

Bestuursrapportage 2025-I



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
1 Inleiding	4
2 Financiële ontwikkelingen	5
3 Stand van zaken per beleidsprogramma.....	10
4 Overige onderwerpen	33
Bijlage 1: Budgettaire neutrale posten in BERAP I	35
Bijlage 2: Ontwikkelingen per categorie.....	41
Bijlage 3: Aansluiting primitieve begroting - begroting na wijziging	44

1 Inleiding

1.1 Algemeen beeld

De Berap-I 2025 is de eerste bestuursrapportage van dit jaar. Deze rapportage beschrijft de relevante ontwikkelingen binnen de tien beleidsprogramma's van de programmabegroting, zoals die zich hebben voorgedaan tijdens de verslagperiode t/m maart 2025. De rapportage gaat in op:

- budgettaire afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025;
- trends en ontwikkelingen welke ten grondslag liggen aan deze budgettaire afwijkingen;
- overige maatschappelijk relevante punten.

In de primitieve begroting van de gemeente Emmen zijn € 524,7 miljoen aan inkomsten en € 517,9 miljoen uitgaven begroot, met een positief saldo van € 6,8 miljoen. Na enkele kleine wijzigingen is het begrote saldo in de begroting na wijzigingen gegroeid tot € 7,0 miljoen. Het totaal aan gerapporteerde financiële afwijkingen in deze rapportage is € 4,2 miljoen nadelig en daarmee komt het begrote saldo na deze bestuursrapportage op € 2,8 miljoen voordelig.

Een belangrijk deel van de gerapporteerde financiële afwijkingen bestaat in deze bestuursrapportage uit resultaatbestemmingen welke afkomstig zijn uit de jaarrekening 2024. De incidentele budgetten die horen bij werkzaamheden vanuit het jaar 2024 zijn uitgesteld tot (tenminste) 2025. Deze budgetten zijn middels een resultaatbestemmingen aan de betreffende reserve toegevoegd. In deze bestuursrapportage worden deze uitgaven in 2025 begroot en gedekt door een onttrekking uit de reserve.

Het algemeen beeld is dat de prognose bij de Berap 2025-I met enige behoedzaamheid tot stand is gekomen. We hebben nadelen verwerkt die we zien aankomen en verwerken voordelen pas als ze zeker zijn. Bovendien zitten we nog aan het begin van het jaar waardoor er nog veel onzekerheid is. De ervaring leert ook dat Berap II positiever is dan Berap I.

Tenslotte bevat bijlage 3: Wijzigingen tot en met februari 2025 een overzicht van begrotingsaanpassingen die de aansluiting verzorgen tussen de primitieve begroting 2025 en begroting na wijzigingen. Het zogenaamde vertrekpunt van deze rapportage (Bijlage 3: Aansluiting primitieve begroting - begroting na wijziging).

1.2 Opbouw bestuursrapportage

Om een goed en volledig beeld te schetsen van financiële ontwikkelingen en de afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025 is de bestuursrapportage als volgt opgebouwd:

Hoofdstuk 2 bevat de financiële ontwikkelingen op hoofdlijnen. Hierin worden de begrote en geprognosticeerde baten en lasten per programma gepresenteerd, inclusief de afwijkingen. Daarnaast is een overzicht te vinden van de afwijkingen (> € 250.000) ten opzichte van de Perspectiefbrief 2025 en het resulterend geraamd saldo gebaseerd op de rapportage tot en met de maand maart 2025. Ook geven we hier een overzicht van de resultaatbestemmingen van 2024.

Hoofdstuk 3 bevat meer detailinformatie per programma. Hierin wordt per programma een toelichting gegeven op de relevante trends en ontwikkelingen en de bijbehorende budgettaire ontwikkelingen. De budgettaire afwijkingen binnen het programma worden op taakveld niveau in beeld gebracht, inclusief een begrotingsprognose ultimo 2025 en een toelichting op de belangrijkste incidentele en structurele afwijkingen, inclusief reservemutaties.

Hoofdstuk 4 van deze bestuursrapportage bevat een additionele toelichting overige onderwerpen. De reserve 'calamiteitenfonds' wordt toegelicht inclusief een prognose van het verloop in 2025 en het verloop van beschikbaar gestelde kapitaallasten in een 'krediet exceptionele prijsstijgingen'.

In de bijlagen worden de budgettaire neutrale wijzigingen verder toegelicht (Bijlage 1 Budgettaire neutrale posten in BERAP-I) en volgt een nadere uitsplitsing van de afwijkingen per programma per aard van de wijziging; Nieuw beleid, Autonome ontwikkelingen, Gemeentefonds, kapitaallasten of mutaties kleiner dan € 70.000 (bestaand beleid) (Bijlage 2: Ontwikkelingen per categorie)

Tenslotte bevat bijlage 3 de wijzigingen die de aansluiting verzorgen tussen de primitieve begroting 2025 en de begroting na wijzigingen, het zogenaamde vertrekpunt van deze rapportage (Bijlage 3: Aansluiting primitieve begroting - begroting na wijziging).

2 Financiële ontwikkelingen

Op basis van de gerapporteerde ontwikkelingen tot en met maart 2025 is onderstaande financiële overzicht opgesteld. In dit overzicht worden de geprognosticeerde budgettaire afwijkingen per programma weergegeven. Het betreft de afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging.

(bedragen x € 1.000)		Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten		-510.279	-513.717	-531.519	17.802
1	Inwoners en Bestuur	-12.048	-11.860	-12.155	295
2	Economie en Werkgelegenheid	-12.999	-13.275	-14.071	796
3	Veiligheid	-11.916	-11.916	-12.533	616
4	Onderwijs en Jeugd	-17.637	-17.855	-18.173	318
5	Bouwen, Wonen en Milieu	-57.865	-58.180	-60.613	2.434
6	Inkomensondersteuning	-69.625	-71.436	-73.708	2.272
7	Openbare Ruimte en Verkeer & Vervoer	-44.346	-44.424	-46.328	1.904
8	Sport en Cultuur	-25.541	-25.541	-25.615	73
9	Sociaal Domein	-199.435	-199.732	-208.352	8.620
10	Bedrijfsvoering en Inkomstenbronnen	-58.866	-59.497	-59.970	473
Baten		517.725	520.946	535.586	-14.640
1	Inwoners en Bestuur	2.030	2.030	2.104	-75
2	Economie en Werkgelegenheid	2.855	2.855	3.115	-260
3	Veiligheid	64	64	612	-547
4	Onderwijs en Jeugd	6.034	6.217	6.741	-523
5	Bouwen, Wonen en Milieu	47.636	47.653	50.952	-3.299
6	Inkomensondersteuning	56.319	58.130	58.129	0
7	Openbare Ruimte en Verkeer & Vervoer	6.266	6.344	6.028	316
8	Sport en Cultuur	4.582	4.582	4.582	0
9	Sociaal Domein	21.401	21.401	25.985	-4.584
10	Bedrijfsvoering en Inkomstenbronnen	370.537	371.669	377.338	-5.669
Saldo van baten en lasten		7.446	7.229	4.067	3.162
Stortingen in reserves		-7.676	-7.676	-13.482	5.806
Onttrekkingen aan reserves		6.995	7.432	12.191	-4.758
Mutaties reserves		-681	-244	-1.291	1.047
Geraamd Saldo		6.765	6.985	2.775	4.209

Het saldo van baten en de lasten per programma geeft het bruto resultaat, dat wil zeggen het resultaat zonder reservemutaties. Reservemutaties zijn in bovenstaand overzicht afzonderlijk in beeld gebracht. Het geraamde saldo is het geraamde netto resultaat, het resultaat inclusief reservemutaties.

In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van wijzigingen op de 'begroting na wijziging' met onderverdeling naar autonome ontwikkelingen, gemeentefondsmutaties en kapitaallasten aanpassingen. Budgettaire neutrale wijzigingen zijn vermeld in bijlage 1.

Voor een gedetailleerde toelichting op de afwijkingen en aanpassingen per programma wordt verwezen naar hoofdstuk 3 "Stand van zaken per programma" waarin de budgettaire ontwikkelingen per programma op taakveldniveau nader zijn toegelicht.

In onderstaande overzicht zijn achtereenvolgens afwijkingen groter dan € 250.000 op taakveldniveau weergegeven van zowel baten en lasten en ook van reservemutaties. De afwijkingen zijn voorzien van informatie vanuit de perspectiefbrief, waardoor een goede vergelijking ontstaat van de eerste melding over 2025 en deze eerste bijstelling over 2025.

Overzicht van afwijkingen groter dan € 250.000

(Bedragen x € 1.000) (V = Voordelig / N = Nadelig)		Perspectiefbrief		
Programma	Taakveld Omschrijving	2025	Berap-I 2025	V/N
Actueel financieel perspectief		6.976	6.985	V
5	Bijstellen huurinkomsten		409	V
9	BUIG	-2.955	-2.955	N
9	Perspectiefbrief Jeugd Hervormingsagenda		-2.173	N
9	Maatschappelijke opvang (MO) / Vrouwenopvang (VO)	-492	-732	N
9	Jeugdhulp Regio Drenthe Hoogeveen	-260	-260	N
9	Indexatie Zorg in Natura		-2.784	N
9	Jeugd	PM	4.957	V
9	Stichting de Toegang indexering		-312	N
10	Aanpassing basisgegevens gemeentefonds	824		V
10	Bijstelling accres op basis van CEP 2025	PM		
10	Effect nieuwe CAO	PM		
10	Lagere lasten rente geldleningen	1.500	1.500	V
10	Hogere dividenduitkeringen		454	V
	Overige afwijkingen		-2.314	N
Startbegroting Bestuursrapportage 2025-I		5.593	2.775	V
Totaal afwijkingen vóór inzet stelpost lonen en prijzen		5.593	2.775	V
Geraamd Saldo		5.593	2.775	V

In de jaarrekening 2024 zijn diverse budgetten niet volledig besteed en aangemerkt als resultaatbestemmingen. Conform de financiële verordening worden deze niet bestede middelen bij de jaarrekening toegevoegd aan de reserves. Bij de Bestuursrapportage-I 2025 onttrekken we de budgetten die in 2024 zijn overgebleven weer aan deze reserves en begroten we de lasten van alsnog uit te voeren werkzaamheden.

In onderstaande tabel vatten we dit voor alle programma's samen:

(bedragen x € 1.000)		2025
Resultaatbestemming		3.470
2	Economie en Werkgelegenheid	
Resultaatbestemming Regiodeal toekomstbestendige bedrijventerreinen		100

Het in 2024 beschikbare gekomen budget voor Regiodeal toekomstbestendige bedrijventerreinen is niet uitgegeven, aangezien nog gewerkt werd aan de opdrachtbeschrijvingen van de twee externe opdrachten voor dit project. Het gaat om een onderzoek naar een regionaal bedrijventerrein en het opstellen van een nieuwe bedrijventerreinstructuurvisie. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

3 Veiligheid

Resultaatbestemming Cameratoezicht

72

In gebieden waar extra toezicht nodig is worden steeds vaker camera's geplaatst. Alle werkzaamheden hiervoor zijn in 2024 nog niet uitgevoerd. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

5 Bouwen, Wonen en Milieu

Resultaatbestemming bodemdaling

466

In 2024 hebben bewoners vrijwel geen gebruik hebben gemaakt van het fonds Duurzaam Funderingsherstel. In het kader van garantstelling moeten er vanuit de gemeente wel middelen gereserveerd worden. Daarnaast is er in 2024 nog geen uitvoer gegeven aan een nader onderzoek naar het functioneren van diepere grondwaterpeilen in het gebied dat gevoelig is voor bodemdaling. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming Sloopkosten de Klabbe en de Runde

258

Bij de Berap in 2024 zijn gelden aangevraagd voor de sloop van sporthal de Klabbe en OBS de Runde. Deze sloop is vorig jaar niet gelukt. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025, hierom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

6 Inkomensondersteuning

Resultaatbestemming Vroegsignalering en Communicatie 2024

250

Het in 2024 niet bestede budget van Vroegsignalering en Communicatie is gereserveerd voor aanwending in project Verder Samen in 2025. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

7 Openbare Ruimte en Verkeer & Vervoer

Resultaatbestemming beheer openbaar groen

100

In 2024 is er een voordeel op beheer openbaar groen. Hiervan is een bedrag van € 100.000 aanbesteed in 2024 waarvan de uitvoering in 2025 plaatsvindt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming excessen openbaar gebied

