



Kadernota 2024



GEMEENTE
EEMNES

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1	Voorwoord	3
1.2	Leeswijzer	4
1.3	Samenvatting ontwikkelingen voor 2024 en verder	4
2.	Financiële kaders voor de begroting 2024	6
3.	Ontwikkelingen 2024 – 2027	7
3.1	Financieel startpunt ontwikkelingen	7
3.2	Toelichting autonome ontwikkelingen	7
3.3	Toelichting lokale ontwikkelingen	10
3.4	Toelichting gemeenschappelijke regelingen	15
4.	Financieel meerjarenperspectief 2024 – 2027	17
5.	Maatregelen richting begroting 2024	18

1. Inleiding

1.1 Voorwoord

Voor u ligt de Kadernota 2024. Deze kadernota schetst de hoofdlijnen van het financiële beleid voor het jaar 2024 als voorbereiding op de begroting 2024. Bovendien geeft de kadernota een doorkijk naar de jaren tot en met 2027, om duidelijk te maken hoe we er als gemeente in meerjarig perspectief voor staan. In deze kadernota worden alleen de (financiële) kaders voor de komende jaren opgenomen. In de programmabegroting worden deze kaders verder uitgewerkt in te realiseren doelen.

Op 22 april 2022 heeft de coalitie, bestaande uit Dorps-Belang en het CDA, haar coalitieprogramma 'Eemnes maken we samen op een vertrouwde manier!' gepresenteerd en ondertekend. Er is mede op basis van het coalitieprogramma een collegeprogramma opgesteld. Centraal staan de opgaven voor onze gemeente richting 2030, zoals opgenomen in de Toekomstvisie Eemnes 2030. In dit collegeprogramma is een vertaalslag richting uitvoering en planning opgenomen. Ook zijn de ruwe eerste financiële consequenties opgenomen. Dit collegeprogramma is al verwerkt in de Begroting 2023 en Meerjarenbegroting 2024-2026.

Dit is de eerste kadernota volgend op de in de begroting 2023 opgenomen collegeprogramma 2023 – 2026. Naast de opgenomen specifieke punten voor de aankomende periode gelden de volgende algemene uitgangspunten voor ontwikkelingen die op ons afkomen:

Uitgangspunt 1

De gemeentelijke overheid er is voor alle inwoners en moet het algemeen belang dienen. Het algemeen belang gaat dus vóór het individuele belang.

Uitgangspunt 2

We zijn trots op de dorpse cultuur met zijn eigen waarden en tradities. Dit is één van de aantrekkelijkste eigenschappen van Eemnes. Deze cultuur dient beschermd en waar mogelijk te worden versterkt. Nieuwe ontwikkelingen worden waar mogelijk aan deze cultuur getoetst. Zorgvuldigheid is het kernwoord bij de noodzakelijke vernieuwingen of aanpassingen op alle beleidsgebieden waar de gemeente overgaat.

Uitgangspunt 3

Bij grote of ingrijpende vraagstukken waarover vooraf geen oordeel is gevormd, raadplegen we de bevolking.

Uitgangspunt 4

De communicatie van en naar inwoners verdient aandacht.

1.2 Leeswijzer

Deze kadernota 2024 neemt u stapsgewijs mee in de (financiële) ontwikkelingen van de gemeente. We beginnen in hoofdstuk 2 met de financiële kaders welke worden gehanteerd voor het opstellen van de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025 – 2027. Vervolgens wordt in hoofdstuk 3 gestart met de stand van de cijfers zoals die afgelopen november door de gemeenteraad zijn vastgesteld in de begroting 2023 inclusief de 1e begrotingswijziging 2023. Hierna wordt in dit hoofdstuk inzicht gegeven in de verwachte autonome ontwikkelingen, de lokale ontwikkelingen en ontwikkelingen bij onze gemeenschappelijke regelingen.

In hoofdstuk 4 wordt inzicht in het verwachte begrotingssaldo 2024 – 2027 gegeven: het zogeheten financieel meerjarenperspectief. Tot slot wordt in hoofdstuk 5 ingegaan op de vraag welke mogelijkheden het college ziet naar aanloop van de begroting 2024 om het begrotingssaldo structureel sluitend te krijgen.

1.3 Samenvatting ontwikkelingen voor 2024 en verder

Ten tijde van het schrijven van deze kadernota leven we in onzekere tijden welke grote invloed kan hebben op de financiën. De oorlog in Oekraïne duurt nog steeds voort en de opvang van vluchtelingen hierbij is de aankomende periode een belangrijk maar ook onzeker thema. De ontwikkelingen in de energiemarkt volgen elkaar snel op en de economische ontwikkeling waarbij de inflatie sterk beïnvloed wordt, is moeilijk te voorspellen. Daarbij komen ook de ontwikkelingen in het sociaal domein: oplopende financiële kosten waarbij het Rijk nog geen oplossing heeft geboden voor het zogenaamde “ravijnjaar” vanaf 2026. Ook zal de omvang van het door het Rijk te compenseren bedrag vanuit het gemeentefonds pas in de Meicirculaire 2023 bekend worden.

Voor de CAO van de gemeenten is in februari 2023 wel meer duidelijkheid gekomen door het bereiken van het principeakkoord CAO. Dit geeft aan de ene kant houvast. Dit houvast is echter wel voor een beperkte tijd omdat dit principeakkoord een geldigheidsduur heeft van één jaar.

In deze geschetste onzekerheid hebben we toch de belangrijkste (financiële) ontwikkelingen voor 2024 en verder in beeld gebracht. Deze ontwikkelingen zijn in drie onderdelen weer te geven. De autonome ontwikkelingen, de ontwikkelingen van onze gemeente en de ontwikkelingen in onze gemeenschappelijke regelingen.

Autonome ontwikkelingen

Er hebben zich sinds de vaststelling van de begroting 2023 in november 2022 in de gemeenteraad een tweetal autonome ontwikkelingen voorgedaan met financiële impact op ons begrotingssaldo. Dit betreft de publicatie van de september- en decembercirculaire van het gemeentefonds en het bereikte principeakkoord CAO van februari 2023. Deze circulaires leveren in 2024 en 2025 nog een positief effect op als gevolg van daling van aantallen in maatstaven. Vanaf 2026 leveren deze circulaires een negatief effect op als gevolg van het zogenaamde “ravijnjaar”.

