUIDPOLDER

In 2021 zijn de laatste kavels met flinke vertragingen aan de zijde van de kopers getransporteerd. Medio mei 2022 worden de laatste bedrijfsgebouwen opgeleverd waarna het openbaar gebied woonrijp wordt gemaakt. De grondexploitatie Bedrijventerrein Zuidpolder wordt in 2022 financieel afgesloten, met een licht positief resultaat.

IMPLEMENTATIE OMGEVINGSWET

In 2021 zijn gerealiseerd:

- Een contourendocument, als derde stap in het proces van opstellen van een omgevingsvisie,
- Beleidsdocument Adviesrecht, Delegatie en Participatie,
- Raadsbesluit Opnieuw instellen Commissie Ruimtelijk beleid,
- Nieuwe werkprocessen voor vergunningverlening onder het regiem van de Omgevingswet,
- Ontwikkeling van kennis van medewerkers over de Omgevingswet,
- Pilots omgevingstafel,
- Ontwikkeling snel service voor een aantal APV-producten

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- De stedenbouwkundige visies voor de gebieden van de Hilt en HSS zijn breed gedragen door de omwonenden. De bestemmingsplannen zijn door de buurt breed gedragen,
- Er zijn geen beroepen ingesteld tegen de bestemmingsplannen Hilt en HSS,
- De gemeente, Alliantie en huurdersbelangenvereniging hebben in goed overleg nieuwe prestatieafspraken voor 2021 en 2022 gemaakt,
- De pilot doorstroommaatregelen is in 2021 uitgewerkt en begin 2022 van start gegaan.

Het juridisch en beleidsmatig deel van de implementatie Omgevingswet is grotendeels volgens planning verlopen. In 2021 is hard gewerkt aan het opstellen van een contourendocument voor de omgevingsvisie. In het contourendocument worden door het huidige college van B&W en de gemeenteraad thema's, gebieden en keuzes aangereikt. Verder zijn er, waar mogelijk beleid neutrale, voorstellen geschreven over Adviesrecht, Delegatie, Participatie in het kader van de omgevingsvergunning en het opnieuw benoemen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit. Op 1 juli 2022, als de Omgevingswet in werking treedt, krijgt de gemeente van rechtswege een tijdelijk omgevingsplan. In 2021 is gewerkt aan de bundeling van regelgeving in een Verordening Fysieke Leefomgeving (VFL) en een gemeenschappelijke bodemplaat voor alle huidige bestemmingsplannen. Samen met het in 2022 op te stellen Plan van Aanpak voor de omgevingsplannen vormt dit de basis voor grote initiatieven die na de invoering van de wet een wijziging van het tijdelijk omgevingsplan vragen. Ter begeleiding van dit werk heeft in 2021 een klankbordgroep van raadsleden meegedacht en richting gegeven.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT GING MINDER GOED?

- De taakstelling huisvesting statushouders is voor 2021, mede door de maatregelen rondom het coronavirus, niet geheel behaald. Hierdoor dient begin 2022 een inhaalslag te worden gemaakt, die in februari is afgerond,
- Er is nog geen stedenbouwkundige visie voor het gebied noordelijk van het woonwagenkampje, op grond van het amendement betreffende nieuwe ontwikkelingen Barbeelstraat en Noordersingel van 26 oktober 2020. Initiatieven van derden om het gebied toch te benutten voor de bouw van woningen zijn ontvangen, maar hebben we niet in behandeling genomen,
- Implementatie Omgevingswet: Voor de zomer werd de datum waarop de Omgevingswet in werking treedt verschoven naar 1 juli 2022. Oorzaak is vertraging bij de landelijke ontwikkeling van het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). De vertraging heeft vooral consequenties gehad voor de technische en organisatorische implementatie bij de BEL Combinatie. De VNG heeft voor gemeenten aan het rijk financiële compensatie gevraagd, vooralsnog is het niet duidelijk of die er komt. Door drukte en personeelsverloop heeft de implementatie niet altijd de prioriteit gekregen die nodig was.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

7. Ruimtelijke ordening en wonen	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	3.496.227	3.277.926	8.274.950	7.179.785	1.095.165
Baten	-3.979.184	-2.985.484	-8.019.349	-6.957.252	-1.062.097
Saldo	**-482.957**	**292.442**	**255.601**	**222.532**	**33.069**

7. Ruimtelijke ordening en wonen	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	3.496.227	3.277.926	8.274.950	7.179.785	1.095.165
Baten	-3.979.184	-2.985.484	-8.019.349	-6.922.139	-1.097.210
Saldo	**-482.957**	**292.442**	**255.601**	**257.645**	**-2.044**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het voordelig saldo van de lasten van het programma Ruimtelijke ordening en wonen is € 1.095.200. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

GRONDEXPLOITATIE GEBIED DE HILT € 1.403.400 V

Het voordelig saldo heeft een administratief karakter. Doordat de verkoop van de grond aan de projectontwikkelaar pas in 2022 zal plaatsvinden, worden de zogenaamde onderhanden werken boeking niet uitgevoerd. Dit levert aan de lastenkant een voordeel. Aan de batenkant komt het bedrag als een nadeel tot uiting. Per saldo is het resultaat 2021 van de grex De Hilt nihil.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

IMPLEMENTATIE OMGEVINGSWET € 72.200 V

De implementatie van de omgevingswet is uitgesteld tot 1-1-2023 en net als vorig jaar is door de coronacrisis de ambtelijke inzet hiervoor beperkt. De prioriteit lag nog steeds op het reguliere werk dan op de implementatie van de Omgevingswet.

BESTEMMINGSPLANNEN € 30.500 V

Net als vorig jaar zijn er minder bestemmingsplannen behandeld.

BEDRIJVEN TERREIN ZB ZUID € 29.900 V

In de begroting is rekening gehouden met een winstneming van € 25.000. Op basis van de POC-methode bedraagt de werkelijke tussentijdse winstneming € 66.000. Dit veroorzaakt het verschil tussen de begroting en de rekening.

GREX ZUIDPOLDER ZUID BEDRIJVEN € 15.200 V

In de begroting is rekening gehouden met een rentetoerekening van € 15.200. Doordat de gronden pas in de loop van 2021 zijn gekocht, wordt er conform de BBV geen rente toegerekend. Dit levert een administratief voordeel op aan de lastenkant. Aan de opbrengstenkant is voor ditzelfde bedrag een nadeel. Per saldo heeft deze grondexploitatie geen effect op het resultaat in 2021.

GRONDEXPLOITATIE GEBIED HSS € 347.500 N

Dit nadeel heeft een administratief karakter. Doordat de grondverkoop van de HSS volledig in 2021 heeft plaatsgevonden, worden hogere opbrengsten conform de BBV toegevoegd aan de balanspost Voorraden. Rekening houdend met de opbrengsten van de HSS is het resultaat 2021 nihil.

ZUIDPOLDER GRONDEXPLOITATIE € 77.000 N

Op het projectbureau Zuidpolder worden de beheerskosten verantwoord, zoals de kosten van de projectleiding, de kosten van externe advisering en de gedeeltelijke doorbelasting hiervan. Ten opzichte van de begroting is € 77.000 meer kosten gemaakt voor het projectbureau. Deze kosten zijn gedekt uit de extra opbrengsten van het projectbureau (zie baten).

De beheerskosten van het projectbureau (na aftrek van de baten) zijn conform raadsbesluit bij de verordening 212 en raming verrekend met de reserve Zuidpolder.

VOLKSHUISVESTING € 13.100 N

Net als vorig jaar wordt de overschrijding grotendeels veroorzaakt door het uitbesteden van het opstellen van Sociaal Compensatiefonds. Het was de bedoeling deze werkzaamheden intern uit te voeren. Door capaciteitsgebrek omdat andere projecten gelijktijdig liepen, is besloten dit uit te besteden aan een adviesbureau.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het nadelig saldo van de baten van het programma Ruimtelijke ordening en wonen is € 1.062.100. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

GRONDEXPLOITATIE GEBIED HSS € 347.500 V

In 2021 zijn de gronden van de HSS volledig verkocht. Dit levert een voordeel op ten opzichte van de begroting. In de begroting waren de grondverkopen gefaseerd over de verschillende boekjaren geraamd.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

ZUIDPOLDER VERWERVINGSEXPLOITATIE € 71.300 V

De overdracht van de gronden Zuidpolder vanuit de gemeente Eemnes naar de GEM Zuidpolder loopt meerjarig gezien conform de begroting. Over de nog niet geleverde gronden wordt een rentepercentage van 4,6% in rekening gebracht. In 2021 leverde dit meer rentebaten op dan in de begroting was opgenomen.

ZUIDPOLDER GRONDEXPLOITATIE € 39.000 V

Dit voordeel is het gevolg van de doorbelasting van de uren conform contract van een medewerker van de gemeente Eemnes als communicatie adviseur/secretaresse aan de Cv-BV.

BEDRIJVEN TERREIN ZB ZUID € 11.200 V

De grondverkopenvan de gronden Zuidpolder bedrijventerrein zijn € 11.200 hoger dan geraamd.

BESTEMMINGSPLANNEN € 10.300 V

In 2021 zijn twee anterieure overeenkomsten afgesloten ten behoeve van Nieuweweg 9 en Goyergracht Noord 12. In de begroting was hiermee geen rekening gehouden. Dit levert een extra voordeel op van € 10.300.

GRONDEXPLOITATIE GEBIED DE HILT € 1.403.300 N

In de begroting werd uitgegaan dat de eerste grondverkooptransacties zouden plaatsvinden in 2021. De planning is verschoven naar 2022. Als gevolg hiervan zijn de geraamde grondopbrengsten niet gerealiseerd. Hierdoor is aan de lastenkant de zogenaamde onderhanden werken boeking niet uitgevoerd. Per saldo is het resultaat 2021 van de grex De Hilt nihil.

ZUIDPOLDER II (ZUID WONEN) € 93.100 N

Bij het opstellen van de begroting werd uitgegaan dat de grondexploitatie Zuidpolder Zuid Wonen via de Participatiemaatschappij (en de CV/BV) zou verlopen. Hiermee zouden dan ook extra renteopbrengsten worden gerealiseerd. Nu wordt de grondexploitatie door de gemeente zelf uitgevoerd. Hierdoor zijn de geraamde renteopbrengsten niet meer gerealiseerd.

NOORDERSINGEL 6B, DANSSCHOOL € 44.700 N

Als gevolg van Corona is er minder huur ontvangen en de huurder heeft daarnaast ook 75% kwijtschelding gekregen voor de huur over 2021.

GREX ZUIDPOLDER ZUID BEDRIJVEN € 15.200 N

Doordat er minder kosten zijn gemaakt, wordt er ook minder verrekend met de onderhanden werk (= een administratief voordeel). Het verschil tussen de lasten en de baten is per saldo nihil.

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserves Omgevingswet Zuidpolder Bovenwijkse Voorzieningen	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Ambtelijke uren t.b.v. invoering Omgevingswet	I	86.701	0	51.122	0
Uitvoeringskosten Projectplan Omgevingswet	I	68.600	0	41.043	0
Beheerskosten Zuidpolder	S	159.630	0	200.778	0
Bijdrage CV/BV Zuidpolder	S	0	82.200	0	85.308
TOTAAL		**314.931**	**82.200**	**292.943**	**85.308**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.9 PROGRAMMA 8 – WERK EN INKOMEN

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.

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

CORONA – ONDERSTEUNINGSMAATREGELEN TOZO EN TONK

Vanuit de TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers) kunnen zelfstandigen een beroep doen op twee voorzieningen: inkomensondersteuning en een lening voor bedrijfskapitaal. Sinds maart 2020 is de TOZO vijfmaal verlengd en in oktober 2021 is de TOZO-regeling gestopt. De BBZ (Besluit bestandsverlening zelfstandigen) is tijdelijk vereenvoudigd en biedt een alternatief voor zelfstandige ondernemers na het stoppen van de TOZO-regeling.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

In Eemnes en HBEL breed zien we dat de inkomensondersteuning veel vaker is gebruikt dan een lening voor bedrijfskapitaal. Daarnaast zien we een daling in de TOZO-aanvragen (verleningen en nieuwe toekenningen) tussen TOZO 3 en TOZO 4.

Een verklaring hiervoor is dat de TOZO 4 viel in een periode waar veel versoepelingen waren omtrent de coronamaatregelen. De cijfers over TOZO 5 worden nog verwacht.

De TONK staat voor Tijdelijk Ondersteuning Noodzakelijke Kosten en liep van 01-01-2021 tot 01-10-2021. Een regeling om extra ondersteuning naast de TOZO te bieden. In Eemnes hebben 4 inwoners een aanvraag gedaan voor de TONK-regeling, waarvan er 1 is toegekend. Er zijn minder aanvragen op de TONK-regeling geweest dan verwacht – dit is HBEL breed het geval. Tijdens de regeling is er geprobeerd om meer inwoners in de TONK-regeling te krijgen door versoepelde beleidsregels en de communicatie is opgeschroefd richting de inwoners over de TONK-regeling. Maar deze ondernomen acties hebben ook niet tot een grote toestroom geleid.

ZICHT OP WERK

Zicht op Werk is ondanks de corona maatregelen gewoon doorgegaan. De dienstverlening is weliswaar aangepast, maar de aandacht voor de inwoner is zeker gebleven. Veel programma's zijn online gegaan in de periodes dat de maatregelen van kracht waren waarin fysieke bijeenkomsten ontmoedigd werden of niet mogelijk waren.

TOMIN

In 2021 heeft Tomingroep een nieuw bedrijfsplan vastgesteld. Tomingroep wordt voortaan ingezet als leerwerkbedrijf waarbij het uitgangspunt niet meer een vaste werkplek bij Tomingroep is, maar het binnen de muren van Tomingroep opdoen van werkervaring met als einddoel uitstroom naar de reguliere arbeidsmarkt.

PLAN VAN AANPAK JEUGDWERKELOOSHEID

Het actieplan loopt van 1-5-2019 tot 1-5-2023. Het beoogd uitstroomresultaat voor 4 jaar - uitstroom naar werk en of uitkering - is vastgesteld op 18 jongeren. Eind 2021 is dit resultaat behaald.

SCHULDHULPVERLENING

- Vaststelling beleidsplan
  In 2021 is het beleidsplan schuldaanpak 2021-2022 HBEL vastgesteld. In dit beleidsplan wordt meer aandacht besteed aan preventie en vroeg signaleren,
- vroeg signalering
  Vroeg signalering is een aanpak om te voorkomen dat beginnende betalingsachterstanden verder oplopen en zich ontwikkelen tot een onhoudbare schuldsituatie. Aan de hand van signalen van energiebedrijven, zorgverzekeraars, woningcorporaties en drinkwaterbedrijven benaderen wij onze inwoners met beginnende betaalachterstanden proactief om hen hulp aan te bieden. Het doel is om zo vroeg mogelijk in contact te komen met de inwoner en aan de hand van de persoonlijke wensen en behoeften de meest passende hulp te bieden. Wij doen dit zoveel mogelijk in samenwerking met onze partners uit het sociaal domein en het preventief voorveld. Het tijdig ingrijpen helpt problematische schulden te voorkomen, de maatschappelijke kosten voor schuldhulpverlening te verminderen en schuldeisers hun geld eerder terug te krijgen,

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

- Budgetcoach Eemnes
  Eemnes maakt gebruik van een budgetcoach. De budgetcoach is het eerste aanspreekpunt voor inwoners met vragen over geldzaken. De budgetcoach slaat de brug tussen de gemeente en het preventief voorveld. Soms vinden burgers het moeilijk om zelfstandig om hulp te vragen en is de drempel naar de gemeente net te groot. De budgetcoach probeert zoveel mogelijk zichtbaar te zijn in het dorp en zoekt de inwoners en andere partijen actief op.

  De toegang tot hulp is laagdrempelig en in nauwe samenwerking met belangrijke aanbieders van zorg en sociale voorzieningen,
- Formulierenhulp
  Eind 2021 is het wekelijkse inloop formulierenspreekuur in het Huis van Eemnes gestart. Alle inwoners kunnen terecht voor hulp bij het invullen van formulieren, het beantwoorden van vragen over ontvangen brieven, uitkeringen, zorg, bijzondere bijstand, werk en inkomen en kwijtscheldingen.



Foto: formulierenspreekuur is gestart in 2021.

STATUSHOUDERS/NIEUWE WET INBURGERING

De invoering van de wet inburgering is opnieuw uitgesteld. De wet is per 1 januari 2022 ingegaan. De voorbereiding van de organisatie op de nieuwe wet is doorgegaan. Onder andere door een tweede integratieconsulent aan te stellen zodat alle statushouders met een inburgeringsplicht een vast contactpersoon hebben en intensief begeleid kunnen worden. De begeleiding bestaat uit:

- Inzet van twee integratieconsulenten(coach) voor het begeleiden en ondersteunen van statushouders tijdens het inburgeringstraject en begeleiden naar werk, opleiding of participatie,
- Brede intake van statushouders als de statushouder nog woonachtig is op het AZC in samenwerking met vluchtelingenwerk,
- Inzet van een trajectbegeleider voor het geven van intensieve begeleiding van statushouders naar werk of opleiding (na afronden inburgering).

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Ondanks de corona-pandemie en alle belemmeringen die dit met zich meebrengt, is het toch gelukt om het programma Zicht op Werk en DOEN in te zetten,
- Naast de budgetcoach is er in 2021 een Formulierenspreekuur geopend, bemand door vrijwilligers van Humanitas. Hierdoor kunnen de Schuldhulpmaatjes en de Budgetcoach mensen doorverwijzen om aanvragen voor bijv. Huurtoeslag, Kind arrangement en de Voedselbank te doen.

WAT GING MINDER GOED?

- vroeg signalering. Dat is nu op papier geregeld, maar in de praktijk kan het échte vroeg signaleren, i.s.m. de Alliantie, energieleveranciers etc. wanneer mensen achterstanden hebben, beter. De samenwerking tussen de ambtenaren in Huizen en Eemnes wordt hiervoor beter ingeregeld.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

8. Werk en inkomen	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	3.657.266	2.294.619	2.306.078	2.984.109	-678.031
Baten	-2.443.601	-1.186.900	-1.186.900	-1.722.406	535.506
Saldo	**1.213.665**	**1.107.719**	**1.119.178**	**1.261.703**	**-142.525**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van het programma Werk en inkomen is € 678.000. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

Voor een inhoudelijke verantwoording van de maatwerkvoorzieningen verwijzen we naar de rapportage van de HBEL over 2021 die in juni aan de gemeenteraden wordt verstrekt.

SCHULDHULPVERLENING € 20.600 V

De HBEL geeft aan dat het voordeel niet goed te verklaren is, omdat er geen duidelijke trends zijn die dit voordeel verklaren. Sinds 1 januari 2021 kunnen gemeenten eerder mensen helpen die door schulden in de problemen dreigen te komen. Dat is mogelijk door een wijziging in de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.

KWIJTSCHELDING € 506.400 N

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) zorgt voor een (voorlopige) overschrijding van ruim € 493.200. De lasten voor deze regeling worden 1 op 1 vergoed door het Rijk middels een SiSa-regeling. Daarnaast wordt voor ruim € 96.500 aanvullende uitkeringen verstrekt op de bijstand 65-plussers.

BIJSTANDSVERERLENING ALGEMEEN € 68.600 N

De overschrijding HBEL heeft te maken met meer uren inzet van een coördinator en kosten ICT m.b.t. de afspraken om de systemen te verbeteren. Hier tegenover staat een voordeel die betrekking heeft

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

op dezelfde kosten in programma 9 – Sociale samenhang bij de eerstelijnsloket/wijkteam WMO en Jeugd ten bedrage van € 43.600.

BIJSTANDSVERERLENING € 59.600 N

De aanvullende bijstand 65-plussers uitgevoerd door de SVB betreft hogere kosten die niet begroot zijn. Kosten die met het BUIG-budget te maken hebben, een gebundelde uitkering van het Rijk voor de bekostiging van uitkeringen op grond van de Participatiewet, de IOAW , de IOAZ en het BBZ 2004 (voor zover deze laatste betrekking heeft op levensonderhoud voor startende ondernemers).

ARBEIDSPARTICIPATIE € 46.700 N

De hogere kosten hebben betrekking op het begeleiden van werkzoekenden naar werk (coördinatie en ontwikkeling) Leerwerkhuis door AT-Groep.

MINIMABELEID € 36.000 N

Voor de minima van de gemeente Eemnes wordt jaarlijks kosten gemaakt voor acties rondom Sinterklaas en Kerst van ruim € 28.000. Daarnaast worden er uitvoeringskosten en verstrekkingen kind arrangement van ruim € 6.000 gemaakt.

BBZ BEDRIJFSKREDIET € 25.000 N

Niet begroot de kosten voor startende ondernemers die van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen gebruikmaken, dit bedrag kent ook een bate voor het zelfde bedrag.

BEGELEIDE PARTICIPATIE € 20.600 N

De hogere kosten zijn veroorzaakt door het project Perspectief werken aan werk die in de loop van 2021 is opgestart.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van het programma Werk en inkomen is € 535.500. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

KWIJTSCHELDINGEN € 493.200 V

Het Rijk vergoed 1 op 1 de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) zoals die in de toelichting van de lasten is aangegeven.

BIJSTANDSVERLENING € 53.000 V

De aanvullende bijstand 65-plussers uitgevoerd door de SVB worden er verlengingen verhaald. Baten die met het BUIG-budget te maken hebben, een gebundelde uitkering van het rijk voor de bekostiging van uitkeringen op grond van de Participatiewet, de IOAW, de IOAZ en het BBZ 2004 (voor zover deze laatste betrekking heeft op levensonderhoud voor startende ondernemers).

BBZ BEDRIJFSKREDIET € 25.000 V

Niet begroot de kosten voor startende ondernemers die van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen gebruikmaken, dit bedrag een bate is ontvangen om de kosten een op een te bekostigen.

BESLUIT ZELFSTANDIGEN € 10.500 V

Voornamelijk meer inkomsten door verhaal sociale uitkeringen nodig om zelfstandigen aan werk te helpen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserves Coronarisico's Sociaal Domein Huishoudelijke Hulp Toelage	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Bijdrage aan nadeel op Bijstand	I	81.100	0	81.100	0
Jeugd AU naar reserve Sociaal Domein	I	0	119.546	0	119.546
Meerkosten Sociaal Domein	I	596.880	0	596.880	0
Werken aan werk	I	23.432	0	23.432	0
TOTAAL		**701.412**	**119.546**	**701.412**	**119.546**

De mutaties op reserve Sociaal Domein zijn inclusief programma 9 en 11.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.10 PROGRAMMA 9 – SOCIALE SAMENHANG

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 thuis 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 zetten 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.

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

MAATWERKVOORZIENINGEN ALGEMEEN

In 2021 zijn veel stappen gezet. Diverse maatregelen in het kader van besparingen en transformatie sociaal domein zijn ingezet, zicht en grip op ontwikkelingen is versterkt door het werken met een dashboard en de achterliggende informatie en processen in te regelen, de gemeenteraden zijn intensief meegenomen via diverse mededelingen en bijeenkomsten. En dit alles tegen de achtergrond van een voortdurend veranderde werkelijkheid door de corona pandemie.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

VOORTGANG BESPARINGSMAATREGELEN

In 2021 is een start gemaakt met implementatie van diverse bezuinigingsmaatregelen en maatregelen ten behoeve van de transformatie sociaal domein. Inmiddels is er al veel bereikt met de implementatie:

- Lichte ambulante ondersteuning lokaal: De eerste drie medewerkers (HBEL) die lokaal lichte ambulante ondersteuning Wmo in de wijk bieden en inzetten op de samenwerking met andere partijen in het lokale voorveld, zijn in mei 2021 gestart. Een van de beoogde effecten is om hiermee door inzet van algemene voorzieningen zwaardere problematiek en zwaardere inzet te voorkomen,
- Verbinding uitvoeringsdienst-voorveld: Samenwerking is versterkt tussen de lokale ambulante ondersteuners en het voorveld: afspraken zijn gemaakt over samenwerking op cliëntniveau en gezamenlijk optrekken bij relevante ontwikkelingen,
- Verkenning om specialistische begeleiding Wmo vorm te geven via partnerschappen met een beperkt aantal zorgaanbieders, met gebruik van lumpsum financiering. Bij lumpsum financiering wordt zorg aanbesteed voor een vast bedrag. Er ontstaat zodoende een maximum aan uitgaven voor de gemeente en omzetgarantie voor de zorgaanbieders. Zorgaanbieders krijgen de vrijheid om de zorg in te vullen naar eigen inzicht. Een transformatie op het niveau van de regio Gooi en Vecht heeft de voorkeur, onder meer vanwege schaalvoordelen en verminderen administratieve lasten voor zorgpartijen. Afgelopen jaar is gestart met een nadere verkenning, tussentijdse resultaten zijn dat bij een aantal belangrijke zorgaanbieders draagvlak is voor een dergelijke aanpak, dat deze verkenning nu onderdeel is van de regionale besparingsmaatregelen. Op dit moment wordt met andere gemeenten in de regio Gooi en Vecht nader daar het draagvlak en vervolgstappen verkend,
- Dagbesteding als algemene voorziening: vanaf 2021 zijn de lokale mogelijkheid voor lokale dagbesteding verruimd door middel van het programma DOEN en Zicht op Werk,
- Nieuw normenkader voor huishoudelijke hulp: is geïmplementeerd. De resultaten wijzen erop dat de invoering een forse financiële besparing oplevert, waarbij wel verschillen tussen gemeenten zichtbaar zijn,
- Woningaanpassingen: Het risico op het vergoeden van dure woningaanpassingen is verminderd door o.a. bij zulke aanvragen externe bouwkundige expertise in te schakelen en in te zetten op goedkope adequate voorzieningen,
- Aanspraak op de RTC wordt met ingang van 2022 afgeschaft. Tegelijkertijd zijn de mogelijkheden binnen de bijzondere bijstand verruimd,
- Voor Wmo vervoer is er een andere werkwijze ingevoerd waarbij we van een zonetarief zijn overgestapt naar een kilometertarief en een verhoging van de eigen bijdrage. Vooralsnog leidt dit niet tot een grote wijziging van de gemeentelijke kosten.

In 2022 zal er ingezet blijven worden op de besparingsmaatregelen en het doorzetten van de transformatie waarbij minder partijen gecontracteerd worden en het samenwerken in lokale netwerken wordt versterkt.

Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten in 2021 van de Wmo beschreven.

DOELGROEPENVERVOER

Vanaf 1 januari 2021 wordt het collectieve Wmo vervoer uitgevoerd door Vervoer Gooi & Vechtstreek B.V. Voor de inwoners met een Wmo vervoerspas veranderde er daarbij weinig: ze kregen een nieuwe Wmo vervoerspas en het reizigerstarief werd voortaan altijd via een automatische incasso geïnd. De wijze waarop ze een rit konden boeken, bleef echter gelijk en ook veel chauffeurs gingen over naar Vervoer Gooi & Vechtstreek B.V.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

HULP BIJ HET HUISHOUDEN

Vanaf 1 januari 2021 wordt de omvang voor de voorziening hulp bij het huishouden bepaald op basis van het onafhankelijke KPMG-HHM-normenkader. Alle inwoners met een bestaande indicatie van meer dan 120 minuten zijn in de eerste helft van 2021 geherindiceerd volgens dit normenkader om als resultaat een schoon (genoeg) en leefbaar huis te bereiken. In Eemnes is er bestuurlijk voor gekozen om de herindicaties in principe vast te stellen door middel van een huisbezoek en om de ruimte binnen het nieuwe normenkader maximaal te benutten voor inwoners van 90 jaar en ouder. De gemiddelde indicatie ging daarbij van 174 minuten per week naar 144 minuten per week. Bij afgifte van een lagere indicatie is een overgangstermijn is aangehouden zodat de inwoners samen met de zorgaanbieder de tijd hadden om invulling te geven aan de huishoudelijke taken binnen de nieuwe indicatie. De gemiddelde indicatie van de nieuw instromende cliënten bedraagt 121 minuten per week.

WMO DAGBESTEDING DEMENTIE

De bestaande aanbieders voor Wmo dagbesteding bij dementie hebben zich niet (of beperkt) ingeschreven voor het nieuwe contract Wmo dagbesteding per 1 januari 2021. Wel hebben ze de dagbesteding voortgezet totdat er in de loop van 2021 een geschikte oplossing gevonden was. Begin 2021 ging het om 17 inwoners uit de HBEL-gemeenten. Een aantal van deze inwoners heeft een Wlz indicatie gekregen, het merendeel is vanaf medio 2021 overgegaan naar de dagbesteding door King Arthur in het Brinkhuis in Laren, die zich wel voor het nieuwe contract heeft ingeschreven. Daarbij wordt het vervoer van en naar de dagbesteding verzorgd door Vervoer Gooi & Vechtstreek B.V.