438

In 2024 is door middel van een amendement € 500.000 in de begroting opgenomen voor het oplossen van eventuele gevaarlijke situaties en regulier onderhoud welke onder druk staat. Een groot deel van dit budget is in 2024 niet gebruikt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud groen en grijs Rensenpark

89

In verband met het voorbereiden van investeringen in de openbare ruimte van het Rensenpark en Koningsdag 2024 was het onderhoud opgeschort. Het extra onderhoud is echter wel in 2024 voorbereid en komt in 2025 in uitvoering. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud kunstwerken**553**

In 2024 is er sprake van een overschot op onderhoud kunstwerken, doordat voor een bedrag van € 553.000 aan onderhoud is aanbesteed in 2024, waarvan de uitvoering in 2025 plaatsvindt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud landschap**357**

In 2024 zijn extra middelen aangevraagd voor het herstellen van sloten, duikers, oevers en overige onderhoudsmaatregelen van € 500.000. Deze middelen zijn niet volledig besteed in 2024 door achterstand, planningstechnisch en seizoensgebonden werk. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

8 Sport en Cultuur**Resultaatbestemming beeldbepalende bouwwerken en paasvurenbeleid****108**

Via een inkooptraject is binnen Erfgoed de opdracht voor het onderzoek naar beeldbepalende bouwwerken medio 2024 verleend. Dit onderzoek is pas in september 2024 van start gegaan. Het in 2024 beschikbaar gestelde budget is niet volledig gebruikt. Daarnaast is in 2024 geen beroep gedaan op het budget voor het herontwikkelen van het paasvurenbeleid (immaterieel Erfgoed). Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming DIEP 2024**50**

In 2024 is er budget toegekend inzake de verbouwing voor de heropening van het DIEP in het Renssenpark. De bouw van het Biochron waar DIEP wordt gehuisvest is vertraagd waardoor het budget in 2024 niet besteed is. In de jaarrekening 2024 is dit voorstel meegegaan als resultaatbestemming. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming wateroverlast sportvelden**73**

Door klimaatverandering is er meer budget nodig om de buitensportaccommodaties gebruiksklaar te houden. Hiervoor is in Berap-II 2024 een budget beschikbaar gesteld van € 150.000. Door diezelfde weersomstandigheden is de helft van de werkzaamheden maar uitgevoerd. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

9 Sociaal Domein**Resultaatbestemming Gebiedsbudget SOBG 2024****100**

Het gebiedsbudget schoonmaakondersteuning vanuit 2024 ten behoeve van Huishoudelijke Hulpverlening is niet volledig besteed. De werkzaamheden moeten in 2025 nog uitgevoerd worden. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming Jeugdhulp 2024**331**

Via de decembercirculaire 2024 zijn er gelden via de Algemene Uitkering binnengekomen voor Jeugdzorg. Het gaat om € 45.000 voor de Hervormingsagenda Jeugd, € 248.000 voor compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg en € 38.000 voor subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om dit budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

10 Bedrijfsvoering en Inkomstenbronnen

Resultaatbestemming 2024 revitalisering bestuurslaag

125

In 2024 zijn niet alle begrote kosten voor de revitalisering van de bestuurslaag gemaakt. De betreffende werkzaamheden worden in 2025 nog uitgevoerd. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om dit budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Totaal, waarvan de middelen naar de algemene reserve zijn gegaan

1.933

Totaal, waarvan de middelen naar de reserve openbare ruimte zijn gegaan

1.537

3 Stand van zaken per beleidsprogramma

3.1 Inwoners en Bestuur

Trends en ontwikkelingen

Dichter bij inwoners staan

Inwoners willen een overheid die betrouwbaar, bekwaam en betrokken is. Zij willen graag betrokken worden bij lokale kwesties, vooral op het niveau van hun eigen buurt of straat.

Gebiedscoördinatoren zijn de oren en ogen in samenleving en hebben een verbindende rol binnen de driehoek gemeente, inwoner en Erkende Overlegpartner (EOP). Omdat we steeds meer de samenwerking opzoeken en EOP's en inwoners meer initiatieven nemen, wordt de rol van gebiedscoördinator prominenter. Het zelf organiserend vermogen van de inwoners in veel kernen van de gemeente Emmen neemt toe.

Het toekennen van budgetten aan de EOP's om samen met de inwoners binnen een dorp, kern of wijk resultaten te bereiken wordt bij deze Berap-I 2025 administratief geregeld.

Dienst verlenen vanuit de bedoeling

Eén van de grootste uitdagingen in de nabije toekomst is de continuïteit en de kwaliteit van de dienstverlening. We zijn gestart met een pilot gericht op de beantwoording van eenvoudige vragen van inwoners door AI. Het doel van deze pilot is om inzicht te krijgen in de effectiviteit en gebruiksvriendelijkheid van de AI chatbot binnen het Klanten Contact Centrum (KCC) en de toegevoegde waarde van Generatieve AI. Dit kan helpend zijn in een tijd waarin we met minder mensen steeds meer complexere taken moeten uitvoeren. We blijven dit nauwgezet monitoren door toe te zien op zowel gewenste als ongewenste effecten. Zo moet blijken of het ons helpt bij de uitvoering en bewaken we zowel de kwaliteit als de veiligheid van inwoners.

Vanaf mei start een pilot om te onderzoeken of en in welke mate er behoefte is om aangevraagde documenten thuis te laten bezorgen tegen betaling. Dat kan gaan over bijvoorbeeld het bezorgen van reisdocumenten en rijbewijzen. Dit voorkomt dat inwoners voor een tweede keer naar het gemeentehuis moeten reizen.

We zijn gestart met het project Duidelijke Taal, waarmee we onze communicatie met inwoners willen verbeteren. Naast een interne campagne gaan we met verschillende teams werken aan begrijpelijke teksten van bijvoorbeeld brieven. Daarnaast zorgen we ervoor dat onze (online) communicatiemiddelen ook toegankelijk zijn voor mensen met een lage taalvaardigheid, anderstaligen en mensen met een beperking.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettair neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-12.048	-11.860	-11.980	120
Baten	2.030	2.030	2.030	0
Saldo van baten en lasten	-10.018	-9.831	-9.951	120
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	250	250	370	-120
Mutaties reserves	250	250	370	-120
Totaal	-9.768	-9.581	-9.581	0

Toelichting

(bedragen x € 1.000)	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	-120

0.1 Bestuur

Budgetten EOP's 3 jarig overzetten (jaar 1 overzetten naar jaar 2 van 3) -120

EOP's hebben budgetten voor 3 jaar. Het totaal van 3 jaar is gesplitst in de administratie over 3 jaar. De restanten van het 1e jaar worden nu overgezet naar het 2e jaar middels de bestemmingsreserve overlegpartners.

Mutaties reserves	
Onttrekkingen aan reserves	120

0.1 Bestuur

Budgetten EOP's 3 jarig overzetten (jaar 1 overzetten naar jaar 2 van 3) 120

EOP's hebben budgetten voor 3 jaar. Het totaal van 3 jaar is gesplitst in de administratie over 3 jaar. De restanten van het 1e jaar worden nu overgezet naar het 2e jaar middels de bestemmingsreserve overlegpartners.

3.2 Economie en Werkgelegenheid

Trends en ontwikkelingen

Recreatie en Toerisme

Na het succes van het startjaar 2023 blijven we ons ook de komende jaren op provinciaal niveau inzetten ten aanzien van Van Gogh Drenthe. Vanuit het provinciale samenwerkingsverband op het gebied van Van Gogh, Van Gogh Drenthe, is het uitvoeringsplan 2025-2027 'Kiemen in Drentse grond' opgesteld dat is ingediend als aanvraag bij de Regio Deal. In december 2024 kregen we het goede nieuws dat de desbetreffende aanvraag is goedgekeurd. We willen daarmee de erfenis van Vincent van Gogh in Drenthe blijvend zichtbaar en beleefbaar maken voor eigen inwoners en binnenlandse en buitenlandse bezoekers. Hiermee dragen we bij aan brede welvaart in de regio Zuid- en Oost-Drenthe. Vanuit de Regio Deal heeft de gemeente Emmen als projectpartner voor dit project in 2025 een bedrag van € 300.000 ontvangen. Dit wordt ingezet ten behoeve van de doorontwikkeling van het Van Gogh Huis Drenthe en het zichtbaar en beleefbaar maken van het Van Gogh thema in het dorp Nieuw-Amsterdam/Veenoord.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen. De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'. In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-12.999	-13.275	-13.375	100
Baten	2.855	2.855	2.855	0
Saldo van baten en lasten	-10.144	-10.420	-10.520	100
Storting in reserves	-400	-400	-400	0
Onttrekkingen aan reserves	1.365	1.710	1.810	-100
Mutaties reserves	965	1.310	1.410	-100
Totaal	-9.179	-9.110	-9.110	0

Toelichting

<i>(bedragen x € 1.000)</i>		2025
Saldo van baten en lasten		
Lasten		-100

3.1 Economische ontwikkeling

Resultaatbestemming Regiodeal toekomstbestendige bedrijventerreinen **-100**

Het in 2024 beschikbare gekomen budget voor Regiodeal toekomstbestendige bedrijventerreinen is niet uitgegeven, aangezien nog gewerkt werd aan de opdrachtbeschrijvingen van de twee externe opdrachten voor dit project. Het gaat om een onderzoek naar een regionaal bedrijventerrein en het opstellen van een nieuwe bedrijventerreinstructuurvisie. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Mutaties reserves		
Onttrekkingen aan reserves		100

3.1 Economische ontwikkeling

Resultaatbestemming Regiodeal toekomstbestendige bedrijventerreinen **100**

Het in 2024 beschikbare gekomen budget voor Regiodeal toekomstbestendige bedrijventerreinen is niet uitgegeven, aangezien nog gewerkt werd aan de opdrachtbeschrijvingen van de twee externe opdrachten voor dit project. Het gaat om een onderzoek naar een regionaal bedrijventerrein en het opstellen van een nieuwe bedrijventerreinstructuurvisie. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

3.3 Veiligheid

Trends en ontwikkelingen

Ondermijning

De voorbereidingen voor implementatie van het Programma Ondermijning gemeente Emmen zijn in 2025 gestart. Volgens planning is het Programma in 2025 operationeel. Dit programma is een uitvloeisel van en sluit aan op de doelstellingen van de Drentse Aanpak Ondermijning. Naar verwachting kan dit slechts deels uit bestaande budgetten worden gedekt.

Overlastproblematiek

De landelijke ontwikkelingen bieden nog geen oplossing voor de aanhoudende asielproblematiek in onze regio. Denk daarbij aan het uitblijven van meerdere locaties (naast Ter Apel) waar asielzoekers zich kunnen aanmelden en het uitblijven van effectieve spreiding van asielzoekers. Hierdoor begint de asieloverlast in onze gemeente een structureel karakter te krijgen. Daarmee krijgen ook de beheersmaatregelen een structureel karakter.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-11.916	-11.916	-12.527	610
Baten	64	64	603	-538
Saldo van baten en lasten	-11.852	-11.852	-11.924	72
Onttrekkingen aan reserves	0	0	72	-72
Mutaties reserves	0	0	72	-72
Totaal	-11.852	-11.852	-11.852	0

Toelichting

(bedragen x € 1.000)	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	-610

1.2 Openbare orde en veiligheid

Asielproblematiek Nieuw-Weerdinge

-538

Voor het beheersbaar houden van de asieloverlast in Nieuw-Weerdinge is een uitgebreid maatregelenpakket in het leven geroepen. Op basis van gesprekken die zijn en worden gevoerd met het ministerie van Asiel en Migratie was de gerechtvaardigde verwachting dat de bron van de problemen zou worden aangepakt. Dit is tot op heden echter niet gelukt. De kosten van de maatregelen bij ongewijzigde omstandigheden zijn voor 2025 geraamd op € 538.350.

Resultaatbestemming Cameratoezicht

-72

In gebieden waar extra toezicht nodig is worden steeds vaker camera's geplaatst. Alle werkzaamheden hiervoor zijn in 2024 nog niet uitgevoerd. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Baten	538
--------------	------------

1.2 Openbare orde en veiligheid

Asielproblematiek Nieuw-Weerdinge

538

Gezien de aanhoudende asielproblematiek gerelateerd aan het AC Ter Apel, moet het maatregelenpakket in Nieuw-Weerdinge ook in 2025 worden voortgezet. Daarom is ook in 2025 een verzoek om financiering ingediend bij het ministerie. Het ministerie heeft toegezegd de kosten ter hoogte van € 538.350 te zullen vergoeden.