Daarnaast is in februari 2023 een principeakkoord bereikt over de CAO 2023 van gemeenten. Hiermee stijgen de salarislasten met 9,25% in 2023 wat een negatief effect heeft op onze begroting.



Lokale ontwikkelingen

Het collegeprogramma 2023 – 2026 “Samen op weg naar een duurzaam 2030” is financieel vertaald in onze begroting 2023. Toch zijn er nu al wel nieuwe ontwikkelingen die invloed hebben op de financiën van de gemeente Eemnes. De ontwikkelingen met de grootste financiële impact worden verwacht in programma 11 “Opgroeien in Eemnes” en de Algemene dekkingsmiddelen. In programma 11 wordt voor de jeugdzorg een stijging van de kosten verwacht als gevolg van de inflatie maar ook als gevolg van het feit dat de jeugdbescherming (SVMN), via het Rijk, vraagt om een lagere caseload per medewerker. Ook zijn in dit programma additionele investeringen noodzakelijk als gevolg van een constructiefout en uitbreiding in de 7-sprong. In de algemene dekkingsmiddelen wordt een stijging van de kosten voor de uitbesteding van de belastingtaken verwacht.

Daarnaast wordt in het thema Maatschappelijke Ontwikkelingen in programma 9 “sociale samenhang” en programma 10 “Sport, cultuur en vrije tijd” een stijging van de kosten verwacht op het welzijnswerk respectievelijk een verlaging van de rijksbijdrage voor de sportcoachregeling.

Ontwikkelingen in gemeenschappelijke regelingen

Onze gemeenschappelijke regelingen hebben hun kadernota 2024 inmiddels ter zienswijze aangeboden. In deze kadernota's van de BEL Combinatie, Veiligheidsregio Utrecht (VRU), de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD), Regio Gooi en Vechtstreek, SOZA HBEL en de GGD Regio Utrecht wordt een stijging van de gemeentelijke bijdrage gevraagd.

Samenvattend leidt dit tot het volgende verwachte financiële beeld 2024 – 2027:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting 2023	-865	-1.257	-28	-28
1e begrotingswijziging: Perspectiefnota 2023	697	692	-373	-373
Geactualiseerd saldo begroting 2023	-168	-565	-401	-401
1a. Autonome ontwikkelingen	530	635	930	930
1b. Verwachte compensatie loonontwikkeling	-500	-492	-489	-489
2. Lokale ontwikkelingen	875	1.021	1.051	1.113
3. Gemeenschappelijke regelingen	356	356	356	356
Verwacht saldo begroting 2024	1.093	955	1.447	1.509
Waarvan incidenteel	-253	-223	19	19
Verwacht structureel saldo begroting 2024	840	732	1.466	1.528
- = Voordeel				
+ = Nadeel				

Voorname betekent dat wij geen financiële ruimte hebben om nieuwe beleidswensen in de begroting 2024 te kunnen opnemen. Voorname betekent ook dat wij mogelijk maatregelen zullen moeten nemen naar de begroting 2024 toe om een sluitende begroting 2024 – 2027 te kunnen aanbieden aan de gemeenteraad. Volledigheidshalve wordt hiervoor verwezen naar hoofdstuk 5 van deze kadernota.

2. Financiële kaders voor de begroting 2024

Mede op basis van de begrotingscirculaire van de provincie, de circulaires van het Rijk komen wij tot de volgende uitgangspunten voor het opstellen van onze Begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025 – 2027:

Nr	Onderwerp	Financieel kader
1	Algemene uitkering	Meicirculaire 2023 *Vooruitlopend op deze circulaire gaan we in de kadernota 2024 uit van 5% compensatie CAO 2023
2	Loonontwikkeling	Ambtelijke organisatie (Principeakkoord 21 februari): - Verhoging vast bedrag van € 2.880 per jaar vanaf 2023 - Stijging 2% vanaf 2023 - Stijging 3% vanaf 2024 College van B&W (Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers) : - Stijging 3% per 1 april 2023 - Stijging 1,5% vanaf 2024 - Eenmalige uitkering van € 450,- in april 2023
3	Prijsontwikkeling	Prijsindex conform de VRU systematiek
4	Algemene loon- en prijsontwikkeling	Constance prijzen: dit betekent dat de baten en lasten alleen voor het eerste jaar (2024) worden geïndexeerd
5	Onroerende Zaakbelasting areaaluitbreiding	Woningen: Stijging op basis van prijsontwikkeling (3) en Niet-Woningen: areaaluitbreiding en toegroeien in drie stappen naar gemiddelde omliggende gemeenten.
6	Afvalstoffenheffing, Rioolheffing en bouwleges	100% Kostendekkend.
7	Leges publiekszaken	Prijsontwikkeling rekening houdend met landelijk vastgestelde maxima.
8	Overige belastingen en heffingen	Stijging op basis van prijsontwikkeling (3).
9	Huren	Stijging op basis van prijsontwikkeling (3).
10	Subsidies	Stijging op basis van prijsontwikkeling (3).
11	Rente	Omslagrente: te berekenen op basis van begroting 2024 paragraaf Financiering.
12	Begrotingssaldo	Jaarschijf 2024 structureel sluitend en de jaarschijf 2027 structureel sluitend (zoals opgenomen in de toezichtbrief van de provincie Utrecht begroting 2023).
13	Verbonden partijen	Programmabegroting 2024 GR-en.



3. Ontwikkelingen 2024 – 2027

3.1 Financieel startpunt ontwikkelingen

Op basis van de vastgestelde begroting 2023 (inclusief de daarbij behorende 1e begrotingswijziging 2023) heeft de provincie Utrecht vastgesteld dat de we onder repressief toezicht vallen. Daarbij heeft de provincie twee belangrijke aandachtspunten aangekaart welke invloed hebben op de begroting 2024 en daarmee deze kadernota. Dit betreft het aandachtspunt van het opschuivend perspectief. Daarom heeft het college in voorliggende kadernota

in hoofdstuk 2 “Financiële kaders” opgenomen dat zowel de jaarschijf 2024 als de jaarschijf 2027 structureel sluitend dient te zijn. Daarnaast heeft de provincie haar zorgen geuit over de kapitaalgoederen en de actualiteit van de beheerplannen. In deze kadernota wordt onder de ontwikkelingen in hoofdstuk 3 de nodige aandacht besteed aan dit punt.