PROCES INKOOP HULPMIDDELEN

In 2021 heeft een regionale werkgroep de offerteaanvraag voorbereid voor het nieuwe regionale contract hulpmiddelen, dat per 1 april 2022 in gaat. Daarbij is de input van inwoners met een hulpmiddel, de adviesraad sociaal domein HBEL en ergotherapeuten in meegenomen.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Er is een actief sociaal wijkteam dat inwoners in het voorveld ondersteund en lotgenotencontactgroepen opgezet. Ook gaan zij een Alzheimercafé in de BEL organiseren.

WAT GING MINDER GOED?

- Dagbesteding ‘De Ontmoeting’ kon geregeld niet doorgaan i.v.m. corona. Als het wel doorgaat kan de groep erg groot worden (+-18 pers). Als er mensen meer persoonlijke aandacht nodig hebben, dan kan dat niet altijd.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

9. Sociale Samenhang	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	2.583.855	2.057.362	2.158.875	2.161.202	-2.327
Baten	-55.234	-43.000	-43.000	-98.111	55.111
Saldo	**2.528.621**	**2.014.362**	**2.115.875**	**2.063.091**	**52.784**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het saldo van de lasten van het programma Sociale Samenhang is kleiner dan € 10.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van het programma Sociale samenhang is € 50.100. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

OPENBARE GEZONDHEIDSZORG € 19.600 V

Dit voordeel is ontstaan door de ontvangen ondersteuningsbudget van het Rijk voor de uitvoering van het lokaal Preventieakkoord.

ALGEMENE VOORZIENINGEN WMO EN JEUGD € 17.900 V

Dit voordeel betreft een bijdrage voor buurtbemiddeling, Dag van de Mantelzorg en het terugdringen van dak- en thuisloosheid.

EERSTELIJNSLOKET/WIJKTEAM WMO EN JEUGD € 10.700 V

Dit voordeel betreft een bijdrage van het Rijk voor de toeslagenproblematiek en subsidie MEE Cliëntondersteuning 2020.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.11 PROGRAMMA 10 – SPORT, CULTUUR EN VRIJE TIJD

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 sportbijdragen 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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

SPORTAKKOORD

In 2021 zijn er verschillende activiteiten gerealiseerd vanuit het Sportakkoord. Deze activiteiten sluiten aan bij de 6 ambities uit het Sportakkoord en hebben als doel zoveel mogelijk inwoners uit Eemnes te laten bewegen. Zo wordt er Nijntje gym aangeboden in de groepen 1 en 2 van de basisscholen, is er een nieuwe wandelgroep gestart voor senioren, zijn er Max Vitaal gezondheidstesten georganiseerd en is er aandacht voor de Walking Sports.



Foto: wethouder De Boer-Leijsma bezoekt Nijntje gym voor de allerkleinsten.

NIEUWE SUBSIDIEREGELING SPORT

De nieuwe subsidieregeling Sport is goedgekeurd. Met alle verenigingen is hierover overeenstemming bereikt.

VOLWASSENENFONDS

In 2021 is er in Eemnes, als eerste gemeente uit de regio, gestart met het Volwassenenfonds. Deze regeling is hetzelfde als het Jeugdfonds Sport & Cultuur, alleen is gericht op volwassenen. Ondanks alle corona maatregelen, zijn er al enkele aanvragen binnengekomen en zijn er al meerdere geregistreerde aanbieders in Eemnes.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Er is een nieuwe JOGG-regisseur aangesteld, die vol enthousiasme nieuwe samenwerkingen heeft opgezet in Eemnes,
- Ondanks een langzame start vanwege Corona zijn er 5 volwassenen gestart met sporten met hulp van het Volwassenenfonds Sport en Cultuur,
- Vanwege Corona heeft het Rondje Cultuur niet altijd plaatsgevonden. Een aantal Rondjes Cultuur zijn via een livestream uitgezonden waarvoor bezoekers zich (gratis) konden inschrijven,

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

- Ondanks Corona hebben de lessen van Kunst Centraal fysiek dan wel digitaal plaatsgevonden,
- Vanwege Corona hebben een aantal exposities niet kunnen plaatsvinden. Momenteel exposeert een aantal leden van Stichting BEL Art met hun werken in het BEL-kantoor,
- De dorpsdichter heeft haar dorpsdichterschap met een jaar verlengd. In september 2022 zal opnieuw bekeken worden of het dorpsdichterschap voor een nieuw jaar verlengd zal worden.

WAT GING MINDER GOED?

- Vanwege Corona is er weinig contact geweest tussen het Huis van Eemnes, TV Eemnes en SV Eemnes. Dit komt mede doordat een groot gedeelte van het jaar de kantine van de sportclubs niet open is geweest en prioriteit van de vereniging bij andere zaken lag.

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

10. Sport, cultuur en vrije tijd	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	2.284.132	1.916.347	1.944.481	2.081.880	-137.399
Baten	-384.397	-718.315	-718.315	-676.064	-42.251
Saldo	**1.899.735**	**1.198.032**	**1.226.166**	**1.405.815**	**-179.649**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van het programma Sport, cultuur en vrije tijd is € 137.400. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

HUIS VAN EEMNES PERSONEELSKOSTEN € 54.800 V

De personele kosten zijn lager uitgevallen.

EVENEMENTEN/KERMIS € 14.000 V

In verband met corona hebben er geen evenementen/kermis plaatsgevonden.

HUIS VAN EEMNES SUBSIDIE € 122.500 N

Net als vorig jaar is als gevolg van corona is het Huis van Eemnes een lange periode gesloten geweest. Aangezien hierdoor het resultaat 2021 van de Stichting Huis van Eemnes ook negatief is uitgekomen met als gevolg een negatief eigen vermogen, heeft de gemeente Eemnes al rekening gehouden met het aanvullen van het negatieve eigen vermogen van de stichting.

HUIS VAN EEMNES VASTGOEDEXPLOITATIE € 67.700 N

Het huis van Eemnes heeft een naheffingen OZB 2020, herstel schade aan het interieur en een hoger opstalverzekering dan begroot betaald.

SPORT ALGEMEEN € 16.300 N

De subsidie aan de voetbalvereniging en de advieskosten zijn lager uitvallen dan begroot.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het nadelig saldo van de baten van het programma Sport, cultuur en vrije tijd is € 42.300. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

HUIS VAN EEMNES VASTGOEDEXPLOITATIE € 54.300 V

Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat we meer huuropbrengsten hebben ontvangen.

HUIS VAN EEMNES PERSONEELSKOSTEN € 82.800 N

Doordat er minder personele kosten zijn gemaakt, is de bijdrage aan deze personele kosten lager dan begroot.

EVENEMENTEN/KERMIS € 12.800 N

Aangezien er in verband met corona er geen evenementen/kermis hebben plaatsgevonden, zijn er geen opbrengsten hiervoor ontvangen.

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve		Begroot		Rekening	
Kapitaallasten	I/S	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Kunstgrasvelden Bovenbouw	S	98.811	0	98.811	0
Kunstgrasvelden Onderbouw	S	7.767	0	7.767	0
Kunstgrasvelden Hekwerk etc	S	15.395	0	15.395	0
TOTAAL		**121.973**	**0**	**121.973**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.12 PROGRAMMA 11 – OPGROEIEN IN EEMNES

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 kind arrangement opgezet vanuit het gegeven dat een 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 kind arrangement 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.

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

JEUGDZORG

In Eemnes is op 22 november 2021 een analyse van de oorzaak van de financiële tekorten uitgevoerd en is een actieplan voor lokale transformatie vastgesteld. In dit plan is een set aan maatregelen opgenomen om de sociale basis te versterken en zal het jeugd en gezinsteam van Eemnes minder verwijzen en zelf meer begeleiding gaan doen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

KINDARRANGEMENT

Sinds de start met het digitaal platform Meedoen HBEL maakt ruim 35 procent meer gezinnen gebruik van het kind arrangement. In 2020 was dit nog 20 procent. In de eerste helft van 2021 is het kind arrangement in de huidige vorm geëvalueerd en is besloten het digitaal platform voort te zetten voor in ieder geval een periode van 4 jaar.



Foto: Opening 'Ouder en Co' in bibliotheek door wethouder De Boer-Leijsma.

WAT GING GOED / WAT GING MINDER GOED?

WAT GING GOED?

- Door bekendheid te geven aan bijv. de verenigingen van het Sport en Cultuurfonds voor zowel kinderen als volwassenen, zijn deze regelingen beter bereikbaar geworden. Ook de Budgetcoach en de Buurtsportcoach motiveren mensen om op deze manier deel te nemen aan sport en cultuur,
- De samenwerking tussen allen die met jongeren werken is verbeterd, waardoor er een meer geïntegreerde aanpak ontstaat. Voor 2022 staat op het programma ook de kinderen van de bovenbouw van de basisscholen te bereiken, zodat zij alvast in beeld zijn. Hiervoor worden scholenbezoeken ingepland door de jongerenmedewerkers.

WAT GING MINDER GOED?

- Het outreachend jongerenwerk kan beter. Hieraan is eind 2021 een nieuwe impuls gegeven.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

11. Opgroeien in Eemnes	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	4.388.091	4.414.245	4.354.259	5.243.525	-889.266
Baten	-305.381	-262.002	-262.002	-500.918	238.916
Saldo	**4.082.710**	**4.152.243**	**4.092.257**	**4.742.606**	**-650.349**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van het programma Opgroeien in Eemnes is € 889.300. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

ALGEMENE VOORZIENING JEUGD € 46.900 V

Het grootste voordeel wordt veroorzaakt doordat er minder beroep is gedaan op de stelpost subsidies t.o.v. de begroting.

LEERLINGENVERVOER € 29.400 V

Er zijn minder vervoerskosten gemaakt voor leerlingen die naar school moeten. Hier gaat het vaak om het speciaal onderwijs dat verder gelegen is.

VIERKANTE BOSJE 33 T/M 39, CLUSTERSCHOOL € 20.000 V

Dit voordeel wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat er geen onderhoudskosten zijn gemaakt.

SPORT, BEWEGEN EN MEEDOEN € 16.800 V

Er is minder personele inzet gedaan van de middelen die wij van het Rijk hebben ontvangen uit de specifieke uitkering Sportakkoord aan diverse sportactiviteiten ter versterking van de verenigingen en andere activiteiten in relatie tot jong en vaardig in beweging.

PERSOONSGEBONDENBUDGET JEUGD € 16.300 V

Vanwege Corona is er minder gebruik gemaakt van het budget dan begroot.

AARTSEVEEN 70-72, NOORDERLICHT/HOBBITSTE € 14.300 V

Dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere afschrijvingskosten en rentelasten dan begroot.

JEUGDGEZONDHEIDZORG € 10.600 V

Er minder gebruik gemaakt van de jeugdgezondheidszorg als gevolg van de Coronacrisis.

GEËSCALEERDE ZORG 18- € 669.100 N

De kosten zijn hoger uitgevallen door de inzet op geëscaleerde zorg zoals o.a. SAVE, Breed Spectrum Aanbieders (BSA) en Landelijke Transitie Arrangement (LTA).

MAATWERKDIENSTVERLENING 18- € 287.800 N

De kosten zijn hoger uitgevallen door de inzet op zorg zoals o.a. Ambulante begeleiding jeugd, Ambulante (dag)behandeling jeugd, Meedoen en zelfredzaamheid – Jeugd, Gezond opgroeien, Gezond zijn deel, Dyslexie, ADHD-ziekenhuiszorg, Vervoer Jeugd ggz en Dagactiviteiten – Jeugd.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

EERSTELIJNSLOKET/WIJKTEAM JEUGD € 35.400 N

De meerkosten worden door verschillen posten veroorzaakt, zo is er een onderzoek geweest om het proces van het Jeugd en Gezinsteam door te lichten die niet begroot is en meer inzet van inhuur medewerkers.

OPENBAAR BASISONDERWIJS ALGEMEEN € 34.700 N

Betreft kosten voor gymvervoer van leerlingen die niet begroot zijn.

KINDEROPVANG € 13.700 N

Er zijn meer inspecties uitgevoerd door de GGD op de kinderopvang.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van het programma Opgroeien in Eemnes is € 238.900. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

GEËSCALEERDE ZORG 18- € 181.900 V

De verevening op het Landelijk transitie arrangement jeugd is hoger doordat onze uitgaven ook hoger waren. Daarnaast zijn er kleine meevallers op de overige zorg onderdelen.

ONDERWIJSBELEID ALGEMEEN € 23.700 V

Dit voordeel betreft de ontvangen specifieke uitkering voor de subsidie voor het nationaal programma onderwijs (NPO) welke niet begroot is.

SPORT, BEWEGEN EN MEEDOEN € 18.000 V

Van het Rijk is een specifieke uitkering ontvangen voor het uitvoeren van het sportakkoord en voor de sportformateur.

ALGEMENE VOORZIENINGEN JEUGD € 14.600 V

Via ZonMW is er een subsidie bijdrage voor maatschappelijke diensttijd (MDT), maar door corona zijn de activiteiten niet doorgegaan. De ontvangen bijdrage is ook nodig in 2022 om projecten te realiseren die bijdragen aan de persoonlijke ontwikkeling van jongeren.

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve		Begroot		Rekening	
Kapitaallasten	I/S	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
RB BS De Hobbitstee grondkosten	S	441	0	441	0
PC BS Het Noorderlicht grondkosten	S	441	0	441	0
RK KLS De Hobbitstee grondkosten	S	223	0	223	0
PC KLS Het Noorderlicht grondkosten	S	223	0	223	0
RK BS De Hobbtstee uitbreid.met 1 lokaal	S	329	0	329	0
Hobbitstee uitbr. met 2 lok.	S	23.526	0	23.526	0
Clusterschool	S	133.040	0	129.307	0
Klimaatbeheersing clusterschool	S	66.625	0	66.625	0
TOTAAL		**224.848**	**0**	**221.115**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.13 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

ALGEMENE UITKERING

Het overgrote deel van de gemeentelijke inkomsten komen uit de algemene uitkering van het Rijk. De Algemene uitkering van het Rijk betreft een deel van de uitkering uit het gemeentefonds. Het gemeentefonds bestaat uit de algemene uitkering en een aantal decentralisatie- en doeluitkeringen. Onderstaande omschrijving betreft de totale uitkering uit het gemeentefonds. Over het algemeen staan tegenover hogere inkomsten uit het gemeentefonds ook hogere uitgaven.

De inkomsten uit het gemeentefonds zijn in 2021 net als in 2020 hoger. Drie belangrijke factoren zijn:

- Ontvangen coronasteunpakket,
- Ontwikkeling uitkeringsbasis,
- Taakmutaties.

RESULTAAT EN CONTROLEVERKLARING

Het gerealiseerd resultaat bedraagt € 519.916 voordelig. De controleverklaring wordt voorafgaand aan de vaststelling door de gemeenteraad afzonderlijk aan de jaarstukken 2021 toegevoegd.

OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen bestaat uit een aantal verplichte componenten, zoals opgenomen in de BBV. Het betreft hier de inkomsten van de gemeente, waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. In onderstaand overzicht is per algemeen dekkingsmiddel het **saldo** van de baten en lasten weergegeven.

Specificatie Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Omschrijving inclusief taakveld	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
Treasury (0.5)	-220.744	-327.076	-259.076	-244.925	-14.151
OZB woningen (0.61)	-1.393.674	-1.522.089	-1.288.054	-1.520.430	232.376
OZB niet-woningen (0.62)	-533.257	-588.064	-615.729	-687.565	71.836
Belastingen overig (0.64)	-614.479	-618.408	-621.461	-626.815	5.354
Gemeentefonds algemene uitkering (0.7)	-11.098.689	-11.138.308	-11.183.308	-12.715.830	1.532.522
Overige baten en lasten (0.8)	1.981	131.358	-41.949	372.075	-414.024
Economische promotie (3.4)	-60.404	-105.000	-105.000	-31.274	-73.726
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**-13.919.266**	**-14.167.587**	**-14.114.577**	**-15.454.765**	**1.340.188**

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	521.415	454.226	727.236	933.306	-206.070
Baten	-14.440.680	-14.621.813	-14.841.813	-16.388.071	1.546.258
Saldo	**-13.919.265**	**-14.167.587**	**-14.114.577**	**-15.454.765**	**1.340.188**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het nadelig saldo van de lasten van de algemene dekkingsmiddelen is € 206.100. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

OZB WONINGEN € 187.500 V

Het voordeel bij de OZB woningen wordt veroorzaakt door minder kosten door de uitbesteding belastingtaken.

TREASURY € 22.400 V

Het saldo van de gerealiseerde rentelasten en rentebaten wordt via het taakveld treasury verdeeld over de activa. Het renteresultaat op dit taakveld is daardoor in de begroting in principe neutraal, tenzij er gekozen is voor rentetoerekening aan de reserves en voorzieningen. In dat geval blijft deze rentebaat als saldo op dit taakveld staan. De gemeente Eemnes heeft voor deze werkwijze gekozen.

In de realisatie kan ook het toegepaste rente omslag-percentage effect hebben op het renteresultaat.

RENTERESULTAAT

Het renteresultaat bestaat uit de volgende onderdelen:

- Rente-omslagpercentage (€ 30.200 N)
  Het BBV schrijft voor dat het rente-omslagpercentage van de begroting (1,5%) niet aangepast hoeft te worden in de realisatie, als de afwijking van de rentelasten kleiner is dan 25% van de geraamde rentelasten. De afwijking in de realisatie 2021 is 7,0%. Het percentage is daarom niet aangepast. Het feit dat er minder rente is verdeeld dan het saldo van rentelasten en rentebaten, leidt tot een rentevoordeel bij de activa op de taakvelden en een nadelig resultaat op dit taakveld.
- Rente Investeringsplan (€ 6.000 V)
  In tegenstelling tot vorig jaar is bij het opstellen van de begroting 2021 de boekwaarde van de investeringsplanning wel meegenomen in de berekening van de renteomslag. Echter, de realisatie heeft niet plaats gevonden.

DIVIDEND EN WINSTUITKERING

In 2021 is € 100.000 aan dividend ontvangen voor de aandelen van de CV/BV. Helaas is dit jaar ook geen dividend ontvangen voor de aandelen Vitens. In 2021 is € 20.000 aan dividend geraamd voor de aandelen Vitens.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN € 414.400 N

Onderstaande kosten zijn hierin opgenomen:

- de nabetaling van Cao van 1,5% incl. IKB december 2021 aan de BEL Combinatie ad. € 63.600,
- de dubieuze debiteuren welke eind 2021 is bepaald ad. € 63.300,
- de vergoeding voor de coronakosten van de BEL Combinatie ad. € 58.000,
- de aanvullende kosten voor de belastingtaken ad. € 32.700,

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

- het niet compensabele deel BTW uit de doorbelastingen van de BEL Combinatie ad. € 27.500.
- de verantwoording van de directe uren van de BEL Combinatie ad. € 169.100

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het voordelig saldo van de baten van de algemene dekkingsmiddelen is € 1.546.300. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen.

ALGEMENE UITKERING GEMEENTEFONDS € 1.532.500 V

Het voornaamste verschil wordt veroorzaakt door de ontvangen coronasteunpakket over 2020. Daarnaast is er op basis van de trap-op-trap-af systematiek extra geld ontvangen door Accres, uitkeringsfactor, algemeen en de ontwikkeling van de uitkeringsbasis. Een samenvatting van de verschillen ten opzichte van de raming 2021 (meicirculaire 2020) is hieronder opgenomen.

Samenvatting	Bedrag	V/N
Uitkeringsfactor, algemeen	-121.511	V
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis	-329.169	V
Taakmutaties	-243.057	V
IU/DU/SU	-47.336	V
WOZ-waarden mutaties	51.629	N
Corona steunpakket	-801.460	V
3 D's in het Sociaal Domein	-11.378	V
afrondingsverschillen september circulaire 2020	64	N
Totaal verschil werkelijk t.o.v. begroot	**-1.502.218**	**V**

OZB WONINGEN EN NIET-WONINGEN € 116.700 V

Er zijn er meer inkomsten gerealiseerd op de OZB woningen en niet-woningen. Dit voordeel kan voornamelijk worden toegerekend aan de hogere definitieve waardeontwikkeling ten opzichte van de geschatte waardestijging bij het vaststellen van de tarieven en de oplegging van aanslagen over 2020 (Stichting Huis van Eemnes).

TOERISTENBELASTING € 73.700 N

Door voornamelijk de coronacrisis is er minder toeristenbelasting ontvangen.

TREASURY € 36.500 N

Het saldo van de gerealiseerde rentelasten en rentebaten wordt via het taakveld treasury verdeeld over de activa. Het renteresultaat op dit taakveld is daardoor in de begroting in principe neutraal, tenzij er gekozen is voor rentetoerekening aan de reserves en voorzieningen. In dat geval blijft deze rentebaat als saldo op dit taakveld staan. De gemeente Eemnes heeft voor deze werkwijze gekozen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserves Algemene reserve Sociale woningbouw	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Uitbesteding belastingtaken	I	251.944	0	44.610	0
Bijdrage aan sociale woningbouw	I	0	150.000	0	150.000
TOTAAL		**251.944**	**150.000**	**44.610**	**150.000**

4.14 ONVOORZIEN

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

Onvoorzien	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	0	10.000	10.000	0	10.000
Baten	0	0	0	0	0
Saldo	**0**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**

TOELICHTING

In de begroting 2021 was zoals gebruikelijk een post onvoorzien opgenomen van € 10.000 voor structurele onvoorziene uitgaven. Van de post onvoorzien wordt slechts gebruik gemaakt als er sprake is van de drie O's: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar. In 2021 zijn er geen onvoorziene uitgaven geweest.

4.15 OVERHEAD

TOELICHTING

De overhead[2] in Eemnes bestaat voor het grootste deel uit de overhead van de DVO BEL Combinatie en de lasten van bestuur ondersteuning. Maar ook de overheadlasten van andere verbonden partijen is hier geraamd en verantwoord. De kosten in overhead opgenomen zijn als volgt:

1. Kosten van de gemeente zelf:
    - Huisvestingskosten gemeentehuis,
    - Bestuursondersteuning/Staf,
    - Overige ondersteuning College en Representatie.
2. Alle overhead van de BEL-combinatie.

WAT HEEFT HET GEKOST?

[2] *De overhead wordt verantwoord binnen het verplichte centrale onderdeel Overhead. Daar waar overheadkosten aan derden worden doorberekend wordt dat extracomptabel gedaan. Toerekening van de overhead vindt dan plaats door berekening van een gemiddeld overheadbedrag per uur. Dit bedrag wordt doorberekend op basis van het aantal bestede uren. De overhead op de inzet van uren wordt doorbelast in de gevallen van de lokale heffingen (met name riool- en afvalstoffenheffing) en de toerekening aan de grondexploitaties.*

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan de Overhead verbonden zijn:

Overhead	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	3.695.091	3.453.561	2.964.106	2.815.510	148.596
Baten	-62.348	-51.502	-51.502	-54.318	2.816
Saldo	**3.632.743**	**3.402.059**	**2.912.604**	**2.761.192**	**151.412**

Onderstaand de Overhead verdeeld naar de gemeente en de gemeenschappelijke regelingen.

Specificatie Overhead	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Gemeente Eemnes	543.145	535.436	583.896	463.719	120.177
BEL Combinatie	3.082.809	2.858.668	2.321.753	2.291.874	29.879
Regio Gooi & Vechtstreek	6.789	6.955	6.955	5.599	1.356
Saldo overhead	**3.632.743**	**3.401.059**	**2.912.604**	**2.761.192**	**151.412**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het voordelig saldo van de lasten van de Overhead is € 148.600. Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste verschillen boven de € 10.000.

BESTUURSONDERSTEUNING/STAF € 120.900 V

Onderstaande kosten zijn hierin opgenomen:

- de salarissen en sociale lasten ad. € 85.600 (V) door onder andere het nog niet in kunnen vullen van de vacature bestuursadviseur,
- de kosten ad. € 19.300 (N) voor de inzet van waarnemend gemeentesecretaris in het 1e kwartaal van het jaar,
- de kosten ten behoeve van het informatieplan aan de BEL Combinatie ad. € 58.000 (V).

OVERHEAD BEL COMBINATIE € 38.400 V

De BEL Combinatie heeft in 2021 meer uren gerealiseerd dan geraamd waardoor de gemeente Eemnes deze meerkosten doorbelast krijgt.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het saldo van de baten van de Overhead is kleiner dan € 10.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve Kapitaallasten	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
Gemeentehuis bestuur Eemnes	S	21.704	0	21.321	0
TOTAAL		**21.704**	**0**	**21.321**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.16 VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)

TOELICHTING

De vennootschapsbelasting is voor overheidslichamen en daarmee ook voor gemeenten een belastingplicht voor activiteiten waarbij de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met private partijen. Het doel van de vennootschapsbelasting is om een gelijk speelveld te creëren tussen publieke en private partijen.

De gemeente Eemnes is dus belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven. 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 Eemnes is belastingplichtig voor haar actieve grondexploitatie bestaande uit Zuidpolder (bedrijventerrein), de ontvangen rentevergoedingen uit de grondbank, de lening aan de participatiemaatschappij, inkomsten uit buitenreclame en de inkomsten uit reststromen afval. Met ingang van 2020 zijn daar de grexen De Hilt en HSS bijgekomen. De resultaten van deze verschillende activiteiten kunnen onderling met elkaar worden verrekend. Voor het belastingjaar 2021 zijn geen inkomsten uit de buitenreclame gerealiseerd, deze volgen vermoedelijk alsnog in 2022.

Het fiscale resultaat wordt beoordeeld aan de hand van de gerealiseerde opbrengst in het boekjaar waar de fiscale boekwaarde van de verkochte hoeveelheid tegenover wordt gezet. Daarnaast wordt rekening gehouden met toekomstig te maken kosten waar een winstuitstelpost voor wordt gevormd. Dit laatste is bevestigd in een notitie van de SVLO van 8 februari 2018.

Voor de actieve grexen per 1 januari 2016 is en Vaststellingsovereenkomst (VSO) met de Belastingdienst afgesloten betreffende de vaststelling van de waarde voor de fiscale openingsbalans en de wijze van fiscaal toerekenen van rente. De uitgangspunten van deze VSO leidt tot zeer beperkte verschillen met de reeds ingediende aangifte maar leidt wel tot zekerheid over de afhandeling. Ook over de wijze van verantwoording van de rentebaten uit de participatiemaatschappij en de reststromen afval bestaat geen discussie met de belastingdienst. Voor wat betreft de inkomsten uit de buitenreclame is bezwaar aangetekend onder verwijzing naar lopende beroepsprocedures over dit onderwerp. Voor de nieuwe grexen De Hilt en HSS is via een DCF-berekening op basis van de grex-begrotingen een waarde in het economische verkeer berekend.

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

De totaal verwachte belastinglast over 2021 bedraagt circa € 13.000. In verband met de aangiftes van voorgaande jaren wordt er in totaal circa € 171.500 verantwoord in 2021 als VPB last.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

WAT HEEFT HET GEKOST?

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

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	48.693	0	164.905	171.538	-6.633
Baten	0	0	0	0	0
Saldo	**48.693**	**0**	**164.905**	**171.538**	**-6.633**

TOELICHTING AFWIJKINGEN LASTEN

Het saldo van de lasten van de Vennootschapsbelasting is kleiner dan € 10.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

TOELICHTING AFWIJKINGEN BATEN

Het saldo van de baten van de Vennootschapsbelasting is kleiner dan € 10.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

MUTATIES MET DE RESERVES

Reserve Zuidpolder	I/S	Begroot		Rekening	
		Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
VPB	S	164.905	0	164.905	0
TOTAAL		**164.905**	**0**	**164.905**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

4.17 MUTATIES RESERVES

TOELICHTING

De mutaties op de reserves worden op basis van het BBV afzonderlijk inzichtelijk gemaakt. In de toelichting op de balans onder de passiva zijn de reserves nader beschreven en is een overzicht opgenomen van de geraamde en gerealiseerde mutaties op de reserves in 2021. In de toelichting op de balans is het overzicht reserves en het verloop van de reserves opgenomen.

WAT HEEFT HET GEKOST?

Mutaties in de reserves	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.071.386	360.289	5.684.289	5.694.897	-10.608
Baten	-1.942.149	-1.611.912	-7.830.921	-7.512.423	-318.498
Saldo	**-870.763**	**-1.251.623**	**-2.146.632**	**-1.817.526**	**-329.106**

MUTATIES MET DE RESERVES

Hieronder zijn de mutaties met de reserves opgenomen, die niet specifiek aan een programma zijn toe te wijzen. Het betreffen mutaties tussen reserves onderling.