Mutaties reserves	
Onttrekkingen aan reserves	72

1.2 Openbare orde en veiligheid

Resultaatbestemming Cameratoezicht

72

In gebieden waar extra toezicht nodig is worden steeds vaker camera's geplaatst. Alle werkzaamheden hiervoor zijn in 2024 nog niet uitgevoerd. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

3.4 Onderwijs en Jeugd

Trends en ontwikkelingen

Binnen programma 4 zijn geen afwijkingen te noemen, behalve een afwijking indexatie voor Welzijnswerk Sedna, zie Programma 9.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-17.637	-17.855	-17.855	0
Baten	6.034	6.217	6.217	0
Saldo van baten en lasten	-11.603	-11.638	-11.638	0
Stortingen in reserves	-5	-5	-5	0
Onttrekkingen aan reserves	146	146	146	0
Mutaties reserves	141	141	141	0
Totaal	-11.462	-11.496	-11.496	0

3.5 Bouwen, Wonen en Milieu

Trends en ontwikkelingen

Bouwen & Wonen

In 2025 is de starterslening beschikbaar gesteld. Na de eerste drie maanden blijkt dat de regeling erg succesvol is. Het beschikbare budget voor 2025 van € 750.000 is daardoor ontoereikend. Daarom is besloten om het budget met € 400.000 te verhogen. Daarmee geven we starters een betere positie op de woningmarkt en kan het een positieve invloed hebben op de doorstroming vanuit de huur- naar de koopsector.

Bodemdaling

We constateren dat bewoners vrijwel geen gebruik hebben gemaakt van het fonds Duurzaam Funderingsherstel. Het Fonds verstrekt sobere leningen aan mensen die geen lening kunnen krijgen bij reguliere financiers, waarbij ze ook moeten aantonen dat ze daar niet terecht kunnen. Dit vormt een behoorlijke drempel voor mensen voor wie dit sowieso moeilijke materie is.

Stikstof

De komende tijd zal meer inzicht ontstaan in de stikstofproblematiek, de provinciale planvorming in het Toekomstgericht Landelijk Gebied Drenthe (TLGD) (= opvolger Drents Programma Landelijk Gebied/DPLG) en gebiedsprocessen die gaan starten. Wat dat voor de gemeente gaat betekenen is onzeker. Dit is sterk afhankelijk van beleidsvorming door het Rijk en de Provincie.

Omgevingswet

De Omgevingswet is inwerking getreden op 1 januari 2024. De nieuwe manier van werken vraagt meer tijd. Zo worden meer Buitenplanse omgevingsplan activiteiten (BOPA's) aangevraagd dan omgevingsplanwijzigingen, zolang het Omgevingsplan nog niet actueel is. Overigens is een extern bureau ingeschakeld om te onderzoeken hoe het proces van vergunningverlening kwalitatief en kwantitatief toekomstbestendig kan zijn.

Voor het Omgevingsplan geldt dat het ontwikkelen van de systematiek complexer is dan verwacht. De planning is om de systematiek van het omgevingsplan samen met de eerste omgevingsplanwijziging ter vaststelling aan te bieden aan de raad in Q3/Q4 2025. De ambitie is om het hele Omgevingsplan voor de gemeente Emmen in een periode van vijf jaar te vullen.

Erfgoed

De Erfgoednota 2025 is in april 2025 vastgesteld. Hiervoor gaan we extra inzetten op het zichtbaar en beleefbaar maken van erfgoed voor al onze inwoners. Voor 2025 betekent dit onder andere dat monumenteneigenaren monumentenschildjes kunnen aanvragen.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-57.865	-58.180	-59.528	1.348
Baten	47.636	47.653	49.524	-1.871
Saldo van baten en lasten	-10.228	-10.526	-10.004	-523
Stortingen in reserves	-970	-1.615	-2.442	827
Onttrekkingen aan reserves	2.723	2.396	2.920	-525
Mutaties reserves	1.754	781	479	303
Totaal	-8.475	-9.745	-9.525	-220

Toelichting

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	-1.348

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Resultaatbestemming Sloopkosten de Klabbe en de Runde

-258

Bij de Berap in 2024 zijn gelden aangevraagd voor de sloop van sporthal de Klabbe en OBS de Runde. Deze sloop is vorig jaar niet gelukt. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025, hierom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

5.5 Cultureel erfgoed

Resultaatbestemming beeldbepalende bouwwerken en paasvurenbeleid

-108

Via een inkooptraject is binnen Erfgoed de opdracht voor het onderzoek naar beeldbepalende bouwwerken medio 2024 verleend. Dit onderzoek is pas in september 2024 van start gegaan. Het in 2024 beschikbaar gestelde budget is niet volledig gebruikt. Daarnaast is in 2024 geen beroep gedaan op het budget voor het herontwikkelen van het paasvurenbeleid (immaterieel Erfgoed). Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

7.3 Afval

Chippen containers

-80

Area kan met het chippen van de containers het containermanagement verder verbeteren in de bedrijfsvoering door onder andere in alle Area-gemeenten een eenduidige werkwijze te hanteren.

Inzamelen en verwerken lachgascilinders

-200

Lachgascilinders zijn gevaarlijke afvalstoffen die niet bij (huishoudelijk) restafval terecht mogen komen. Area is als enige partij in onze gemeente bevoegd om zulke cilinders in te zamelen, te vervoeren en op te slaan. Er zijn afspraken gemaakt met Area om deze wettelijke verwerkingstaak uit te voeren. De kosten hiervoor worden geraamd op € 200.000 vanaf 2025.

Productovereenkomst Area Reiniging 2025

-227

Conform het collegevoorstel inzake de Productovereenkomst Area Reiniging 2025 wordt het financiële effect van deze Productovereenkomst meegenomen bij Berap 1 2025. De totale uitzetting op de productovereenkomst bedraagt € 255.065. Gedeeltelijk is dit een nadeel van € 227.065 welke bij afval, programma 5, ligt. En de rest van € 28.000 ligt bij reiniging (programma 7). De kosten zijn in totaal toerekenbaar aan de afvalstoffenheffing en worden ook hier in meegenomen. Het financiële effect van de productovereenkomst wordt meegenomen in de totale bijstelling van de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing, waarin meerdere wijzigingen worden meegenomen die verdeeld zijn onder programma 5 en 7. Dit wordt in een aparte wijziging (Voorziening afvalstoffenheffing) verwerkt.

7.4 Milieubeheer

Resultaatbestemming bodemdaling

-466

In 2024 hebben bewoners vrijwel geen gebruik hebben gemaakt van het fonds Duurzaam Funderingsherstel. In het kader van garantstelling moeten er vanuit de gemeente wel middelen gereserveerd worden. Daarnaast is er in 2024 nog geen uitvoer gegeven aan een nader onderzoek naar het functioneren van diepere grondwaterpeilen in het gebied dat gevoelig is voor bodemdaling. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Actualisatie resultaat Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 onder behoud van recente doorrekening

5

In de Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 is een nieuwe doorrekening gemaakt van de resultaten op de grondexploitaties. Dit geeft positieve bijstellingen ten opzichte van het MPG 2024. De bijstellingen van het resultaat worden ten gunste van de algemene reserve grondexploitaties gebracht.

8.3 Wonen en bouwen

Correctie onttrekking reserve omgevingswet

273

Middels een raadsbesluit is een onttrekking aan de reserve Omgevingswet begroot ter dekking van kosten voor de omgevingsvisie. De kosten worden echter al gedekt uit regulier exploitatiebudget (rijksmiddelen en beschikbare exploitatiegelden). Om die reden is de dekking vanuit de reserve Omgevingswet niet benodigd en wordt deze gecorrigeerd.

Externe juridische ondersteuning

-96

Voor de juridische ondersteuning bij de invoering van de Omgevingswet maakt de gemeente Emmen gebruik van de kennis en expertise van Yspeert Advocaten. De ondersteuning is in 2025 nog deels van belang en eindigt in verband met opleiding eigen medewerkers. Dit leidt tot een overschrijding op extern advies.

Langere huur "Kop van Zuid" voor wijkgebouw Angelslo

-73

Door vertraging in de procedures moet de huur van "Kop van Zuid" voor de tijdelijke huisvesting van Wijkcentrum Angelslo langer worden doorgezet. Conform eerdere besluitvorming wordt dit gedekt uit het calamiteitenfonds.

Twee milieu BOA's

-118

Het cluster boa's bestaat alleen uit buitengewone opsporingsambtenaren in domein 1 (openbare ruimte). Deze boa's richten zich op het handhaven van kleine ergernissen in de openbare ruimte. In de praktijk komen steeds meer meldingen bij de gemeente binnen die vallen onder domein 2 (milieu, welzijn en infrastructuur). In 2023 & 2024 ging het om respectievelijk 1100 en 850 meldingen.

Een deel van deze meldingen kan uitgezet worden bij de Omgevingsdienst Drenthe, maar een groot deel beland tussen wal en schip. Het gaat om kleine milieuovertredingen zoals bijvoorbeeld het bijzetten van afval bij containers, het illegaal kappen en snoeien van bomen en illegale ingebruikname snippergroen. Een boa domein 1 heeft geen bevoegdheid om hier tegen op te treden.

Dit zijn zaken waarbij snel gereageerd moet worden op signalen om overtredingen vast te stellen. Dat is op dit moment niet mogelijk. Om hier adequaat op te kunnen reageren vragen wij dan ook om financiële middelen beschikbaar te stellen om 2 fte boa domein 2 te gaan werven. Door het aanstellen van boa's met domein 2 kunnen we effectiever en integraal optreden tegen overlast in de buurt.

Baten

1.871

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Bijstellen huurinkomsten

409

Door meerdere aankopen van gebouwen (onder andere in het centrum) waarin ook ruimten zijn verhuurd, worden meer huurinkomsten gegenereerd. Daarnaast zijn bij enkele nieuwe huurovereenkomsten van bestaande gebouwen de huurprijzen aangepast aan het huidige prijspeil.

Bijstellen pachtinkomsten

221

Bij de jaarrekening 2024 is geconstateerd dat de begrote inkomsten te laag in de begroting 2025 staan. Op basis van de huidige contracten wordt deze bijgesteld.

7.3 Afval

Voorziening afvalstoffenheffing

419

Met betrekking tot de afvalstoffenheffing is in Berap-I 2025 de stijging op de productovereenkomst 2025 van Area meegenomen, evenals de kosten voor het chippen van containers, het inzamelen en verwerken van lachgascilinders en een bijstelling van loonkosten. Ook de toerekenbare BTW stijgt licht als gevolg van de hogere kosten. Als gevolg van deze hogere kosten wordt ter dekking € 419.251 uit de voorziening afvalstoffenheffing gehaald.

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Actualisatie resultaat Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 onder behoud van recente doorrekening

822

In de Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 is een nieuwe doorrekening gemaakt van de resultaten op de grondexploitaties. Dit geeft positieve bijstellingen ten opzichte van het MPG 2024. De bijstellingen van het resultaat worden ten gunste van de algemene reserve grondexploitaties gebracht.

Mutaties reserves

Stortingen in reserves

-827

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Actualisatie resultaat Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 onder behoud van recente doorrekening

-827

In de Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 is een nieuwe doorrekening gemaakt van de resultaten op de grondexploitaties. Dit geeft positieve bijstellingen ten opzichte van het MPG 2024. De bijstellingen van het resultaat worden ten gunste van de algemene reserve grondexploitaties gebracht.

Onttrekkingen aan reserves

525

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Resultaatbestemming Sloopkosten de Klabbe en de Runde

258

Bij de Berap in 2024 zijn gelden aangevraagd voor de sloop van sporthal de Klabbe en OBS de Runde. Deze sloop is vorig jaar niet gelukt. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025, hierom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

7.4 Milieubeheer

Resultaatbestemming bodemdaling

466

In 2024 hebben bewoners vrijwel geen gebruik hebben gemaakt van het fonds Duurzaam Funderingsherstel. In het kader van garantstelling moeten er vanuit de gemeente wel middelen gereserveerd worden. Daarnaast is er in 2024 nog geen uitvoer gegeven aan een nader onderzoek naar het functioneren van diepere grondwaterpeilen in het gebied dat gevoelig is voor bodemdaling. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

8.3 Wonen en bouwen

Correctie onttrekking reserve omgevingswet

-273

Middels een raadsbesluit is een onttrekking aan de reserve Omgevingswet begroot ter dekking van kosten voor de omgevingsvisie. De kosten worden echter al gedekt uit regulier exploitatiebudget (rijksmiddelen en beschikbare exploitatiegelden). Om die reden is de dekking vanuit de reserve Omgevingswet niet benodigd en wordt deze gecorrigeerd.