De beginstand van de kadernota 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting 2023	-865	-1.257	-28	-28
1e begrotingswijziging; Perspectiefnota 2023	697	692	-373	-373
Beginstand kadernota 2024	-168	-565	-401	-401
- = Voordeel				
+ = Nadeel				

3.2 Toelichting autonome ontwikkelingen

Sinds de vaststelling van Begroting 2023 in de gemeenteraad van november 2022 hebben zich een drietal autonome ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op ons financieel beeld.

Algemene uitkering

De perspectiefnota, welke als 1e begrotingswijziging is verwerkt in de begroting 2023, hield al rekening met een aantal te verwachte ontwikkelingen in de september- en decembercirculaire 2022. Uit deze circulaire blijkt dat er in de eerste twee jaar (2024 en 2025) een voordeel bestaat in de algemene uitkering vooral door aanpassing van de rijks volumes van de maatstaven waarbij vanaf 2023 sprake is van een daling van aantallen bij diverse maatstaven waardoor de bijdrage stijgt.

Voor 2026 en verder blijkt uit de circulaire dat het zogenaamde “ravijnjaar” een meer negatieve invloed heeft dan bij de 1e begrotingswijziging 2023 is ingeschat. Het Rijk heeft aangegeven dat met gemeenten en provincies gewerkt wordt aan een nieuwe financieringssysteem vanaf 2026. In aanloop daarnaartoe heeft het kabinet in de septembercirculaire 2022 eenmalig € 924 miljoen in 2026 voor de algemene uitkering beschikbaar gesteld. De gemeenten zijn vervolgens in oktober 2022 door de provincies geïnformeerd over het standpunt in het kader van het financieel toezicht. Het provinciaal standpunt in het kader van financieel toezicht luidt als volgt:

“We maken de inschatting dat de omvang van het inkomstenniveau van gemeenten, als gevolg van de toekomstige nieuwe financieringssystematiek, minimaal zo hoog zal zijn als het niveau van 2026. Daarom staan we nu toe om gemeenten dit bedrag structureel mee te laten nemen in deze ramingen.”

Wij hebben dit standpunt gevolgd in deze kadernota 2024 voor de jaren 2026 en verder.

Daarnaast heeft het Rijk op 21 november 2022 in de Na-jaarsnota bekend gemaakt dat gemeenten en provincies

vanaf het voorjaar van 2023 structureel extra middelen krijgen om publieke en maatschappelijke voorzieningen te compenseren voor hoge kosten. Het gaat bij deze prijsbijstelling jaarlijks in totaal om zo'n € 300 miljoen voor de periode 2023-2025; voor 2026 en 2027 loopt dat bedrag naar verwachting op tot circa € 400 miljoen.

Ten tijde van aanbieden van deze kadernota 2024 is de meicirculaire 2023 nog niet gepubliceerd. Vooruitlopend hierop gaan we in de kadernota 2024 al wel uit van 5% compensatie CAO 2023. Voornoemde heeft het volgende financiële effect op het begrotingssaldo:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	2024	2025	2026	2027
Septemercirculaire 2022	-89	29	327	327
Decemercirculaire 2022	-63	-63	-62	-62
Compensatie inflatie Rijk 2022	-100	-100	-100	-100
Totaal financieel effect algemeen uitkering	-252	-134	165	165
- = Voordeel				
+ = Nadeel				

Loonontwikkeling

Voor de loonontwikkeling geldt dat eind februari 2023 een principeakkoord CAO is overeengekomen voor het jaar 2023. De loonontwikkeling hierin stijgt aanzienlijk harder dan in de 1e begrotingswijziging 2023 van de BEL is ingeschat. Daarnaast is de bezoldiging van de burgemeester en wethouders aangepast in het Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers.

Het principeakkoord CAO gaat ervanuit dat de laagste schaal bijna 13 procent loonsverhoging verkrijgt aflopend naar de hoogste schalen. Al met al een gemiddelde loonsverhoging van 9% voor alle medewerkers in Nederland. Het principeakkoord CAO is binnen de formatie van de BEL en het bestaande loonhuis vertaald in een stijgings-

percentage loonontwikkeling. Dit komt voor de BEL uit op 9,25% in 2023. Deze kadernota houdt dan ook rekening met deze loonontwikkeling van structureel 9,25% vanaf 2023.

Deze loonontwikkeling van het principeakkoord CAO zal naar verwachting voor een deel worden gecompenseerd in de algemene uitkering (meicirculaire 2023). De hoogte hiervan is echter nog niet bekend. Omdat de Vereniging van Nederlands Gemeenten (hierna VNG) in een eerder stadium een CAO aanbod van 5% heeft voorgelegd, wordt ervan uitgegaan dat we in de meicirculaire 2023 minimaal voor deze 5% worden gecompenseerd.

Voorname heeft het volgende financiële effect op het begrotingssaldo:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	2024	2025	2026	2027
Loonontwikkeling	782	769	765	765
Compensatie loonontwikkeling Rijk	-500	-492	-489	-489
Totaal financieel effect loonontwikkeling	282	277	276	276
- = Voordeel				
+ = Nadeel				

Prijsontwikkeling (indexatie)

In 2022 stegen de prijzen met maar liefst 10% ten opzichte van 2021. De inflatie piekte in Nederland in september 2022 zelfs op 14,5%. In maart 2023 is deze inflatie gedaald tot 4,4%. Maar niet alles daalt. De recente cao-loonstijgingen suggereren dat de loonkosten verder toenemen. Dit maakt dat vooral de inflatie van diensten, die veel gebruik maken van arbeid, verder kan toenemen.

Aangezien arbeidskosten bijna in alle producten een belangrijke component zijn, is de ontwikkeling hiervan zeer bepalend voor hoelang de inflatie hoog blijft. Dat is een grote onzekerheid bij de ramingen, maar vooral voor 2024. Wel zijn er sector specifieke stelposten opgenomen. Hiervoor wordt verwezen naar de opgenomen lokale ontwikkelingen in de volgende paragraaf 3.2.