Reserve Totaal overzicht	Reserve Mutaties	I/S	Begroot Onttrekking	Begroot Toevoeging	Rekening Onttrekking	Rekening Toevoeging
Algemene reserve	Vanuit reserve LOP	I	0	158.543	0	166.043
	Vanuit reserve Kapitaallasten	I	0	3.000.000	0	3.000.000
	Naar reserve Klimaatbeleid	I	212.000	0	212.000	0
	Naar reserve Klimaatbeleid	I	222.000	0	222.000	0
	Naar reserve Omgevingswet	I	275.000	0	275.000	0
	Naar reserve Ombuigen	I	150.000	0	150.000	0
	Uitbesteding belastingtaken	I	251.944	0	44.610	0
	Resultaat 2020	I	1.860.462	1.860.462	1.860.462	1.860.462
Totaal Algemene reserve			**2.971.406**	**5.019.005**	**2.764.072**	**5.026.505**
Reserve Sociale woningbouw	Bijdrage sociale woningbouw	I	0	150.000	0	150.000
Reserve Omgevingswet	Vanuit Algemene reserve	I	0	275.000	0	275.000
	Mutaties reserve Omgevingswet	I	155.301	0	92.165	0
Reserve Ombuigen	Vanuit Algemene reserve	I	0	150.000	0	150.000
Reserve Coronarisico's	Mutaties reserve Coronarisico's	I	81.100	275.000	81.100	275.000
Reserve Zuidpolder	Mutaties reserve Zuidplodder	I	324.535	0	365.683	0

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Reserve Bovenwijkse Voorzieningen	Mutaties reserve Bovenwijkse voorzieningen	I	720.807	82.200	666.517	85.308
Reserve Klimaatbeleid	Vanuit Algemene reserve	I	0	434.000	0	434.000
	Mutaties reserve Klimaatbeleid	I	372.779	0	201.170	0
Reserve Landschapsontwikkelingsplan (LOP)	Naar Algemene reserve	I	158.543	0	166.043	0
Reserve Sociaal Domein	Mutaties reserve Sociaal Domein	I	596.880	519.546	596.880	519.546
Reserve Huishoudelijke Hulp Toelage	Mutaties reserve Huishoudelijke Hulp Toelage	I	23.432	0	23.432	0
Reserve Kapitaallasten	Naar Algemene reserve	I	3.000.000	0	3.000.000	0
	Mutaties reserve Kapitaallasten	I	1.286.600	640.000	1.308.123	640.000
Totaal Bestemmingsreserves			**6.719.977**	**2.525.746**	**6.501.114**	**2.528.854**
Totaal reserves			**9.691.383**	**7.544.751**	**9.265.185**	**7.555.359**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5. PARAGRAFEN

5.1 INLEIDING

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

De volgende paragrafen zijn opgenomen in de volgende hoofdstukken:

5.2 Weerstandsvermogen en risicomanagement
5.3 Onderhoud kapitaalgoederen
5.4 Financiering
5.5 Bedrijfsvoering
5.6 Verbonden partijen en participaties
5.7 Grondbeleid
5.8 Lokale heffingen

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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.2 PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

ALGEMEEN

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.

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 op 22 oktober 2012. De tekst in deze rekening is beperkt omdat er al vastgesteld beleid is.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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: Kaderstelling en strategie	Het vastleggen van de kaders in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen
Fase 2: Risico-analyse	Inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het inschatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen). De kans vermenigvuldigt met het financieel gevolg bepaald de risico-score.
Fase 3: 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: - Accepteren - Reduceren - Elimineren - Overdragen/verzekeren
Fase 4: Monitoren en toetsen	In deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.
Fase 5: 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: Continue verbetering	Op basis van (tussentijdse) resultaten kan beleid en methodiek worden bijgesteld.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

ROLVERDELING

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

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

WEERSTANDSVERMOGEN

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

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

De ratio kan ingedeeld worden volgens onderstaande waarderingstabel.

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

De gemeente Eemnes streeft ernaar om deze ratio tussen de 1 en 2 te houden. Dat betekent dat de gekwantificeerde risico's gedekt worden door het aanwezige weerstandsvermogen.

INVENTARISATIE VAN DE WEERSTANDSCAPACITEIT

De weerstandscapaciteit bestaat uit structurele weerstandscapaciteit en incidentele weerstandscapaciteit.

STRUCTURELE WEERSTANDSCAPACITEIT

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

Nr.	Post	Bedrag
1	Onroerende Zaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit)	1.231.627
2	Rioolheffing	18.156
3	Afvalstoffenheffing	6.188
4	Onvoorzien	10.000
Totaal structureel weerstandsvermogen		**1.265.972**

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 landelijke norm belastingtarieven te vergelijken met de belastingtarieven in de gemeente. Voor de belastingtarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogenaamde artikel 12-beleid.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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 meicirculaire van het Gemeentefonds. Voor het jaar 2021 is dit percentage vastgesteld op 0,1800%.

Categorie	Redelijk peil artikel 12	Tarieven	Opbrengst 2021	Onbenutte belastingcapaciteit
Eigenaren woning	0,1800	0,1094	1.790.961	1.155.776
Eigenaren niet-woningen	0,1800	0,3246	695.520	-309.834
Gebruikers niet-woningen	0,1800	0	0	385.686
Totaal				**1.231.627**

Het verschil van de tarieven in de verordening 2021 en het rekentarief voor 2021 uit de meicirculaire 2021 geeft een onbenutte capaciteit in 2021 van € 1.231.627. 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 niet 100% kostendekkend. In de rekening 2021 zijn de lasten € 18.156 hoger dan de baten. In de rioolheffing 2021 zat dus ruimte wegens niet 100% kostendekkendheid.

3. AFVALSTOFFENHEFFING

De afvalstoffenheffing is niet 100% kostendekkend. In de rekening 2021 zijn de lasten € 6.188 hoger dan de baten. In de afvalstoffenheffing 2021 zat dus ruimte wegens niet 100% kostendekkendheid.

4. ONVOORZIEN

In de begroting 2021 was een post onvoorzien voor structurele uitgaven ad € 10.000 opgenomen. Er mag alleen van de post onvoorzien gebruik gemaakt worden als er sprake is van de drie O’s: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar.

INCIDENTELE WEERSTANDSCAPACITEIT

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

In het onderstaande overzicht wordt de stand gegeven conform de rekening 2021:

Nr.	Reserve	Stand per 31-12-2021
1	Algemene reserve (vóór resultaatbestemming)	1.526.144
2	Bestemmingsreserves (niet beklemd)	42.771
	Totaal reserves	**1.568.915**
3	Stille reserves	0
	Totaal incidenteel weerstandsvermogen	**1.568.915**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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 geen reserves meegenomen.

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.

Object	Adres	Woz-waarde waardedatum 01-01-2021 (1)	Boekwaarde 01-01-2022 (2)	Stille reserve (1-2)
Jongerengebouwtje Impuls	Noordersingel 4b	125.000	498.116	P.M.
Totaal				**0**

Jongerengebouw Impuls heeft na de renovatie in 2020 een hogere boekwaarde. Echter, de WOZ-waarde is nog gebaseerd op de situatie vóór de renovatie.

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

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

RISICO'S

De gemeente probeert haar doelstellingen te bereiken maar hierbij kunnen zich risico's voordoen die ervoor 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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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 gemeente brede 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 2022 bekend zijn.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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. Risico doet zich voor op moment van eventuele collegecrisis en bij het einde van de raadsperiode 2018-2022.	Voorziening wachtgelden Jaarlijkse actualisatie	4*3		70.000
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	3*4	100.000	
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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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 noodzakelijk en voorhanden		0	
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 suppletieregeling, 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	Exploitatiebijdrage Huis van Eemnes	Stijging personeelskosten (in kansenbegroting geraamd op 2%).	Effectief personeels-management om extra personeelskosten te voorkomen plus de inzet van het LeerWerkHuis. Overgang cao-gemeenten naar andere cao	3*2	10.000	
Sport, cultuur en vrije tijd	Exploitatiebijdrage 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	

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Sport, cultuur en vrije tijd	Exploitatiebijdrage 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	Exploitatiebijdrage 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	PM	
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 deze post als risico wordt benoemd.	Maatregelen nemen in het kader van de transformatie rondom jeugdzorg en ggz, mede gericht op beheersing van de kosten	2*3	120.000	

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Sociale Samenhang en 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 1e 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 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	Weerstandsvermogen BEL Combinatie	Geen weerstandsvermogen 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		PM	PM
Totaal risico's					**454.000**	**868.000**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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	Geïnventariseerde risico's	454.000	868.000
B	Beschikbare weerstandscapaciteit	1.300.000	1.568.915
C = B - A	**Saldo**	**846.000**	**700.915**

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

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \textbf{Ratio weerstandsvermogen} \qquad \frac{1.568.915}{868.000} = \textbf{1,81}$$

(FINANCIËLE) KENGETALLEN

De door het BBV voorgeschreven financiële kengetallen zijn voor het verslagjaar 2021 berekend op:

	Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)	BBV jaarrekening	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
	Passiva				
A	Totaal van de vaste schulden	Art. 46	50.015.112	43.623.404	53.623.404
B	Totaal van de netto-vlottende schulden	Art. 48	1.637.827	4.038.481	3.191.700
C	Totaal van de overlopende passiva	Art. 49	5.701.632	4.028.535	4.401.621
	Totaal A+B+C		**57.354.570**	**51.690.420**	**61.216.725**
	Activa				
D	Financiële vaste activa	Art. 36	8.713.775	7.745.305	8.107.231
E	Totaal van uitzettingen rente typische looptijd <1 jr	Art. 39	6.854.117	3.680.975	7.157.947
F	Totaal van alle liquide middelen	Art. 40	250.297	250.000	73.807
G	Totaal van de overlopende activa	Art. 40a	11.168.651	6.531.754	11.315.732
	Totaal voor Netto schuldquote		**26.986.840**	**18.208.034**	**26.654.716**
	Totaal voor Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (b en c)		**18.273.065**	**10.462.729**	**18.547.486**
H	Totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves	Art. 27, lid 1, ond. c	24.689.323	26.905.296	30.303.409
	Netto Schuldquote = (A+B+C-D2+E+F+G)/H		**158,29%**	**153,23%**	**140,81%**
	Netto Schuldquote (gecorrigeerd) = (A+B+C-D1+E+F+G)/H		**123,00%**	**124,45%**	**114,05%**

	Solvabiliteitsratio	BBV jaarrekening	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
A	Totaal eigen vermogen	Art. 42, lid 1	14.254.344	13.579.833	12.479.589
B	Totaal van de passiva	Art. 41 en 47	74.268.982	68.237.957	76.125.870
	Solvabiliteitsratio = A/B		**19,19%**	**19,90%**	**16,39%**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

	Grondexploitatie	BBV jaarrekening	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
A	Totaal van de activa van de" bouwgronden in exploitatie"	Art. 38, ond. b.	1.188.966	-217.173	6.635.162
B	Totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves.	Art. 27, lid 1, ond. c	24.689.323	26.905.296	30.303.409
	Grondexploitatie = A/B		**4,82%**	**-0,81%**	**21,90%**

	Structurele exploitatieruimte	BBV jaarrekening	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
A	Totaal structurele lasten exclusief mutaties reserves	Art.27, lid 1, ond. c	23.485.557	24.600.761	31.525.954
	Totaal incidentele lasten exclusief mutaties reserves	Art. 28, ond. c	0	0	552.210
B	Totaal structurele baten exclusief mutaties reserves	Art. 27, lid 1, ond. d	20.890.355	23.105.203	29.868.734
	Totaal incidentele baten exclusief mutaties reserves	Art. 28, ond. c	0	0	434.675
C	Totaal stortingen in reserves structureel	Art. 19, ond. d	82.200	82.200	7.512.423
D	Totaal onttrekkingen uit reserves structureel	Art. 19, ond. d	724.229	773.057	5.694.897
E	Totaal baten exclusief mutaties reserves	Art. 27, lid 1, ond. c	24.689.323	26.905.296	30.303.409
	Structurele exploitatieruimte = ((B-A) + (D-C))/E		**-7,91%**	**-2,99%**	**-11,47%**

	Belastingcapaciteit	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
A	OZB lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	434	443	443
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	188	222	222
C	Afvalstoffenheffing voor gezin	347	341	341
D	Eventuele Heffingskorting voor gezin	0	0	0
E	**Totale Woonlasten = A+B+C-D**	**969**	**1.006**	**1.007**
F	Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in het laatst bekende begrotingsjaar (voor de begroting: t-1)	740	776	774
	Belastingcapaciteit = E/F	**130,95%**	**129,64%**	**130,07%**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.3 PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAAL GOEDEREN

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.

Ook in 2021 zijn beheerdata voor groen, bomen en speelplaatsen en wegen geactualiseerd en 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);
- Exploitatieovereenkomst Openbare Verlichting Citytec;
- Groenbeheerplan 2017-2020;
- Groenplan 2017-2027;
- Speelplan 2009; (is geactualiseerd december 2020);
- Wegenbeheerplan 2017-2021;
- Basisrioleringsplan 2014-2017;
- Uitvoeringsplan GRP;
- Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader 2013.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Beheerplan (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening	Begroot 2021 voor wijz.	Begroot 2021 na wijz.	Realisatie 2021	Restant
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	60	55	55	0
	Kapitaallasten	105	105	105	0
Groen	Onderhoudsbudget	448	448	466	-18
	Kapitaallasten	226	226	231	-5
Riolering	Onderhoudsbudget	106	106	146	-40
	Kapitaallasten	191	191	171	20
Wegen	Onderhoudsbudget	159	144	180	-37
	Kapitaallasten	80	80	73	7
Speelplaatsen	Onderhoudsbudget	18	18	18	18
	Kapitaallasten	27	27	25	2
Gebouwen	Onderhoudsbudget	195	195	156	39
	Kapitaallasten	1.181	1.113	1.083	30

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

VASTGOEDBEHEER

SCHOOLGEBOUWEN

De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor zowel het binnen onderhoud als het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. De gemeente Eemnes blijft verantwoordelijk voor de bekostiging van het binnen- en buitenonderhoud voor het deel van de schoolcomplexen Vierkantebosje en Noorderlicht/Hobbitstee waarin de peuterspeelzalen zijn gehuisvest.

ONDERHOUD GEMEENTELIJKE GEBOUWEN

Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt uitgevoerd o.b.v. (meerjaren) onderhoudsplannen. De onderhoudsplannen betreffen de bouwkundige elementen (extern en intern), het gebouw gebonden installaties, de terreininstallaties en de bouwkundige inventaris. De (meerjaren)onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. De werkzaamheden zijn onderverdeeld naar jaarlijks uit te voeren onderhoudswerkzaamheden en vervanging en groot onderhoud dat niet jaarlijks, maar wel periodiek plaats dient te vinden. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.

Het jaarlijks installatietechnisch en klein bouwkundig onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, is grotendeels bij externe partijen ondergebracht. Het meerjarenonderhoud (vervanging en groot onderhoud) wordt in regie opgedragen.

De kosten van jaarlijks terugkerende werkzaamheden worden begroot in de exploitatie. Ten behoeve van het groot onderhoud maakt de gemeente Eemnes gebruik van de componentenbenadering. Uitgaven met betrekking tot groot onderhoud van € 10.000 of meer worden opgenomen in de meerjarige investeringsplanning, geactiveerd en afgeschreven en uitgaven voor groot onderhoud tot € 10.000 worden begroot in de exploitatie.

Voor de torens van de Nicolaaskerk en het Dikke Torentje zijn in 2021 voorzieningen ingesteld vanwege uit te voeren onderhoud. Beide voorzieningen zijn eind 2021 afgesloten. Het positieve saldo van de voorziening van de Nicolaaskerk en het negatief saldo van de voorziening van het Dikke Torentje wat kleiner is dan € 10.000 wordt afgeboekt en verantwoord op vastgoedexploitatie 42030010.

De voor 2021 geplande werkzaamheden uit het Meerjaren Onderhoudsprogramma voor de Brandweerkazerne en de Dansschool zijn uitgesteld naar 2022 om ze te kunnen combineren met werkzaamheden voor verduurzaming van deze gebouwen.

De renovatie van het gebouw voor Impuls is in 2020 gestart en grotendeels uitgevoerd.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

GROEN

Naam beheersplan	Groenbeheerplan 2017-2020	Jaar vaststelling	2016
Naam Voorziening		**Actualisatie**	**2027 (Groenplan 2017-2027)**
Te onderhouden kapitaalgoederen	De gehele groen inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: hagen, heesters, gazons, ruwgras, plantsoenen, bosplantsoenen, perken, bermen etc.		
Doel	Het beheerplan geeft inzicht in het benodigde budget per jaar ten behoeve van het technisch en functioneel in stand houden van de gemeentelijke groenvoorzieningen.		
Beleidskader	Het onderhoud van het openbaar groen vindt plaats op basis van een groenbeheerplan. Veel van de onderhoudswerkzaamheden zijn samengevoegd in een integraal bestek, dat voor minimaal 4 jaar uitgevoerd wordt door Sight Landscaping. Het onderhoud in de wijken vindt plaats op kwaliteitsniveau ”B” volgens CROW standaard kwaliteitsniveaus voor het onderhoud. In het centrum houden we A aan. De uitvoering daar ligt bij de buitendienst van de BEL Combinatie.		
Financiële situatie	Het onderhoud van de woonwijken is nagenoeg geheel uitbesteed. Het onderhoud in het centrum 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.		

RIOLERING

Naam beheersplan	GRP 2018 - 2022	Jaar vaststelling	2017
Naam Voorziening		**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) heeft 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 in de gemeente op het vereiste niveau te houden. Deze lijst bevat investeringen voor vervanging, verbetering en aanleg/uitbreiding.		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Naam beheersplan	GRP 2018 - 2022	Jaar vaststelling	2017
Naam Voorziening		**Actualisatie**	**2022**
Beleidskader	Het beheer en onderhoud van de riolering in Eemnes gebeurt op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan voor de planperiode 2018 - 2022. Hierin zijn de beleidskaders opgenomen voor het beheer en onderhoud van de riolering in de planperiode. Daarnaast wordt elk jaar een uitvoeringsprogramma GRP opgesteld. Daarin staat welke activiteiten we in het betreffende jaar moeten uitvoeren. Het kwaliteitsniveau is volgens de richtlijnen van RIONED en diverse relevante Nen-normen. In december 2017 is het nieuwe GRP2018-2022 vastgesteld.		
Financiële situatie	De reguliere onderhoudswerkzaamheden worden gefinancierd uit de jaarlijkse exploitatiebegroting. De object-, systeemmaatregelen vallen onder de investeringen en afschrijving van 40 jaar. Voor vervanging pompen geldt een periode van 15 jaar. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het kwaliteitsniveau conform de richtlijnen van RIONED en diverse relevante Nen-normen. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau.		

WEGEN

Naam beheersplan	Wegenbeheerplan 2017 - 2021	Jaar vaststelling	2016
Naam Voorziening		**Actualisatie**	**2022**
Te onderhouden kapitaalgoederen	De gehele grijze inrichting van het gemeentelijk openbaar gebied, te weten: wegen (zand, asfalt en klinker), trottoirs, fiets- en voetpaden, pleinen, parkeerplaatsen, tunnels etc. Met behulp van de ingevoerde beheerdata en inspecties in het beheersysteem wordt inzicht gekregen in de actuele kwaliteit en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van het onderhoud aan het wegennet om het gewenste kwaliteitsniveau te bereiken/handhaven. In 2016 is het Wegenbeheerplan 2017-2021 vastgesteld.		
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. Eind 2016 is het Wegenbeheerplan voor		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Naam beheersplan	Wegenbeheerplan 2017 - 2021	Jaar vaststelling	2016
Naam Voorziening		**Actualisatie**	**2022**
	de planperiode 2017 t/m 2021 vastgesteld. Eemnes heeft gemiddeld gezien een hoog kwaliteitsniveau voor asfalt- en elementenverhardingen (A en A+). Enkele elementenverhardingen vertonen achterstallig onderhoud (2% van het areaal heeft een laag kwaliteitsniveau en 7% van het areaal heeft een zeer laag kwaliteitsniveau) Dit heeft aandacht.		
Financiële situatie	De onderhoudswerkzaamheden worden gefinancierd uit de jaarlijkse exploitatiebegroting. Reconstructies en aanleg van wegen worden in 40 jaar afgeschreven. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau ”B”.		

OPENBARE VERLICHTING

Naam beheersplan	Uitvoeringsplan Eemnes 2015	Jaar vaststelling	2015
Naam Voorziening		**Actualisatie**	
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 vindt plaats op basis van het uitvoeringsplan Eemnes 2015. Dit plan is door de raad vastgesteld in 2015. Op basis van dit plan 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.		
Financiële situatie	Alle lasten van de openbare verlichting gaan via de exploitatiebegroting. Er is geen voorziening of reserve aanwezig. Het onderhoud wordt uitgevoerd door CityTec.		

SPEELPLAATSEN

Naam beheersplan	Speelplan	Jaar vaststelling	2020
Naam voorziening		**Actualisatie**	**2030**
Te onderhouden kapitaalgoederen	Alle gemeentelijke speelplaatsen.		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Naam beheersplan	Speelplan	Jaar vaststelling	2020
Naam voorziening		**Actualisatie**	**2030**
Doel	Het beheerplan geeft inzicht in de algehele onderhoudsstaat van de speelplaatsen en de benodigde budgetten voor het uitvoeren van het onderhoud en de renovaties binnen de planperiode.		
Beleidskader	Het geactualiseerde nieuwe Speelplan is december 2020 vastgesteld, waarin de stand van zaken aangaande speeltoestellen, -locaties en -aanleidingen is beschreven en waarin aanpassingen en renovaties worden voorgesteld. De voorzieningen worden onderhouden op kwaliteitsniveau ”B” volgens CROW.		
Financiële situatie	De jaarlijkse lasten inzake renovatie worden ten laste gebracht van de reserve kapitaallasten. Het speelplan bevat ook een raming voor de aankomende jaren. De budgetten zijn afgestemd op het kwaliteitsniveau ”B”.		

GEBOUWEN

Naam beheersplan	Beleid maatschappelijk vastgoed, een toetsingskader	Jaar vaststelling	2013
Te onderhouden kapitaalgoederen:	Het integrale onderhoud van alle vastgoedobjecten van de BEL-gemeenten, inclusief BEL-gebouwen, wordt intern beheerd door het team Vastgoed en Grondzaken van de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling		
Doel:	De gebouwen planmatig en naar behoren te onderhouden met het beschikbaar gesteld budget. In principe wordt onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie) nagestreefd.		
Beleidskader:	Jaarlijks wordt intern MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. In 2016 en 2017 zijn de onderhoudsplannen voor het laatst volledig herzien.		
Financiële situatie	Er zijn geen voorzieningen voor meerjarenonderhoud meer beschikbaar. Jaarlijks wordt intern het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) voor de gemeentelijke eigendommen geactualiseerd. De gemeente Eemnes maakt gebruik van de componentenbenadering ten behoeve van het groot onderhoud. Uitgaven groot onderhoud van € 10.000 of meer worden opgenomen in de meerjarige investeringsplanning, geactiveerd en afgeschreven en uitgaven groot onderhoud tot € 10.000 worden begroot in de exploitatie.		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.4 PARAGRAAF FINANCIERING

ALGEMEEN

In deze paragraaf gaan wij in 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 vertaald 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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

FINANCIERING

FINANCIERINGSBEHOEFTE

Hieronder staat het verloopoverzicht van de vaste schulden met een looptijd van > 1 jaar. Eind 2021 heeft de gemeente Eemnes nog voor ruim 54,0 miljoen aan langlopende leningen. In 2021 zijn er twee nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

Geldleningen OG	Soort	Bedrag lening	Soort lening	Loop-tijd	(laatste) aflossing	rente	Stand 1-1-2021	Aflossing 2021	Opname 2021	Stand 31-12-2021	Rente 2021
BNG 40.107336	Totaalfin.	2.000.000	Lin	10	20-02-22	2,630%	400.000	200.000	0	200.000	5.991
BNG 40.107871	Totaalfin.	1.800.000	Lin	10	15-11-22	1,950%	360.000	180.000	0	180.000	6.578
BNG 40.108897	Totaalfin.	2.500.000	Fixe	10	23-12-23	2,730%	2.500.000	0	0	2.500.000	68.250
BNG 40.109119	Totaalfin.	4.900.000	Fixe	10	15-04-24	2,270%	4.900.000	0	0	4.900.000	111.230
BNG 40.109913	Totaalfin.	1.500.000	Fixe	10	25-06-25	1,450%	1.500.000	0	0	1.500.000	21.750
BNG 40.109914	Totaalfin.	1.800.000	Lin	10	25-06-25	0,980%	900.000	180.000	0	720.000	7.907
BNG 40.110584	Totaalfin.	1.000.000	Fixe	15	01-07-31	1,120%	1.000.000	0	0	1.000.000	11.200
BNG 40.111044	Totaalfin.	2.500.000	Ann	5	23-02-22	0,150%	1.002.249	500.749	0	501.500	863
BNG 40.110309	Totaalfin.	1.750.000	Fixe	10	23-12-25	1,370%	1.750.000	0	0	1.750.000	23.975
BNG 40.112059	Totaalfin.	4.000.000	Ann	10	12-07-28	0,570%	3.218.084	394.304	0	2.823.780	17.284
BNG 40.112060	Totaalfin.	4.000.000	Fixe	10	12-07-28	0,965%	4.000.000	0	0	4.000.000	38.600
BNG 40.112061	Totaalfin.	5.000.000	Ann	25	12-07-43	1,375%	4.659.779	173.627	0	4.486.152	62.947
BNG 40.113290	Totaalfin.	4.000.000	Fixe	2	11-11-21	-0,300%	4.000.000	4.000.000	0	0	-10.356
BNG 40.113291	Totaalfin.	4.000.000	Fixe	6	06-11-25	-0,020%	4.000.000	0	0	4.000.000	-800
BNG 40.114033	Totaalfin.	6.000.000	Fixe	15	09-07-35	0,320%	6.000.000	0	0	6.000.000	19.200
BNG 40.114034	Totaalfin.	5.000.000	Lin	10	07-07-30	-0,020%	5.000.000	500.000	0	4.500.000	-952
NWB 1-30584	Totaalfin.	2.000.000	Ann	10	30-04-30	0,220%	2.000.000	198.028	0	1.801.972	4.108
BNG 40.114945	Totaalfin.	5.000.000	Fixe	5	07-07-26	-0,270%	0	0	5.000.000	5.000.000	-6.547
BNG 40.114946	Totaalfin.	5.000.000	Fixe	10	07-07-31	0,190%	0	0	5.000.000	5.000.000	4.607
TOTAAL BINNENLANDSE BANKEN							**47.190.112**	**6.326.708**	**10.000.000**	**50.863.404**	**385.834**
AG insurance 174425	Totaalfin.	2.500.000	Fixe	15	23-02-32	1,500%	2.500.000	0	0	2.500.000	37.485
TOTAAL BUITENLANDSE BANKEN							**2.500.000**	**0**	**0**	**2.500.000**	**37.485**
gem.Giessenlanden	Totaalfin.	650.000	Lin	10	23-12-25	0,700%	325.000	65.000	0	260.000	2.265
TOTAAL OPENBARE LICHAMEN							**325.000**	**65.000**	**0**	**260.000**	**2.265**
TOTAAL-GENERAAL							**50.015.112**	**6.391.708**	**10.000.000**	**53.623.404**	**425.584**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

UITZETTINGEN

De gemeente Eemnes heeft ook leningen uitstaan waarop afgelost wordt. In 2021 is een nieuwe leningen verstrekt. De uitzettingen zien er per 31 december 2021 als volgt uit:

Beleggingen	Boekwaarde 31-12-2020	Uitzetting rente / agio	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Aandeel Participatiemaatschappij	1	0	0	1
Aandeel Vitens	7.510	0	0	7.510
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	**7.511**	**0**	**0**	**7.511**
Leningen en aandeel in Zuidpolder CV/BV	2.802.138	0	0	2.802.138
Geldlening Vitens	10.786	0	10.786	0
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	**2.812.924**	**0**	**10.786**	**2.802.138**
SVN startersleningen	1.869.698	15.459	0	1.885.157
SVN Duurzaamheidsfonds	904.097	169	0	904.266
SVN Duurzaamheid bedrijven	400.558	375	0	400.933
SVN Blijverslening	100.000	0	0	100.000
Diverse overige lokale leningen u/g	2.618.986	130.000	212.087	2.536.899
Overige langlopende geldleningen	**5.893.339**	**146.003**	**212.087**	**5.827.255**
Totaal	**8.713.774**	**146.003**	**222.874**	**8.636.904**

KASGELDLIMIET

Ter beheersing van het renterisico op kortlopende schulden is in de Wet fido de kasgeldlimiet ingesteld. Deze moet voorkomen dat gemeenten te veel kort geld lenen waardoor bij een sterke stijging van de rente de rentelasten ineens explosief zouden toenemen. Deze kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. Voor Eemnes is dat € 2.450.000. Als de vlottende schuld structureel de 8,5% overschrijdt moet de kortlopende schuld worden omgezet naar een langlopende schuld. Bovendien dient bij overschrijding een toelichting gegeven te worden. De Wet fido schrijft eveneens voor dat de toezichthouder geïnformeerd moet worden als de kasgeldlimiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat de kasgeldlimiet in 2021 niet werd overschreden.