Langere huur "Kop van Zuid" voor wijkgebouw Angelslo

73

Door vertraging in de procedures moet de huur van "Kop van Zuid" voor de tijdelijke huisvesting van Wijkcentrum Angelslo langer worden doorgezet.

3.6 Inkomensondersteuning

Trends en ontwikkelingen

BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten)

Bij het opstellen van de begroting voor 2025 en de daaropvolgende jaren, is op basis van de meest recente verantwoordingsjaren een inschatting gemaakt van de verwachte lasten en baten voor de BUIG. Inmiddels blijkt dat sommige aannames bijstelling nodig hebben. Uit voortschrijdend inzicht blijkt dat de indexering hoger had moeten zijn, wat zich uit in een hogere prijs per uitkering. Verder is er een landelijke toename van het aantal uitkeringen (1%). In Emmen is de toename minder hoog dan landelijk, maar hier is sprake van een toename van slechts 0,3%. Dit zorgt voor meer instroom in de uitkering en een afname van de uitstroom.

Het aantal inwoners met een loonkostensubsidie (LKS) is toegenomen. Door een extra instroom van jongeren welke uit het onderwijs doorstromen naar een Baan-Afspraak-Baan (BAB), wordt er meer gebruik gemaakt van deze door de gemeente aangeboden regeling. De kosten zullen hierdoor hoger uitvallen dan begroot.

Dit alles resulteert in een negatiever begrotingsresultaat t.o.v. de vastgestelde begroting. De totale baten en lasten BUIG zijn nog wel positief maar t.o.v. de meest recente jaren vallen er op voorhand geen inkomsten terug naar de algemene middelen.

Alleenverdienersproblematiek

In het kader van alleenverdienersproblematiek krijgen gemeenten in 2023 en 2024 extra geld van het Rijk via het Gemeentefonds. Deze uitkering compenseert voor situaties waarin één partner binnen een huishouden geen recht heeft op bijstand, wat leidt tot extra druk op het minimabeleid.

De gemeente Emmen heeft via de septembercirculaire 2024 een bedrag van € 159.280 ontvangen voor het uitwerken van de alleenverdienersproblematiek. Hiervan is circa € 67.500 nodig voor de bijzondere bijstandsuitkeringen en de overige middelen zijn bestemd voor de uitvoering van deze regeling. De Gemeente Emmen is al begonnen met het aanpakken van deze problematiek.

WachtlIJst Beschut Werk

De gemeente Emmen heeft een wachtlIJst voor Beschut Werk. Veel van de mensen op deze wachtlIJst ontvangen momenteel een uitkering in het kader van de Participatiewet. Zonder een structurele verandering blijven deze mensen langdurig afhankelijk van een uitkering, wat hen weinig perspectief biedt op verbetering van hun persoonlijke en financiële situatie. Bovendien hebben mensen op de wachtlIJst al recht op een ontwikkelplek, inclusief de daarbij behorende uitvoeringskosten. Toch verrichten zij vaak arbeid zonder daarvoor extra beloning te ontvangen, wat een gemiste kans is om hun inzet op waarde te schatten.

In 2024 heeft de gemeenteraad het amendement 'Beschut werken' aangenomen om alle inwoners op de wachtlIJst een beschutte werkplek aan te bieden. De netto investering verbonden aan de uitvoering van dit amendement komt op circa € 250.000 per jaar. Dit betreft een overschot in programma 6 en een tekort in programma 9. Voor de samenleving als geheel zal deze investering een bruto positief effect opleveren. Op 1 mei 2025 heeft Emco de eerste 39 personen van de wachtlIJst een dienstverband aangeboden.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-69.625	-71.436	-74.066	2.630
Baten	56.319	58.130	58.130	0
Saldo van baten en lasten	-13.306	-13.306	-15.937	2.630
Stortingen in reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	250	-250
Mutaties reserves	0	0	250	-250
Totaal	-13.306	-13.306	-15.687	2.380

Toelichting

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	-2.630

6.3 Inkomensregelingen

Perspectief BUIG meerjarig

-2.955

Gemeenten betalen bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies uit het BUIG-budget. Voor de begroting 2025 is gebleken dat de indexatie te laag was ingeschat. De prijs per uitkering is gestegen en landelijk zien we een stijging van het aantal uitkeringen. Daarnaast is het aantal inwoners met een loonkostensubsidie (LKS) hoger dan begroot, door een extra instroom van jongeren die direct vanuit het onderwijs doorstromen naar een Baan-Afspraak-Baan (BAB). Dit alles verslechtert het begrotingsresultaat, waardoor er geen inkomsten meer terugvloeien naar de algemene middelen.

Resultaatbestemming Vroegsignalering en Communicatie 2024

-250

Het in 2024 niet bestede budget van Vroegsignalering en Communicatie is gereserveerd voor aanwending in project Verder Samen in 2025. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Wachtnlijst Beschut Werk aanpakken

575

In 2024 heeft de gemeenteraad het amendement 'Beschut werken' aangenomen om alle inwoners op de wachtlijst een beschutte werkplek aan te bieden. De netto investering verbonden aan de uitvoering van dit amendement komt uit op een bedrag van circa € 250.000 per jaar. Dit betreft een overschot in programma 6 en een tekort in programma 9. Op 1 mei 2025 heeft Emco de eerste 39 personen van de wachtlijst een dienstverband aangeboden.

Mutaties reserves	
Onttrekkingen aan reserves	250

6.3 Inkomensregelingen

Resultaatbestemming Vroegsignalering en Communicatie 2024

250

Het in 2024 niet bestede budget van Vroegsignalering en Communicatie is gereserveerd voor aanwending in project Verder Samen in 2025. De werkzaamheden staan nu gepland in 2025. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

3.7 Openbare Ruimte en Verkeer & Vervoer

Trends en ontwikkelingen

Nedersaksenlijn

Het MIRT Onderzoek naar de Nedersaksenlijn is november 2024 officieel vastgesteld in het BO MIRT. Uitkomst is dat nut en noodzaak duidelijk zijn aangetoond. Een vervolgonderzoek, de zogenoemde MIRT-verkenning, kan pas worden ingesteld als ten minste 75% van de aanlegkosten is gedekt. Met het presenteren van de Voorjaarsnota heeft het kabinet voorgesteld om 100% van de aanlegkosten (€ 1,9 miljard euro) beschikbaar te stellen.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-44.346	-44.424	-46.169	1.745
Baten	6.266	6.344	6.113	231
Saldo van baten en lasten	-38.080	-38.080	-40.056	1.976
Stortingen in reserves	-1.302	-1.108	-1.108	0
Onttrekkingen aan reserves	1.528	1.528	3.065	-1.537
Mutaties reserves	227	420	1.957	-1.537
Totaal	-37.854	-37.660	-38.099	439

Toelichting

(bedragen x € 1.000)	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	-1.745

2.1 Verkeer en vervoer

Productovereenkomst Area Reiniging 2025

-28

Conform het collegevoorstel inzake de Productovereenkomst Area Reiniging 2025 wordt het financiële effect van deze Productovereenkomst meegenomen bij Berap 1 2025. De totale uitzetting op de productovereenkomst bedraagt € 255.065. Gedeeltelijk is dit een nadeel van € 227.065 welke bij afval, programma 5, ligt. En de rest van € 28.000 ligt bij reiniging (programma 7). De kosten zijn in totaal toerekenbaar aan de afvalstoffenheffing en worden ook hier in meegenomen. Het financiële effect van de productovereenkomst wordt meegenomen in de totale bijstelling van de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing, waarin meerdere wijzigingen worden meegenomen die verdeeld zijn onder programma 5 en 7. Dit wordt in een aparte wijziging (Voorziening afvalstoffenheffing) verwerkt.

Resultaatbestemming excessen openbaar gebied

-438

In 2024 is door middel van een amendement € 500.000 in de begroting opgenomen voor het oplossen van eventuele gevaarlijke situaties en regulier onderhoud welke onder druk staat. Een groot deel van dit budget is in 2024 niet gebruikt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud kunstwerken**-553**

In 2024 is er sprake van een overschot op onderhoud kunstwerken, doordat voor een bedrag van € 553.000 aan onderhoud is aanbesteed in 2024, waarvan de uitvoering in 2025 plaatsvindt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**Maaien van ruige grasvelden, sloten, oevers en riet****-180**

Het onderhoudscontract voor het maaien van grasvelden en andere gebieden is op 31 december 2024 geëindigd. Op 17 december 2024 heeft het college besloten om een nieuw contract aan te gaan met een nieuwe aannemer voor een bedrag van € 1.500.000. Er is echter slechts € 1.320.000 beschikbaar in de huidige begroting, wat een tekort van € 180.000 oplevert.

Resultaatbestemming beheer openbaar groen**-100**

In 2024 is er een voordeel op beheer openbaar groen. Hiervan is een bedrag van € 100.000 aanbesteed in 2024 waarvan de uitvoering in 2025 plaatsvindt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud groen en grijs Rensenpark**-89**

In verband met het voorbereiden van investeringen in de openbare ruimte van het Rensenpark en Koningsdag 2024 was het onderhoud opgeschort. Het extra onderhoud is echter wel in 2024 voorbereid en komt in 2025 in uitvoering. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud landschap**-357**

In 2024 zijn extra middelen aangevraagd voor het herstellen van sloten, duikers, oevers en overige onderhoudsmaatregelen van € 500.000. Deze middelen zijn niet volledig besteed in 2024 door achterstand, planningstechnisch en seizoensgebonden werk. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Baten**-231****0.63 Parkeerbelasting****Gratis parkeren Emmen - Centrum in kerstvakanties****-231**

Met ingang van 2024 jaarlijks gratis open en gesloten parkeren aan te bieden in het centrumgebied van Emmen voor een periode van 2 weken die begint op de vrijdag voor de kerstvakantie. De gedeelde inkomsten die hiermee gepaard gaan ad € 231.000 voor 2024 te betrekken bij de jaarrekening 2024, voor 2025 te betrekken bij Berap 2025-I en vanaf 2026 te betrekken bij de Kaderbrief 2026.

Mutaties reserves	
Onttrekkingen aan reserves	1.537

2.1 Verkeer en vervoer

Resultaatbestemming excessen openbaar gebied **438**

In 2024 is door middel van een amendement € 500.000 in de begroting opgenomen voor het oplossen van eventuele gevaarlijke situaties en regulier onderhoud welke onder druk staat. Een groot deel van dit budget is in 2024 niet gebruikt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud kunstwerken **553**

In 2024 is er sprake van een overschot op onderhoud kunstwerken, doordat voor een bedrag van € 553.000 aan onderhoud is aanbesteed in 2024, waarvan de uitvoering in 2025 plaatsvindt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Resultaatbestemming beheer openbaar groen **100**

In 2024 is er een voordeel op beheer openbaar groen. Hiervan is een bedrag van € 100.000 aanbesteed in 2024 waarvan de uitvoering in 2025 plaatsvindt. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud groen en grijs Rensenpark **89**

In verband met het voorbereiden van investeringen in de openbare ruimte van het Rensenpark en Koningsdag 2024 was het onderhoud opgeschort. Het extra onderhoud is echter wel in 2024 voorbereid en komt in 2025 in uitvoering. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming onderhoud landschap **357**

In 2024 zijn extra middelen aangevraagd voor het herstellen van sloten, duikers, oevers en overige onderhoudsmaatregelen van € 500.000. Deze middelen zijn niet volledig besteed in 2024 door achterstand, planningstechnisch en seizoensgebonden werk. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

3.8 Sport en Cultuur

Trends en ontwikkelingen

Klimaatverandering

Vanwege de weersomstandigheden zijn, zoals in de jaarrekening van 2024 is gemeld, in 2024 de helft van de werkzaamheden uitgevoerd. Het aanleggen en verbeteren van drainage van het hoofdveld van v.v. Schoonebeek is één van de uitgestelde werkzaamheden. Dit is gezien het onvoorspelbare karakter van juiste werkcondities niet goed te plannen. De verbeteringen worden uitgevoerd wanneer dat kan.