3.3 Toelichting lokale ontwikkelingen

Sinds de vaststelling van Begroting 2023 in de gemeenteraad van november 2022 hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op ons financieel beeld. Hierna volgt per programma een toelichting op de verwachte ontwikkelingen 2024 – 2027 die we willen verwerken in de op te stellen begroting 2024 en meerjarerenraming 2025 – 2027.

Programma 1 Bestuur van de gemeenschap

Eemnes is een bestuurskrachtige en zelfstandige gemeente, die samen met andere gemeenten en de inwoners maatschappelijke doelen realiseert via goed georganiseerde dialoogprocessen. Voor de begroting 2024 worden er, met de huidige inzichten, geen aanvullende ontwikkelingen verwacht in dit programma anders dan al opgenomen in de begroting 2023 en het collegeprogramma 2023 – 2026.

Programma 2 Veiligheid

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

De oorlog in Oekraïne duurt nog steeds voort en de opvang van vluchtelingen hierbij is de aankomende periode een belangrijk maar ook onzeker thema. De gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren hebben de handen ineengeslagen om Oekraïense ontheemden op te vangen. Vanaf het begin van de crisis is de opvang gezamenlijk georganiseerd. Voor het beheer en de uitvoering van de opvang voor Oekraïners heeft de BEL Combinatie in 2022 een speciale projectorganisatie opgezet. In 2023 worden 206 Oekraïense ontheemden vanuit de verschillende noodopvanglocaties verhuisd naar twee nieuwe locaties waar zij langdurig kunnen verblijven: de Barbeelstraat in Eemnes en de Woensberg in Blaricum.

Met het in gebruik nemen van de langdurige opvanglocaties groeit de opvangcapaciteit binnen de BEL-gemeenten van 206 noodopvangplekken naar 330 opvangplekken

voor de langere termijn. De (extra) opvangplekken worden vanaf het 2e kwartaal 2023 gefaseerd in gebruik genomen. De kosten voor de opvang worden gedekt door de middelen die het Rijk beschikbaar stelt vanuit de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Het uitgangspunt is dat de opvang gerealiseerd wordt binnen de middelen die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt.

Programma 3 Publiek, vergunning en handhaving

Een klantgerichte dienstverlening aan de bewoners van Eemnes, via alle mogelijke kanalen. De Eerste Kamer stemde dinsdag 14 maart in met de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024. Het werken conform deze nieuwe wet is dan ook een belangrijke ontwikkelingen voor 2024 en verder. Wij hebben voor de implementatie gelden gereserveerd in onze begroting 2023 en in het collegeprogramma 2023 – 2026. Met de invoering van de wet valt ook een deel van het “werk” weg. Een voorbeeld hiervan is het afschaffen van bouwtechnische toets voor bouwwerken als dakkapellen. Welke financiële impact dit heeft op zowel de baten als de lasten is op dit moment nog onbekend en zal aankomende periode in kaart worden gebracht. Ook wordt bij de begroting op basis van de geactualiseerde bouwplanning de legesopbrengsten omgevingswet aangepast.

Programma 4 Mobiliteit

Wij streven naar een goed functionerend, veilig en duurzaam verkeer en vervoersysteem in Eemnes. De gemeente heeft in 2008 aan de achterzijde van de Clusterschool aan het Vierkante Bosje schanskorven geplaatst die de scheiding tussen water en verharding vormen. Er is geconstateerd dat deze zijn verschoven en dat de korfconstructie hierdoor instabiel is geworden. De constructie is op dit moment op de cruciale plekken tijdelijk veilig gesteld. Om te komen tot een definitieve veilige oplossing heeft er een uitgebreide studie plaatsgevonden. Alhoewel de mogelijke varianten hiervoor nog ter besluitvorming voorgelegd dienen te worden, is de minimale investering afgerond € 575.000. In deze kadernota 2024 houden we rekening met de hieruit voortvloeiende kapitaallasten van jaarlijks € 40.000.

Daarnaast heeft de gemeente in 2013 de geluidswal ten oosten van de A27 opgehoogd met een constructie van schanskorven. Tijdens de realisatie van de werkzaam-



heden is geconstateerd dat de constructie verzakte op verschillende punten en zijn er op verschillende plaatsen stutten aangebracht. Tijdens een schouw in 2022 is geconstateerd dat de stutten zijn doorgerot of verdwenen. De constructie is vervolgens verder gaan (ver)zakken. Op dit moment worden er varianten uitgewerkt om voornoemde instabiliteit en verzakking van de korfconstructie op te lossen. Alhoewel deze varianten hiervoor nog ter besluitvorming voorgelegd dienen te worden, is de minimale investering afgerond € 600.000. Dit bedrag is gebaseerd op het voorstel wat eerder aan uw raad is voorgelegd, verhoogd met een indexatie. Overigens zullen we bij de varianten ook kijken naar een variant van een geluidsscherm met zonnepanelen. In deze kadernota 2024 houden we rekening met de hieruit voortvloeiende kapitaallasten van jaarlijks € 42.000.

Tot slot is voor dit programma de actualisatie van het beheerplan wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting een belangrijke ontwikkeling hierin. De beheerplannen wegen en civiele kunstwerken zijn in 2023 verlopen en worden in 2023 geactualiseerd. Het beheerplan openbare verlichting verloopt in 2024 en wordt in 2024 geactualiseerd. Ten tijde van het schrijven van deze kadernota 2024 is de actualisatie van deze beheerplannen nog niet ver genoeg gevorderd om een inschatting van de financiën te kunnen maken.

Voor het onderhoud wegen is in de Perspectiefnota voor 2023 – 2025 al jaarlijks € 50.000 als extra budget opgenomen.

Programma 5 Groene leefomgeving

Borgen van het groene karakter van Eemnes en de groene woonomgeving in Eemnes verbeteren. Hiervoor voegen we in deze kadernota de investering van € 50.000 (prijsspeil 2023) in 2027 toe vanuit het door de raad vastgestelde speelbeleidsplan. Deze investering leidt vanaf 2028 tot kapitaallasten.