Berekening kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Gemiddelde
Vlottende schuld	0	232	0	0	58
Vlottende middelen	2.048	2.838	7.688	3.706	4.070
Per saldo	**-2.048**	**-2606**	**-7.688**	**-3.706**	**-4.012**
Kasgeldlimiet	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450
Ruimte (+) Overschrijding (-)	**402**	**-156**	**-5.238**	**-1.256**	**-1.562**

RENTERISICONORM

Ter beheersing van het renterisico op langlopende schulden is in de wet Fido de renterisiconorm opgenomen. De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van het begrotingstotaal in enig jaar voor herfinanciering in aanmerking komt. Voor de gemeente Eemnes is dit een bedrag van € 5.765.300. Dit bedrag mag niet overschreden worden en dat betekent dat slechts een geringe omvang aan langlopende leningen mag worden aangetrokken of een goede spreiding van leningen in omvang, looptijden en renteaanpassingen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

In 2021 zijn twee nieuwe, langlopende leningen aangetrokken. De renterisiconorm is in 2021 overschreden met € 627.000. De berekening van de renterisiconorm is in bijlage 1 Renterisico en kasgeldlimiet opgenomen.

RENTERESULTAAT

De rente was in het afgelopen jaar nog steeds bijzonder gunstig voor de financiering. Op langlopende opgenomen leningen werd het afgelopen jaar rente ook ontvangen. In 2021 zijn er geen kasgeldleningen afgesloten.

Renteresultaat	Betaalde rente	Ontvangen rente
Langlopende leningen (per saldo)	432.242	
Kasgeldleningen	0	0
Verenigingen en stichtingen		61.880
CV/BV		393.396
Participatiemaatschappij		92.049
	432.242	547.325
Renteresultaat (voordelig)	**-115.083**	

RENTEVISIE

Hoe de rente zich gaat ontwikkelen is moeilijk te voorspellen. Voor de nabije toekomst is de verwachting dat de huidige lage (negatieve) rentestand nog een tijdje aanhoudt. 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 is 0,082% per 31 december 2021.

SCHATKISTBANKIEREN

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

Conform de vereisten in het BBV (art 52c) is in de toelichting op de balans het drempelbedrag en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat de gemeente Eemnes buiten 's Rijksschatkist heeft aangehouden vermeld. In 2021 heeft er geen overschrijding plaatsgevonden. Voor het overzicht zijn diezelfde gegevens samengevat hieronder vermeld:

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.812	21.655	30.732	31.309
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	231	238	334	340

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

RENTESCHEMA

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

Schema rentetoerekening 2021	bedragen in €	
Externe rentelasten over korte en lange financiering		461.015
Externe rentebaten		-472.724
Saldo rentelasten en rentebaten		-11.709
Rente die aan de GREX moet worden doorberekend	-29.578	
Rente projectfinanciering activa	0	
Rente projectgefinancierd vordering CV/BV	344.389	
Rentebaat doorverstrekte leningen indien specifieke lening is aangetrokken	0	
		314.811
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		303.102
Rente over eigen vermogen		131.390
Rente over voorzieningen		24.519
Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente		459.011
De aan taakvelden toegerekende rente (rente-omslag)		-460.564
Renteresultaat op taakveld treasury		**-1.553**

Renteomslag jaarrekening 2021	€
Totale boekwaarde activa 01-01-2021	54.806.951
Boekwaarde aan derden verstrekte lening 01-01-2021	-8.706.264
Boekwaarde projectfinanciering 01-01-2021	0
Boekwaarde t.b.v. omslagrente	**46.100.687**
Omslagrente niet afgerond (= werkelijk toe te rekenen rente / boekwaarde)	1,00%
Omslagrente 2021 (afgerond)	**1,00%**

De afwijking tussen de werkelijke rentelasten € 459.011 en de toegerekende rentelasten € 460.564 bedraagt € 1.553. Deze afwijking bedraagt 1,00% van de werkelijke rentelasten. Deze afwijking is kleiner dan het maximum van 25,00%. De gemeente Eemnes heeft op basis hiervan het begrote omslagpercentage van 1,50% gehandhaafd.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.5 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

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

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BEL

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

DIENSTVERLENINGSOVEREENKOMST BEL COMBINATIE

In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) 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 heeft een viermaandelijkse rapportage en overleg daarover plaats tussen opdrachtnemer (de BEL Combinatie) 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.

De percentages zijn aangepast met ingang 1 januari 2021, uitwerkende op: Blaricum 33,73 %, Eemnes 30,02 % en Laren 36,25 %.

PERSONELE MUTATIES

Per 1 mei 2021 is er een gemeentesecretaris in dienst getreden voor 36 uur. Tot 30 juni 2021 werd de positie van gemeentesecretaris ingevuld door een externe medewerker. Per 1 mei 2021 is er een medewerker in dienst getreden voor 32 uur die gedeeltelijk de griffie en het bestuurssecretariaat ondersteund. Per 1 september 2021 is vervolgens een andere medewerker uitdienst getreden voor 28 uur die deze zelfde functie vervulde.

De teamassistent is in 2021 voor 24 uur gedetacheerd geweest naar "project Zuidpolder".

VERZUIM

Het ziekteverzuimpercentage voor de gemeente Eemnes in 2021 is 9,21% als gevolg van de langdurige ziekte van de plaatsvervangend bedrijfsleider Stichting Huis van Eemnes. De desbetreffende medewerker is begin 2022 uitdienst gegaan. Op basis van de Unieke functies is het verzuimpercentage slechts 1,10%. Dit percentage zit ook ver onder de landelijke VNG-norm.

We blijven aandacht houden voor preventie, duurzame inzetbaarheid en uiteraard voor goede begeleiding in geval van verzuim.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.6 PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

ALGEMEEN

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente Eemnes 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 Eemnes 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 Eemnes.

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.

De gemeente 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. Het kader stellende en controlerende taken van de raad mogen door de samenwerkingen niet uitgehold worden. De gemeente Eemnes hecht eveneens aan betrouwbaar partnerschap, hetgeen inhoudt dat samenwerken voor ons niet vrijblijvend of gemakkelijk opzegbaar is.

De gemeente 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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Daarbij is ingezoomd op de 3 rollen die we als gemeente hierin vervullen:
1. Het kader stellende en controlerende rol van de gemeenteraad;
2. Regie voeren als opdrachtgever richting verbonden partijen;
3. 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, bezien vanuit de drie hierboven genoemde rollen. Vervolgens wordt iets gezegd over de landelijke vernieuwing van de BBV.

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 aan gemeenschappelijke regelingen opgenomen:

Aard verbonden partij	Verbonden partij	Bijdrage 2021	Programma
Gemeenschappelijke regeling	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	413.245	6
	BEL Combinatie	6.269.622	Alle programma's
	GGD regio Utrecht	356.629	9,11
	Regio Gooi- en Vechtstreek	87.892	8, 9, 11
	Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)	190.279	3
	Soza HBEL	886.878	8,9
	Tomingroep	511.231	8
	Veiligheidsregio Utrecht	594.028	2
Vennootschappen en coöperaties	BV Zuidpolder CV Zuidpolder	N.v.t.	7
Totaal		**9.309.804**	

RISICO-INSCHATTING

Hieronder wordt weergegeven de onderwerpen waarop de betreffende verbonden partij is beoordeeld 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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

TOELICHTING OP DE BETREFFENDE KOLOMMEN:

1. BIJDRAGE

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

2. FINANCIËLE RATIO'S

Dit betreft een beoordeling van de solvabiliteit én de algemene reserve als percentage van de gemeentelijke bijdragen. Solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totale vermogen op de balans; hoe hoger de solvabiliteit hoe beter een organisatie in staat is om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. De algemene reserve als percentage van gemeentelijke bijdragen geeft aan hoe de "buffer" zich verhoudt in relatie tot gemeentelijke baten van de verbonden partij. De score loopt hier van 2 (financieel zeer duurzaam) tot 10 (financieel minder duurzaam).

3. STEMVERHOUDING

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

Dit leidt tot de volgende score:

Verbonden partij	Bijdrage 2021	Solvabiliteit	Stem-ver-houding	Totaal
Afvalverwijdering Utrecht	10	10	10	30
BEL Combinatie	20	10	2	32
GGD regio Utrecht	10	8	10	28
Regio Gooi- en Vechtstreek	5	6	p.m.	11
Regionale Uitvoeringsdienst	5	4	8	17
Soza HBEL	15	nb	4	19
Tomingroep	10	2	6	18
Veiligheidsregio Utrecht	15	4	10	29
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 Uitvoeringsdienst
- Soza HBEL
- Tomingroep
- Veiligheidsregio Utrecht
- CV Zuidpolder/BV Zuidpolder/Gemeentelijke Participatiemaatschappij Zuidpolder

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Afvalverwijdering Utrecht			AVU
Vestigingsplaats	Soest		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Verzorging van overslag & verwerking van brandbaar afval, alsmede overslag en verwerking GFT-afval.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (4%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting (na wijziging)	34.379.053	44.525.295
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	32.987.271	44.455.110
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	318.393	406.140
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	382.353	413.245
	Resultaat boekjaar	165.612	106.099
	Eigen vermogen (EV)	696.111	800.662
	waarvan algemene reserve	0	0
	Totaal vermogen (TV)	23.023.496	21.606.107
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	3,00%	3,71%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	0,00%	0,00%
Risico's			
Overige informatie	Bron: concept jaarstukken 2021 behandeling in college dd. 15 maart 2022		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BEL Combinatie			BEL
Vestigingsplaats	Eemnes		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Werkorganisatie van de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de collegeleden van de drie gemeenten en heeft volledige zeggenschap. De gemeentesecretarissen van de 3 gemeenten vormen de directieraad van de BEL Combinatie.		
	Stemaandeel is 1 van 3 (33%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting	21.135.114	23.002.368
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	21.086.452	21.584.091
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	6.249.991	6.112.290
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	6.391.507	6.269.622
	Resultaat boekjaar (- = nadeel; + = voordeel)	319.859	54.654
	Eigen vermogen (EV)	379.174	192.729
	waarvan algemene reserve	59.316	138.075
	Totaal vermogen (TV)	25.021.927	25.523.451
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	1,50%	0,76%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	0,00%	0,54%
Risico's			
Overige informatie	De bijdrage vanuit de gemeente Eemnes aan de BEL Combinatie is verantwoord onder alle voorkomende programma's.		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

GGD regio Utrecht			GGD
Vestigingsplaats	Zeist		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van de wet publieke gezondheid en de jeugdgezondheidszorg		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (4%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting (na wijziging)	44.485.000	237.516.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	niet bekend	29.908.011
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	337.777	346.188
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	335.029	356.629
	Resultaat boekjaar	2.264.000	564.585
	Eigen vermogen (EV)	5.142.740	4.112.693
	waarvan algemene reserve	2.264.263	2.592.203
	Totaal vermogen (TV)	40.667.108	53.370.648
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	12,60%	7,71%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage		4,86%
Risico's			
Overige informatie	Bron: jaarverslag 2021		

Regio Gooi- en Vechtstreek			G&V
Vestigingsplaats	Bussum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	In 2016 is de gemeente Eemnes partieel toegetreden.		
Bestuurlijk belang			
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting (na wijziging)	91.616.000	115.405.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	77.178.000	77.098.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	109.452	99.258
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	143.075	87.892
	Resultaat boekjaar	-2.247	930.000
	Eigen vermogen (EV)	10.966.000	13.675.000
	waarvan algemene reserve	1.199.000	1.199.000
	Totaal vermogen (TV)	73.143.000	77.517.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	15,00%	17,64%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	1,50%	1,55%
Risico's			
Overige informatie	Bron: jaarstukken 2021		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Regionale Uitvoeringsdienst			RUD
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Vergunning & Handhaving milieu, natuur en leefomgeving		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 12 (8%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting (na wijziging)	16.555.000	15.694.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	13.985.000	14.271.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	185.000	190.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	190.068	190.279
	Resultaat boekjaar	500.000	837.000
	Eigen vermogen (EV)	1.659.000	2.227.000
	waarvan algemene reserve	683.000	709.000
	Totaal vermogen (TV)	4.271.000	7.552.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	39,00%	29,49%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	2,00%	9,39%
Risico's			
Overige informatie	Bron: jaarstukken 2021 behandeling college dd. 12 april 2022		

Tomingroep			TOMIN
Vestigingsplaats	Hilversum		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	Uitvoering van Wet Sociale Werkvoorziening en biedt werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 8 (13%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting (na wijziging)	27.547.000	24.749.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	22.906.000	20.936.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	243.879	314.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	306.592	511.231
	Resultaat boekjaar	1.565.000	1.323.000
	Eigen vermogen (EV)	3.471.000	5.568.000
	waarvan algemene reserve	1.906.000	1.906.000
	Totaal vermogen (TV)	12.855.000	11.889.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	27,00%	46,83%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	8,00%	16,03%
Risico's			
Overige informatie	Bron: jaarstukken 2021 behandeling college dd. 19 april 2022		

Per 1 januari 2021 is de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke Regeling gestapt in verband met de fusie van de gemeente Weesp met de gemeente Amsterdam.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Veiligheidsregio Utrecht			VRU
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Publiek Belang	De regionale brandweer en crisisbeheersing.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 26 (4%)		
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting (na wijziging)	97.118.000	98.178.000
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen	85.357.000	87.723.000
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes	570.500	584.000
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes	573.263	594.028
	Resultaat boekjaar	2.129.000	3.102.000
	Eigen vermogen (EV)	17.732.000	23.237.000
	waarvan algemene reserve	1.409.000	1.409.000
	Totaal vermogen (TV)	64.910.000	85.945.000
	Kengetallen:		
	- Solvabiliteit (EV/TV)	27,00%	27,04%
	- Algemene reserve als % van gemeentelijke bijdrage	2,00%	1,64%
Risico's			
Overige informatie	Bron: voorlopige jaarstukken 2021 behandeling college dd. 3 mei 2022 Voorstel teruggave resultaat 2021 ten bedrage van € 15.000		

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Soza HBEL			HBEL
Vestigingsplaats	Huizen		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Doelstelling/ Puubliek belang	Uitvoering van de Participatiewet en sinds 1 januari 2015 de uitvoering van de WMO taken voor de gemeente Eemnes. Omdat de uitvoering van deze wetgeving specialistische kennis en een robuuste uitvoeringsorganisatie vereist, is gekozen voor een samenwerking tussen vier gemeenten.		
Bestuurlijk belang	Stemaandeel is 1 van 4 (25%).		
	De portefeuillehouder van sociale zaken heeft zitting in het bestuurlijk overleg.		
Financieel belang			
Kerncijfers	**Bedragen x € 1**	**31-12-2020**	**31-12-2021**
	Omvang begroting (na wijziging)		
	Totaal werkelijke gemeentelijke bijdragen		
	Begrote bijdrage gemeente Eemnes (apparaatskosten)	740.000	881.447
	Werkelijke bijdrage gemeente Eemnes (apparaatskosten)	675.302	886.878
	Resultaat boekjaar		
	Eigen vermogen (EV)		
	waarvan algemene reserve		
	Totaal vermogen (TV)		
	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.		

CV ZUIDPOLDER/BV ZUIDPOLDER/GEMEENTELIJKE PARTICIPATIEMAATSCHAPPIJ ZUIDPOLDER

VESTIGINGSPLAATS

Eemnes

DOEL

In augustus 2013 zijn de marktpartijen (VDW Projecten BV, Vos & Teeuwissen/Heijmans en Van Wijnen) met de gemeente Eemnes een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. De samenwerking is vormgegeven in een CV/BV-structuur. 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 bouwkavels 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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.7 PARAGRAAF GRONDBELEID

ALGEMEEN

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

Het wettelijke kader voor het opstellen van een paragraaf grondbeleid is opgenomen in artikel 16 van het 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 Eemnes 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.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

COMPLEXEN IN EXPLOITATIE

COMPLEX WONINGBOUW ZUIDPOLDER

In 2021 is de bouw gestart van 24 vrijesectorkoopwoningen, evenals de bebouwing van zes zelfbouwkavels. De oplevering van de projectwoningen vindt mei 2022 plaats. In lijn met voorgaande jaren is meer dan de helft van de woningen toegewezen aan Eemnessers. Circa 25% is toegewezen aan inwoners uit Blaricum, Laren en Huizen. Het restant komt van elders. Ook zijn er in 2021 in de Zuidpolder 9 vrije kavels verkocht. Hiervoor schreven zich ruim 90 mensen zich in. In 2021 is de ontwikkeling in gang gezet van deelplan 3.4 met 51 woningen, in een mix van huur- en koopwoningen. Hiervoor is een herziening van het bestemmingsplan ingediend om de bouw van een groter aantal woningen mogelijk te maken, met een (deels) hogere geluidsbelasting. De verkoop van de 51 woningen in deelplan 3.4 vond plaats in januari 2022. De kwaliteit van de openbare ruimte in Zuidpolder wordt door de bewoners hooggewaardeerd. Ook ten aanzien van de duurzaamheidsambities worden de vastgestelde doelen gerealiseerd.

COMPLEX BEDRIJVENTERREIN ZUIDPOLDER

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. Het plan is flexibel van opzet; de omvang van de kavel wordt afgestemd op de behoefte van de koper.

Alle kavels zijn verkocht en in 2021 vonden 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.

OVERIGE COMPLEXEN

COMPLEX EEMHOF E.O.

Er resteren nog een aantal discussiepunten tussen de aannemer, de Vereniging van Eigenaren (VvE) en de gemeente Eemnes. Als deze zijn opgelost wordt het complex afgesloten.

HINK STAP SPRONG (HSS) EN DE HILT

Voor beide plannen zijn grondexploitaties geopend in 2021.
HSS is in 2021 verkocht aan Alliantie voor de geraamde prijs in de GREX. Alliantie is verantwoordelijk voor de sloop van de HSS en het bouwrijp maken en de gemeente voor het woonrijp maken.

In 2021 is een prijsvraag gehouden voor de verkoop van gronden bij de Hilt die door Van Wijnen is gewonnen. De verkoopprijs ligt boven de geraamde verkoopprijs van de grond in de GREX. Daar staat tegenover dat ook prijzen voor bouwrijp en woonrijp maken zullen stijgen.

BOVENWIJKSE VOORZIENINGEN

Gekoppeld aan het project Zuidpolder is een fonds bovenwijkse voorzieningen gevormd. Vanuit de woningbouw en bedrijventerrein Zuidpolder is tot op heden circa € 1,8 mln. bijgedragen en er is circa 0,2 mln. uitgegeven.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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 stand van de bovenwijkse voorzieningen bedraagt per 31-12-2021 € 949.370.

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. Deze is op 31 januari 2022 door de raad vastgesteld.

VERWACHTE RESULTATEN TOTALE GRONDEXPLOITATIES

BEDRIJVENTERREIN ZUIDPOLDER

Alle kavels in het bedrijventerrein Zuidpolder zijn verkocht of onder optie. In de geactualiseerde grondexploitatie wordt uitgegaan van een licht positief resultaat.

RESERVE ZUIDPOLDER

De gemeente Eemnes heeft de gronden in het plangebied Zuidpolder economisch geleverd. De winst die hiermee is gerealiseerd is toegevoegd aan de reserve Zuidpolder.

Uit deze reserve wordt het deel van de beheerskosten gefinancierd dat niet is opgenomen in de Samenwerkingsovereenkomst. De reserve dient verder als buffer voor de projecten Zuidpolder.

CONCLUSIE

De grondexploitaties van de gemeente Eemnes zijn inzichtelijk en de risico's beheersbaar binnen de projecten. Voor majeure tegenvallers in de Zuidpolder kan daarnaast een beroep worden gedaan op de reserve Zuidpolder.

OVERIGE ONTWIKKELINGEN ZUIDPOLDER

FINANCIERINGSEXPLOITATIE OPGENOMEN

De vordering vanuit de gemeente op de CV met betrekking tot de grondpositie bedraagt per 31-12-2021 € 7.997.093 (was € 9.217.205). Hierover wordt een rente vergoed van 4,6% aan de gemeente Eemnes. De vordering neemt de komende jaren af naar rato van de afname van de kavels door de marktpartijen. Ook staat er een nabetalingsregeling van 20% tegenover.

Via de participatiemaatschappij Eemnes verstrekt de gemeente Eemnes een lening per 1-1-2022 van circa € 2,2 mln. (was € 2,8 mln.) ter financiering van de bouw- en woonrijpactiviteiten. In 2021 is een eerste tranche van afgelost.

AFGESLOTEN EXPLOITATIES

De raad heeft in het verleden gevraagd om de afgesloten exploitaties inzichtelijk te houden met het oog op toekomstige ontwikkelingen en daarmee samenhangende anterieure overeenkomsten.

Er zijn in 2021 geen grondexploitaties afgesloten.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

NIEUWE GRONDAANKOPEN 2021

De gemeente Eemnes heeft in 2021 circa 122.970 m^2 grond in de Zuidpolder te Veen van Alliantie en BPD gekocht. 50% van de koopsom is in 2021 betaald. De resterende 50% van het bedrag wordt betaald wijziging van het bestemmingsplan. Eerder in 2020 was al een aangrenzend perceel in de Zuidpolder gekocht, waardoor het nu mogelijk wordt om de woningbouwlocatie Zuidpolder Zuid verder te ontwikkelen en ook ruimte te bieden aan uitbreiding van het bedrijventerrein. Gemeente Eemnes is daarmee 100% eigenaar van de grondposities in Zuidpolder Zuid. In het voorjaar van 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met deze aankoop. In het najaar van 2021 is de grondexploitatie voor het gebied vastgesteld. De grondpositie is verdeeld over het aandeel woningbouw en het aandeel bedrijventerrein.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

5.8 PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

ALGEMEEN

Artikel 10 BBV geeft het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf lokale:

De paragraaf betreffende de lokale heffingen bevat tenminste:

- *De geraamde inkomsten,*
- *Het beleid ten aanzien van de diverse heffingen,*
- *Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen,*
- *Een aanduiding van de lokale lastendruk,*
- *Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.*

HANDREIKING BZK

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

Het inzichtelijk maken van de doorberekening van kosten in leges en tarieven is niet alleen van belang voor de heffende instantie zelf, maar draagt ook bij aan een groter draagvlak voor de leges en tarieven. De handreiking is opgesteld in opdracht van het ministerie van BZK en is bedoeld als handreiking voor de kostentoerekening, met de actuele wet- en regelgeving, jurisprudentie en inzichten. De kostendekkendheid van leges (bouw, burgerzaken, APV) mag niet boven de 100% uitkomen. Beleidsmatige keuzes maken het soms opportuun om een niet kostendekkend tarief vast te stellen.

Overzicht lokale heffingen

Inkomsten lokale heffingen	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Omschrijving inclusief taakveld	**Baten**	**Baten**	**Baten**	**Baten**
Niet gebonden				
OZB woningen (0.61)	-1.712.150	-1.746.062	-1.746.062	-1.790.961
OZB niet-woningen (0.62)	-578.354	-598.684	-623.684	-695.520
Precariobelasting (0.64)	-569.693	-563.577	-563.577	-569.693
Toeristenbelasting (3.4)	-61.492	-105.000	-105.000	-31.274
Hondenbelasting (0.64)	-55.834	-62.000	-62.000	-54.476
Gebonden				
Leges burgerzaken (02)	-94.737	-118.800	-124.800	-132.204
Leges vergunningen A.P.V. (1.2)	-3.228	-7.800	-7.800	-65.593
Leges verkeer, vervoer en waterstaat	-24.340	-32.300	-32.300	-79.725
Marktgelden (3.3)	-11.936	-22.325	-22.325	-15.194
Rioolheffing (7.2)	-766.068	-916.200	-879.900	-915.639
Afvalstoffenheffing (7,3)	-1.219.347	-1.205.200	-1.205.200	-1.212.566
Graf- en begraafrechten (7.5)	-13.750	-24.422	-24.422	-35.345
Leges bestemmingsplannen (8.1)	-12.650	-10.500	-25.500	-35.766
Leges omgevingsvergunning (8.3)	-356.825	-738.666	-738.666	-687.466
Leges welstandstoezicht (8.3)	-16.121	-15.000	-19.500	-27.491
Overige leges en heffingen	-4.667	-105.059	-111.059	-99.693
Totaal inkomsten	**-5.501.192**	**-6.271.595**	**-7.486.601**	**-7.726.406**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

ONROERENDE ZAAKBELASTINGEN (OZB)

De inkomsten voor 2021 bedragen € 2.486.500; de geraamde opbrengst bedroeg € 2.369.700. De OZB is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente Eemnes waar algemene uitgaven mee gefinancierd kunnen worden:

1. De OZB-opbrengsten zijn in 2021 verhoogd met de inflatie en voor de areaaluitbreiding,
2. Het OZB-tarief wordt gecorrigeerd voor de geschatte stijging van de woningwaarden.

Definitieve vaststelling van de tarieven 2021 vond in december 2021 plaats met het vaststellen van de verordening OZB, waarbij rekening is gehouden met de geschatte waardeontwikkeling per woning.

RIOOLHEFFING

De gerealiseerde inkomstenbelasting op producenten en huishoudens voor 2021 bedragen € 915.600; geraamde opbrengst € 879.900. De rioolheffing wordt berekend op basis van het principe van 100% kostendekkend. De kosten voor de exploitatie van de riolering, de inzet van het personeel, het onderhoud van de objecten, toerekening van overheadkosten, 75% van de kosten van straatreiniging en btw over exploitatielasten en investeringen worden doorbelast in het tarief. De vervuiler/gebruiker betaalt.

Bij de primitieve begroting 2021 werd voor tariefegalisatie voor het bereiken van 100% kostendekkendheid rekening gehouden met een onttrekking van € 45.600 aan de voorziening Rioolheffing. Op realisatiebasis bleek er geen onttrekking te zijn gedaan waardoor de kostendekkendheid 80% is en dus niet voldoen aan het principe van 100% kostendekkendheid. Aangezien er dus geen onttrekking heeft plaats gevonden op de voorziening riolering bedraagt per 31 december 2021 de voorziening € 84.300. Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid rioolheffing	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Omschrijving inclusief taakveld	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
Kosten rioolheffing				
75% Lasten straatreiniging (2.1)	61.967	69.120	69.120	238.924
Kapitaallasten riolering (7.2)	165.513	191.455	191.455	171.076
Overige lasten riolering (7.2)	210.048	227.000	197.000	251.455
BTW (21%)	181.897	163.844	157.544	211.047
Netto kosten (excl. Uren en overhead)	**619.425**	**651.419**	**615.119**	**872.502**
75% Uren BEL Combinatie (2.1)	35.535	63.659	41.714	56.794
Uren BEL Combinatie (7.2)	56.253	89.325	102.330	83.923
Storting in voorziening	17.508	0	0	0
Toerekening overhead	83.740	158.793	158.793	133.323
Totaal kosten (incl. uren en overhead)	**812.461**	**963.196**	**917.956**	**1.146.542**
Opbrengsten rioolheffing (7.2)				
Belasting op producten	-147.610	-166.200	-166.200	-174.252
Belasting op huishoudens	-618.458	-750.000	-713.700	-740.579
Overige	-808	0	0	-808
Totaal inkomsten	**-766.876**	**-916.200**	**-879.900**	**-915.639**
Resultaat voor mutaties res./voorz.	**45.586**	**46.996**	**38.056**	**230.904**
Dekkingspercentage voor mutaties res./voorz.	**94%**	**95%**	**96%**	**80%**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Mutaties reserve (R.92028)	0	0	0	0
Mutaties voorziening (V.92202)	-45.586	0	0	0
Resultaat na mutaties res./voorz.	**0**	**46.996**	**38.056**	**230.904**
Dekkingspercentage na mutaties res./voorz.	**100%**	**95%**	**96%**	**80%**

AFVALSTOFFENHEFFING

De gerealiseerde inkomsten voor 2021 bedragen € 1.423.300; geraamde opbrengst € 1.345.200. De afvalstoffenheffing wordt berekend op basis van het principe 100% kostendekkend. De kosten voor het ophalen van huisvuil, toerekening overhead en btw worden doorbelast in het tarief.