DIEP

DIEP is in afwachting van perspectief op de definitieve verhuizing naar het Biochron. Een exacte planning is afhankelijk van de ontwikkelingen en momenteel niet af te geven, maar de voorbereidingen op verhuizing en opening worden dit jaar wel opgestart. Om voorbereidingskosten voor de verhuizing en opening van DIEP in het Biochron te dekken wordt een deel van de resultaatbestemming 2024 opgehaald, terwijl de overige resultaatbestemming 2024 behouden blijft.

In afwachting van een definitieve verhuizing zet DIEP haar programmering voort, zoveel mogelijk in lijn met de in 2023 door het college vastgestelde missie en visie document. Dit om zichtbaarheid en continuering van het podium voor beeldende kunst te borgen. Villa De Lindenhof is de uitvalsbasis voor DIEP gedurende 2025 en wordt opengesteld voor publiek.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-25.541	-25.541	-25.664	123
Baten	4.582	4.582	4.582	0
Saldo van baten en lasten	-20.959	-20.959	-21.082	123
Stortingen in reserves	-12	-12	-12	0
Onttrekkingen aan reserves	253	224	455	-231
Mutaties reserves	242	213	444	-231
Totaal	-20.717	-20.747	-20.639	-108

Toelichting

(bedragen x € 1.000)	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	-123

5.2 Sportaccommodaties

Resultaatbestemming wateroverlast sportvelden

-73

Door klimaatverandering is er meer budget nodig om de buitensportaccommodaties gebruiksklaar te houden. Hiervoor is in Berap-II 2024 een budget beschikbaar gesteld van € 150.000. Door diezelfde weersomstandigheden is de helft van de werkzaamheden maar uitgevoerd. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Resultaatbestemming DIEP 2024

-50

In 2024 is er budget toegekend inzake de verbouwing voor de heropening van het DIEP in het Renssenpark. De bouw van het Biochron waar DIEP wordt gehuisvest is vertraagd waardoor het budget in 2024 niet besteed is. In de jaarrekening 2024 is dit voorstel meegegaan als resultaatbestemming. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Mutaties reserves

Onttrekkingen aan reserves

231

5.2 Sportaccommodaties

Resultaatbestemming wateroverlast sportvelden

73

Door klimaatverandering is er meer budget nodig om de buitensportaccommodaties gebruiksklaar te houden. Hiervoor is in Berap-II 2024 een budget beschikbaar gesteld van € 150.000. Door diezelfde weersomstandigheden is de helft van de werkzaamheden maar uitgevoerd. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Resultaatbestemming beeldbepalende bouwwerken en paasvurenbeleid

108

Via een inkooptraject is binnen Erfgoed de opdracht voor het onderzoek naar beeldbepalende bouwwerken medio 2024 verleend. Dit onderzoek is pas in september 2024 van start gegaan. Het in 2024 beschikbaar gestelde budget is niet volledig gebruikt. Daarnaast is in 2024 geen beroep gedaan op het budget voor het herontwikkelen van het paasvurenbeleid (immaterieel Erfgoed). Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Resultaatbestemming DIEP 2024

50

In 2024 is er budget toegekend inzake de verbouwing voor de heropening van het DIEP in het Renssenpark. De bouw van het Biochron waar DIEP wordt gehuisvest is vertraagd waardoor het budget in 2024 niet besteed is. In de jaarrekening 2024 is dit voorstel meegegaan als resultaatbestemming. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

3.9 Sociaal Domein

Trends en ontwikkelingen

Indexaties

Verschillende organisaties hebben te maken met hogere loon- en prijsstijgingen dan voorzien in de gemeentelijke uitgaven. Het gaat hierbij om de subsidie voor Sedna (€ 407.000), de begroting van Stichting de Toegang (€ 312.000), de indexaties Zorg in Natura voor Jeugdhulp (€ 2.7 miljoen) en de bijdrage voor Maatschappelijke opvang en Vrouwenopvang (€ 732.000). Deze indexaties zijn reeds benoemd in de bijbehorende collegevoorstellen en perspectiefbrieven.

Wachttijst Beschut Werk

In 2024 heeft de gemeenteraad het amendement 'Beschut werken' aangenomen om alle inwoners op de wachtlijst Beschut Werk een beschutte werkplek aan te bieden. Voor de uitvoering van deze motie wordt extra kosten in verband met begeleiding EMCO verwacht. Zie ook de toelichting in programma 6.

Jeugdzorg

In de kaderbrief gaan we nader op dit onderwerp in. We gaan er voorlopig vanuit dat voor 2025 de bijdrage in ieder geval de toegenomen kosten als gevolg van tariefstijgingen en het niet realiseren van de besparingen van de Hervormingsagenda Jeugd compenseert.

Uitvoeringskosten jeugdhulpregio prestatie management team

De kosten voor de jeugdhulpregio stijgen (€ 330.000). Dit heeft verschillende oorzaken. Er zijn extra kosten voor versterking van het prestatie management team in verband met het inkopen van een aantal regionale jeugdhulpvormen. Daarnaast zijn er extra middelen nodig voor de (extra) inzet bij spoed voor jeugd en FACT Jeugd en wordt er geïnvesteerd in het verbeteren van de monitoring.

GGD

Voor de GGD worden meer kosten gemaakt (€ 249.000). Er worden in 2025 voor verschillende taken extra kosten gemaakt zoals aanpassingen in het rijksvaccinatieprogramma, meer inzet van jeugdhulp voor Oekraïense vluchtelingen en de invoering van een elektronisch patiëntendossier. Dit zijn autonome ontwikkelingen.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-199.435	-199.732	-207.481	7.748
Baten	21.401	21.401	25.901	-4.500
Saldo van baten en lasten	-178.034	-178.331	-181.579	3.248
Stortingen in reserves	-21	-21	-4.521	4.500
Onttrekkingen aan reserves	310	459	1.004	-545
Mutaties reserves	289	438	-3.517	3.955
Totaal	-177.745	-177.894	-185.097	7.203

Toelichting

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	-7.748

6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd

Indexatie Zorg in Natura **-2.784**

Vanuit het jaar 2024 is gebleken dat de tarieven van Jeugdhulp gemiddeld zijn gestegen met 14% als gevolg van de algemene maatregel van bestuur waarbij gemeenten reële prijzen moeten betalen. Deze tariefstijging was in het jaar 2024 nog niet volledig doorgerekend. Deze toename werkt structureel door in de kosten van de komende jaren.

Resultaatbestemming Jeugdhulp 2024 **-331**

Via de decembercirculaire 2024 zijn er gelden via de Algemene Uitkering binnengekomen voor Jeugdzorg. Het gaat om € 45.000 voor de Hervormingsagenda Jeugd, € 248.000 voor compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg en € 38.000 voor subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om dit budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal

Stichting De Toegang **-807**

De toegang tot de Wet maatschappelijke ondersteuning (hierna: Wmo) en jeugdhulp in de gemeente Emmen is belegd bij Stichting De Toegang (hierna: SDT). Vanaf 2025 wordt een deel van het indicatieproces, dat voorheen bij de hoofdaanbieders lag, verschoven naar De Toegang. De kosten voor deze mutatie worden gedekt uit het budget van de Wmo - Schoonmaakondersteuning (saldo neutrale verschuiving van taakveld 6.71 naar taakveld 6.23).

Stichting De Toegang indexering **-312**

De toegang tot de Wet maatschappelijke ondersteuning (hierna: Wmo) en jeugdhulp in de gemeente Emmen is belegd bij Stichting De Toegang (hierna: SDT). SDT zorgt ervoor dat inwoners met een ondersteuningsvraag, passende ondersteuning krijgen die noodzakelijk is om volwaardig te kunnen participeren in de maatschappij. Voor het jaar 2025 zijn er ten opzichte van het voorgaande jaar extra (wettelijke) taken voor SDT bijgekomen. De subsidie 2025 aan Stichting De Toegang neemt ook toe vanwege een hogere loonindexatie dan eerder begroot.

6.4 WSW en beschutwerk

WachtlIJst Beschut Werk aanpakken **-807**

In 2024 heeft de gemeenteraad het amendement 'Beschut werken' aangenomen om alle inwoners op de wachtlijst een beschutte werkplek aan te bieden. De netto investering verbonden aan de uitvoering van dit amendement komt uit op een bedrag van circa € 250.000 per jaar. Dit betreft een overschot in programma 6 en een tekort in programma 9. Op 1 mei 2025 heeft Emco de eerste 39 personen van de wachtlijst een dienstverband aangeboden.

6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)

Resultaatbestemming Gebiedsbudget SOBG 2024 **-100**

Het gebiedsbudget schoonmaakondersteuning vanuit 2024 ten behoeve van Huishoudelijke Hulpverlening is niet volledig besteed. De werkzaamheden moeten in 2025 nog uitgevoerd worden. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

Stichting De Toegang

268

De toegang tot de Wet maatschappelijke ondersteuning (hierna: Wmo) en jeugdhulp in de gemeente Emmen is belegd bij Stichting De Toegang (hierna: SDT). Vanaf 2025 wordt een deel van het indicatieproces, dat voorheen bij de hoofdaanbieders lag, verschoven naar De Toegang. De kosten voor deze mutatie worden gedekt uit het budget van de Wmo - Schoonmaakondersteuning (saldo neutrale verschuiving van taakveld 6.71 naar taakveld 6.23).

6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal

Perspectiefbrief Jeugd Hervormingsagenda

-2.173

In 2024 is een start gemaakt met de implementatie van de Hervormingsagenda Jeugd. Er is gebleken dat de maatregelen niet hebben geleid tot een besparing in de jeugdkosten. Ook landelijk wordt gesignaleerd dat de Hervormingsagenda niet leidt tot de beoogde besparingen. In het rapport "Groeipijn" van 30 januari 2025 staat dit ook weergegeven. Voorzichtigheidshalve houden we rekening mee dat we de beoogde besparing in 2025 niet gaan behalen.

6.811 Beschermd Wonen (Wmo)

Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (DUVO) en Maatschappelijke Opvang (MO) indexatie en uitbreiding

182

Emmen ontvangt als centrumgemeente de Rijksbijdragen voor de Vrouwenopvang (regio Drenthe) en Maatschappelijke Opvang (BOCE-verband). De jaarlijkse indexatiekosten van deze Rijksmiddelen worden niet toegevoegd aan de integratie uitkeringen, maar zijn inbegrepen in de algemene middelen van elke gemeente. Daarom hebben we via facturatie de indexatiekosten voor de Vrouwenopvang opgevraagd bij de regiogemeenten. Voor de Maatschappelijke Opvang worden de indexatiekosten voor Borger-Odoorn en Coevorden geboekt op het budget van Beschermd Wonen. Ook Emmen moet jaarlijks een bijdrage uit de algemene middelen leveren voor de indexatiekosten.

6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)

Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (DUVO) en Maatschappelijke Opvang (MO) indexatie en uitbreiding

-914

Emmen ontvangt als centrumgemeente de Rijksbijdragen voor de Vrouwenopvang (regio Drenthe) en Maatschappelijke Opvang (BOCE-verband). De jaarlijkse indexatiekosten van deze Rijksmiddelen worden niet toegevoegd aan de integratie uitkeringen, maar zijn inbegrepen in de algemene middelen van elke gemeente. Daarom hebben we via facturatie de indexatiekosten voor de Vrouwenopvang opgevraagd bij de regiogemeenten. Voor de Maatschappelijke Opvang worden de indexatiekosten voor Borger-Odoorn en Coevorden geboekt op het budget van Beschermd Wonen. Ook Emmen moet jaarlijks een bijdrage uit de algemene middelen leveren voor de indexatiekosten.

6.92 Coördinatie en beleid Jeugd

Perspectiefbrief JHRD Hoogeveen

-260

De kosten van uitvoering Jeugdhulp door het regioteam Hoogeveen worden elk jaar hoger. Er zijn extra middelen nodig voor de (extra) inzet bij spoed voor jeugd en FACT Jeugd. Bovendien worden er middelen besteed aan het verbeteren van monitoring.