Daarnaast hebben de gemeenten de plicht om hun bomen regelmatig te controleren, om de openbare ruimte veilig te houden (zorgplicht). Uit de controle kan naar voren komen dat een boom gesnoeid moet worden of eventueel gekapt vanwege ziekte of ouderdom. Vanuit de herplantplicht moeten deze bomen worden vervangen. Hier is nog geen structureel budget in onze begroting op-

genomen. Gemiddeld gaat het om dertig bomen per jaar á € 1.350 per boom. Daarom wordt aan deze kadernota de investering in deze te (her)planten bomen van € 41.000 per jaar en de hieruit voortvloeiende kapitaallasten (rente en afschrijving) van € 2.000 per jaar opgenomen.

Tot slot is de actualisatie van het beheerplan groen een belangrijke ontwikkeling in dit programma. Dit beheerplan is in 2023 verlopen en wordt in 2023 geactualiseerd. Ten tijde van het schrijven van deze kadernota 2024 is de actualisatie van het beheerplan nog niet ver genoeg gevorderd om een inschatting van de financiën te kunnen maken.

De raad heeft gekozen voor een hogere ambitie voor het bermbeleid in de polder. Dat betekent een hoger bedrag dan begroot van € 8.000.

De aanbestedingen voor groenonderhoud in andere gemeenten laten behoorlijke prijsstijgingen zien, het contract met Sight loopt t/m 2023. Medio dit jaar wordt er of verlengd (optie twee keer twee jaar) of zal er opnieuw worden aanbesteed. Om de kosten te beheersen is dan ook het gewenste kwaliteitsniveau nadrukkelijk aan de orde.

Programma 6 Milieu en klimaat

Wij willen voor onze inwoners een duurzaam gezonde leefomgeving creëren. Een leefomgeving met een goede luchtkwaliteit, waar groen en water volop aanwezig is, waar zo min mogelijk geluidsoverlast is, waar het gebruik van fossiele energie maximaal is teruggedrongen en waar mensen zich prettig voelen.

Het beheerplan riool verloopt in 2023 verlopen en wordt geactualiseerd. De voorgenomen investeringen zijn in belangrijke mate bepalend voor het riooltarief.

Programma 7 Ruimtelijke ordening en wonen

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

huurwoningen zorgt bovendien voor behoud van vitaliteit in ons dorp. Vanwege gestegen kosten hebben we recent de grondexploitaties Zuidpolder (Zuid), De Hilt en HSS herzien.

Programma 8 Werk en inkomen

Eemnes is een inclusieve en gastvrije samenleving: iedereen mag er zijn, heeft een rol en is van waarde in Eemnes. Er nemen zo veel mogelijk mensen actief deel aan onze samenleving en waar mogelijk in (regulier) werk. Maatschappelijke zaken HBEL wordt uitgevoerd door gemeente Huizen. Hierbinnen vindt de uitvoering van onder andere de WMO en de Participatiewet. Eventuele ontwikkelingen vanuit de WMO en participatiewet zijn nog niet opgenomen in deze kadernota.

Programma 9 Sociale samenhang

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

CAO Sociaal Werk loopt 1 juli 2023 af. We nemen voor Versa Welzijn een stelpost loon- en prijsbijstelling op van € 10.000.

Programma 10 Sport, cultuur en vrije tijd

Wij stimuleren de sport- en cultuurbeleving voor iedereen. Maatschappelijke doelen binnen het sociaal domein worden verbonden aan sport, bewegen en cultuurbeleving. In de Nota Sport, bewegen en meedoen in de BEL 2018-2030 stellen we dat we staan voor een gezonder en sociale samenleving, waar iedereen volop beweegt en meedoet en de mogelijkheid heeft te sporten naar zijn of haar capaciteit.

Doelen die in deze nota worden gesteld, worden door een groot deel bereikt door de inzet van buurtsportcoaches. Door een verandering in de regeling vanuit de Rijks-overheid krijgen we per 2023 minder financiering dan voorheen. Het college kiest ervoor om dezelfde inzet te leveren als voorgaande jaren. Dit betekent dat er jaarlijks € 29.000 nodig is. We nemen voor de lonen een stelpost loon- en prijsbijstelling op van € 6.000. Totaal effect € 35.000.

Voor Bibliotheek Gooi+ nemen we een stelpost loon- en prijsbijstelling op van € 22.000.

Het Huis van Eemnes compenseren we voor de gevolgen van de CAO-gemeenten (9,25%) voor het door hen ingehuurd gemeentelijk personeel, hogere lasten van € 29.500. Voor de subsidie nemen we een stelpost loon- en prijsbijstelling op van € 34.500, totaal € 64.000. We gaan er daarbij vanuit dat voor het overige de gestegen kosten voor 2/3e deel ook in de opbrengsten kan worden doorbelast.

De kunstgrasvelden zijn na 10 jaar afgeschreven. Kunstgrasvelden gaan 10-12 jaar mee en dus mogelijk ook aan vervanging toe. In 2026 gaan we uit van het vervangen van het intensief gebruikte veld 1. We ramen een investering van € 450.000, bijbehorende kapitaallasten met ingang van 2027 € 54.000.

Programma 11 Opgroeien in Eemnes

In de komende jaren willen wij meer preventief en integraal gaan werken t.a.v. de jeugdzorg en zorgen voor voldoende voorzieningen voor de jeugd in Eemnes. Wanneer ondersteuning nodig is, wordt deze voor jeugdigen en ouders snel, effectief en dichtbij het gezin georganiseerd én sluit deze ondersteuning aan bij de eigen kracht en het sociale netwerk van de jeugd en ouders. De gezinnen worden zo veel mogelijk ambulant thuis of in een gezinsvervangende situatie geholpen en ondersteund. De eigen kracht van jeugdigen en ouders wordt versterkt en gebruikt om samen (met professionele hulpverlening) oplossingen te vinden.

De kosten voor de schoolgymnastiek stijgen doordat het aantal leerlingen toeneemt en doordat de huurprijs in het Huis van Eemnes hoger is. De gemeente is wettelijk verplicht het gymnastiekonderwijs te faciliteren. De scholen in Eemnes gymmen in het Huis van Eemnes. Op grond van het aantal leerlingen wordt formeel bepaald hoeveel een school mag gymmen. Door de stijging van het aantal leerlingen groeit het aantal klokuren. Op grond van het voor het schooljaar 2023-2024 berekende aantal klokuren en de hogere huurprijs van het Huis van Eemnes stijgen de kosten vanaf 2024 met jaarlijks € 17.000.