Er is geen voorziening voor de afvalstoffenheffing waardoor het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid er niet is. De uitkomst van de kostendekkendheid voor 2021 is 96%. Het dekkingsoverzicht laat het volgende beeld zien:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Omschrijving inclusief taakveld	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
Kosten afvalstoffenheffing				
Lasten zwerfafval (2.1)	5.592	0	0	3.393
Kapitaallasten afvalverwijdering (7.3)	45.246	43.939	43.939	43.939
Overige lasten afvalverwijdering (7.3)	994.428	966.694	966.694	1.043.715
BTW (21%)	175.592	165.152	165.152	175.101
Netto kosten (excl. Uren en overhead)	**1.220.858**	**1.175.785**	**1.175.785**	**1.266.148**
Uren BEL Combinatie (2.1)	12.901	0	0	0
Uren BEL Combinatie (7.3)	97.798	70.824	105.237	96.693
Kwijtscheldingen (6.3)	45.401	33.000	33.000	46.021
Toerekening overhead	97.301	131.243	131.243	67.422
Totaal kosten (incl. uren en overhead)	**1.474.259**	**1.410.852**	**1.445.265**	**1.476.284**
Opbrengsten afvalstoffenheffing (7.3)				
Opbrengsten zwerfafval (2.1)	-5.592	0	0	-3.393
Opbrengsten afvalstoffenheffing (7.3)	-1.219.347	-1.205.200	-1.205.200	-1.212.566
Opbrengsten afvalverwijdering (7.3)	-217.756	-140.000	-140.000	-207.300
Totaal inkomsten	**-1.442.695**	**-1.345.200**	**-1.345.200**	**-1.423.258**
Resultaat voor mutaties res./voorz.	**31.565**	**65.652**	**100.065**	**53.026**
Dekkingspercentage voor mutaties res./voorz.	**98%**	**95%**	**93%**	**96%**
Mutaties voorziening (V.92203)	0	0	0	0
Resultaat na mutaties res./voorz.	**31.565**	**65.652**	**100.065**	**53.026**
Dekkingspercentage na mutaties res./voorz.	**98%**	**95%**	**93%**	**96%**

LEGES BURGERZAKEN

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

De leges zijn grotendeels geüniformeerd in BEL-verband. Uitgangspunt is een redelijke mate van kostendekkendheid te bereiken.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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

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

GRAF- EN BEGRAAFRECHTEN

De gerealiseerde inkomsten voor 2021 bedragen € 55.500; geraamde opbrengst € 31.000. Het aantal begrafenissen laat zich moeilijk ramen. Daardoor kan de realisatie nogal afwijken van de begroting. Met een dekkingspercentage van -21% is de begraafplaats in 2021 erg ver van de kostendekkendheid. Echter, omdat we pas met terugwerkende kracht vanaf 2015 zijn gestart met vorming voorziening geeft dit een vertekend beeld.

Kostendekkendheid grafrechten	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Omschrijving inclusief taakveld	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
Kosten grafrechten				
Lasten begraafplaats (7.5)	3.166	3.150	3.150	8.987
BTW (21%)	665	662	662	1.887
Netto kosten (excl. uren en overhead)	**3.831**	**3.812**	**3.812**	**10.874**
Uren BEL-combinatie (7.5)	51.325	79.611	112.599	112.599
Toerekening overhead	3.908	149.176	149.176	47.535
Totale kosten (incl. uren en overhead)	**59.064**	**232.598**	**265.586**	**171.007**
Opbrengsten grafrechten (7.5)				
Overige baten begraafplaats (7.5)	-16.551	-16.017	-16.017	-30.617
Grafrechten	-13.751	-15.000	-15.000	-24.901
Totale inkomsten	**-30.302**	**-31.017**	**-31.017**	**-55.518**
Resultaat voor mutaties res./voorz.	**28.762**	**201.581**	**234.569**	**115.489**
Dekkingspercentage voor mutaties	**51%**	**13%**	**12%**	**32%**
Toevoeging aan voorziening (V.92207)	0	6.849	6.849	20.301
Vrijval voorziening (V.92207)	8.428	0	0	0
Resultaat na mutaties res./voorz.	**37.190**	**208.430**	**241.418**	**135.790**
Dekkingspercentage na mutaties	**-37%**	**-10%**	**-9%**	**-21%**

TOERISTENBELASTING

De gerealiseerde inkomsten bedragen voor 2021 € 31.300; geraamde opbrengst € 105.000. De tegenvallende inkomsten zijn gecompenseerd door het Rijk via de algemene uitkering.

HONDENBELASTING

De gerealiseerde inkomsten voor 2021 bedragen € 54.500; geraamde opbrengst € 62.000. De hondenbelasting wordt o.a. aangewend voor het schoonhouden en onderhouden van de hondenuitlaat plaatsen en de kosten voor inzet op het gebied van handhaving (BOA en politiesurveillant).

PRECARIOHEFFING

De gerealiseerde inkomsten bedragen voor 2021 € 569.700; geraamde opbrengst € 563.600.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Gemeenten mogen tot uiterlijk 1 januari 2022 nog precariobelasting ondergronds heffen. Bijkomend is bepaald dat het gehanteerde tarief per 1 januari 2016 niet meer aangepast mag worden tot 2022. Dit betekent dat het tarief 2021 (en verdere jaren) bevroren is op tarief 2016 zijnde € 2,79 en derhalve niet verhoogd is.

KOSTENDEKKENDHEID LEGES

Met een dekkingspercentage van 31% zijn de leges in 2021 niet kostendekkend. In de volgende tabel zijn de gegevens voor de leges opgenomen:

Titel 1 Leges Burgerzaken	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Berekening kostendekkendheid van de leges	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	395.344	67.750	67.250	103.723
Overhead	538.807	448.129	430.205	431.517
BCF-BTW	299	6.416	6.311	11.729
Totaal lasten (A)	**934.450**	**522.295**	**503.766**	**546.969**
Legesopbrengsten	-105.599	-118.800	-124.800	-132.204
Totaal baten (B)	**-105.599**	**-118.800**	**-124.800**	**-132.204**
Kostendekkenheid titel 1 (B/A x 100%)	**11%**	**23%**	**25%**	**24%**

Titel 2 Bouwleges (wabo)	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Berekening kostendekkendheid van de leges	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	661.873	824.922	918.522	932.170
Overhead	390.796	1.091.086	1.167.027	1.122.703
BCF-BTW	43.902	129.386	149.042	155.440
Totaal lasten (A)	**1.096.571**	**2.045.394**	**2.234.591**	**2.210.313**
Legesopbrengsten	-390.681	-770.256	-789.756	-755.422
Totaal baten (B)	**-390.681**	**-770.256**	**-789.756**	**-755.422**
Kostendekkenheid titel 2 (B/A x 100%)	**36%**	**38%**	**35%**	**34%**

Titel 3 Overige leges (evenementen en horeca)	Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Berekening kostendekkendheid van de leges	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**	**Saldo**
Lasten taakveld(en), incl. (omslag)rente	56.341	19.200	17.000	2.918
Overhead	11.662	63.762	80.092	93.799
BCF-BTW	1.125	4.032	3.570	613
Totaal lasten (A)	**69.128**	**86.994**	**100.662**	**97.329**
Legesopbrengsten	-2.629	-13.805	-13.805	0
Totaal baten (B)	**-2.629**	**-13.805**	**-13.805**	**0**
Kostendekkenheid titel 3 (B/A x 100%)	**4%**	**16%**	**14%**	**0%**

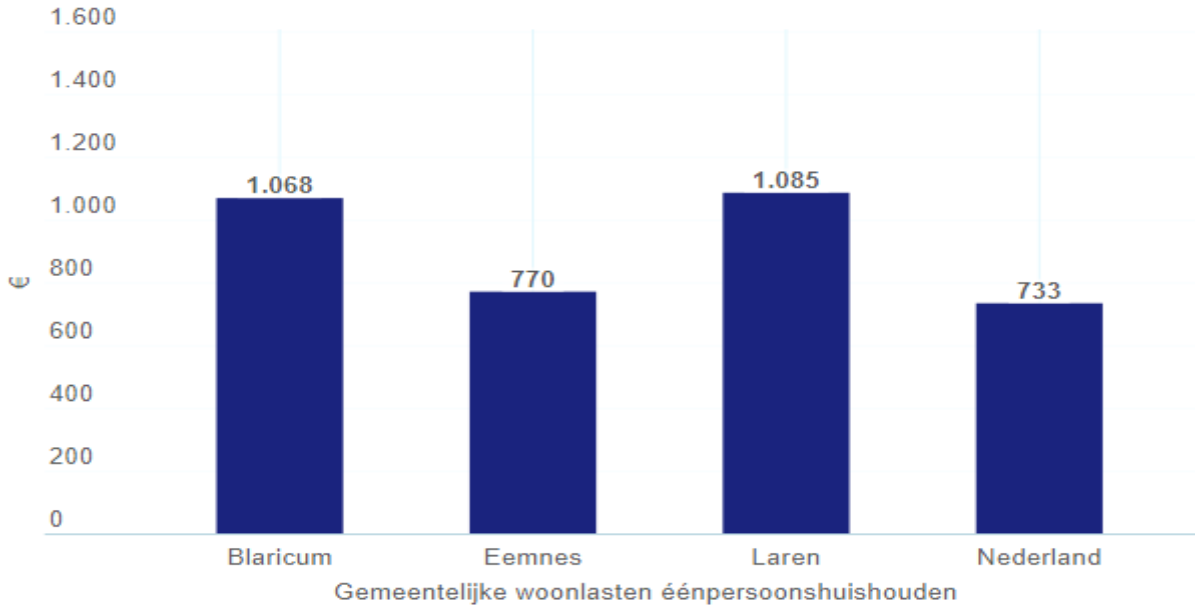
Totaal lasten titel 1 t/m 3 (A)	**2.100.149**	**2.654.683**	**2.839.019**	**2.854.612**
Totaal baten titel 1 t/m 3 (B)	**-498.909**	**-902.861**	**-928.361**	**-887.627**
Totaal saldo titel 1 t/m 3 (A + B)	**1.601.240**	**1.751.822**	**1.910.658**	**1.966.985**
Totale kostendekkendh. titel 1 t/m 3 (B/A x 100%)	**24%**	**34%**	**33%**	**31%**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

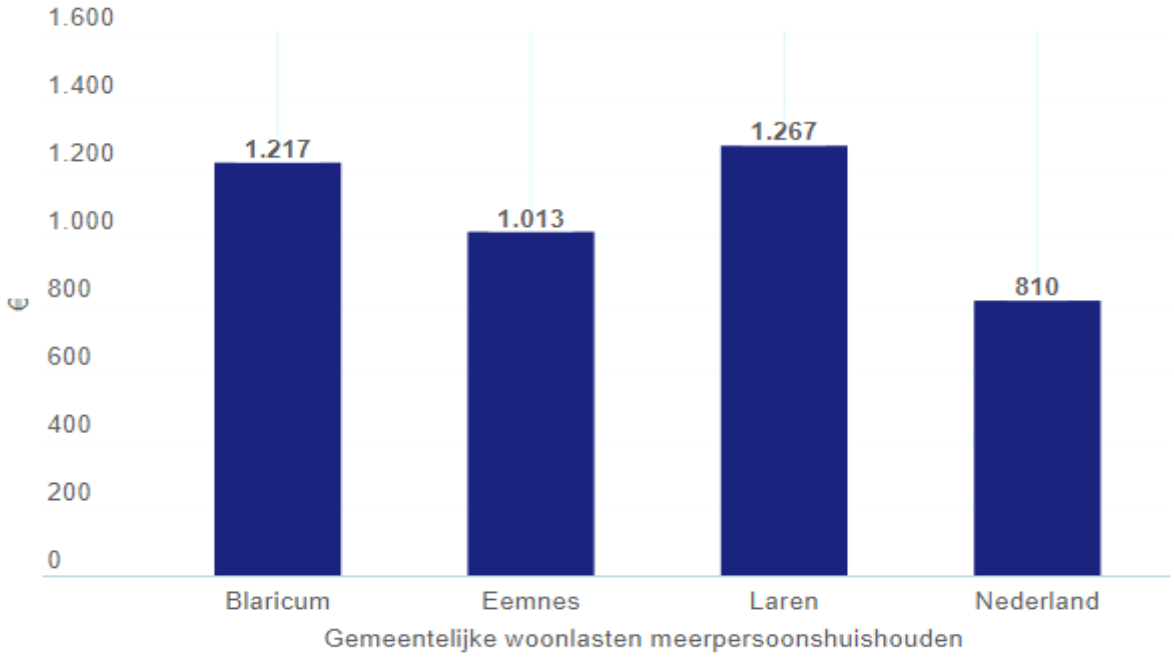
LOKALE LASTENDRUK

Om de lokale lastendruk te berekenen is uitgegaan van de verordeningen die in 2021 van toepassing zijn. De OZB is berekend op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente Eemnes. Uit onderstaande grafieken uit waarstaatjegemeente.nl blijkt dat de lokale woonlasten in Eemnes in 2021 een stuk lager liggen dan de gemeenten Blaricum en Laren, maar iets hoger dan het gemiddelde in Nederland.

LOKALE LASTENDRUK EENPERSOONSHUISHOUDEN



LOKALE LASTENDRUK MEERPERSOONSHUISHOUDEN



Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

KWIJTSCHELDING

De gemeente Eemnes volgt voor haar kwijtscheldingsbeleid de landelijk, door de rijksoverheid, gehanteerde normen voor het netto besteedbaar inkomen (= 100% bijstandsnorm).

De gemeentelijke Leidraad Invordering geldt hiervoor als basis.

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

De uitkomsten worden vergeleken met de normen voor het netto besteedbaar inkomen. Hieruit volgt of betrokkene voldoende betalingscapaciteit en/of vermogen heeft of niet. Als betrokkene onvoldoende betalingscapaciteit en/of vermogen heeft dan wordt de belastingaanslag automatisch kwijtgescholden. Zolang de toets positief uitvalt, wordt aan belastingschuldige op geautomatiseerde wijze kwijtschelding verleend.

Zo krijgen burgers minder te maken met onnodige administratieve handelingen, kunnen kwijtscheldingsverzoeken sneller worden afgehandeld en wordt goed gebruik gemaakt van inkomensondersteunende maatregelen.

Cijfers	2018	2019	2020	2021
Geautomatiseerde kwijtschelding (via toets Inlichtingenbureau)	**66**	**83**	**83**	105
- waarvan automatisch toegewezen	49	74	74	77
- waarvan automatisch afgewezen	17	9	9	28
Handmatige aanvragen 2017 en ouder	**0**	**0**	**0**	**0**
- waarvan volledig toegekend	0	0	0	0
- waarvan afgewezen	0	0	0	0
Handmatige aanvragen	**93**	**69**	**48**	**47**
- waarvan volledig toegekend	54	45	34	24
- waarvan gedeeltelijk toegekend	0	1	0	3
- waarvan afgewezen	39	23	14	20

In 2021 is voor een bedrag van € 46.021 aan kwijtscheldingen verleend (2020: € 45.200).

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

JAARREKENING

6. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Resultaat 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil (b-a)
Programma	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo (a)**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo (b)**	**Resultaat**
01. Bestuur van de gemeentschap	125.264	0	779.453	779.453	0	794.657	794.657	-55.588	834.745	779.157	-15.500
02. Veiligheid	-3.702	0	840.400	840.400	0	851.786	851.786	-850	875.698	874.848	23.062
03. Publiek, Vergunningen en Handhaving	460.819	-903.091	1.073.032	169.941	-913.591	1.282.662	369.071	-928.563	1.388.200	459.637	90.566
04. Mobiliteit	-292.217	-3.679.000	4.771.526	1.092.526	-3.877.700	4.942.710	1.065.010	-368.078	1.577.563	1.209.485	144.475
05. Groene leefomgeving	-304.427	-18.528	1.292.089	1.273.561	-24.528	1.271.310	1.246.782	-16.233	1.324.594	1.308.361	61.579
06. Milieu en klimaat	-129.378	-2.435.661	2.191.948	-243.713	-2.399.361	2.546.283	146.922	-2.536.957	2.506.511	-30.446	-177.368
07. Ruimtelijke ordening en wonen	-176.825	-2.985.484	3.277.926	292.442	-8.019.349	8.274.950	255.601	-6.957.252	7.179.785	222.532	-33.069
08. Werk en inkomen	266.065	-1.186.900	2.294.619	1.107.719	-1.186.900	2.306.078	1.119.178	-1.722.406	2.984.109	1.261.703	142.525
09. Sociale samenhang	410.304	-43.000	2.057.362	2.014.362	-43.000	2.158.875	2.115.875	-98.111	2.161.202	2.063.091	-52.784
10. Sport, cultuur en vrije tijd	579.199	-718.315	1.916.347	1.198.032	-718.315	1.944.481	1.226.166	-676.064	2.081.880	1.405.815	179.649
11. Opgroeien in Eemnes	1.175.951	-262.002	4.414.245	4.152.243	-262.002	4.354.259	4.092.257	-500.918	5.243.525	4.742.606	650.349
Totaal programma's	**935.103**	**-12.231.981**	**24.908.947**	**12.676.966**	**-17.444.746**	**30.728.051**	**13.283.305**	**-13.861.020**	**28.157.810**	**14.296.790**	**1.013.485**
12. Algemene dekkingsmiddelen	-291.056	-14.621.813	454.226	-14.167.587	-14.841.813	727.236	-14.114.577	-16.388.071	933.306	-15.454.765	-1.340.188
13. Onvoorzien	-10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	0	0	-10.000
14. Overhead	51.838	-51.502	3.453.561	3.402.059	-51.502	2.964.106	2.912.604	-54.318	2.815.510	2.761.192	-151.412
15. Vennootschapsbelasting	28.193	0	0	0	0	164.905	164.905	0	171.538	171.538	6.633
Totaal saldo van baten en lasten	**1.890.029**	**-26.905.296**	**28.826.734**	**1.921.438**	**-32.338.061**	**34.594.298**	**2.256.237**	**-30.303.409**	**32.078.164**	**1.774.755**	**-481.482**
16. Toevoeging en onttrekking aan de reserves	-24.975	-1.611.912	360.289	-1.251.623	-7.830.921	5.684.289	-2.146.632	-7.512.423	5.694.897	-1.817.526	329.106
Het gerealiseerde resultaat	**1.865.054**	**-28.517.208**	**29.187.023**	**669.815**	**-40.168.982**	**40.278.587**	**109.605**	**-37.815.832**	**37.773.061**	**-42.771**	**-152.376**

Saldo is : lasten -/- baten; positief getal is meer lasten dan baten
Verschil is : realisatie -/- raming; positief getal is negatief resultaat

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

7. ANALYSE SALDO 2021

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste verschillen per programma opgenomen.

Financiële verschillen per programma	Afwijking	V/N
Programma 1. Bestuur van de gemeenschap	**15.500**	V
Voorziening pensioenen en wachtgeld (ex-) wethouders	40.096	V
Rekenkamer BEL	15.492	V
Salarissen en sociale lasten	12.589	V
Advieskosten	-23.746	N
Uitbestede werkzaamheden	-11.602	N
Het saldo van de overige verschillen	-17.329	N
Programma 2. Veiligheid	**-23.062**	N
Personeel van derden	-15.173	N
Onderhoud storingen en incidenten	-10.377	N
Veiligheidsregio	-10.028	N
Het saldo van de overige verschillen	12.516	V
Programma 3. Publiek, Vergunning en Handhaving	**-90.566**	N
Inkomensoverdrachten Rijk	64.157	V
Leges en rechten	-44.756	N
Kosten BEL Combinatie	-42.900	N
Overige goederen en diensten	-18.624	N
Presentiegelden	-13.039	N
Advieskosten	-11.175	N
Het saldo van de overige verschillen	-24.229	N
Programma 4. Mobiliteit	**-144.475**	N
Uitbestede werkzaamheden	3.422.031	V
Projectmatige inhuur	163.809	V
Algemene plannen	47.303	V
Leges en rechten	43.817	V
Inkomensover. overige overheden	-3.549.733	N
Integraal bestek	-226.405	N
Onderhoudskosten	-30.957	N
Herstellen schade/schadevergoeding	-14.843	N
Het saldo van de overige verschillen	503	V
Programma 5. Groene leefomgeving	**-61.579**	N
Stortkosten	-19.502	N
Onderhoudskosten	-16.403	N
Integraal bestek	-15.995	N
Opbrengst van grondverkopen	-11.476	N
Personeel van derden	-11.213	N
Het saldo van de overige verschillen	13.009	V
Programma 6. Milieu en klimaat	**177.368**	V
Kosten BEL Combinatie	115.000	V
Uitbestede werkzaamheden	79.523	V
Overige goederen en diensten	70.693	V
Algemene plannen	60.612	V
Afschrijvingen	41.536	V
Uren BEL Combinatie	26.951	V
Belasting op huishoudens	26.879	V
Advieskosten	21.425	V
Inkomensoverdrachten Rijk	20.660	V
Leges en rechten	18.075	V
Kapitaaloverdracht overige instellingen	14.600	V

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Personeel van derden	-111.359	N
Overige goederen en diensten	-81.980	N
Onderhoudskosten	-55.421	N
Overige inkomensoverdrachten	-46.061	N
Mutatie voorzieningen	-13.452	N
Het saldo van de overige verschillen	-10.313	N
Programma 7. Ruimtelijke ordening en wonen	**33.069**	**V**
Begeleiding investeringen	1.075.337	V
Uitbestede investeringen	207.851	V
Verrekening onderhanden werk	177.702	V
Verrekening onderhanden werk opbrengsten	135.123	V
Algemene plannen	94.516	V
Toegerekende rente	71.935	V
Overige goederen en diensten	46.217	V
Uitgaven MJOP tbv exploitatie	13.811	V
Leges en rechten	12.080	V
Opbrengst van grondverkopen	-1.186.287	N
Voorbereiding en toezicht	-263.413	N
Betaalde belastingen	-107.026	N
Huren	-49.400	N
Overige goederen en diensten	-46.509	N
Toegerekende rente via renteomslag	-41.866	N
Overige verrekeningen	-34.955	N
Rentebaat doorverstrekte leningen	-30.750	N
Toerekening overheadkosten	-25.563	N
Uitbestede werkzaamheden	-18.484	N
Het saldo van de overige verschillen	2.750	V
Programma 8. Werk en inkomen	**-142.525**	**N**
Inkomensoverdrachten Rijk	526.512	V
Overige goederen en diensten	18.447	V
Overige goederen en diensten	17.407	V
I.O.A.W. HBEL	17.261	V
Sociale uitkeringen in geld HBEL	-564.696	N
Soza-HBEL	-47.043	N
Subsidie sociaal cultureel werk de Hilt	-40.625	N
Sociale uitkeringen in natura	-34.205	N
Regio Gooi- en Vechtstreek	-19.345	N
Kwijtschelding gemeentelijke heffingen	-13.021	N
Schuldhulpverlening	-3.217	N
Programma 9. Sociale Samenhang	**52.784**	**V**
HBEL Vervoersvoorzieningen	64.784	V
Overige goederen en diensten	45.830	V
HBEL Fin. Tegemoetkoming	42.439	V
Soza-HBEL	41.612	V
Stelpost subsidies	38.914	V
Inkomensoverdrachten Rijk	32.681	V
HBEL Begeleiding	26.897	V
Gemeente Amersfoort	25.091	V
Personeel van derden	19.138	V
Baten inkomensover. gemeensch. Regelingen	15.731	V
Incidentele subsidies	11.663	V
HBEL Sociale verstrekkingen in natura	-204.044	N
Lasten inkomensover. gemeensch. Regelingen	-110.704	N
Preventieakkoord	-18.923	N

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Het saldo van de overige verschillen	21.675	V
Programma 10. Sport, cultuur en vrije tijd	**-179.649**	**N**
Huren	332.343	V
Salarissen en sociale lasten	32.602	V
Verg arbeidsongesch	26.460	V
Inkomensover. overige overheden	25.476	V
Personeel van derden	25.000	V
Afschrijvingen	17.443	V
Overige goederen en diensten	14.783	V
Inkomensoverd. overige instellingen pers	-313.560	N
Subsidie Huis van Eemnes	-158.716	N
Vergoeding voor personeel	-87.267	N
Betaalde belastingen	-29.355	N
Herstellen schade/schadevergoeding	-21.319	N
Onderhoudskosten	-20.660	N
Verzekeringen	-10.691	N
Het saldo van de overige verschillen	-12.188	N
Programma 11. Opgroeien in Eemnes	**-650.349**	**N**
Baten inkomensover. gemeensch. Regelingen	181.858	V
Inkomensoverdrachten Rijk	53.910	V
Stelpost subsidies	40.951	V
Onderhoudskosten	37.834	V
Kosten BEL Combinatie	26.860	V
Incidentele subsidies	26.801	V
Regio Gooi- en Vechtstreek	20.627	V
Afschrijvingen	18.287	V
Inkomensoverd. overige instellingen pers	14.614	V
Sociale uitkeringen in natura	-885.604	N
Lasten inkomensover. gemeensch. Regelingen	-90.900	N
Sportakkoord	-25.520	N
Gemeente Amersfoort	-17.857	N
Huren	-16.303	N
Overige goederen en diensten	-8.832	N
Kapitaaloverdracht overige instellingen	-3.125	N
Subsidie Versa	-11.796	N
Personeel van derden	-11.017	N
Het saldo van de overige verschillen	-1.137	N
12. Algemene dekkingsmiddelen	**1.340.188**	**V**
Inkomensoverdrachten Rijk	1.532.522	V
Uitbestede werkzaamheden	202.886	V
Belasting op producenten eigenaren	116.736	V
Toegerekende rente	32.313	V
Rentebaat doorverstrekte leningen	30.750	V
Toegerekende rente via renteomslag	30.194	V
Uren BEL Combinatie	-169.097	N
Overige goederen en diensten	-132.919	N
Kosten BEL Combinatie	-123.756	N
Belasting op producenten	-73.726	N
Werkelijk betaalde rente	-33.492	N
Ontvangen rente CV/BV	-31.168	N
Dividenden en winsten	-20.000	N
Het saldo van de overige verschillen	-21.055	N
13. Onvoorzien	**10.000**	**V**
Geen onvoorziene uitgaven	10.000	V

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

14. Overhead	**151.412**	**V**
Salarissen en sociale lasten	85.553	V
Kosten BEL Combinatie	58.001	V
Toerekening overheadkosten	38.415	V
Personeel van derden	-19.276	N
Het saldo van de overige verschillen	-11.281	N
15. Vennootschapsbelasting	**-6.633**	**N**
Het saldo van de overige verschillen	-6.633	N
16. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	**-438.711**	**N**
Mutaties reserves	-329.106	N
Het saldo van de overige verschillen	-109.605	N
Totaal resultaat 2021	**42.771**	**V**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

8. WET NORMERING TOPINKOMENS

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen verplicht de publieke en semipublieke sector om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk voor de gehele instelling of rechtspersoon.