7.1 Volksgezondheid

Begrotingswijziging 2025 GGD

-249

In de begrotingswijziging 2025 van de GGD valt de bijdrage voor Emmen € 249.409 hoger uit. De bijdrage is gebaseerd op door de raad vastgestelde taken in de begroting 2025. De grootste wijziging betreft de kosten voor jeugdzorg Oekraïense kinderen van € 114.259, welke net als vorig jaar incidenteel is verwerkt. Deze kosten kunnen net als vorig jaar gedekt worden uit de reserve Calamiteitenfonds. Daarnaast moet de GGD aanvullende kosten maken voor onder andere investeringen in systemen en aanpassingen in het Rijksvaccinatieprogramma. Verder is het voor de GGD noodzakelijk om te investeren in verdere professionalisering van onder andere arbeidscapaciteit, planning en meer (Samen Sterk) zodat optimaal kan worden ingezet in tijden van arbeidskrapte.

Baten	4.500
--------------	--------------

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Oekraïne 2025 **4.500**

In de begroting 2025 hebben wij een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van de kosten voor opvang voor de Oekraïners in 2025. Bij deze berekening kwamen wij destijds uit op een bedrag van € 13,2 miljoen aan kosten.

De inkomsten rijksmiddelen hebben wij in de begroting net zoals voorgaand jaar gelijk gesteld aan het bedrag aan kosten.

Het normbedrag is bijgesteld naar € 44 per bed. De actuele verwachte inkomsten in 2025 zijn € 17,7 miljoen, een bedrag van € 4,5 miljoen hoger dan bij de begroting 2025 geraamd.

Per saldo wordt er in 2025 een voordeel van € 4,5 miljoen verwacht.

Dit bedrag storten we, conform onze huidige werkwijze, in de reserve calamiteitenfonds.

Mutaties reserves	
Stortingen in reserves	-4.500

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Oekraïne 2025 **-4.500**

In de begroting 2025 hebben wij een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van de kosten voor opvang voor de Oekraïners in 2025. Bij deze berekening kwamen wij destijds uit op een bedrag van € 13,2 miljoen aan kosten.

De inkomsten rijksmiddelen hebben wij in de begroting net zoals voorgaand jaar gelijk gesteld aan het bedrag aan kosten. Het normbedrag is bijgesteld naar € 44 per bed. De actuele verwachte inkomsten in 2025 zijn € 17,7 miljoen, een bedrag van € 4,5 miljoen hoger dan bij de begroting 2025 geraamd.

Per saldo wordt er in 2025 een voordeel van € 4,5 miljoen verwacht.

Dit bedrag storten we, conform onze huidige werkwijze, in de reserve calamiteitenfonds.

Onttrekkingen aan reserves	545
-----------------------------------	------------

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Dekking begrotingswijziging 2025 GGD **114**

Zoals benoemd bij het onderdeel Begrotingswijziging 2025 GGD kunnen de meerkosten jeugdzorg Oekraïense kinderen ad € 114.259 worden gedekt uit de reserve Calamiteitenfonds.

6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd

Resultaatbestemming Jeugdhulp 2024 **331**

Via de decembercirculaire 2024 zijn er gelden via de Algemene Uitkering binnengekomen voor Jeugdzorg. Het gaat om € 45.000 voor de Hervormingsagenda Jeugd, € 248.000 voor compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg en € 38.000 voor subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om dit budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

6.712 Begeleiding (Wmo)

Resultaatbestemming Gebiedsbudget SOBG 2024 **100**

Het gebiedsbudget schoonmaakondersteuning vanuit 2024 ten behoeve van Huishoudelijke Hulpverlening is niet volledig besteed. De werkzaamheden moeten in 2025 nog uitgevoerd worden. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om het resterende budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

3.10 Bedrijfsvoering en Inkomstenbronnen

Trends en ontwikkelingen

Speerpunten personeel

Vinden, binden en boeien van medewerkers is en blijft een belangrijk onderdeel van het HRM-beleid. In de afgelopen twee jaar zijn er meer medewerkers in dienst getreden waardoor de organisatie in FTE's is gegroeid. Dit heeft consequenties voor de (beheers)kosten van licenties (o.a. het gebruik van producten in Youforce), bij verzuimbegeleiding en re-integratie en de kosten die gemoeid zijn in persoonlijke ontwikkeling van medewerkers.

Informatiebeveiliging, Privacy & ICT kosten

De communicatie met onze inwoners verloopt meer en meer digitaal en online. De vereisten voor (online) communicatie zowel wettelijk als vanuit de maatschappij vereisen dat we up to date moeten blijven met onze communicatiemiddelen.

Voor bedrijfsvoering geldt dat we het afgelopen jaar gegroeid zijn en met toenemende indexaties vooral op applicaties. Ook gelet op de door de gemeente ingezette lijn om vooral uit te voeren wat we hebben afgesproken neemt het volume van de inhuur ook toe. Wat het effect is op de totale bedrijfsvoering komen we in Berap-II 2025 op terug.

Budgettaire ontwikkelingen

In de onderstaande tabel zijn alleen afwijkingen met betrekking tot de autonome ontwikkelingen, kapitaallasten en het gemeentefonds meegenomen.

De budgettaire afwijkingen welke neutraal zijn of kleiner dan € 70.000 zijn, staan opgenomen in bijlage 1: 'Budgettaire neutrale posten in BERAP I' en bijlage 2: 'Ontwikkelingen per categorie'

In deze bijlages staan ook opgenomen op welk programma én taakveld de afwijking invloed heeft.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primitieve begroting	Gewijzigde begroting	Prognose BERAP I	Afwijking
Lasten	-58.866	-59.497	-58.172	-1.325
Baten	370.537	371.669	376.828	-5.158
Saldo van baten en lasten	311.672	312.172	318.656	-6.483
Stortingen in reserves	-4.967	-4.516	-4.416	-100
Onttrekkingen aan reserves	418	718	843	-125
Mutaties reserves	-4.549	-3.797	-3.572	-225
Totaal	307.123	308.375	315.083	-6.708

Toelichting

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2025
Saldo van baten en lasten	
Lasten	1.325

0.4 Overhead

Budget online communicatiemiddelen

-50

Het beschikbare budget voor online communicatiemiddelen is structureel te laag geworden. Dit komt door prijsstijgingen en wettelijke verplichtingen, zoals het digitaal toegankelijk maken van de website en andere online communicatiemiddelen. Met 50.000 euro extra kunnen we deze kosten dekken en daarmee onze dienstverlening aan inwoners op niveau houden

Resultaatbestemming 2024 revitalisering bestuurslaag**-125**

In 2024 zijn niet alle begrote kosten voor de revitalisering van de bestuurslaag gemaakt. De betreffende werkzaamheden worden in 2025 nog uitgevoerd. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om dit budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

0.5 Treasury**Rente geldleningen****1.500**

Door een lagere werkelijke rente dan begroot en een lagere investeringsbehoefte ontstaat er een voordeel op de rente op te nemen geldleningen.

Baten**5.158****0.4 Overhead****Bijstellen huurinkomsten****-73**

Op basis van de huidige contracten zijn de huurinkomsten bijgesteld. Een aantal objecten zijn overgedragen en voorzien van nieuwe huurders. Deze stonden niet begroot. Daarnaast is er een wisseling van huurders

0.5 Treasury**Hogere dividenduitkeringen****454**

Het werkelijk ontvangen dividend is hoger dan bij de begroting is ingeschat. Voor Enexis gaat dit om € 453.000. Bij de BNG Bank gaat dit om € 1.000.

0.64 Belastingen Overig**Vervallen precariobelasting****-100**

In het verleden is de optie bekeken precario op terrassen te gaan heffen en daarmee een fonds te vormen om evenementen uit te dekken. Begroot beide op € 100.000.

Bij de horecavisie is ervoor gekozen om dit (nog) niet te doen. Komende zomer worden deze regels geëvalueerd, waarna de keuze wordt gemaakt om dit alsnog in te voeren of definitief af te wijzen.

0.7 Algemene uitkering**Jeugd compensatie Rijk****4.957**

In kader van de hoger wordende kosten Jeugdhulp stelt het Rijk daarvoor een compensatie ter beschikking.

0.8 Overige baten en lasten**Bijstellen reclame inkomsten****-80**

Bij de jaarrekening is geconstateerd dat de inkomsten te hoog geraamd zijn. Momenteel worden er minder inkomsten ontvangen, omdat de reclame concessies nog moeten worden aanbesteed.

Mutaties reserves	
Stortingen in reserves	100

0.64 Belastingen Overig

Vervallen precariobelasting

100

In het verleden is de optie bekeken precario op terrassen te gaan heffen en daarmee een fonds te vormen om evenementen uit te dekken. Begroot beide op € 100.000.

Bij de horecavisie is ervoor gekozen om dit (nog) niet te doen. Komende zomer worden deze regels geëvalueerd, waarna de keuze wordt gemaakt om dit alsnog in te voeren of definitief af te wijzen.

Onttrekkingen aan reserves	125
-----------------------------------	------------

0.4 Overhead

Resultaatbestemming 2024 revitalisering bestuurslaag

125

In 2024 zijn niet alle begrote kosten voor de revitalisering van de bestuurslaag gemaakt. De betreffende werkzaamheden worden in 2025 nog uitgevoerd. Daarom is bij de jaarrekening voorgesteld om dit budget middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserves en wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld het budget in 2025 weer ter beschikking te stellen door het te onttrekken aan de reserves.

4 Overige onderwerpen

4.1 Reserve Calamiteitenfonds

Bij de Berap 2022-II is besloten om de reserve corona te verbreden tot een reserve calamiteitenfonds. Deze reserve wordt ingezet:

1. Voor kosten in verband met opvang effecten van Corona
2. Voor kosten in verband met opvang vluchtelingen uit Oekraïne
3. Voor ondersteuning van inwoners, maatschappelijke partners en instellingen waarmee we een relatie hebben als gemeente (bijvoorbeeld Wildlands, dorpshuizen, sportverenigingen, buitenzwembaden) bij de kosten voor energie, maar ook indirecte kosten zoals uitvoeringskosten en bijvoorbeeld dekking van een eventuele toename van oninbare vorderingen.
4. Als vangnet voor inwoners en maatschappelijke partners die ondanks landelijke regelingen in financiële problemen terechtkomen. In eerste instantie zal een appèl worden gedaan op de eigen verantwoordelijkheid en oplossend vermogen, maar wanneer er geen andere oplossing is kan de gemeente bijspringen. Dit zal een maatwerk aanpak vragen in de beoordeling.
5. Als financieringsbron voor besparende maatregelen bij onze inwoners en maatschappelijke partners op het gebied van energie en duurzaamheid dit als aanvulling op regelingen. Wanneer deze regelingen niet een oplossing bieden kan de gemeente bijspringen. Ook dit zal een maatwerk aanpak vragen in de beoordeling.

Bij deze reserve hanteren wij de volgende werkwijze:

- te dekken kosten uit het normbedrag voor opvang vluchtelingen Oekraïne worden zo goed mogelijk primitief begroot onder de lasten in programma 9 (o.a. kosten huur gebouwen, kosten beveiliging en leefgeld)
- de rijksmiddelen Oekraïne worden zo goed mogelijk primitief begroot onder de baten in programma 9
- de niet-benutte rijksmiddelen Oekraïne worden in de reserve calamiteitenfonds gestort
- het college is bevoegd tot het nemen van besluiten van tot € 400.000; voor hogere bedragen is een raadsvoorstel nodig;
- in het college/raadsvoorstel dient te worden onderbouwd dat er een relatie is met de energiecrisis, corona of Oekraïne;
- er moet sprake zijn van besluiten met incidentele middelen; er kan geen beroep op het fonds worden gedaan voor structurele middelen;
- het college legt verantwoording af over de besteding via de Berap-I, Berap-II en de jaarrekening.

Overzicht verloop van de reserve calamiteitenfonds

In grote lijnen is de prognose van het verloop van het calamiteitenfonds hierna weergegeven. Dit verwachte verloop is gebaseerd op de reeds genomen raads- en collegebesluiten en de te verwachten besluiten.