In het kader van het Onderwijshuisvestingsprogramma 2024 vraagt stichting Proceon de voorziening construc-



tiefout aan voor de 7-Sprong. Er zijn diverse terugkerende dak lekkages in de school doordat kilgoten onjuist zijn bevestigd en te lang zijn. Uit onafhankelijk onderzoek blijkt dat dit een constructiefout is. Op grond van een door het schoolbestuur verstrekte raming bedragen de herstelkosten € 157.000. Deze investering leidt tot jaarlijkse kapitaallasten van € 14.000.

De stichting Proceon vraagt ook permanente uitbreiding aan voor de 7-Sprong. Reden hiervoor is het snel toenemende aantal leerlingen op deze school (van 167 in 2021 naar 198 in 2024 en 234 in 2035). De onlangs opgestelde leerlingenprognose (2023) bevestigt deze groei. Het schoolbestuur vraagt om een permanente uitbreiding met 146 m2 BVO. Op grond van de normbedragen van de VNG is hiermee een investering van € 608.000 gemoeid. Deze investering leidt tot jaarlijkse kapitaallasten van € 27.000.

CAO Sociaal Werk loopt 1 juli 2023 af. We nemen voor Versa Welzijn (jongerenwerk) en het SCW HvE een stelpost loon- en prijsbijstelling op van € 20.000.

We nemen voor de indexatie van de jeugdhulptarieven een stelpost loon- en prijsbijstelling op van € 142.000.

Tot slot vraagt de jeugdbescherming (SVMN) het rijk om een lagere caseload. Afgelopen jaar was de caseload per medewerker 15 maar werd vanwege het arbeidsmarkt tekort verhoogd naar 17. Dat willen ze verlagen naar maximaal 8-9 gezinnen per jeugdbeschermer. Deze plannen resulteren naar verwachting in een kostenstijging van 30%. Ook de verblijfsproducten binnen de jeugdzorg richten zich steeds meer op kleinschaligheid. De groepsomvang binnen verblijf zal daarom ook richting een halvering gaan. Dit vertaald zich financieel in een jaarlijkse stijging van € 142.000.

Door de BEL Combinatie wordt middels het maatwerk voorzien in het JGT Eemnes en voor het domein Jeugdhulp hebben we als maatwerk een medewerker. Voorts huren we personeel in voor specialistische ondersteuning. Op basis van de CAO-gemeenten ramen we de budgetten bij met € 100.000.

Overhead

In 2023/2024 wordt door Archief Eemland het e-Depot in gebruik genomen. Het e-Depot zal als digitale archiefbewaarplaats gebruikt worden voor de permanent archiveren. Het betreft zowel digitaal als gedigitaliseerd archief uit verschillende bronapplicaties zoals bouwvergunningen, fotomateriaal en bestemmingsplannen. In algemene zin voldoen we met het e-Depot aan een belangrijke Archief wettelijke verplichting. De hiermee gemoeide verwachte kosten zijn jaarlijks € 12.000.

Algemene dekkingsmiddelen

De kosten voor de uitbesteding van de belastingtaken zijn gestegen door stijgende exploitatiekosten aan de zijde van de gemeente Baarn. Deze worden veroorzaakt door een stijging van salaris- en inhuurkosten, kosten applicatie- en materiële kosten en overheadkosten. De hiermee gemoeide verwachte extra kosten zijn jaarlijks maximaal € 220.000.

Actualisatie investeringsplannen

Ten behoeve van deze kadernota 2024 is de investeringsplanning 2023 -2026 zoals opgenomen in de vastgestelde begroting 2023 geactualiseerd. Als gevolg van besluitvorming en capaciteitsproblemen bij het team Openbare Ruimte wordt de geplande investering Veldweg reconstructie en de investering Schooltuin naar verwachting een jaar later gerealiseerd dan bij de begroting 2023 werd ingeschat. Hierdoor vervallen de kapitaallasten van afgerond € 9.000 in 2024.

De investering Veldweg (ca. 350 meter) € 300.000 wordt opgehoogd naar de raming Raadhuislaan-Oost (300 meter) € 615.000 (groen en wegen, exclusief riool). Hierdoor stijgen de kapitaallasten met € 27.000.

Haalbaarheid Centrumplan

Bij de start van het Centrumplan is een ruwe schatting gemaakt van de investeringen en de onderverdeling in riool, wegen en groen. In de begroting zijn investeringsramingen voor de afzonderlijke onderdelen opgenomen in totaal ter grootte van € 2.123.000. Bij de Perspectiefnota is de raming voor de investering die ten laste komen van de begroting (wegen en groen) verhoogd met € 513.000.

De prijsindex voor Grond- Weg- en Waterbouw is inmiddels opgelopen naar 21%. Voorts is een nadere specificatie opgesteld (gebaseerd op een nadere detaillering) en is de verhouding riool – wegen –groen aangepast. Dat leidt tot een groter deel van de investeringen die op de algemene dienst drukken en minder investeringen voor het riool (doorbereken in het rioolrecht).

Het effect van de andere verdeling en de gedetailleerde calculatie leidt tot ca. € 95.000 aan hogere lasten als het gehele Centrumplan ongewijzigd wordt uitgevoerd.

Op basis van de riool- en wegininspecties zal worden gezien welke delen van het Centrumplan echt nodig zijn en welke kunnen wachten. Prioriteit heeft de kruising Minnehof, de noodzakelijke revitalisering van het Plantsoen en het vergroenen van Braadkamp – plein Minnehof. In plaats

van een integrale reconstructie kunnen kleinere ingrepen de leefbaarheid en veiligheid ook al bevorderen. Bij de begroting 2024 zal een geactualiseerde planning en raming worden voorgelegd.

Diverse ontwikkelingen < € 10.000

Naast voornoemde ontwikkelingen wordt er ook een ontwikkeling verwacht op de wettelijke taak van de gemeente inzake dierenopvang. Hierin is een stijgende lijn in de kosten voor het vervoer, de opvang en verzorging van zwerfdieren te onderkennen. Daarnaast bestaat de verwachting dat de energiekosten in 2024 van onze verkeersinstallaties eenmalig zullen stijgen en komen er drie verkeerslichten bij in 2024 ten gevolge van de realisatie HOV en Quickwin A27.