Ook dienen bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van medewerkers, die niet tot de topfunctionarissen horen, met een dienstbetrekking worden vermeld zodra de bezoldigings-gegevens in totaal hoger zijn dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt overigens ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

De WNT is van toepassing op gemeente Eemnes en het toepasselijke algemene bezoldigings-maximum voor de WNT voor 2021 is € 209.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen ook de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. De gemeente Eemnes heeft in het boekjaar 2021 twee leidinggevende topfunctionarissen in dienst.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	**M.B.E. van den Berg**	**A. de Graaf-Gerrits**
Functiegegevens	Gemeentese-cretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/05-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 55.794,00	€ 66.876,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.082,00	€ 11.515,00
Subtotaal	***€ 65.876,00***	***€ 78.391,00***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 0,00	€ 0,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 65.876,00**	**€ 78.391,00**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020 bedragen x € 1	**E. Ruizeveld de Winter**	**A. de Graaf-Gerrits**
Functiegegevens	Gemeente-se-cretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-15/11	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 95.819	€ 64.052
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.651	€ 10.514
Subtotaal	***€ 113.470***	***€ 74.566***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 175.738	€ 201.000
Bezoldiging	**€ 113.470**	**€ 74.566**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Gegevens 2021 bedragen x € 1	A. Griekspoor	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	**2021**	**2020**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-31-03	20/04-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	312	1.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 54.000	€ 142.375
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 24.438	€ 82.295
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 24.438	€ 82.295
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	**€ 24.438**	**€ 82.295**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

9. INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

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

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

De over 2021 gerealiseerde incidentele baten en lasten staan hieronder gespecificeerd:

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2021 voor wijz.	Begroting 2021 na wijz.	Realisatie 2021	Verschil
A. Incidentele baten				
Verkoop grond	-10.000	-15.000	-3.524	-11.476
Subsidie provincie voorbereiding HOV	-3.640.000	-3.838.700	-288.967	-3.549.733
04. Mobiliteit	**-3.650.000**	**-3.853.700**	**-292.491**	**-3.561.209**
Europese subs. project Micro Energie Trading (LEF)	-150.093	-150.093	-142.183	-7.910
06. Milieu en klimaat	**-150.093**	**-150.093**	**-142.183**	**-7.910**
Winst GREX de Hilt	0	0	0	0
Winst GREX HSS	0	0	0	0
07. Ruimtelijke ordening en wonen	**0**	**0**	**0**	**0**
Dekking Sociaal Domein (prim. Begr. 2019-2022 en BW 9)	-383.030	-383.030	-383.030	0
Reserve Sociaal Domein (projecten kadernota 2020)	-213.850	-213.850	-213.850	0
Inzet reserve Sociaal Domein	0	0	0	0
Reserve klimaatbeleid incl duurzaamheid (nota R&V)	-60.000	-60.000	-50.000	-10.000
Reserve LOP naar Algemene reserve (nota R&V)	-158.543	-158.543	-166.043	7.500
Werken aan werk tlv reserve HHT (wijz 9)	-23.432	-23.432	-23.432	0
Onttrekkingen aan de reserves	**-838.855**	**-838.855**	**-836.355**	**-2.500**
Totaal incidentele baten	**-4.638.948**	**-4.842.648**	**-1.271.030**	**-3.571.618**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Incidentele baten en lasten per programma	Begroting 2021 voor wijz.	Begroting 2021 na wijz.	Realisatie 2021	Verschil
B. Incidentele lasten				
Voorbereiding HOV	3.640.000	3.838.700	258.891	3.579.809
04. Mobiliteit	**3.640.000**	**3.838.700**	**258.891**	**3.579.809**
Bestrijding eikenprocessierups	30.000	30.000	10.896	19.104
05. Groene leefomgeving	**30.000**	**30.000**	**10.896**	**19.104**
PvA sanering asbestdaken	10.000	10.000	13.221	-3.221
Klimaatscan bedrijven	10.000	34.339	5.833	28.506
RES ambtelijke capaciteit projectbasis	25.000	25.000	24.731	269
Duurzaamheidscoach	15.000	0	0	0
Regio G&V energietransitie 2020-2022	7.700	7.734	7.725	9
Project Micro Energie Trading (LEF)	150.093	215.093	120.246	94.847
06. Milieu en klimaat	**217.793**	**292.166**	**171.756**	**120.410**
Nieuwe Wet inburgering	25.000	25.000	0	25.000
Werken aan werk	23.432	0	0	0
08. Werk en inkomen	**48.432**	**25.000**	**0**	**25.000**
Incidentele uitgaven Sociaal Domein	23.914	23.400	15.365	8.035
09. Sociale Samenhang	**23.914**	**23.400**	**15.365**	**8.035**
Programmacoördinator Huis van Eemnes	25.000	25.000	0	25.000
10. Sport, cultuur en vrije tijd	**25.000**	**25.000**	**0**	**25.000**
Incidentele uitgaven Sociaal Domein	81.986	59.296	16.451	42.845
Buurtsportcoaches	98.850	98.850	78.850	20.000
11. Opgroeien in Eemnes	**180.836**	**158.146**	**95.301**	**62.845**
Gebiedsmanager	60.000	60.000	0	60.000
Overhead	**60.000**	**60.000**	**0**	**60.000**
Reserve kapitaallasten (winst GREX de Hilt)	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten (winst GREX HSS)	0	0	0	0
Reserve Sociaal Domein (middelen Jeugd)	119.546	119.546	119.546	0
Reserve LOP naar Algemene reserve (nota R&V)	158.543	158.543	166.043	-7.500
Toevoegingen aan de reserves	**278.089**	**278.089**	**285.589**	**-7.500**
Totaal incidentele lasten	**4.504.064**	**4.730.501**	**837.799**	**3.892.702**
Saldo incidentele baten en lasten	**-134.884**	**-112.147**	**-433.231**	**321.084**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

10. STRUCTURELE MUTATIES RESERVES

In de toelichting bij het BBV staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard zijn. Er zijn echter uitzonderingen, zoals de reserve dekking kapitaallasten en de reserves, waarvan is bepaald dat resultaten daaraan worden onttrokken c.q. toegevoegd.

Bij de bepaling van het structurele evenwicht is het van belang om rekening te houden met de structurele mutaties van de reserves. Het BBV geeft aan dat er een overzicht gegeven moet worden van de structurele toevoegingen en onttrekking aan de reserves.

Hieronder volgt dit overzicht:

Structurele mutatie reserves	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	
A. Structurele onttrekkingen reserves										
R.92020 Reserve Kapitaallasten	611.600	0	611.600	640.000	4.286.600	3.646.600	640.000	4.083.919	3.443.919	202.681
R.92035 Reserve Bovenwijkse voorzieningen	0	1.827	1.827	0	720.807	720.807	0	666.517	666.517	54.290
R.92036 Reserve Zuidpolder	0	159.630	159.630	0	324.535	324.535	0	321.983	321.983	2.552
Totaal structurele onttrekkingen	**611.600**	**161.457**	**773.057**	**640.000**	**5.331.942**	**4.691.942**	**640.000**	**5.072.419**	**4.432.419**	**259.523**
B. Structurele toevoegingen reserves										
R.92035 Reserve Bovenwijkse voorzieningen	82.200	0	82.200	82.200	0	-82.200	85.308	0	-85.308	3.108
Totaal structurele toevoegingen	**82.200**	**0**	**82.200**	**82.200**	**0**	**-82.200**	**85.308**	**0**	**-85.308**	**3.108**
(A - B) Saldo structurele mutaties	**529.400**	**161.457**	**690.857**	**557.800**	**5.331.942**	**4.774.142**	**554.692**	**5.072.419**	**4.517.727**	**256.415**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

11. ANALYSE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

11.1 ALGEMEEN

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt de begrotingsrechtmatigheid als volgt omschreven:

"Financiële beheer handelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de Raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheer handelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn."

Binnen dit kader zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:

#	Beschrijving soort onrechtmatigheid	Telt mee voor het oordeel?
1	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	Nee
2	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen	Nee
3	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn	Ja
4	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd	Ja
5	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend	Ja
6	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt	Nee
a	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar	Ja
b	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	Nee
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren	Nee
a	Jaar van investeren	Ja
b	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	Nee

Aanvullend is op dit wettelijk kader een aanvullende begrotingsoverschrijding te onderkennen op basis van het vastgestelde controleprotocol 2018 – 2021 voor de accountantscontrole op de jaarstukken:

#	Beschrijving soort onrechtmatigheid	Telt mee voor het oordeel?
0	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en op voorhand door de raad zijn geaccepteerd op basis van het vastgestelde kader van toegestane overschrijdingen zoals bepaald in het controleprotocol 2018 – 2021.	Nee

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Bij de programma's hieronder is sprake van een overschrijding van de lasten ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Kostenoverschrijdingen die op grond van het voorgaande als onrechtmatig moeten worden gekwalificeerd zijn in de analyse begrotingsoverschrijdingen toegelicht.

11.2 ANALYSE BEGROTINGSOVERSCHRIJDINGEN

In deze paragraaf zijn de lastenoverschrijdingen in het Sociaal Domein niet integraal meegenomen. Het betreft hier open-einde regelingen die op grond van de Kadernota Rechtmatigheid niet meetellen voor het accountantsoordeel. De analyse van deze overschrijdingen zijn opgenomen in de analyse van het programma.

Aangezien een lastenoverschrijding op programmaniveau een saldo is van meerdere onderdelen binnen een programma, is het mogelijk dat de nadere uitsplitsing van de overschrijdingen kan leiden tot een hoger bedrag aan overschrijdingen dan het saldo van overschrijdingen op het programma. Op bepaalde onderdelen zijn namelijk ook lagere lasten dan begroot gerealiseerd. Deze zijn in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid buiten beschouwing gelaten. In onderstaande analyse is een ondergrens gehanteerd van minimaal € 10.000 ten opzichte van de actuele begroting 2021.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Onrechtmatig, althans telt niet mee voor het oordeel					Onrechtmatig, en ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad				
Programma:	**0**	**1**	**2**	**6b**	**7b**	**3**	**4**	**5**	**6a**	**7a**
01. Bestuur van de gemeentschap	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02. Veiligheid	20	15	0	0	0	0	0	0	0	0
03. Publiek, Vergunningen en Handhaving	99	56	0	0	0	0	0	0	0	0
04. Mobiliteit	46	3.550	0	0	0	0	226	0	0	0
05. Groene leefomgeving	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06. Milieu en klimaat	79	239	0	0	0	0	0	0	0	0
07. Ruimtelijke ordening en wonen	221	1.583	0	0	0	0	0	0	0	0
08. Werk en inkomen	120	565	34	0	0	0	0	0	0	0
09. Sociale samenhang	0	334	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Sport, cultuur en vrije tijd	0	295	340	0	0	0	19	0	0	0
11. Opgroeien in Eemnes	148	0	886	0	0	0	37	0	0	0
12. Algemene dekkingsmiddelen	0	572	0	0	0	0	33	0	0	0
Totaal overschrijdingen programma	**844**	**7.208**	**1.260**	**0**	**0**	**0**	**316**	**0**	**0**	**0**
Investeringen:										
72000143 - Opknapbeurt Impuls	0	0	0	0	0	0	72	0	0	0
72000144 - Geluidswal EvE / Westzijde	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72000166 - Aankoop gronden Rigter	0	0	0	0	0	0	11	0	0	0
Totaal overschrijdingen kredieten	**29**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**83**	**0**	**0**	**0**
Reserves:										
Reserve kapitaallasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal overschrijdingen reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal overschrijdingen	**872**	**7208**	**1260**	**0**	**0**	**0**	**398**	**0**	**0**	**0**

In de toelichtingen vanaf de volgende pagina is door middel van een ' aangegeven welke bedragen deel uitmaken van het totaal van € 316.000 dat achteraf voorgelegd wordt ter goedkeuring aan de raad (categorieën 3, 4, 5, 6a en 7a).

Ter verduidelijking wordt nogmaals de opmerking geplaatst dat gepresenteerde afwijkingen groter kunnen zijn dan het totale nadeel op het programma. Ook kan het bedrag afwijken ten opzichte van de verschillenanalyse zoals gepresenteerd in de programmaverantwoording doordat in onderstaande analyse geen rekening is gehouden met eventuele baten en/of minder lasten.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

11.3 OVERSCHRIJDINGEN OP PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 1 - BESTUUR VAN DE GEMEENSCHAP

Op Programma 1 is sprake van een lastenoverschrijding van € 40.100 in 2021. Onderstaande overschrijding boven de € 10.000 is als volgt opgenomen:

- categorie 0 voor een bedrag van € 35.300

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande afwijkingen:

UITBESTEDE WERKZAAMHEDEN € 11.600 N

Kosten abonnement en extra inzet voor de encoder, premium, transcript 2021

ADVIESKOSTEN € 23.700 N

Kosten die gemaakt zijn voor de toekomstvisie.

PROGRAMMA 2 - VEILIGHEID

Op Programma 2 is sprake van een lastenoverschrijding van € 23.900 in 2021. Onderstaande overschrijding boven de € 10.000 is als volgt opgenomen:

- categorie 0 voor een bedrag van € 10.000
- categorie 1 voor een bedrag van € 15.200

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande afwijkingen:

VEILIGHEIDSREGIO € 10.000 N

Het betreft hier de kosten die gemaakt zijn voor de piketdiensten ten behoeve van de beschikbaarheid voor de Veiligheidsregio Utrecht.

PERSONEEL VAN DERDEN € 15.200 N

In verband met corona is er extra ingehuurd voor de Openbare Orde en Veiligheid (OOV).

PROGRAMMA 3 - PUBLIEK, VERGUNNING EN HANDHAVING

Op Programma 3 is sprake van een lastenoverschrijding van € 105.500 in 2021. Onderstaande overschrijding boven de € 10.000 is als volgt opgenomen:

- categorie 0 voor een bedrag van € 29.800
- categorie 1 voor een bedrag van € 55.900

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande afwijking:

ADVIESKOSTEN € 11.200 N

Het betreft hier kosten die gemaakt zijn voor de controle berekeningen voor de verlening van de omgevingsvergunningen en welstandsadviezen.

PRESENTIEGELDEN € 13.000 N

De kosten die hier zijn gemaakt betreffen de vergoedingen aangaande de Tweede Kamerverkiezingen 2021.

OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN € 18.600 N

De kosten gemaakt uit diverse mutaties bij dit onderdeel.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

KOSTEN BEL COMBINATIE € 42.900 N

In verband met corona is er extra toezichthouders ingezet.

PROGRAMMA 8 - WERK EN INKOMEN

Op Programma 8 is sprake van een lastenoverschrijding van € 678.000 in 2021. Onderstaande overschrijding boven de € 10.000 is als volgt opgenomen:

- categorie 0 voor een bedrag van € 120.000
- categorie 1 voor een bedrag van € 564.700
- categorie 2 voor een bedrag van € 34.200

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande afwijking:

REGIO GOOI- EN VECHTSTREEK € 19.300 N

De hogere kosten zijn veroorzaakt door het project Perspectief werken aan werk die in de loop van 2021 is opgestart.

KWIJTSCHELDING GEMEENTELIJKE HEFFINGEN € 19.300 N

Particulieren en ondernemers met een laag inkomen (op bijstandsniveau) die niet in staat zijn om de gemeentelijke belastingen te betalen komen mogelijk in aanmerking voor onderstaande kwijtschelding:

- Afvalstoffenheffing (voor het ophalen en verwerken van huisvuil)
- Onroerendezaakbelasting (OZB, voor huiseigenaren)
- Rioolrecht (voor de aansluiting op het riool)

Voor 2021 zijn er meer kwijtscheldingen toegekend dan begroot.

SOCIALE UITKERINGEN IN NATURA € 34.200 N

Voor de minima van de gemeente Eemnes wordt jaarlijks kosten gemaakt voor acties rondom Sinterklaas en Kerst van ruim € 28.000. Daarnaast worden er uitvoeringskosten en verstrekkingen kind arrangement van ruim € 6.000 gemaakt.

SUBSIDIE SOCIAAL CULTUREEL WERK DE HILT € 40.600 N

De hogere kosten hebben betrekking op het begeleiden van werkzoekenden naar werk (coördinatie en ontwikkeling) Leerwerkhuis door AT-Groep.

SOZA HBEL € 47.000 N

De (voorlopige) overschrijding HBEL heeft te maken met meer uren inzet. De verwachting is dat deze kosten mogelijk nog zullen muteren omdat de HBEL in voor de afsluiting van het boekjaar 2021 nog met een eindafrekening 2021 komt.

SOCIALE UITKERINGEN IN GELD HBEL € 564.700 N

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) zorgt voor een (voorlopige) overschrijding van ruim € 493.200. De lasten voor deze regeling worden 1 op 1 vergoed door het Rijk middels een SiSa-regeling. Daarnaast wordt voor ruim € 96.500 aanvullende uitkeringen verstrekt op de bijstand 65-plussers.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

PROGRAMMA 9 - SOCIALE SAMENHANG

Op Programma 9 is sprake van een lastenoverschrijding van € 342.400 in 2021. Onderstaande overschrijding boven de € 10.000 is als volgt opgenomen:

- categorie 2 voor een bedrag van € 671.900
- categorie 4 voor een bedrag van € 18.900

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande afwijking:

PREVENTIEAKKOORD € 18.900 N

Door roken, overgewicht en problematisch alcoholgebruik aan te pakken kan de gezondheid van heel veel Nederlanders verbeteren. Daarom heeft de Rijksoverheid samen met meer dan 70 maatschappelijke organisaties het Nationaal Preventieakkoord gesloten. Daarin staan meer dan 200 afspraken om Nederland gezonder te maken. Voor deze kosten krijgen wij een specifieke uitkering van het Rijk.

HBEL SOCIALE UITKERINGEN IN NATURA € 239.600 N

De (voorlopige) overschrijding HBEL heeft te maken met meer uren inzet voor de WMO huishoudelijke verzorging. De verwachting is dat deze kosten mogelijk nog zullen muteren omdat de HBEL in voor de afsluiting van het boekjaar 2021 nog met een eindafrekening 2021 komt.

SOCIALE UITKERINGEN IN NATURA € 432.300 N

De kosten zijn hoger uitgevallen door de inzet op geëscaleerde zorg zoals o.a. SAVE, Breed Spectrum Aanbieders (BSA) en Landelijke Transitie Arrangement (LTA).

PROGRAMMA 11 – OPGROEIEN IN EEMNES

Op Programma 11 is sprake van een lastenoverschrijding van € 52.600 in 2021. Onderstaande overschrijding boven de € 10.000 is als volgt opgenomen:

- categorie 0 voor een bedrag van € 11.000
- categorie 2 voor een bedrag van € 214.300
- categorie 4 voor een bedrag van € 37.300

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande afwijking:

PERSONEEL VAN DERDEN € 11.000 N

Door het uitvallen van medewerkers bij het team JGT is extra ingehuurd.

SUBSIDIE VERSA € 11.800 N

Er hebben meer jongeren deelgenomen aan activiteiten en zich ingezet voor anderen waardoor de subsidie op de maatschappelijke diensttijd (MDT) hoger is uitgevallen. Ook voor deze kosten krijgen wij een specifieke uitkering van het Rijk.

SPORTAKKOORD € 25.500 N

Met het Nationaal Sportakkoord willen wij bereiken dat iedereen, echt iedereen, plezier in sport kan hebben. Nu en in de toekomst. Ongehinderd, in een veilige en gezonde omgeving. Een leven lang. Als sporter, vrijwilliger of toeschouwer, ongeacht leeftijd, fysieke en mentale gezondheid, etnische achtergrond, seksuele geaardheid of sociale positie. Voor deze kosten krijgen wij een specifieke uitkering van het Rijk.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

SOCIALE UITKERINGEN IN NATURA € 214.300 N

Er zijn meer kosten van € 293.500 gemaakt voor het maatwerk 18- JGT. Daarnaast is er voor een bedrag van € 34.100 kosten gemaakt voor Pauwvervoer ten behoeve van gym leerlingen.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Op de Algemene dekkingsmiddelen is sprake van een lastenoverschrijding van € 142.700 in 2021. Onderstaande overschrijdingen boven de € 10.000 is als volgt opgenomen:

- categorie 0 voor een bedrag van € 292.900
- categorie 1 voor een bedrag van € 69.600
- categorie 4 voor een bedrag van € 33.500

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door onderstaande afwijking:

WERKELIJK BETAALDE RENTE € 33.500 N

De toegerekende rente via de renteomslag is hoger dan begroot.

OVERIGE GOEDEREN EN DIENSTEN € 69.600 N

Voor een groot deel wordt deze overschrijding veroorzaakt door de bijdrage aan de coronakosten die we betalen aan de BEL Combinatie. Daarnaast is zijn er meer proces- en bezwaarkosten gemaakt dan begroot.

KOSTEN UREN BEL COMBINATIE € 292.900 N

De kosten BEL Combinatie heeft betrekking op de nabetaling als gevolg van de 1,5% verhoging uit cao-principeakkoord 2021-2022 gemeenten over de maand december 2021, de niet compensabele btw vanuit de DVO 2021 en aanvullende bijdrage voor de uitbesteding van de belastingtaken. Daarnaast zijn er meer uren geschreven dan begroot. Deze meer uren zijn vanuit de BEL Combinatie doorbelast.

INVESTERINGEN

Voor investeringskredieten tot € 500.000 geldt dat (verwachte) overschrijdingen die kleiner zijn dan 10% in de jaarstukken worden verantwoord (art. 6, lid 4). Deze overschrijdingen worden daarom niet op voorhand met de raad gedeeld. Overschrijdingen die aan deze voorwaarde voldoen worden overigens toegerekend aan categorie 0, oftewel passend binnen bestaand beleid. Daarnaast zijn afwijkingen van minder dan € 10.000 wel inzichtelijk gemaakt in de tabel met overschrijdingen maar niet nader toegelicht.

OPKNAPBEURT IMPULS € 73.600 N

De raad heeft eerder al tweemaal over de overschrijding van de verbouwing van jeugdgebouw Impuls (algehele renovatie), gelegen aan de Noordersingel te Eemnes beslist welke wordt veroorzaakt door:

1. Extra ureninzet van installateur Schreuder,
2. Bouwkundige tegenvallers (o.a. fundering),
3. Extra kosten voor hekwerk om de warmtepomp ter voorkoming van vandalisme,
4. Door de langere looptijd hogere kosten voor huur van hekwerk en containers,
5. Onvoorziene kosten voor PR/communicatie: spandoeken op bouwhekken, fotograaf, kosten burendag ed.,
6. Onvoorziene kosten bouwvergunning (op voorhand was niet duidelijk of een bouwvergunning noodzakelijk was),
7. Kosten voor een architect, op verzoek van de Raad ingeschakeld,

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

8. Extra kosten schilderwerk door beperkte inzet jeugd/Versa (i.v.m. Corona).

GELUIDSWAL EVE WESTZIJDE € 28.700 N

De uitvoering van de geluidswal EvE Westzijde is medio 2021 conform bestek gereedgekomen en opgeleverd. De overschrijding wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door extra meerwerk t.b.v. fundatie, extra grondwerk t.b.v. beplanting.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

12. BALANS EN DE TOELICHTING

12.1 BALANS ACTIVA PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	**1.548.597**	**1.663.970**
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.548.597	1.663.970
Materiële vaste activa	**41.351.895**	**44.429.206**
- Investeringen met een economische nut	33.382.087	37.567.196
- Investeringen met een economische nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.033.510	3.831.796
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijke nut	3.936.297	3.030.214
Financiële vaste activa	**8.042.730**	**8.713.775**
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	7.511	7.511
- Leningen aan deelnemingen	2.206.380	2.812.924
- Leningen aan overige verbonden partijen	0	0
- Overige langlopende leningen	5.828.839	5.893.339
Totaal vaste activa	**50.943.222**	**54.806.950**
Volttende activa		
Voorraden	**6.635.162**	**1.188.966**
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.635.162	1.188.966
Uiteenzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	**7.157.947**	**6.854.117**
- Vorderingen op openbare lichamen	4.311.975	3.154.680
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.011.790	1.909.555
- Rekening-courant BEL Combinatie	9.507	7.518
- Overige vorderingen	1.824.676	1.782.364
Liquide middelen	**73.807**	**250.297**
- Banksaldi	73.807	250.297
Overlopende activa	**11.315.732**	**11.168.651**
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: n.t.o. voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	259.508	11.241
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	11.056.224	11.157.410
Totaal vlottende activa	**25.182.647**	**19.462.031**
TOTAAL ACTIVA	**76.125.870**	**74.268.982**

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

12.2 BALANS PASSIVA PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	**12.479.589**	**14.254.344**
- Algemene reserve	1.526.145	1.124.173
- Bestemmingsreserve	10.910.673	14.990.632
- Gerealiseerd resultaat	42.771	-1.860.462
Voorzieningen	**2.429.556**	**2.660.068**
- Voorzieningen t.b.v. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten	2.233.251	2.361.305
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	196.304	298.762
Vaste schulden met een looptijd > 1 jaar:	**53.623.404**	**50.015.112**
Onderhandse leningen:		
- Aan binnenlandse banken en overige financiële instellingen	50.863.404	47.190.112
- Aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	260.000	325.000
- Aan buitenlandse instellingen, fondsen, anken, bedrijven en overige sectoren	2.500.000	2.500.000
Totaal vaste passiva	**68.532.548**	**66.929.523**
Volttende passiva		
Netto-vlottende schilden met een looptijd < 1 jaar	**3.191.700**	**1.637.827**
- Overige schulden	3.191.700	1.637.827
Overlopende passiva	**4.401.621**	**5.701.632**
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume.	3.657.597	3.912.392
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, van:		
* Europese overheidslichamen	162.905	246.338
* Het Rijk	266.096	1.287.087
* Overige Nederlandse overheidslichamen	294.082	245.814
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	20.942	10.000
Totaal vlottende passiva	**7.593.321**	**7.339.459**
TOTAAL PASSIVA	**76.125.870**	**74.268.982**

Garantstellingen	24.000.000	38.775.000

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

12.3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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

12.4 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

VASTE ACTIVA

AFSCHRIJVING

Immateriële en materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de bijlage afschrijvingsbeleid bij verordening 212. De afschrijving van activa start bij de ingebruikname van het desbetreffende goed, waarbij als uitgangspunt 1 januari van het jaar na ingebruikname wordt genomen.

RENTE

De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari.

PROJECTFINANCIERING

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

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

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden direct ten laste van de exploitatie gebracht, tenzij deze betrekking hebben op voorbereidingskosten voor toekomstige grondexploitaties.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa zijn onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

MATERIËLE VASTE ACTIVA MET ECONOMISCH NUT

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA MET EEN ECONOMISCH NUT, WAARVOOR TER BESTRIJDING VAN DE KOSTEN EEN HEFFING KAN WORDEN GEHEVEN

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA IN DE OPENBARE RUIMTE MET UITSLUITEND MAATSCHAPPELIJK NUT

Alle investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Het is niet langer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven. Alle activa in deze rubriek zijn na 1-1-2017 in gebruik genomen.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

VLOTTENDE ACTIVA

De vlottende activa bestaan uit:

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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

VOORRADEN

De post voorraden wordt onderscheiden in de soorten:

- Grond en hulpstoffen,
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie,
- Gereed product en handelsgoederen,
- Vooruitbetalingen.

GROND EN HULPSTOFFEN

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord.

ONDERHANDEN WERK, WAARONDER BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE

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

GEREED PRODUCT EN HANDELSGOEDEREN

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

UITZETTINGEN MET EEN RENTE TYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

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

Voor gelijksoortige vorderingen wordt op basis van historische gegevens of individuele beoordeling de noodzakelijke hoogte bepaald. Indien geen betrouwbare inschatting kan worden gemaakt geldt de richtlijn in de verordening 212 waarin per categorie is bepaald voor welk deel van de openstaande vordering een voorziening getroffen moet worden (ter grootte van het percentage van oninbaarheid).

LIQUIDE MIDDELEN EN OVERLOPENDE POSTEN

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

SCHATKISTBANKIEREN EN DREMPELBEDRAGEN

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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

VASTE PASSIVA

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. De vaste passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

- Eigen vermogen,
- Voorzieningen,
- Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar.

EIGEN VERMOGEN

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

VOORZIENINGEN

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

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;
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;
D. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b;
E. van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b.

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

VOORZIENING WACHTGELDEN

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

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

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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

VASTE SCHULDEN, MET EEN RENTE TYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

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

VLOTTENDE PASSIVA

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

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

BORG- EN GARANTSTELLINGEN

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

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

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

RESULTAATBESTEMMING

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

SCHATTINGEN

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

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

Het nog te factureren deel van de kosten van inkoop maatwerk Sociaal Domein is te beschouwen als een schatting. De bedragen zijn conform de opgaven de zorgleveranciers.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

De ervaring leert echter dat dit bedrag soms te ruim is ingeschat en soms onvoldoende omdat er meer kosten bleken te zijn gemaakt in de afgelopen jaren. Juridisch kunnen de kosten door de zorgleveranciers zelfs tot 5 jaar na datum gedeclareerd worden.