Bedragen x € 1.000	2025
Stand calamiteitenfonds 1 januari	7.000
Verwachte stortingen	4.500
<i>*Oekraïne 2025</i>	4.500
Claims op de reserve voor 2025 en verder (onttrekkingen)	-750
Compensatie energiekosten inwoners/organisaties	-60
<i>* Kapitaallasten vergaderapparatuur</i>	-58
<i>* Voorportaal huisartsenzorg Oekraïense ontheemden</i>	-200
<i>* Onttrekking reserve Oekraïne voor Asiel en Migratie</i>	-110
<i>* Onttrekking reserve voor meerkosten jeugdzorg Oekraïners</i>	-114
<i>* Kosten huur tijdelijke huisvesting wijkcentrum Angelslo</i>	-148
<i>* Communicatieoplossing</i>	-60
Prognose stand calamiteitenfonds 31 december	10.750

De bovengrens voor de reserve calamiteiten is gesteld op een half jaar aan uitgaven voor het beleidsterrein Oekraïne. De bovengrens gaat er vanuit dat de financiering van het rijk wordt voortgezet zolang er sprake is van opvang van Oekraïners in verband met de oorlog. Het meerdere betreft vrije ruimte. In 2024 is de bovengrens becijferd op afgerond € 7 miljoen. Bij het opstellen van Berap II en de begroting 2026 wordt deze bovengrens nogmaals beoordeeld en wordt nagegaan of deze nog toereikend is om de uitgaven voor een half jaar te kunnen dekken. Een eventuele afoming naar de algemene reserve zullen we dan ook inzichtelijk maken.

4.2 Krediet exceptionele prijsstijgingen

Er is in 2023 door de raad besloten om een krediet exceptionele prijsstijgingen van € 14,6 miljoen beschikbaar te stellen met een jaarlijkse kapitaallast van € 540.000. Bij begroting 2025 is vervolgens besloten om de geraamde kapitaallasten van het, op dat moment, resterende krediet vrij te laten vallen. Voor 2025 zullen in principe dan ook geen besluiten worden genomen, waarbij een beroep wordt gedaan op voornoemd krediet. Vanaf 2026 is dit wel weer mogelijk en wordt in de BERAP weer gerapporteerd over de genomen besluiten.

Bijlage 1: Budgettaire neutrale posten in BERAP I

(bedragen x € 1.000)		2025
Kapitaallasten knelpuntenpot sport		
De knelpuntenpot wordt ingezet voor onderhoudskosten van de stichting zwembaden en sporthallen die in de jaren 90 van de vorige eeuw geprivatiseerd zijn. De stichtingen doen hier jaarlijks een beroep op om de accommodaties te onderhouden. In de Kadernota 2020 is de knelpuntenpot weggezet als activa in de financiële paragraaf. In 2023 moest dit conform BBV-voorschriften gecorrigeerd worden omdat onderhoud niet geactiveerd mag worden. Over het restantkrediet worden nog tot en met 2025 kapitaalslasten berekend. Deze worden incidenteel gedekt uit de Spuk Sport.		
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	0
0.5 Treasury	Lasten	0
Aanpassing begroting werkkostenregeling naar team taak BOR		
Diverse kostensoorten die horen bij de werkkostenregeling staan verkeerd begroot. De begroting van taak algemeen naar team taak.		
0.1 Bestuur	Lasten	0
Aanpassing begroting werkkostenregeling naar team taak SOR		
Diverse kostensoorten die bij de werkkostenregeling horen staan verkeerd begroot. Van team algemeen naar team taak.		
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	0
Aanpassing begroting werkkostenregeling naar team taak USB		
Diverse kostensoorten die horen bij de werkkostenregeling staan verkeerd begroot. Van taak algemeen naar teamtaak. Voor USB ook correcties vanuit het verleden.		
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	0
Baten natuurbegraven inzetten voor loonsom begraven		
Baten natuurbegraven inzetten voor werkzaamheden begraven		
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	-65
7.5 Begraafplaatsen	Baten	65
Bediening vaarverbinding Veenvaart		
Bediening vaarverbinding veenvaart naar andere taak ivm inkomsten belasting.		
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	0
Berap-1 Programma 6-9 Budget neutraal		
Budgetneutrale wijzigingen programma 6-9		
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Baten	229
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	552
6.3 Inkomensregelingen	Baten	60
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	39
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	93
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	-979
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	-11
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	-11
0.4 Overhead	Baten	29

Bezorging documenten

Dit voorstel betreft de lancering van een tijdelijke pilot waarbij reisdocumenten (paspoorten en ID-kaarten) direct bij de burger thuis worden bezorgd. Het pilot start dit jaar met een budget van €30.000, welke gedekt wordt uit extra lege inkomsten uit de documenten piek. De totale kosten per document bedragen ongeveer €16 en worden voor 2/3 gedekt door de gemeente, de burger betaalt de overige 1/3 als bijdrage. Het doel van deze pilot is om te onderzoeken of er vraag is naar deze service onder burgers. Aan de hand van de resultaten wordt bepaald of de bezorging van reisdocumenten een structurele toevoeging kan zijn aan de dienstverlening. Indien de pilot succesvol blijkt, zal er een nieuw voorstel worden ingediend om de service op te nemen in de begroting en permanent beschikbaar te stellen.

0.2 Burgerzaken	Baten	30
0.2 Burgerzaken	Lasten	-30

Bijdrage voor het beheer en onderhoud van kolken

Bijdrage voor het beheer en onderhoud van kolken is begroot op het verkeerde grootboek en de verkeerde taak.

2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	0

Budget Emmen schoon structureel richting zwerfafval

Er zit een klein budget op Emmen schoon bij team SOR die eigenlijk thuis hoort op een ander FCL namelijk zwerfafval bij team BOR.

7.3 Afval	Lasten	-22
7.4 Milieubeheer	Lasten	22

Budget loonsom democratie dichterbij

Er is loonsom beschikbaar voor het project democratie dichterbij. Echter dient dit overgeheveld te worden naar het team waar de medewerkers die werken aan democratie dichterbij op de formatie staan.

0.1 Bestuur	Lasten	88
0.4 Overhead	Lasten	-88

Correctie administratieve verwerking object Boermarkeweg 44

Door onduidelijkheid over de bestemming van het object is de aankoop onder gebracht onder VGZ Huisvesting. Achteraf had dit object onder VGZ gebouwen geplaatst moeten worden.

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	668
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	-657
0.4 Overhead	Baten	-668
0.4 Overhead	Lasten	657

Correctie mutaties op begroting voorziening riolering

In de begroting staan op diverse plekken de mutaties op de voorziening riolering. Door deze mutaties naar één plek te brengen wordt het overzichtelijker.

7.2 Riolering	Baten	434
7.2 Riolering	Lasten	-284
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-150

Extra capaciteit BOA's (taakmutatie) herstel structureel karakter

Het Rijk heeft structureel extra geld vrijgemaakt in het gemeentefonds voor Boa capaciteit om zo de handhaving in de openbare ruimte, door de toegenomen taken, te versterken. Via Berap en Kadernota wordt dit geld meerjarig opgehaald en toegevoegd aan de begroting van het team. In 2024 is deze wijziging per abuis als incidenteel verwerkt.

1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	-48
0.7 Algemene uitkering	Lasten	48

Extra inzet werkverdelers meldingsgericht onderhoud

Vanuit het budget meldingsgericht onderhoud wordt 0,8 FTE ingezet.

2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	0
------------------------	--------	---

Funerair erfgoed budget overheveling

Het budget is tijdens het opstellen van de begroting 2024, terecht gekomen op Monumentenzorg. Echter hoort dit budget bij het team dat gaat over Begraafproces.

5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	22
7.5 Begraafplaatsen	Lasten	-22

Herverdeling budget aanbesteding applicaties

Bij de kadernota 2023 zijn financiële middelen toegekend aan het Sociaal Domein voor de aanbesteding van applicaties. Nu deze applicaties uitgerold zijn, blijft hier budget op over. Dit budget wordt overgeheveld vanuit het Sociaal Domein naar het Concern Management Team, zodat dit ingezet kan worden voor andere (organisatie) doeleinden.

6.3 Inkomensregelingen	Lasten	160
0.4 Overhead	Lasten	-160

Herverdeling budget SOBG

Herverdeling budget SOBG n.a.v. nieuw aanbestedingsproject 2025 e.v.

6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	514
6.712 Begeleiding (Wmo)	Lasten	629
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Lasten	-1.143

Herverdeling ZIN-PGB

Herverdeling budgetten BW-ZIN en BW-PGB naar aanleiding van nieuw aanbestedingsproject 2025

6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	Lasten	0
-----------------------------	--------	---

ICT - indexatie, capaciteitsgroei en inkomstenbijstelling

Op drie punten dient de begroting aan de lastenkant bijgesteld te worden. Te weten:

- het indexeren van de prijzen van applicaties
- het bijstellen van de begroting i.v.m. groei van het aantal interne ICT gebruikers
- uitbreiding van fte's binnen team AUT i.v.m. groei van het aantal externe gebruikers

Dit resulteert in een uitzetting van lasten van € 1.150.000. Dit wordt gedekt door het bijstellen van de begrote inkomsten vanuit de externe ICT dienstverlening

0.4 Overhead	Baten	1.150
0.4 Overhead	Lasten	-1.150

Loonsom FAC naar Arbo en Milieu

De loonsom van functie Medewerker Beleidsuitvoering BHV, Arbo & Milieu is al langere tijd vacant. Er wordt voorgesteld om het beschikbare budget van deze functie om te ramen naar regulier Arbo & Milieubudget.

0.4 Overhead	Lasten	0
--------------	--------	---

Onderwijsachterstandenbeleid 2025

Bij het opstellen van de begroting 2025 is uitgegaan van het in 2024 ontvangen bedrag van 4.117.000. In het najaar is de gemeente via een voorlopige beschikking voor 2025 een bedrag van bijna € 4.411.000 ter beschikking gesteld. Dit resulteert in een extra budgetruimte van ruim € 293.000.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Baten	294
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	-294

Onttrekking reserve Greenwise Campus

Ten behoeve van extra werkzaamheden en advisering (supervisie, masterplan, samenwerkingsovereenkomst(en), interne uren en uitgaven externe partijen) inzake de doorontwikkeling van de Greenwise Campus Emmen is er een bedrag van € 200.000 nodig in 2025

3.1 Economische ontwikkeling	Baten	200
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	-200

Overhevelen budgetten voor visies e.d.

Budgetten die het programmabureau Emmen Vernieuwt heeft gekregen voor te ontwikkelen visies, programma's e.d. lopen over boekjaren heen en worden via de egaliseringsreserve overgeheveld naar een volgend boekjaar

3.1 Economische ontwikkeling	Baten	289
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	-289

Overhevelen formatie van ECO naar JVI

Overhevelen formatie van ECO naar JVI

3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	8
0.4 Overhead	Lasten	-8

Overheveling geoormerkt EOP-budget

Helaas is gebleken dat de afgelopen jaren een foutieve verwerking in de administratie heeft plaatsgevonden van de resterende budgetten van de Erkende Overleg Partners (EOP's). Het gaat hier om de budgetten over de periode 2021-2023. De resterende middelen zijn per abuis vrijgevallen ten gunste van het resultaat en derhalve gestort in de algemene reserve. De voornoemde middelen hadden echter, conform de vastgelegde afspraken, gestort moeten worden in de bestemmingsreserve EOP's. Dit wordt nu, middels de eerste bestuursrapportage, hersteld. Het gaat hierbij om een overheveling van een bedrag van € 573.607 van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve EOP's.

0.1 Bestuur	Lasten	-574
0.8 Overige baten en lasten	Baten	574

Regiodeal Van Gogh

Na het succes van het startjaar 2023 blijven we ons ook de komende jaren op provinciaal niveau inzetten ten aanzien van Van Gogh Drenthe. Vanuit het provinciale samenwerkingsverband op het gebied van Van Gogh, Van Gogh Drenthe, is het uitvoeringsplan 2025-2027 'Kiemen in Drentse grond' opgesteld dat is ingediend als aanvraag bij de Regio Deal. In december 2024 kregen we het goede nieuws dat de desbetreffende aanvraag is goedgekeurd. We willen de erfenis van Vincent van Gogh in Drenthe blijvend zichtbaar en beleefbaar maken voor eigen inwoners en binnenlandse en buitenlandse bezoekers. Daarmee dragen we bij aan brede welvaart in de regio Zuid- en Oost-Drenthe. Vanuit de Regio Deal heeft de gemeente Emmen als projectpartner voor dit project in 2025 een bedrag van € 300.000 ontvangen. Dit wordt ingezet ten behoeve van de doorontwikkeling van het Van Gogh Huis Drenthe en het zichtbaar en beleefbaar maken van het Van Gogh thema in het dorp Nieuw-Amsterdam/Veenoord.

