

Financiële Begroting 2026-2029



Deel 2

Inhoud

1. Uitgangspunten	2
2. Raming per programma van baten en lasten en het saldo	4
3. Incidentele baten en lasten.....	5
4. Onttrekkingen en toevoegingen reserves per programma	6
5. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten	7
6. Investeringsplan 2026-2029	8
7. Geprognosticeerde balans 2025-2029	12
8. Activerings- en afschrijvingsbeleid	13
9. Stand en verloop van Reserves en Voorzieningen.....	14
10. Berekening EMU-saldo	20
11. Geraamde lasten en baten per programma en taakveld	21
12. Geraamde lasten en baten per economische categorie	23
Bijlage: Overzicht taakvelden.....	24

1. Uitgangspunten

Bij het samenstellen van de meerjarenprogrammabegroting 2026-2029 zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd.

► Toerekenen rentelasten

Rentelasten van langlopende geldleningen en kort opgenomen geld (kasgeld en rekening-courant) zijn door middel van het rente-omslagpercentage doorberekend aan investeringen. Sinds 2013 rekenen we de rentelasten niet meer toe aan grondexploitaties. Ook rekenen we geen rente toe aan investeringen die zijn betaald uit de eigen financieringsmiddelen (reserves) van de gemeente.

In de exploitatie 2026 houden we structureel rekening met rentekosten van € 300.000 in verband met het eventueel aantrekken van een langlopende lening van 10 miljoen euro.

- | | |
|--|---|
| • Langlopende leningen | Percentages op basis van afgesloten contracten. |
| • Nog af te sluiten langlopende leningen | Percentages op basis van verwachte tarieven uitgaande van 2026. |
| • Kort opgenomen geld | Op basis van tarieven 2026. |
| • Omslagrente | Voor de omslagrente is 1% aangehouden. |

► Inflatie

Bij de heffingen en legesopbrengsten houden we rekening met een inflatiecorrectie voor 2026 van 2,8%. Specifiek voor de riool- en afvalstoffenheffing zijn de opbrengsten berekend op basis van kostendekkenheid. Dit is conform de financiële verordening en het herstelplan. De inflatiecorrectie is gebaseerd op de cijfers uit de voorjaarsnota van het Rijk.

► Personeelslasten/Inhuurlasten

De laatst afgesloten cao voor gemeenteambtenaren (met een looptijd van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027) is de basis voor de berekening van de lonen. De gemiddelde salarisstijging over deze gehele periode bedraagt 7,64%. Voor het jaar 2026 (vanaf 1 januari) betekent dit een structurele nominale verhoging van € 35,00 in alle salarisschalen en per 1 juli 2026 een loonstijging van 1,25%.

Bij het bepalen van de formatie gaan we uit van de formatie die per 1-1-2026 overgaat naar de gemeente Hilversum. Vanaf 2026 fuseert bijna de volledige de ambtelijke organisatie van Wijdmeren met de ambtelijke organisatie van de gemeente Hilversum. Dit betekent dat (overeenkomstig de BBV-voorschriften voor Wijdmeren) er grotendeels geen sprake meer is van personeelskosten, maar van inhuurkosten.

► Overige Inhuurlasten

Het budget voor inhuur bedraagt 10% op basis van de (oorspronkelijke) loonsom voor 2026.

► Opleidingsbudget ambtelijk apparaat

Het budget voor scholing en opleiding bedraagt 2% van de loonsom.

► Lokale heffingen

Bij de heffingen en legesopbrengsten houden we rekening met een inflatiecorrectie voor 2026 van 2,8%. Specifiek voor de riool- en afvalstoffenheffing zijn de opbrengsten berekend op basis van kostendekkendheid, conform de financiële verordening en het herstelplan.

De inflatiecorrectie is gebaseerd op de cijfers uit de voorjaarsnota van het Rijk.

Het nieuwe tarief van de OZB zal, net zoals het rioolrecht en de afvalstoffenheffing in de raad van december worden voorgelegd ter goedkeuring.