OVERHEAD

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

VPB (VENNOOTSCHAPSBELASTING)

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

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

ALGEMENE UITKERING

De vaststelling van de hoogte van de uitkering uit het gemeentefonds is in lijn met de richtlijnen vanuit de Commissie BBV. De volgende richtlijnen worden gehanteerd:

- Voor accresmutaties geldt dat er 2 circulaires per jaar leidend zijn, mei en september,
- Voor taakmutaties geldt dat alle informatie uit de meest recente circulaire moet worden opgenomen, voor 2021 is dit de decembercirculaire,
- Voor maatstaafmutaties geldt de meest recente circulaire. In 2021 hebben er in de decembercirculaire geen maatstafmutaties plaatsgevonden.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

12.5 ACTIVA

VASTE ACTIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie van de immateriële vaste activa:

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	(Des) Investe-ring	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen activa in eigendom van derden	1.663.970	0	-115.373	0	1.548.597
Totaal	**1.663.970**	**0**	**-115.373**	**0**	**1.548.597**

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie van de materiële vaste activa:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen met een economische nut		
Gronden en terreinen	8.256.485	4.744.206
Bedrijfsgebouwen	24.049.807	23.633.414
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	883.524	765.054
Machines, apparaten en installaties	214.284	145.102
Overige materiële vaste activa	233.894	273.483
Woonruimten	3.929.202	3.820.829
Subtotaal	**37.567.196**	**33.382.087**
Investeringen met een economische nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden ge-heven		
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	3.371.566	3.612.617
Machines, apparaten en installaties	311.806	284.172
Overige materiële vaste activa	148.424	136.721
Subtotaal	**3.831.796**	**4.033.510**
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijke nut		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.030.214	3.936.297
Subtotaal	**3.030.214**	**3.936.297**
Totaal materiële vaste activa	**44.429.206**	**41.351.895**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Het verloop van de vaste activa in 2021 is als volgt:

Materiële vaste activa	Boek-waarde 31-12-2020	Investering	(Des) Inves-tering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Boek-waarde 31-12-2021
Investeringen met een economische nut						
Gronden en terreinen	8.256.485	0	3.511.294	986	0	4.744.206
Bedrijfsgebouwen	24.049.807	44.257	2.000	458.650	0	23.633.414
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	883.524	0	0	118.470	0	765.054
Machines, apparaten en installaties	214.284	0	0	69.183	0	145.102
Overige materiële vaste activa	233.894	131.460	69.320	22.552	0	273.483
Woonruimten	3.929.202	0	0	108.373		3.820.829
Subtotaal	**37.567.196**	**175.717**	**3.582.614**	**778.214**	**0**	**33.382.087**
Investeringen met een economische nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven						
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	3.371.566	378.412	0	137.360	0	3.612.617
Machines, apparaten en installaties	311.806	0	0	27.634	0	284.172
Overige materiële vaste activa	148.424	0	0	11.703	0	136.721
Subtotaal	**3.831.796**	**378.412**	**0**	**176.697**	**0**	**4.033.510**
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijke nut						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.030.214	1.204.334	0	65.365	0	3.936.297
Subtotaal	**3.030.214**	**1.204.334**	**0**	**65.365**	**0**	**3.936.297**
Totaal materiële vaste activa	**44.429.206**	**1.758.463**	**3.582.614**	**1.020.276**	**0**	**41.351.895**

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de financiële vaste activa in 2021 is als volgt:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Disagio/ Rente	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	7.511	0	0	0	7.511
Leningen aan deelnemingen	2.812.924	0	0	-606.544	2.206.380
Overige lopende leningen	5.893.339	146.003	0	-210.504	5.828.839
Totaal financiële vaste activa	**8.713.775**	**146.003**	**0**	**-817.048**	**8.042.730**

KAPITAALVERSTREKKING AAN DEELNEMINGEN

Het bedrag van € 7.511 bestaat uit:

- Aandelenkapitaal voor de Participatiemaatschappij van € 1
- Aandelen Vitens (€ 7.510)

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

LENINGEN AAN DEELNEMINGEN

Het verloop van de post leningen aan deelnemingen in 2021 is als volgt:

Leningen aan deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Lening financiering Zuidpolder	1.787.275	0	-595.758	1.191.517
Lening ivm aandeel in BV	1.000	0	0	1.000
Lening ivm aandeel in CV	616.931	0	0	616.931
Lening ivm aandeel BV in CV	21.000	0	0	21.000
Lening Partmij ivm VPB en beheer-kosten	375.932	0	0	375.932
Geldlening Vitens	10.786	0	-10.786	0
Totaal leningen aan deelnemingen	**2.812.924**	**0**	**-606.544**	**2.206.380**

OVERIGE LANGLOPENDE LENINGEN

Het verloop van de post overige langlopende leningen in 2021 is als volgt:

Overige langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2020	Verstrekking	Aflossing	Her-rubricering	Boekwaarde 31-12-2021
Leningen ten behoeve van diverse verenigingen en stichtingen	2.618.986	130.000	-210.504	0	2.538.482
SVN Startersleningen	1.869.699	15.459	0	0	1.885.158
SVN Duurzaamheidsfonds	904.096	169	0	0	904.265
SVN Duurzaamheid bedrijven	400.558	375	0	0	400.933
SVN Blijverslening	100.000	0	0	0	100.000
Totaal overige langlopende leningen	**5.893.339**	**146.003**	**-210.504**	**0**	**5.828.838**

In 2021 is 1 nieuwe langlopende lening verstrekt aan de Scoutinggroep Maggy Lekeux.
Een splitsing van alle leningen in de categorie Leningen ten behoeve van diverse verenigingen en stichtingen is te zien in onderstaande tabel:

Leningen diverse verenigingen en stichtingen	Boekwaarde 31-12-2020	Verstrekking	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Geldlening SBSB	85.968	0	-20.703	65.265
Geldlening ijsclub De Vaart	1.234	0	-1.234	0
Lening SV Eemnes	100.000	0	0	100.000
Lening toneelver. Deo et Arti	33.373	0	-1.584	31.789
Geldlening St. Binnensportaccomo-daties Laren	113.250	0	-37.750	75.500
Hypothecaire geldlening Kringloop Centrum	985.161	0	-40.000	945.161
Lening Huis van Eemnes	1.300.000		-109.234	1.190.766
Lening Scouting Maggy Lekeux	0	130.000	0	130.000
Totaal leningen diverse verenigingen en stichtingen	**2.618.986**	**130.000**	**-210.504**	**2.538.482**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

VLOTTENDE ACTIVA

VOORRADEN

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Voorraden	Boek-waarde 31-12-2020	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afsluiten GREX	Winst-neming	Boek-waarde 31-12-2021
Bedrijventerrein Zuidpolder	353.999	54.591	-1.053.142	0	66.000	-578.552
GREX de HILT	737.148	141.456	0	0	0	878.604
GREX de HSS	97.819	75.155	-748108	0	0	-575.133
GREX Zuidpolder Zuid Wonen	0	6.150.903	0	0	0	6.150.903
GREX Zuidpolder Zuid Bedrijven	0	759.340	0	0	0	759.340
Totaal voorraden	**1.188.966**	**7.181.445**	**-1.801.250**	**0**	**66.000**	**6.635.162**

In 2021 is tussentijdse winst opgenomen van € 66.000 volgens POC-methode. Een gedetailleerde specificatie treft u aan bij de bouwrekeningen. Meer informatie over de grondexploitaties is opgenomen in de Paragraaf Grondbeleid.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

VORDERINGEN OP OPENBARE LICHAMEN

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

Vorderingen op openbare lichamen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Debiteuren publiekrechtelijk	146.489	742.364
BTW Compensatie Fonds (BCF)	3.008.191	3.569.611
Totaal vorderingen	**3.154.680**	**4.311.975**

REKENING-COURANTVERHOUDING MET HET RIJK

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

Rekening-courantverhouding met het Rijk	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Schatkistbankieren-Saldo	1.909.555	1.011.790
Totaal rekening-courant verhoudingen	**1.909.555**	**1.011.790**

Alle overtollige middelen, boven het drempelbedrag, dienen in de schatkist te worden aangehouden. Voor de gemeente Eemnes is het drempelbedrag voor 2021 € 250.000.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Zoals uit onderstaand overzicht blijkt geen overschrijdingen zijn geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**231**	**238**	**334**	**340**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	19	12	0	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	84	90
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	28.827	28.827	28.827	28.827
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	28.827	28.827	28.827	28.827
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250	250		
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag			1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.812	21.655	30.732	31.309
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	231	238	334	340

OVERIGE VORDERINGEN

De stand van de overige vorderingen is als volgt:

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Debiteuren en vorderingen	1.816.529	1.911.261
Debiteuren Soza (via gemeente Huizen)	-34.165	-86.585
Totaal overige vorderingen	**1.782.364**	**1.824.676**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Bij de onderstaande vorderingen is rekening gehouden met een voorziening voor dubieuze debiteuren. Deze voorziening wordt jaarlijks herzien. Voor de gehanteerde systematiek wordt verwezen naar de paragraaf waarderingsgrondslagen. Een nadere specificatie van de post debiteuren en debiteuren Soza per ultimo 2021 volgt hieronder:

Specificatie debiteuren en debiteuren SoZa	Bedrag 31-12-2020	Bedrag 31-12-2021
Debiteuren en vorderingen	1.816.529	1.911.261
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	-34.165	-86.585
Stand per einde jaar	**1.782.364**	**1.824.676**
Debiteuren Soza (via gemeente Huizen)	473.180	490.586
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	-394.635	-397.358
Stand per einde jaar	**78.544**	**93.228**
Totaal debiteuren en debiteuren SoZa	**1.860.908**	**1.917.904**

LIQUIDE MIDDELEN

De post liquide middelen bestaat uitsluitend uit banksaldi:

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kas	0	0
BNG-rekening	250.297	73.807
Banksaldi totaal	**250.297**	**73.807**

OVERLOPENDE ACTIVA

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

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdrage overige overheden	11.241	259.508
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	11.157.410	11.056.224
Totaal overlopende activa	**11.168.651**	**11.315.732**

Het nog te ontvangen bedrag van € 259.508 betreft:

1) de bijdrage (€ 11.241) van de Provincie voor de verkeerskundige aanpassingen/herinrichting Noordersingel en
2) de declarabele kosten HOV (€ 248.267) bij de Provincie NH.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

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

Overlopende activa: Overige NTO en vooruitbet. t.l.v. volgende begrotingsjaren	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kruisposten	0	425
Vooruitbetaalde bedragen	1.296.370	397.280
Nog te ontvangen bedragen	488.862	471.911
Rentedragende vordering CV/BV grondpositie	9.217.205	7.997.093
BCF compensabele BTW	226.489	375.819
BTW af te dragen 21%	96.178	90.900
Voorbelasting BTW	122.513	121.441
BTW te verrekenen met de belas-tingdienst	0	1.811
BTW Suppletie	0	1.271.633
BCF Suppletie	0	329.525
BTW salderingsgrootboek activa	-290.367	-1.614
Tussenrekening lonen	0	0
Betalingsverschillen	0	0
Totaal overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	**11.157.251**	**11.056.224**

De belangrijkste oorzaken van de daling van de overlopende activa zijn enerzijds de dalingen m.b.t. de Vooruitbetaalde bedragen, de Nog te ontvangen bedragen, de rentedragende vorderingen, de btw-salderingsgrootboek activa en anderzijds de toename van de BCF compensabele btw, de btw-suppletie.

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

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

12.6 PASSIVA

VASTE PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	1.124.173	1.526.145
Bestemmingsreserves	14.990.632	10.910.673
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-1.860.462	42.771
Totaal eigen vermogen	**14.254.343**	**12.479.589**

De mutaties 2021 zijn als volgt te specificeren:

	Saldo 31-12-2020	Rente toe-rekening 2021	Ont-trekkingen 2021	Toe-voegingen 2021	Resultaat bestem-ming	Saldo 2021
Algemene reserves	1.124.173	0	903.610	3.166.043	-1.860.462	1.526.145
Bestemmingsreserves	14.990.632	0	6.501.113	2.528.854	0	10.910.673
Te bestemmen resultaat 2020	-1.860.462	0	0	0	1.860.462	0
Te bestemmen resultaat 2021	0	0	0	0	42.771	42.771
Totaal reserves	**14.254.343**	**0**	**7.404.723**	**5.694.897**	**42.771**	**12.479.589**

Voor de specificatie van de afzonderlijke reserves wordt verwezen naar het overzicht van de reserves.

TOELICHTING RESERVES

In de raad van 4 november 2019 is de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. In deze nota zijn het wettelijk kader, de uitgangspunten en de functies van de reserves en voorzieningen beschreven. Per reserve en voorziening zijn het doel, de voeding, het bestedingsplan en de omvang opgenomen.

Volgens artikel 54 van de BBV moet in de jaarrekening de aard en de reden van elke reserve worden toegelicht. Omdat er een nota reserves en voorzieningen is, wordt de aard en reden van elke aanwezige reserve per 31 december 2021 hieronder beknopt weergegeven. De bedragen achter de reserves zijn de standen per 31 december 2021.

ALGEMENE RESERVE € 1.526.145

De algemene reserve heeft een bufferfunctie voor o.a. het opvangen van incidentele tegenvallers. Conform het bestaande beleid kunnen de volgende mutaties jaarlijks in de algemene reserve plaatsvinden: nadelig rekeningsaldo en overige door de raad besloten onttrekkingen/stortingen.

RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN € 7.055.533

Deze reserve wordt gebruikt voor de dekking van de kapitaallasten van een aantal investeringen, waardoor de begroting de komende jaren wordt ontlast en er geen sprake meer is van een structureel begrotingstekort. Op basis van de gegevens zoals in de jaarrekening 2020 gepresenteerd is de reserve voldoende om de kapitaallasten te dekken tot en met 2069.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022



SOCIAAL DOMEIN € 853.665

Gezien de onzekerheden in verband met de decentralisatieoperaties is deze reserve ingesteld. Bij de begroting 2020-2023 is de strikte koppeling om het sociaal domein uit de algemene uitkering af te zonderen losgelaten en met ingang van 2023 worden de uitgaven sociaal domein volledig opgenomen in de reguliere begroting. In 2023 is de reserve Sociaal Domein volledig uitgeput.

SOCIALE WONINGBOUW € 220.143

De raad heeft op 27 februari 2006 besloten om een volkshuisvestingsfonds in het leven te roepen. Indien blijkt dat bij de bouw van een project de gewenste woningdifferentiatie van de Woonvisie niet mogelijk is, dient door de ontwikkelaar een financiële compensatie te worden geboden, die in dit fonds wordt gestort. Onttrekkingen aan deze reserve zijn bedoeld om sociale woningbouw te financieren in dure bouwplannen (binnenstedelijke herontwikkeling) zodat ook in die plannen sociale woningbouw mogelijk blijft.

OMGEVINGSWET € 410.125

De reserve wordt besteed aan de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2023.

RESERVE HOV/VERDER € 352.500

Deze reserve is bedoeld voor investeringen in het kader van de HOV-lijn en de aanleg van de bushalte A27 (project VERDER). Voor de aanleg van de HOV-lijn wordt door de provincie Noord-Holland een eenmalige bijdrage gevraagd van € 250.000. In 2014 is daar 25% van betaald (€ 187.500 nog te betalen). Voor de aanleg van de bushaltes langs de A27 dient Eemnes een eigen bijdrage van € 165.000 te leveren. Beide bedragen zijn nog opgenomen in deze reserve. Het surplus van € 10.500 is in 2019 vrijgevallen en toegevoegd aan de algemene reserve.

RESERVE ZUIDPOLDER € 506.479

Deze reserve is bedoeld voor de GREX Woningbouw Zuidpolder. Jaarlijks worden aan deze reserve de beheerskosten onttrokken van het projectbureau Zuidpolder.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

RESERVE BOVENWIJKSE VOORZIENINGEN € 949.370

De infrastructurele maatregelen, die deels ook in de verdere toekomst worden uitgevoerd, zijn deels toegerekend aan de grondexploitatie bedrijventerrein en de CV/BV.

RESERVE KLIMAATBELEID € 497.875

Bij het vaststellen van de kadernota 2020 is deze reserve van € 300.000 gevormd uit de reserve Kapitaallasten. Deze reserve is bedoeld om voor de jaren 2020-2023 concrete acties in gang te zetten om te voldoen aan zowel de landelijke opgave vermindering CO2-uitstoot als de eigen lokale ambitie, een klimaatneutraal Eemnes in 2030. 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.

RESERVE HUISHOUDELIJKE HULP TOELAGE € 66.686

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 wordt ingezet als er besluitvorming is over de bijdrage aan het nieuwe marktbewerkingsplan door de regio G&V

RESERVE OMBUIGEN € 150.000

Deze reserve is bedoeld om de kosten voor de ingrijpende ombuigoperatie voor 2021-2024 te financieren.

RESERVE CORONARISICO € 150.000

Deze reserve vormen we omdat we verwachten dat we in 2021 en deels in 2022 met de naweeën van deze crisis te maken krijgen. De compensatie vanuit het Rijk zal mogelijk in 2020 niet afdoende zijn, maar de ondersteuning van pakket 3 moet daar bij Prinsjesdag (deels) helderheid over geven). De vraag is of dat ook voor 2021 en 2022 op gaat. Past het Rijk de bekostiging van de bijstand (BUIG) qua systematiek eenmalig (2021) of voor langere tijd aan. Daarom een reserve coronarisico's. Dat betekent ook dat we de incidentele tegemoetkomingen van het Rijk in de Algemene Uitkering 2021 reserveren voor deze nadelen.

De financiële schade van de corona uitbraak is onverwacht en qua omvang onvoorspelbaar. Daarnaast is het van belang om in Eemnes te blijven investeren. Het college stelt daarom voor de financiële schade van de corona uitbraak, zoals die te zijner tijd resteert na compensatie door het Rijk, in eerste instantie ten laste van deze reserve te brengen en het overige ten laste van de algemene reserve. Indien de omvang van de schade beperkt blijft, ontstaat er ruimte. Indien de omvang van de corona schade groter uitpakt dan kunnen aanvullende keuzes uitgewerkt worden. Als het Rijk ruimhartig compenseert, is er wellicht in 2021 – 2022 geen schade.

Hieronder wordt een overzicht gegeven per reserve met daarin:

- de geraamde onttrekkingen en stortingen,
- de gerealiseerde onttrekkingen en stortingen,
- de begroting(swijziging) waarmee de raad deze mutaties heeft goedgekeurd.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Reserve	*	Mutaties met de reserves	Begroot		Rekening		Verschil	I/S
			Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	saldo	
Algemene reserve	P	Nota R&V overheveling reserve LOP naar alg. reserve		158.543		166.043	7.500	I
	1	Versterking alg. reserve t.l.v. de res. kapitaallasten		3.000.000		3.000.000	0	I
	1	Dotatie aan res. Klimaatbeleid t.b.v. realiseren ambities	212.000		212.000		0	I
	1	Dotatie aan res. Klimaatbeleid n.a.v. dec.circ. 2020	222.000		222.000		0	I
	1	Dotatie aan de res. Omgevingswet	275.000		275.000		0	I
	1	Dotatie aan de res. Ombuigen	150.000		150.000		0	I
	17	Nadelig saldo 2020 (resultaatbestemming 2020)	1.860.462		1.860.462		0	I
	19	Uitbesteding belastingtaken	251.944		44.610		207.334	I
			2.971.406	***3.158.543***	***2.764.072***	***3.166.043***	***214.835***	
Te bestemmen resultaat	17	Nadelig saldo 2020 t.l.v. Algemene Reserve		1.860.462		1.860.462	0	I
			0	***1.860.462***	***0***	***1.860.462***	***0***	
ALGEMENE RESERVES			**2.971.406**	**5.019.005**	**2.764.072**	**5.026.505**	**214.834**	
Reserve Sociale woningbouw	25	Bijdrage aan sociale woningbouw		150.000		150.000	0	I
			0	***150.000***	***0***	***150.000***	***0***	
Omgevingswet	1	Dotatie vanuit algemene reserve		275.000		275.000	0	I
	1	Ambtelijke uren t.b.v. invoering Omgevingswet	86.701		51.122		35.579	I
	4	Uitvoeringskosten Projectplan Omgevingswet	68.600		41.043		27.557	I
			155.301	***275.000***	***92.165***	***275.000***	***63.136***	
Reserve Ombuigen	1	Dotatie vanuit de Alg. Reserve		150.000		150.000	0	I
			0	***150.000***	***0***	***150.000***	***0***	
Reserve Coronarisico's	1	Dotatie vanuit de reserve kapitaallasten		275.000		275.000	0	I
	1	Bijdrage aan nadeel op Bijstand	81.100		81.100		0	I
			81.100	***275.000***	***81.100***	***275.000***	***0***	
Reserve Zuidpolder	P	Beheerskosten Zuidpolder	159.630		*200.778*		-41.148	S
	25	VPB	164.905		*164.905*		0	S

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

			324.535	***0***	***365.683***	***0***	***-41.148***	
Reserve Bovenwijkse Voorzienin-gen	P	Bijdrage CV/BV Zuidpolder		82.200		85.308	3.108	S
	P	Dekking kap.lst Kruispunt A27	1.827		0		1.827	S
	1	Dekking ambtelijke uren HOV (incl. afslag)	55.000		21.487		33.513	I
	6	reconstructie (quickwin) A27 naar reserve kap.lasten	640.000		640.000		0	I
	11	Haalbaarheidsstudie Te Veenweg Zuid	23.980		5.030		18.950	I
			720.807	***82.200***	***666.517***	***85.308***	***57.398***	
Reserve Klimaatbeleid	1	Dotatie vanuit Alg. Res. t.b.v. realiseren klimaat ambities		212.000		212.000	0	I
	1	Dotatie vanuit Alg. Res. n.a.v. dec.circ. 2020		222.000		222.000	0	I
	P	PvA sanering asbestdaken	10.000		5.833		4.167	I
	P	Klimaatscan bedrijven	10.000		0		10.000	I
	P	RES ambtelijke capaciteit	25.000		0		25.000	I
	P	Duurzaamheidscoach	15.000		5.840		9.160	I
	1	Dekking incidentele kosten klimaatbeleid	7.734		0		7.734	I
	1	Bijdrage Klimaatmanager	50.000		50.000		0	I
	8	Aanvullend budget Klimaatbeleid /duurzaamheid	115.000		83.297		31.703	I
	10	Inhuur expert opstellen Trans.v.W	50.000		27.340		22.660	I
	11	Budgetoverheveling Plan van Aanpak asbestdaken	24.339		0		24.339	I
	11	Budgetoverheveling Ultra diepe geothermie	25.000		0		25.000	I
	11	Budgetoverheveling Verduurzaming gem. vastgoed	15.706		3.860		11.846	I
	11	Budgetoverheveling operatie Steenbreek	25.000		25.000		0	I
			372.779	***434.000***	***201.170***	***434.000***	***171.609***	
Reserve Landschaps-ontwikke-lingsplan (LOP)	P	Nota R&V overheveling reserve LOP naar alg. reserve	158.543		166.043		-7.500	I
			158.543	***0***	***166.043***	***0***	***-7.500***	
Reserve Sociaal Domein	1	Dotatie vanuit reserve kapitaallasten		400.000		400.000	0	I
	P	Jeugd AU naar reserve Sociaal Domein		119.546		119.546	0	I
	P	Meerkosten sociaal domein	596.880		596.880		0	I
			596.880	***519.546***	***596.880***	***519.546***	***0***	

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Reserve Huishoudelijke Hulp Toe-lage	P	Werken aan werk	23.432		23.432		0	I
			23.432	***0***	***23.432***	***0***	***0***	
Reserve Kapitaallasten	6	Dotatie uit res. Bovenwijkse voorz. t.b.v. Reconstr. A27		640.000		640.000	0	I
	1	Versterking alg. reserve t.l.v. de res. kapitaallasten	3.000.000		3.000.000		0	I
	1	Dotatie aan reserve Sociaal Domein	400.000		400.000		0	I
	1	Dotatie aan reserve Coronarisico's	275.000		275.000		0	I
	P	72000020 Gemeentehuis bestuur Eemnes	21.704		21.321		383	S
	P	72000004 RB BS De Hobbitstee grondkosten	441		441		0	S
	P	72000005 PC BS Het Noorderlicht grondkosten	441		441		0	S
	P	72000006 RK KLS De Hobbitstee grondkosten	223		223		0	S
	P	72000007 PC KLS Het Noorderlicht grondkosten	223		223		0	S
	P	72000022 RK BS De Hobbtstee uitbreid.met 1 lokaal	329		329		0	S
	P	72000025 Hobbitstee uitbr. met 2 lok.	23.526		23.526		0	S
	P	72000027 Clusterschool	133.040		129.307		3.733	S
	P	72000051 Klimaatbeheersing clusterschool	66.625		66.625		0	S
	P	72000030 Bluswatervoorziening buitengebieden 1998	304		304		0	S
	P	72000066 Brandputten (9X) 2008	1.635		1.249		386	S
	P	72000067 Kunstgrasvelden Bovenbouw	98.811		98.811		0	S
	P	72000068 Kunstgrasvelden Onderbouw	7.767		7.767		0	S
	P	72000069 Kunstgrasvelden Hekwerk etc	15.395		15.395		0	S
	P	72000139 Uitvoering 1e fase groenplan	217.150		224.204		-7.054	I
	P	72000140 Paardenroutes (groenplan)	41		0		41	S
	P	72000096 Speelplaatsenplan jaarschijf 2017	11.803		9.930		1.874	S
	P	72000155 Skatebaan Huis van Eemnes	8.447		8.647		-200	S
	P	Investeringplan Groen	3.695		0		3.695	S
	P	Toekomstvisie Eemnes	0		24.381		-24.381	I
			4.286.600	***640.000***	***4.308.123***	***640.000***	***-21.523***	
BESTEMMINGRESERVES			**6.719.977**	**2.525.746**	**6.501.114**	**2.528.854**	**221.971**	
TOTAAL RESERVES			**9.691.383**	**7.544.751**	**9.265.185**	**7.555.359**	**436.805**	

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Zowel de lasten als de baten worden hieronder apart toegelicht, vanuit het perspectief van de reserves. Hierin is ook de raming en realisatie opgenomen van het rekeningsaldo 2021, dat rechtstreeks muteert via de balans.

BATEN

Geraamd was een dotatie aan de reserves van € 7.544.751 en gerealiseerd is € 7.555.359, een voordeel van € 10.600. Het voordeel wordt veroorzaakt door de overheveling van de reserve LOP naar de algemene reserve en een storting in de bijdrage CV/BV Zuidpolder.

LASTEN

Geraamd was een onttrekking aan de reserves van € 9.691.383 en gerealiseerd is € 9.265.185, een voordeel van € 426.198. De belangrijkste oorzaak is minder uitgaven of lagere uitgaven, waardoor er minder of lagere onttrekking heeft plaatsgevonden aan de reserves voor onder andere:

- Uitbesteding belastingtaken € 207.334 V
- Ambtelijke uren t.b.v. invoering Omgevingswet € 35.579 V
- Uitvoeringskosten Projectplan Omgevingswet € 27.557 V
- Dekking ambtelijke uren HOV (incl. afslag) € 33.513 V
- Haalbaarheidsstudie Te Veenweg Zuid € 18.950 V
- RES ambtelijke capaciteit € 25.000 V
- Aanvullend budget Klimaatbeleid /duurzaamheid € 31.703 V
- Inhuur expert opstellen Trans.v.W € 22.660 V
- Budgetoverheveling Plan van Aanpak asbestdaken € 24.339 V
- Budgetoverheveling Ultra diepe geothermie € 25.000 V
- Budgetoverheveling Verduurzaming gem. vastgoed € 11.846 V
- Beheerskosten Zuidpolder € 41.148 N

VOORZIENINGEN

TOELICHTING VOORZIENINGEN

Volgens artikel 55 van de BBV moet de aard en de reden van elke voorziening worden toegelicht. Het verloop van het totaal van de voorzieningen gedurende het verslagjaar is als volgt:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen 2021	T.g.v. de rekening lasten en baten vrijgevallen	Aanwendingen 2021	Saldo 31-12-2021
A. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (art. 44 lid1 b)					
Wachtgelden ex-wethouders	115.874	0	0	38.467	77.407
Pensioenen (ex) wethouders	2.245.431	0	40.096	49.491	2.155.844
Totaal A	**2.361.305**	**0**	**40.096**	**87.958**	**2.233.251**
B. Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (art. 44 lid 2)					
Voorziening rioolheffing	84.258	0	0	0	84.258
Voorziening afvalstoffenheffing	0	0	0	0	0
Voorziening grafrechten	88.573	20.301	0	0	108.874
Voorziening onderhoud toren Nicolaaskerk	104.963	0	0	101.790	3.173
Voorziening onderhoud Dikke Torentje	20.969	0	0	20.969	0
Totaal B	**298.762**	**20.301**	**0**	**122.759**	**196.304**
Totaal voorzieningen	**2.660.068**	**20.301**	**40.096**	**210.717**	**2.429.556**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Hieronder vindt de toelichting plaats per voorziening. De bedragen achter de voorzieningen zijn de standen per 31 december 2021. De voorzieningen zijn in 2021 ingedeeld in drie categorieën.

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S (ART. 44, LID 1B)

VOORZIENING WACHTGELD € 77.400

Deze voorziening is gevormd voor ex-wethouders. Dit is een voorziening op basis van contante waarde.

VOORZIENING PENSIOENEN € 2.155.800

Deze voorziening bestaat ultimo 2021 uit de voorziening voor pensioenen van alle (ex-) wethouders en nabestaanden. De hoogte van deze voorziening wordt bepaald door twee belangrijke factoren, demografisch en rente. De leeftijd waarop iemand met pensioen gaat is gekoppeld aan de AOW-leeftijd.