3.4 Economische promotie	Baten	300
3.4 Economische promotie	Lasten	-300

Regisseur Dienstverlening

Voorstel om aan de formatie een tijdelijke functie van Regisseur Dienstverlening toe te voegen. Het betreft een functie van 1 FTE (36 uur) vanaf juli 2025 tot en met december 2027, met een loonschaal 10. De Regisseur Dienstverlening zal verantwoordelijk zijn voor het vertalen van de visie op dienstverlening naar concrete plannen en voor advisering over de inrichting van de dienstverlening. Na afloop van deze periode wordt de functie geëvalueerd en kan, bij positief resultaat, opnieuw worden meegenomen voor structurele opname in de formatie. Hiervoor zal dan uiterlijk een nieuw voorstel worden ingediend voor de Kaderbrief 2028.

0.2 Burgerzaken	Baten	45
0.2 Burgerzaken	Lasten	-45

Samenvoeging team Publiekszaken

Door samenvoeging van teams KVB en KZB tot team PUB worden verschillende grootboeknummers samengevoegd en de administratie op orde gemaakt.

0.2 Burgerzaken	Baten	0
0.2 Burgerzaken	Lasten	0
8.3 Wonen en bouwen	Baten	0
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	0

Starten Pluktuin

In 2025 wordt gestart met de Pluktuin. De Pluktuin wordt een team in de organisatie gemeente Emmen die continue wordt gevuld met nieuw talent die we – vooruitlopend op vacature – werven. Het verwachte begrotingstekort voor de pluktuin zal gedekt worden uit de reserve bedrijfsvoering.

0.8 Overige baten en lasten	Baten	150
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-150

Stichting Sedna administratieve hygiëne ABS/BOS

In de verleningsbeschikking 2023-2024 aan Sedna van 6 december 2022 (zaaknummer 341496-2022) is opgenomen dat we de inzet van het sociaal werk binnen onze gemeente herijken met het beleidskader sociaal domein Erbij horen en meedoen in Emmen! als basis. Dit leidt administratief tot een iets andere verdeling van de diverse bedragen over de programmataken en het bijeenbrengen van de bedragen op één specifieke Sedna-taak. Het totale subsidiebedrag wijzigt niet.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	-409
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	664
6.812 Maatschappelijke– en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	25
7.1 Volksgezondheid	Lasten	-280

Te kort loonsom zwerfafval coördinator vanuit zwerfafval budget

De loonsom van de zwerfafval coördinator is gebaseerd op 0,66 FTE, echter door pensioen zal er veel ervaring weg vallen. De vacature voor een coördinator zwerfafval zal ingezet worden op 1 FTE. Dit tekort op loonsom aanvullen vanuit het budget zwerfafval. Het budget zwerfafval wordt bekostigd door onder andere vergoedingen vanuit het rijk (plastic verpakkingen).

0.1 Bestuur	Lasten	-25
7.3 Afval	Lasten	25

Tijdelijke inzet 2 wijkconcierges (1 FTE samen) vanuit budget zwerfafval

De tijdelijke inzet van 2 wijkconcierges (samen 1 FTE) wordt bekostigd vanuit het zwerfafval budget.

0.1 Bestuur	Lasten	-45
7.3 Afval	Lasten	45

Uitbreiding uren en loonsom medewerker administratie EOP's

De uren uitbreiding en loonsom voor een medewerker administratie EOP's vanuit budget EOP's. In 2024 zijn er extra middelen ingebracht voor NB 2024 Aanvullende inzet EOP secretariaat. Deze worden nu ingezet voor de uitbreiding van uren en daarbij behorende loonsom.

0.1 Bestuur	Lasten	5
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	-5

Verdeling taakstelling loonsom anciënniteit 10 naar anciniteit 9

Verdeling taakstelling verlaging loonsom anciënniteit 10 naar anciniteit 9 (voortkomend uit begroting 2025). Deze wijziging is inclusief de doorbelastingen van de diverse teams.

0.1 Bestuur	Lasten	36
0.2 Burgerzaken	Lasten	58
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	74
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	1
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	Lasten	5
3.4 Economische promotie	Lasten	4
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	9
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	33
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	2

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	18
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	5
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	2
7.2 Riolering	Lasten	11
7.3 Afval	Lasten	-13
7.4 Milieubeheer	Lasten	15
8.1 Ruimtelijke Ordening	Lasten	50
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	3
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	125
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	159
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	65
2.2 Parkeren	Lasten	4
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	37
7.5 Begraafplaatsen	Lasten	11
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	148
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	-47
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	12
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	1
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	23
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	5
6.712 Begeleiding (Wmo)	Lasten	5
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	Lasten	-7
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	Lasten	8
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	5
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	27
7.1 Volksgezondheid	Lasten	11
0.4 Overhead	Lasten	611
0.61 OZB woningen	Lasten	128
0.64 Belastingen Overig	Lasten	-18
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-1.627

Bijlage 2: Ontwikkelingen per categorie

(bedragen x € 1.000)	2025
Primitieve begroting	6.765
Wijzigingen t/m februari	220
Startbegroting Bestuursrapportage 2025-I	6.985
Autonome ontwikkelingen	-2.851
MPG	0
Gemeenschappelijke regelingen	-135
Mutaties kleiner dan € 70.000 (bestaand beleid)	-408
Loon- en prijsindexatie	-815
Mutaties Bestuursrapportage 2025-I	-4.209
Totaal	2.775

(bedragen x € 1.000)	2025
Autonome ontwikkelingen	-2.851
1 Budgetten EOP's 3 jarig overzetten (jaar 1 overzetten naar jaar 2 van 3)	0
2 Resultaatbestemming Regideal toekomstbestendige bedrijventerreinen	0
3 Asielproblematiek Nieuw-Weerdinge	538
3 Asielproblematiek Nieuw-Weerdinge	-538
3 Resultaatbestemming Cameratoezicht	0
5 Resultaatbestemming Sloopkosten de Klabbe en de Runde	0
5 Externe juridische ondersteuning	-96
5 Langere huur "Kop van Zuid" voor wijkgebouw Angelslo	0
5 Bijstellen pachtinkomsten	221
5 Resultaatbestemming beeldbepalende bouwwerken en paasvurenbeleid	-108
5 Chippen containers	-80
5 Inzamelen en verwerken lachgascilinders	-200
5 Bijstellen huurinkomsten	409
5 Twee milieu BOA's	-118
5 Resultaatbestemming bodemdaling	0
5 Productovereenkomst Area Reiniging 2025	-227
5 Voorziening afvalstoffenheffing	419
5 Correctie onttrekking reserve omgevingswet	0
6 Perspectief BUIG meerjarig	-2.955
6 Wachtlijst Beschut Werk aanpakken	575
6 Resultaatbestemming Vroegsignalering en Communicatie 2024	0
7 Resultaatbestemming onderhoud kunstwerken	0
	41

(bedragen x € 1.000)		2025
Autonome ontwikkelingen		-2.851
7	Resultaatbestemming excessen openbaar gebied	0
7	Resultaatbestemming beheer openbaar groen	0
7	Resultaatbestemming onderhoud landschap	0
7	Maaien van ruige grasvelden, sloten, oevers en riet	-180
7	Resultaatbestemming onderhoud groen en grijs Rensenpark	0
7	Productovereenkomst Area Reiniging 2025	-28
7	Gratis parkeren Emmen - Centrum in kerstvakanties	-231
8	Resultaatbestemming wateroverlast sportvelden	0
8	Resultaatbestemming beeldbepalende bouwwerken en paasvurenbeleid	108
8	Resultaatbestemming DIEP 2024	0
9	Perspectiefbrief JHRD Hoogeveen	-260
9	Perspectiefbrief Jeugd Hervormingsagenda	-2.173
9	Indexatie Zorg in Natura	-2.784
9	Wachlijst Beschut Werk aanpakken	-807
9	Resultaatbestemming Jeugdhulp 2024	0
9	Stichting De Toegang indexering	-312
9	Resultaatbestemming Gebiedsbudget SOBG 2024	0
9	Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (DUVO) en Maatschappelijke Opvang (MO) indexatie en uitbreiding	-732
9	Oekraïne 2025	0
10	Bijstellen reclame inkomsten	-80
10	Budget online communicatiemiddelen	-50
10	Jeugd compensatie Rijk	4.957
10	Rente geldleningen	1.500
10	Vervallen precariobelasting	0
10	Resultaatbestemming 2024 revitalisering bestuurslaag	0
10	Hogere dividenduitkeringen	454
10	Bijstellen huurinkomsten	-73
MPG		0
5	Actualisatie resultaat Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 onder behoud van recente doorrekening	0
Gemeenschappelijke regelingen		-135
9	Begrotingswijziging 2025 GGD	-249
9	Dekking begrotingswijziging 2025 GGD	114
Mutaties kleiner dan € 70.000 (bestaand beleid)		-408
1	Bijstellen loonsom Griffie	-50
1	Bijstellen budget loonsom college van Burgemeester en Wethouders (B&W)	-60
1	Budgetten EOP's 3 jarig overzetten (jaar 1 overzetten naar jaar 2 van 3)	-40

(bedragen x € 1.000)		2025
Autonome ontwikkelingen		-2.851
1	Burgerbegroting vanuit bestemmingsreserve 2024 overzetten naar 2025	0
2	Aframen baten markt	-40
3	Bijstellen huurinkomsten	9
5	Aframen baten brandveilig gebruik	-20
5	Vrijval subsidie op zonnepanelen	-43
5	Bijstellen pachtinkomsten	63
5	Vervallen van huurinkomsten ledscherm	-31
5	Bijstellen begroting Boermarkeweg 44	58
5	Erfgoednota	-50
5	Joods vastgoed	-50
5	Opruimen schade afgelasting paasvuren	-35
6	Buig 2025	0
8	Tekort knelpuntenpot 2025	-31
9	Programma Management Team (PMT) uitvoeringskosten jeugd	-70
9	Indexatie antidiscriminatievoorziening	-8
9	Bijstellen huurinkomsten	-9
Loon- en prijsindexatie		-815
1	Loonsom Raad	-90
4	Stichting Welzijnsorganisatie Sedna, indexering 2025	-188
7	Indexering contract Emco	-172
7	Indexering contract Hemmen	-12
8	Brede SPUK	-32
9	Brede SPUK	-59
9	Stichting Welzijnsorganisatie Sedna, indexering 2025	-219
10	Reparatie indexatie kosten Zaaksysteem Dimpact	-43

Bijlage 3: Aansluiting primitieve begroting - begroting na wijziging

(bedragen x € 1.000)								
	Nummer besluit	Begroot lasten	Begroot baten	Saldo lasten en baten	Toevoeging aan reserves	Onttrekking aan reserves	Saldo mutatie reserves	Resultaat
Raadsbesluiten								
Primitieve begroting		-510.279	517.725	7.446	-7.676	6.995	-681	6.765
Decembercirculaire 2024	3630-2025	0	479	479	0	0	0	479
Project De Hoeksteen te Emmer-Compasuum	314503-2024	20	0	20	0	0	0	20
Septembercirculaire 2024	300259-2024	-2.712	2.444	-268	0	0	0	-268
Slagboom Boermarkeweg 44-46	33067-2024	-28	17	-11	0	0	0	-11
Wijzigingen augustus t/m december 2024		-521	203	-318	0	318	318	0
Collegebesluiten								
Inbesteden parkeerbeheer P-zuid aan Emco	348904-2024	-78	78	0	0	0	0	0
Subsidie Epic Youth	355789-2024	-55	0	-55	0	55	55	0
Subsidie stichting vrienden van ouderenwerk	346656-2024	-15	0	-15	0	15	15	0
Subsidieverlening Scouting Erica	5212-2025	-50	0	-50	0	50	50	0
Totaal begrotingsresultaat		-513.717	520.946	7.229	-7.676	7.432	-244	6.985

In 2024 zijn er al college- en raadsvoorstellen geweest welke een financieel effect hebben in 2025. Onderstaand staan de wijzigingen van augustus t/m december 2024 gespecificeerd.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>								
	Nummer besluit	Begroot lasten	Begroot baten	Saldo lasten en baten	Toevoeging aan reserves	Onttrekking aan reserves	Saldo mutatie reserves	Resultaat
Raadsbesluiten								
Afronden fase 1 en PVA vervolg Omgevingsvisie	109569-2024	-273	0	-273	0	273	273	0
Collegebesluiten								
Samenwerkingsovereenkomst tussen GGD en Angelslo Academy	32643-2024	-183	183	0	0	0	0	0
Subsidieverlening Growing Emmen 2024-2027	180907-2024	-45	0	-45	0	45	45	0
Taakmutatie Nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslag	313371-2023	-20	20	0	0	0	0	0
Wijzigingen augustus t/m december		-521	203	-318	0	318	318	0