In een tabel zien voornoemde ontwikkelingen er samen-gevat als volgt uit:

Programma Bedrag		Onderwerp	Bedragen x € 1.000			
investering			2024	2025	2026	2027
3	-	Risico vermindering leges omgevingsvergunningen	pm	pm	pm	pm
4	1.175	Investering Schanskorfconstructie Vierkante Bosje en geluidswal	82	82	82	82
4	pm	Beheerplan wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting	pm	pm	pm	pm
5	50	Speelbeleid 2020, jaarschijf 2027	-	-	-	-
5	41	Kappen en aanplanten bomen	2	4	6	8
5	pm	Beheerplan groen	pm	pm	pm	pm
5	-	Bermbeleid	8	8	8	8
6	pm	Beheerplan riool	pm	pm	pm	pm
9	-	VERSA loon-en prijsbijstelling	10	10	10	10
10	-	Buurtspportcoachregeling	35	35	35	35
10	-	Bibliotheek Gooi+ inflatie correctie	22	22	22	22
10	-	Huis van Eemnes loon- en prijsbijstelling	64	64	64	64
10	450	Vervanging kunstgrasveld	-	-	-	54
11	-	Kosten schoolgymnastiek Huis van Eemnes	17	17	17	17
11	157	Constructiefout 7-sprong (2024)	-	14	14	14
11	608	Uitbreiding 7-sprong (2024)	-	27	27	27
11	-	VERSA (jongerenwerk) en het SCW Huis van eemnes	20	20	20	20
11	-	Begroting Jeugdhulp	284	284	284	284
11	-	Loonontwikkeling JGT	100	100	100	100
Overhead	-	E-depot	12	12	12	12
Algemene dekkingsmiddelen	-	Belastingen	220	220	220	220
Diverse	-	Actualisatie investeringsplanning 2024 - 2027	-9	-	-	6
Diverse	315	Veldweg	-	-	27	27
Diverse	2.123	Centrumplan	-	95	95	95
Diverse	-	Ontwikkelingen < € 10.000	8	8	8	8
Totaal lokale ontwikkelingen			875	1.021	1.051	1.113
- = Voordeel						
+ = Nadeel						



3.4 Toelichting gemeenschappelijke regelingen

Sinds de vaststelling van Begroting 2023 in de gemeenteraad van november 2022 hebben een drietal gemeenschappelijke regelingen haar kadernota 2024 ter zienswijze aangeboden die van invloed zijn op ons financieel beeld.

Kaderbrief 2024 BEL Combinatie

De kaderbrief 2024 van de BEL Combinatie is op 23 februari 2023 vastgesteld. Hierin is vooruitlopend op het principeakkoord CAO van VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO voor 2023 een inschatting gemaakt dat de loonkosten met 5% zullen stijgen vanaf 2023. Wij houden in onze begroting 2023 reeds rekening met de wijzigingen in de 1e begrotingswijziging 2023 en kadernota 2024 met uitzondering van de deze CAO stijging en prijsstijging. Inmiddels is dit principeakkoord eind februari 2023 gesloten voor de periode tot en met 1 januari 2024. Dit principeakkoord heeft grotere financiële gevolgen dan is ingeschat bij de 1e begrotingswijziging 2023 en de kadernota 2024 van de BEL. Daarom is het effect van de loonstijging CAO verwerkt onder het onderdeel 3.1 Autonome ontwikkelingen “Loonontwikkeling” en is dit effect hier op € 0,- gezet. Daarnaast is in de kaderbrief 2024 van de BEL Combinatie bepaald dat er vanaf 2024 afgerond € 257.000 prijsstijgingen worden voorzien. Hierdoor stijgt onze bijdrage aan de BEL combinatie met € 77.000 vanaf 2024.

Tot slot is de begroting 2024 van de BEL Combinatie ten tijde van het opstellen van deze kadernota nog niet vastgesteld.

Kadernota 2024 Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

De stijging van de bijdragen bestaat uitsluitend uit de technische toepassing van het financiële kader en ontwikkelingen die voortkomen uit bestaand beleid. Voor de periode van 2024 wordt gewenste beleidsontwikkeling opgenomen in de bestuursagenda VRU waarvan de bestuurlijke bespreking en besluitvorming in de eerst helft van 2023 plaatsvindt. De totale toename van de lasten van de VRU benoemd onder de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) bedraagt voor ons vanaf 2024 € 63.000.

Kadernota 2024 Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)

In de kadernota 2024 van de RUD wordt een aantal kostenstijgingen (prijsindexatie, Loonindexatie) meegenomen dat leidt tot een verhoging van de totale kosten voor de RUD en daarmee deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt er van de gemeenten een extra bijdrage gevraagd in verband met de overdracht van bodemtaken van de provincie naar de gemeenten, als onderdeel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024. In hoeverre er overdracht van middelen van de provincie naar de gemeenten zal plaatsvinden voor de overdracht van de bodemtaken, is op dit moment nog niet geheel bekend. De verwachte stijging van onze bijdrage aan de RUD is jaarlijks € 21.000.

Regio Gooi en Vechtstreek

De regiobegroting 2024 – 2027 Regio Gooi & Vechtstreek is ter zienswijze aan de gemeenten voorgelegd. Vooruitlopend op deze zienswijzeprocedure is grof in beeld gebracht welk financieel effect deze regiobegroting heeft op onze begroting. Hieruit blijkt dat de kosten jaarlijks met circa € 64.000 toenemen hoofdzakelijk op het gebied van vervoer. Het voorbehoud hierbij is dat de Regio Gooi & Vecht heeft aangegeven dat in de aankomende zomer nota 2023 de daadwerkelijke effecten op de kosten 2023 in beeld worden gebracht.

Ontwerpbegroting 2024 GGD Regio Utrecht

De inschatting van de GGD van de gemaakte indexatie voor 2024 komt uit op een gemiddelde stijging van 4,2%, wat neerkomt op bijna € 1.862.500 voor de gehele regio Utrecht. De indexatie is gebaseerd op de loonontwikkeling, werkgeverspremie, ouderdom en nabestaande pensioen en prijsindexcijfer. Verder komt in de kadernota aan bod een doorkijk van de actuele trends en ontwikkeling en geeft de GGDrU aan dat zij, in tegenstelling tot voorgaande jaren, er niet meer in slagen om zaken die extra financiën vragen op te vangen binnen bestaande financiële kaders. Er worden diverse vooraankondigingen gedaan voor financiële voorstellen die in de komende periode aan het algemeen bestuur (AB) zullen worden voorgelegd. Het financiële effect van deze ontwerpbegroting is jaarlijks € 78.000.