VOORZIENING TER EGALISATIE VAN KOSTEN (ART. 44, LID 1C)

Het betreft hier de voorziening voor achterstallig onderhoud van de Nicolaaskerk.

VOORZIENING VOOR MIDDELEN VAN DERDEN (BESTEMMING IS GEBONDEN ART. 44, LID 2)

In deze categorie kent Eemnes de voorziening rioolheffing en grafrechten.

VOORZIENING RIOOLHEFFING € 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 voorzieningen. Conform bestendige gedragslijn wordt het nadeel op kapitaallasten hieraan onttrokken.

VOORZIENING GRAFRECHTEN € 108.900

Deze voorziening heeft tot doel het vooruit ontvangen deel van de ontvangen grafrechten te parkeren. Jaarlijks wordt:

- toegevoegd: het deel van de in dat jaar ontvangen vergoedingen dat betrekking heeft op toekomstige jaren,
- onttrokken: het deel dat in de voorziening aanwezig is voor dat betreffende jaar en in enig eerder jaar is ontvangen.

VOORZIENING ONDERHOUD TOREN NICOLAASKERK € 108.900

Het betreft hier de voorziening voor achterstallig onderhoud van de Nicolaaskerk.

VASTE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen;	47.190.112	50.863.404
- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	325.000	260.000
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	2.500.000	2.500.000
Totaal	**50.015.112**	**53.623.404**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

Voor verloopoverzicht van de vaste schulden met een looptijd van > 1 jaar wordt verwezen naar hoofdstuk 5.4 Paragraaf Financiering – Financieringsbehoefte.

VLOTTENDE PASSIVA

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

De netto vlottende schulden bestaan uit de kortlopende geldleningen, het (eventuele) creditsaldo van de lopende rekening en de post overige schulden. De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. De verplichtingen die een relatie hebben met inkomensondersteuning in de Participatiewet worden toegerekend op basis van het kasstelsel in overeenstemming met de voorschriften van de SiSa-regelgeving.

Netto vlottende schuld met een looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Mutaties	Boekwaarde 31-12-2021
Overige schulden	1.637.827	1.553.873	3.191.700
Totaal	**1.637.827**	**1.553.873**	**3.191.700**

De overige schulden bestaan uit en een bedrag aan nog te betalen crediteuren per 31 december 2021 ad € 2.897.675. Daarnaast is voor € 294.025 aan mutaties van en naar debiteuren meegenomen.

OVERLOPENDE PASSIVA

Conform het BBV dient het verloop van de ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel onder de overlopende passiva afzonderlijk te worden opgenomen.
Het saldo van de overlopende passiva volgens deze indeling is als volgt:

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2020	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	3.912.392	-254.796	3.657.597
Ontvangen voorschotten van Europese overheidslichamen	246.338	-83.433	162.905
Ontvangen voorschotten van het Rijk	1.287.087	-1.020.990	266.096
Ontvangen voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen.	245.814	48.267	294.082
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen.	10.000	10.942	20.942
Totaal	**5.701.632**	**-1.300.010**	**4.401.621**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

13. ELEMENTEN DIE BUITEN DE BALANSTELLING VALLEN

13.1 GARANTSTELLINGEN

De garantstellingen (gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen) belopen ultimo 2021 een bedrag van circa € 24.000.000. De stand van de gegarandeerde geldleningen ziet er dan als volgt uit:

	Nummer WSW	Einddatum lening	Oorspronkelijk bedrag	Percentage (%)	Restant geldlening 1-1-2021	Nieuwe waarborgen 2021	Restant geldlening 31-12-2021
Verstrekking NHG					5.000.000	0	5.000.000
WSW achtervang							
Stg. De Alliantie	45470	1-8-2023	8.000.000	0,000%	8.000.000	0	8.000.000
Stg. De Alliantie	45990	1-10-2028	5.000.000	2,445%	5.000.000	0	0
Stg. De Alliantie	46644	1-12-2025	3.275.000	1,290%	3.275.000	0	0
Stg. De Alliantie	48074	1-6-2027	11.000.000	0,877%	11.000.000	0	11.000.000
Stg. De Alliantie	49063	1-11-2026	6.500.000	-0,250%	6.500.000	0	0
Totaal			**33.775.000**		**38.775.000**	**0**	**24.000.000**

WAARBORGFONDS EIGEN WONINGEN (NHG LENINGEN)

Voor deze leningen staan gemeenten indirect garant. De financiële risico's van de lopende garantieverplichtingen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen ondergebracht bij het Waarborgfonds Eigen Woningen (Nationale Hypotheek Garantie). Het totaal aan waarborgen op de NHG-leningen is gebaseerd op de jaarlijkse informatie van het NHG. Hierin worden de nominale bedragen aangegeven, dat wil zeggen de verstrekte oorspronkelijke hypotheek.

WAARBORGFONDS SOCIALE WONINGBOUW

De garantieverplichtingen voor leningen aan woningcorporaties zijn ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De gemeenten nemen hier een achtervang positie in. Het risico voor de gemeente heeft betrekking op de rentederving doordat de gemeente een renteloze lening moet verstrekken aan het WSW op het moment dat het risicovermogen van deze instelling onder een bepaald garantieniveau uitkomt.

13.2 STILLE RESERVES

De stille reserves hebben betrekking op een aantal onroerende zaken die (voor een groot deel) al 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.

Object	Adres	Woz-waarde waardedatum 01-01-2021 (1)	Boekwaarde 31-12-2021 (2)	Stille reserve (1-2)
Jongerengebouwtje Impuls	Noordersingel 4b	125.000	498.116	P.M.
Totaal				**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

13.3 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

Hieronder volgt een overzicht van de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Onderwerp	Leverancier	Start	Tot	Jaarbedrag
Onderhoud openbaar groen	Sight landscaping	2019	2023	340.000
Inzameling huishoudelijk	SITA	2019	2026	234.000
Openbare verlichting	Citytec	2016	2025	120.000
Verzekeringen	AON Nederland	2020		70.000
Straatreiniging	Sight landscaping	2019	2023	65.000
Levering elektriciteit	Greenchoice	2021	2022	50.000
Levering gas	Gazprom	2020	2022	50.000
De Rotonde, advertenties	DIT drukwerk	2018	2022	55.000
Totaal				**984.000**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 RENTERISICO EN KASGELDLIMIET

BEREKENING RENTERISICO OP DE VASTE SCHULD

Op deze staat dient eenmaal per jaar over het voorgaande jaar het renterisico op de vaste schuld te worden gerapporteerd. Het gaat hierbij om het renterisico van het gehele openbaar lichaam inclusief bedrijven en andere takken van dienst. Deze staat wordt jaarlijks als onderdeel van de financierings-paragraaf bij het jaarverslag naar de toezichthouder verzonden.

Bij het bepalen of een lening tot de vaste schuld gerekend kan worden, dient rekening te worden gehouden met de gehanteerde derivaten. Uitgangspunt hierbij is dat het resultaat van de onderliggende lening en het derivaat telt. Een lange variabel rentende lening (bv. 3-maands rente) waarop een derivaat wordt afgesloten, met als gevolg een vaste rente (langer dan 1 jaar vast), heeft een rente typische looptijd langer dan 1 jaar en dienst dus tot de vaste schuld te worden gerekend.

Berekening renterisico (bedragen x € 1.000)		2021	2022	2023	2024
(1)	Renteherzieningen	0	0	0	0
(2)	Aflossingen	6.392	6.392	6.392	6.392
(3)	**Renterisico (1+2)**	**6.392**	**6.392**	**6.392**	**6.392**
(4)	**Renterisiconorm**	**5.765**	**6.919**	**6.919**	**6.919**
(5a)	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	0	527	527	527
(5b)	Overschrijding renterisiconorm (3>4)	627	0	0	0
	Berekening renterisiconorm				
	Begrotingtotaal	28.827	34.594	34.594	34.594
(4a)	Percentage	20	20	20	20
(4b)	Regeling	28.827	34.594	34.594	34.594
(4)	**Renterisiconorm (van alleen 2021) = (4ax4b/100)**	**5.765**			

Berekening kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	Gemiddelde
Vlottende schuld	0	232	0	0	58
Vlottende middelen	2.048	2.838	7.688	3.706	4.070
Per saldo	**-2.048**	**-2606**	**-7.688**	**-3.706**	**-4.012**
Kasgeldlimiet	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450
Ruimte (+) Overschrijding (-)	**402**	**-156**	**-5.238**	**-1.256**	**-1.562**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BIJLAGE 2 INVESTERINGEN

PRG	Project	Omschrijving lopende investeringen	Raads-besluit	Raming	Wijziging nummer	Besteed t/m 2020	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet
2	72000066	Brandputten (9x) 2008		36.000	2016-01	27.504	0	27.504	8.496
4	72000115	Inrichten parkeervakken opst. Verkeersb.	25-9-2017	37.500	2017-23	1.386	0	1.386	36.114
11	72000119	Dakonderhoud Hobbitstee-Noorderlicht	25-9-2017	235.000	2017-25	0	0	0	235.000
7	72000137	Herontwikkeling Eemhof	24-9-2018	4.024.000	2018-22	4.029.575	0	4.029.575	-5.575
5	72000139	Uitvoering 1e fase groenplan	24-9-2018	215.000	2018-13	158.307	65.897	224.204	-9.204
5	72000140	Paardenroutes (groenplan)	24-9-2018	30.000	2018-13	4.447	2.896	7.343	22.657
4	72000145	Reconstructie Wakkerendijk	25-2-2019	2.825.516	2019-10	1.800.281	103.934	1.904.215	921.301
6	72000147	Rioolvervanging 2018/2019		111.500	2018-52	1.076	10.318	11.394	100.106
6	72000149	Plasons drukriolering (2019)		87.500	2018-52	27.012	0	27.012	60.488
4	72000152	Verkeerskundige aanpassingen ivm HVE	25-2-2019	195.000	2019-04	155.058	361	155.419	39.581
7	72000163	Reconstructie kruispunt artit A27 oost	23-3-2020	640.000	2021-06	78.367	126.360	204.727	435.273
7	72000165	Aankoop gronden BPD	22-6-2020	7.930.000	2020-14	0	0	0	7.930.000
7	72000166	Aankoop gronden Rigter	22-6-2020	3.500.000	2020-15	3.511.294	0	3.511.294	-11.294
7	72000184	Gronden Rigter		0	2020-15	0	-3.511.294	-3.511.294	3.511.294
5	72000168	Herinrichting Braadkamp	24-2-2020	8.000	2020-06	8.216	-8.086	130	7.870
7	72000174	Aankoop grond paardenpension		2.300.000	2020-11	2.256.345	0	2.256.345	43.655
5	72000175	Jeu de boules banen	24-2-2020	20.000	2020-06	6.130	-6.130	0	20.000
5	72000177	Uitvoering speekbeleid 2020		75.720	2020-53	0	13.088	13.088	62.632
5	72000181	Uitvoering speelbeleid jaarschijf 2021		194.050	2020-54	65	65.353	65.418	128.632
10	E.01	Huis van Eemnes	28-9-2020	13.265.051	2020-17	13.121.618	-109.234	13.012.384	252.667
	72000189	Vitalisering Bramenberg		400.000	2021-50	0	197.441	197.441	202.559
	72000190	Tour de Force		150.000	2021-08	0	24.126	24.126	125.874
Subtotaal lopende investeringen				**36.279.837**		**25.186.681**	**-3.024.971**	**22.161.710**	**14.118.127**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

PRG	Project	Omschrijving af te sluiten investeringen	Raads-besluit	Raming	Wijziging nummer	Besteed t/m 2020	Besteed 2021	Besteed t/m 2021	Restant krediet
6	72000096	Speelplaatsenplan jaarschijf 2017	27-11-2017	111.794	2019-51	94.046	17.068	111.114	680
7	72000108	Verspreide gronden Noordbuurt	26-10-2020	735.000	2020-10	689.914	0	689.914	45.086
7	72000143	Opknapbeurt Impuls		400.600	2019-19	461.115	11.052	472.167	-71.567
6	72000144	Geluidswal EvE/Oostzijde	29-6-2020	700.000	2020-07	420.936	307.850	728.786	-28.786
4	72000157	Reconstructie Meentweg Eemnes	6-8-2019	400.000	2019-18	371.677	17.942	389.619	10.381
6	72000158	Aanvulling speelplaatsenplan (js 2019)	1-7-2019	60.000	2019-13	60.000	180	60.180	-180
4	72000173	Voetgangers- en Fietsersbrug Geutoomserf		40.000	2020-51	36.915	90	37.005	2.995
5	72000176	Oplossen grondwaterproblematiek	24-2-2020	217.000	2020-06	0	226.447	226.447	-9.447
10	72000178	Plaatsen zitbanken		35.000	2020-52	15.195	12.485	27.680	7.320
4	72000180	Voetgangers- en fietsersbrug Rietgors		35.000	2020-18	33.609	0	33.609	1.391
	72000191	Levensduurverlengend onderhoud Laarderweg West		87.000	2021-16	0	95.377	95.377	-8.377
	72000192	Levensduurverlengend asfaltonderhoud ivm vorstsch		115.000	2021-15	0	117.219	117.219	-2.219
Subtotaal af te sluiten investeringen				**2.936.394**		**2.183.407**	**805.711**	**2.989.118**	**-52.724**
Totaal investeringen				**39.216.231**		**27.370.088**	**-2.219.259**	**25.150.829**	**14.065.402**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BIJLAGE 3 OVERZICHT RESERVES

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Rente toerekening 2021	Ont-trekkingen 2021	Toe-voegingen 2021	Resultaat bestemming	Verminderingen i.v.m. afschrij-ving activa t.l.v. best.reserve	Saldo per 31-12-2021
ALGEMENE RESERVES							
Algemene reserve	1.124.173		903.610	3.166.043	-1.860.462		1.526.145
Resultaat bestemming 2020	-1.860.462				1.860.462		0
Te bestemmen resultaat 2021					42.771		42.771
Totaal algemene reserves	**-736.288**	**0**	**903.610**	**3.166.043**	**42.771**	**0**	**1.568.916**
BESTEMMINGSRESERVES							
Reserve Dekking kapitaallasten	10.499.452		3.699.381	640.000		384.538	7.055.533
Sociaal Domein	930.999		596.880	519.546			853.665
Sociale woningbouw	70.143		0	150.000			220.143
Omgevingswet	227.290		92.165	275.000			410.125
Reserve HOV/VERDER	352.500		0	0			352.500
Landschapsontwikkelingsplan (LOP)	166.043		166.043	0			0
Reserve Zuidpolder	828.462		321.983	0			506.479
Reserve Bovenwijkse voorzieningen Zuidpolder	1.530.579		666.517	85.308			949.370
Reserve Klimaatbeleid	265.045		201.170	434.000			497.875
Reserve Duurzaamheid	30.000		0	0			30.000
Reserve Huishoudelijke Hulp Toelage	90.118		23.432	0			66.686
Reserve Ombuigen	0		0	150.000			150.000
Reserve Coronarisico's	0		188.800	275.000			86.200
Totaal bestemmingsreserves	**14.990.632**	**0**	**5.956.372**	**2.528.854**	**0**	**384.538**	**11.178.576**
Totaal reserves	**14.254.343**	**0**	**6.859.982**	**5.694.897**	**42.771**	**384.538**	**12.747.492**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BIJLAGE 4 VERANTWOORDING SPECIFIEKE UITKERINGEN (SISA-BIJLAGE)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A7**	**Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving** Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) *Aard controle R* *Indicator: A7/01*	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) *Aard controle R* *Indicator: A7/02*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/03*	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/04*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/05*	
			€ 0	€ 44.500	Ja	Nee		
JenV	**A12B**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			VRU	€ 9.224	Ja	€ 9.224	Ja	

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	10	10	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 3.800	€ 3.800	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 12.000	€ 12.000				
BZK	**C32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactivteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
		1	SUVIS21-00866067	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		2						

Horsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*	
			0	€ 0	€ 0	Ja	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 121.121	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
		1					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*	
		1					

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1 060307 Gemeente Amersfoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1 060307 Gemeente Amersfoort	We vergroenen het Braadkam	Nee			
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
			1 De warmtetransitiemakers	€ 20.660	€ 20.660	Ja	In samenspraak met burgers is er een warmtetransitievisie opgesteld.	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Ja					

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 1.132.721	€ 10.527	€ 76.739	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 27.084	€ 175	€ 0	€ 81.132	€ 7.001	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 12.160	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 8.013	€ 17.157	€ 5.566	€ 609	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 219.672	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 108.462	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 80.101	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	2	5	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	50	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	45	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	27	0	Ja		
				Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*			
				€ 0	€ 0	€ 0			
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	0			
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1032147	€ 42.571	€ 8.232	€ 10.203	€ 14.942	€ 29.203
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1032147	Nee				
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 18.923	Ja	Ja			

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BIJLAGE 5 EMU-SALDO

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode (boekjaar). Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar meer geld is uitgegeven dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld is overgehouden. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de gemeenten. Tevens heeft het EMU-saldo een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht.

TOELICHTING

Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. Omdat het EMU-saldo van alle decentrale overheden onderdeel uitmaakt van het EMU-saldo op nationaal niveau is het daarmee ook relevant voor de decentrale overheden om het eigen EMU-saldo te volgen. Om de gemeente een beeld te geven van hun aandeel in het gezamenlijke EMU-tekort worden jaarlijks individuele referentiewaarden gepubliceerd door het Ministerie van BZK. Wanneer het berekende EMU-saldo onder de referentiewaarde valt is de bijdrage van de gemeente aan het totale EMU-saldo geen aandachtspunt, mits de andere overheden zich aan hun referentiewaarden houden. Als het berekende EMU-saldo boven de referentiewaarde uitstijgt, is de bijdrage van de gemeente aan het landelijke EMU-saldo een aandachtspunt. Een of meer andere overheden moeten onder hun referentiewaarde blijven, om ervoor te zorgen dat de Nederlandse overheid als geheel onder de EMU-norm van 3% blijft.

BEREKENING EMU-SALDO

Het EMU-saldo van de gemeente Eemnes komt voor het boekjaar 2021 uit op € 5.521.000. De EMU-referentiewaarde 2021 voor Eemnes is € 1.253.000 conform de septembercirculaire 2021. Met een realisatie van € 4.268.000 is dat lager dan de referentiewaarde. Het Rijk (EU) hanteert een kasstelsel. Hieronder volgt een overzicht van de berekening van het EMU-saldo.

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2021
Periode		**jaar t-1**	**jaar t**	**jaar t**
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	-1.704	-1.921	1.819
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	6.829	-190	3.193
C.	Mutatie voorzieningen	124	-63	231
D.	Mutatie voorraden	-186	-758	-5.411
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)		**-8.223**	**-1.037**	**4.268**
G.	EMU-saldo gemiddelde referentiewaarde Eemnes	-803	-803	-1.253
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)		**-7.420**	**-234**	**5.521**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

BIJLAGE 6 TAAKVELD OVERZICHT

Taakveld overzicht (bedragen in €)		Realisatie 2020	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil
Taakveld:		**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo (a)**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo (b)**	**Resultaat**
0.10	Bestuur	983.824	0	779.453	779.453	0	794.657	794.657	-55.588	834.745	779.157	-15.500
0.20	Burgerzaken	250.708	-118.800	515.879	397.079	-124.800	497.455	372.655	-132.204	535.240	403.036	30.381
0.30	Beheer overige gebouwen en gronden	-328.661	-360.638	476.634	115.996	-373.138	454.432	81.294	-334.076	463.924	129.848	48.554
0.40	Overhead	3.632.743	-51.502	3.453.561	3.402.059	-51.502	2.964.106	2.912.604	-54.318	2.815.510	2.761.192	-151.412
0.50	Treasury	-220.744	-398.182	71.106	-327.076	-398.182	139.106	-259.076	-361.663	116.738	-244.925	14.151
0.61	OZB woningen	-1.393.674	-1.746.062	223.973	-1.522.089	-1.746.062	458.008	-1.288.054	-1.790.961	270.531	-1.520.430	-232.376
0.62	OZB niet-woningen	-533.257	-598.684	10.620	-588.064	-623.684	7.955	-615.729	-695.520	7.955	-687.565	-71.836
0.64	Belastingen overig	-614.479	-635.577	17.169	-618.408	-635.577	14.116	-621.461	-642.431	15.616	-626.815	-5.354
0.70	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-11.098.689	-11.138.308	0	-11.138.308	-11.183.308	0	-11.183.308	-12.715.830	0	-12.715.830	-1.532.522
0.80	Overige baten en lasten	1.981	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	0	0	-10.000
0.81	Algemene dekkingsmiddelen	0	0	131.358	131.358	-150.000	108.051	-41.949	-150.392	522.466	372.075	414.024
0.90	Vennootschapsbelasting (VpB)	48.693	0	0	0	0	164.905	164.905	0	171.538	171.538	6.633
0.19	Mutatie reserves	-870.763	-1.611.912	360.289	-1.251.623	-7.830.921	5.684.289	-2.146.632	-7.512.423	5.694.897	-1.817.526	329.106
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	-669.815	-669.815	0	-109.605	-109.605	42.771	0	42.771	152.376
0.0	**Bestuur en ondersteuning**	**-10.142.317**	**-16.659.665**	**5.380.227**	**-11.279.438**	**-23.117.174**	**11.187.475**	**-11.929.699**	**-24.402.635**	**11.449.160**	**-12.953.475**	**-1.023.776**
1.10	Crisisbeheersing en brandweer	822.184	0	840.400	840.400	0	851.786	851.786	-850	875.698	874.848	23.062
1.20	Openbare orde en veiligheid	48.997	-7.800	121.997	114.197	-7.800	208.175	200.375	-65.593	259.307	193.715	-6.660
1.0	**Veiligheid**	**871.181**	**-7.800**	**962.397**	**954.597**	**-7.800**	**1.059.961**	**1.052.161**	**-66.443**	**1.135.005**	**1.068.562**	**16.401**
2.10	Verkeer en vervoer	896.241	-38.000	1.060.668	1.022.668	-38.000	1.044.172	1.006.172	-82.072	1.275.908	1.193.836	187.664
2.20	Parkeren	-213	-1.500	13.682	12.182	-1.500	13.682	12.182	-1.046	0	-1.046	-13.228
2.30	Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.40	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.50	Openbaar vervoer	-11.000	-3.640.000	3.704.379	64.379	-3.838.700	3.890.263	51.563	-288.967	310.454	21.487	-30.076
2.0	**Verkeer, vervoer en waterstaat**	**885.028**	**-3.679.500**	**4.778.729**	**1.099.229**	**-3.878.200**	**4.948.117**	**1.069.917**	**-372.085**	**1.586.363**	**1.214.278**	**144.361**
3.10	Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.20	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-65.000	-289.187	289.187	0	-1.824.527	1.799.527	-25.000	-1.820.490	1.754.490	-66.000	-41.000

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

3.30	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	-4.493	-22.325	26.827	4.502	-22.325	25.784	3.459	-15.194	17.210	2.016	-1.443
3.40	Economische promotie	-32.174	-117.805	59.753	-58.052	-117.805	72.983	-44.822	-31.274	58.901	27.627	72.449
3.0	**Economie**	**-101.667**	**-429.317**	**375.767**	**-53.550**	**-1.964.657**	**1.898.294**	**-66.363**	**-1.866.958**	**1.830.601**	**-36.358**	**30.005**
4.10	Openbaar basisonderwijs	47.775	0	22.157	22.157	0	9.381	9.381	0	44.086	44.086	34.705
4.20	Onderwijshuisvesting	189.410	-178.006	457.545	279.539	-178.006	458.816	280.810	-178.299	427.281	248.982	-31.828
4.30	Onderwijsbeleid leerlingzaken	308.756	-61.700	483.433	421.733	-61.700	432.607	370.907	-86.856	403.193	316.337	-54.570
4.0	**Onderwijs**	**545.941**	**-239.706**	**963.135**	**723.429**	**-239.706**	**900.804**	**661.098**	**-265.155**	**874.561**	**609.405**	**-51.693**
5.10	Sportbeleid en activering	235.973	0	215.201	215.201	0	230.951	230.951	0	247.281	247.281	16.330
5.20	Sportaccommodaties	1.120.119	-703.067	1.265.537	562.470	-703.067	1.277.537	574.470	-674.380	1.413.993	739.612	165.142
5.30	Cultuur presentatie, -productie en - participatie	53.254	-1.743	64.383	62.640	-1.743	56.428	54.685	-1.743	55.386	53.643	-1.042
5.40	Musea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.50	Cultureel erfgoed	-749	-700	2.234	1.534	-700	1.520	820	59	1.520	1.579	759
5.60	Media	274.592	0	276.685	276.685	0	278.997	278.997	0	275.815	275.815	-3.182
5.70	Openbaar groen	994.038	-6.090	1.324.643	1.318.553	-6.090	1.297.375	1.291.285	-5.960	1.353.578	1.347.618	56.333
5.0	**Sport, cultuur en recreatie**	**2.677.227**	**-711.600**	**3.148.683**	**2.437.083**	**-711.600**	**3.142.808**	**2.431.208**	**-682.024**	**3.347.573**	**2.665.549**	**234.341**
6.10	Samenkracht en burgerparticipatie	1.129.169	-11.296	1.071.070	1.059.774	-11.296	1.193.774	1.182.478	-60.999	1.071.846	1.010.847	-171.631
6.20	Wijkteams	1.163.360	0	967.898	967.898	0	1.120.348	1.120.348	-10.731	1.103.134	1.092.403	-27.945
6.30	Inkomensregelingen	635.247	-1.186.900	1.795.004	608.104	-1.186.900	1.798.504	611.604	-1.722.406	2.435.924	713.518	101.914
6.40	Begeleide participatie	306.592	0	292.355	292.355	0	292.605	292.605	0	313.232	313.232	20.627
6.50	Arbeidsparticipatie	230.045	0	146.851	146.851	0	146.851	146.851	0	193.594	193.594	46.743
6.60	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	163.260	-43.000	182.000	139.000	-43.000	147.000	104.000	-44.633	145.215	100.582	-3.418
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.174.754	0	960.368	960.368	0	923.077	923.077	-5.053	1.047.334	1.042.281	119.204
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.719.840	-11.000	1.969.319	1.958.319	-11.000	1.870.419	1.859.419	-192.858	2.811.022	2.618.163	758.744
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	15.294	0	26.209	26.209	0	32.962	32.962	0	9.468	9.468	-23.494
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	394.951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.0	**Sociaal domein**	**6.932.512**	**-1.252.196**	**7.411.074**	**6.158.878**	**-1.252.196**	**7.525.540**	**6.273.344**	**-2.036.679**	**9.130.768**	**7.094.088**	**820.744**
7.10	Volksgezondheid	337.643	0	377.017	377.017	0	377.868	377.868	-19.600	374.607	355.007	-22.861
7.20	Riolering	-363.140	-916.200	503.780	-412.420	-879.900	486.785	-393.115	-915.639	504.367	-411.271	-18.156
7.30	Afval	-299.631	-1.345.200	1.081.457	-263.743	-1.345.200	1.115.870	-229.330	-1.419.866	1.184.347	-235.518	-6.188
7.40	Milieubeheer	226.351	-150.093	523.950	373.857	-150.093	827.879	677.786	-162.843	692.818	529.975	-147.811
7.50	Begraafplaatsen	34.730	-24.168	82.761	58.593	-24.168	115.749	91.581	-35.217	121.586	86.369	-5.213
7.0	**Volkgsgezondheid en milieu**	**-64.046**	**-2.435.661**	**2.568.965**	**133.304**	**-2.399.361**	**2.924.151**	**524.790**	**-2.553.165**	**2.877.725**	**324.561**	**-200.229**
8.10	Ruimtelijke ordening	100.053	-10.500	241.577	231.077	-25.500	361.874	336.374	-35.766	259.189	223.423	-112.951
8.20	Grondexploitatie	-321.030	-2.337.597	2.156.888	-180.709	-5.814.622	5.516.913	-297.709	-4.775.754	4.546.850	-228.904	68.805

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

8.30	Wonen en bouwen	320.844	-753.666	529.766	-223.900	-758.166	703.045	-55.121	-716.397	735.267	18.870	73.991
8.0	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**	**99.867**	**-3.101.763**	**2.928.231**	**-173.532**	**-6.598.288**	**6.581.832**	**-16.456**	**-5.527.916**	**5.541.306**	**13.390**	**29.846**
TOTAAL TAAKVELDEN		**1.703.726**	**-28.517.208**	**28.517.208**	**0**	**-40.168.982**	**40.168.982**	**0**	**-37.773.061**	**37.773.061**	**0**	**0**

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022

CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring wordt voorafgaand aan de vaststelling door de gemeenteraad afzonderlijk aan de jaarstukken 2021 toegevoegd.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 11 juli 2022