Ontwerpbegroting SOZA HBEL

De gemeente Huizen heeft een begroting voor 2024 opgesteld voor de afdeling Maatschappelijke Zaken die voor Eemnes de P-wet en de WMO uitvoert. Op basis van de aantallen cliënten en de CAO-gemeenten betekent dat voor Eemnes een hogere vergoeding van € 53.000.

In een tabel zien de ontwikkelingen van onze gemeenschappelijke regelingen er samengevat als volgt uit:

Omschrijving	2024	2025	Bedragen x € 1.000	
			2026	2027
Kaderbrief 2024 BEL Combinatie	77	77	77	77
Kadernota 2024 VRU	63	63	63	63
Kadernota 2024 RUD	21	21	21	21
Regio Gooi en Vechtstreek	64	64	64	64
Ontwerpbegroting 2024 SOZA HBEL	53	53	53	53
Ontwerpbegroting 2024 GGD Regio Utrecht	78	78	78	78
Totaal financieel effect gemeenschappelijke regeling	356	356	356	356
- = Voordeel				
+ = Nadeel				

Voor voornoemde ontwikkelingen geldt dat in de uiteindelijke begroting 2024 de betreffende begrotingen 2024 van de gemeenschappelijke regelingen zullen worden verwerkt. Dit betekent dat voornoemde bedragen als gevolg daarvan nog kunnen wijzigen zodra de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen 2024 worden ontvangen.

4. Financieel meerjarenperspectief 2024 – 2027

Op basis van de begroting 2023 en de geschetste ontwikkelingen in het voorgaande hoofdstuk ziet het verwachte begrotingssaldo voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025 – 2027 er financieel als volgt uit:

Omschrijving	Bedragen x € 1.000			
	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting 2023	-865	-1.257	-28	-28
1e begrotingswijziging: Perspectiefnota 2023	697	692	-373	-373
Geactualiseerd saldo begroting 2023	-168	-565	-401	-401
1a. Autonome ontwikkelingen	530	635	930	930
1b. Verwachte compensatie loonontwikkeling	-500	-492	-489	-489
2. Lokale ontwikkelingen	875	1.021	1.051	1.113
3. Gemeenschappelijke regelingen	356	356	356	356
Verwacht saldo begroting 2024	1.093	955	1.447	1.509
Waarvan incidenteel	-253	-223	19	19
Verwacht structureel saldo begroting 2024	840	732	1.466	1.528
- = Voordeel				
+ = Nadeel				

Dit betekent dat we op dit moment nog niet voldoen aan het uitgangspunt van een sluitende meerjarenbegroting.

5. Maatregelen richting begroting 2024

Zoals opgenomen in het financieel meerjarenperspectief bestaat er een verwacht structureel tekort in 2024 van € 840.000 oplopend naar een structureel tekort van € 1.528.000 in 2026 en verder. Dit betekent dat we naar aanloop van de begroting 2024, die in november 2023 ter besluitvorming wordt gebracht, maatregelen zullen moeten nemen om de begroting sluitend te krijgen.

Hierbij spelen een aantal zaken een belangrijke rol. Ten eerste, en dit geldt voor alle gemeenten, is het zogenaamde “ravijnjaar” in de algemene uitkering pijnlijk zichtbaar. Het Rijk heeft aangegeven dat met gemeenten en provincies gewerkt wordt aan een nieuwe financieringssysteem vanaf 2026. Hiervoor worden op dit moment nog diverse onderzoeken uitgevoerd door het Rijk. In aanloop daarnaartoe heeft het kabinet in de septembercirculaire 2022 eenmalig € 924 miljoen in 2026 voor de algemene uitkering beschikbaar gesteld.

Ten tweede is aangekondigd dat in de meicirculaire 2023 een compensatie zal plaatsvinden als gevolg van de uitzonderlijk hoge prijsontwikkelingen van de afgelopen twee jaar. Dit geldt ook voor de loonontwikkeling uit het principeakkoord CAO van februari 2023. Ook hiervoor geldt dat we hierin een compensatie vanuit het Rijk verwachten.

Ten derde is het herverdeeeffect van het nieuwe verdeelmodel nog onzeker na 2025. In de meicirculaire 2022 is als gevolg van het nieuwe verdeelmodel een suppletie toegekend aan ons om dit negatieve herverdeeeffect door middel van het voorgestelde ingroeipad te realiseren. Hiervoor is de algemene uitkering in de jaren 2023 tot en met 2025 verhoogd met een suppletie-uitkering van € 613.000 in 2025 en verder. De bedragen voor 2026 en verder voor de suppletie-uitkering zijn afhankelijk van de besluitvorming naar aanleiding van de evaluatie van het nieuwe verdeelmodel. In afwachting hiervan heeft het Rijk ervoor gekozen om voor 2026 en verder uit te gaan van de stand 2025 en dus de suppletie-uitkering door te trekken. Hierin schuilt wel een risico voor ons. Indien het Rijk bijvoorbeeld besluit voor 2026 en verder opnieuw het maximale effect jaarlijks met € 15,- per inwoner te verhogen, lopen we een financieel risico van € 140.000 in 2026 oplopend naar € 280.000 in 2027.

Tot slot geldt dat het college in de begroting 2023, als gevolg van de prijsstijgingen, diverse stelposten heeft opgenomen om haar doelen te kunnen realiseren bij oplopende prijzen 2023. Naar aanloop van het opstellen en aanbieden van de begroting 2024 zullen deze stelposten kritisch tegen het licht worden gehouden. Daar waar nodig zullen deze aanwezige stelposten worden ingezet voor geschetste ontwikkelingen in deze kadernota, voor zover daar nog geen claim op ligt op basis van de prijsontwikkeling 2023.

Mochten voornoemde zaken onvoldoende bijdrage om een sluitende begroting 2024 en meerjarenraming 2025 – 2027 te kunnen aanbieden, dan zal het college kritisch moeten kijken naar de huidige taken en budgetten naar aanloop van de begroting 2024.





GEMEENTE
EEMNES