► **Watertoeristen-, forensen en toeristenbelasting**

Voor jaarschijf 2028 en 2029 worden de opbrengsten van de recreatieve heffingen ((water)toeristenbelasting en forensenbelasting) jaarlijks verhoogd met € 100.000, conform het financieel herstelplan. We passen alleen de inflatiecorrectie van 2,8% toe op de tarieven. De verwachte opbrengsten zijn al geraamd met het financieel herstelplan.

► **Begrafenisrechten**

Het gebudgetteerde bedrag voor begrafenisrechten is bijgesteld met 2,8% inflatiecorrectie. Wij zien de afgelopen jaren de inkomsten op de begrafenisrechten afnemen doordat er een verschuiving plaatsvindt naar crematie.

► **Rioolrecht**

Het tarief van rioolrecht 2025 (€ 394) is geïndexeerd met 2,8% (€ 405) voor het jaar 2026. De rioolheffing dient 100% kostendekkend te zijn. In 2026 is op begrotingsbasis een bedrag van € 1.162.000 toegevoegd aan de voorziening riool.

► **Afvalstoffenheffing**

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn in het kader van 100% kostendekkenheid voor het jaar 2026 (€ 523) ten opzichte van 2025 (€ 483) geïndexeerd met 8,4%. Deze worden bij de vaststelling van de nieuwe verordening afvalstoffenheffing 2026 in december 2025 aan de raad worden.

► **Hondenbelasting**

De tarieven in 2026 zijn met 2,8% verhoogd conform de inflatiecorrectie.

► **Overige leges**

De leges voor de paspoorten, identiteitskaarten en rijbewijzen zijn niet aangepast omdat deze worden vastgesteld door het Rijk. Bij de samenstelling van de begroting 2026-2029 waren deze tarieven nog niet bekend.

► **Schatkistbankieren**

Per half augustus 2025 was het saldo op schatkistbankieren circa 13,5 miljoen. Bij het opstellen van de prognosebalans 2025-2029 wordt een saldo van 10 miljoen verwacht op schatkistbankieren per 31-12-2025.

► **Afrondingsverschillen**

In de tabellen van deze financiële begroting kunnen door afronding verschillen ontstaan.

2. Raming per programma van baten en lasten en het saldo

Programma's exclusief mutaties reserves

			Bedragen X € 1.000					
			Rek 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
P000	Hulpkostenplaatsen	Lasten	210	0	127	130	134	129
		Baten	-210	3	-124	-127	-131	-126
Totaal P000			0	3	3	3	3	3
P001	Bestuur en burger	Lasten	4.136	5.710	5.036	3.653	3.653	3.653
		Baten	-549	-426	-426	-426	-426	-426
Totaal P001			3.587	5.284	4.610	3.227	3.227	3.226
P002	Veiligheid	Lasten	5.304	3.818	4.018	3.963	3.941	3.941
		Baten	-3.433	-360	-342	-325	-325	-325
Totaal P002			1.872	3.458	3.676	3.638	3.616	3.616
P003	Openbare ruimte	Lasten	14.839	13.163	13.379	14.527	15.408	15.926
		Baten	-10.151	-10.831	-10.903	-11.383	-11.763	-11.769
Totaal P003			4.688	2.331	2.476	3.144	3.645	4.157
P004	Economische zaken, recreatie en toerisme	Lasten	3.839	3.271	3.368	3.307	3.355	3.354
		Baten	-3.218	-3.367	-3.436	-3.582	-3.735	-3.735
Totaal P004			621	-95	-68	-275	-381	-381
P005	Sociaal domein	Lasten	25.339	28.230	28.066	28.028	28.113	28.468
		Baten	-5.685	-5.603	-4.737	-4.736	-4.744	-4.743
Totaal P005			19.654	22.627	23.329	23.292	23.369	23.724
P006	Natuur en milieu	Lasten	1.675	1.031	981	1.014	1.047	1.047
		Baten	-772	0	0	0	0	0
Totaal P006			903	1.031	981	1.014	1.047	1.047
P007	Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	5.783	3.607	5.168	3.309	3.347	3.347
		Baten	-3.257	-850	-2.369	-717	-754	-754
Totaal P007			2.525	2.757	2.799	2.593	2.593	2.593
P998	Algemene baten en lasten	Lasten	4.023	892	796	756	756	756
		Baten	-48.599	-50.701	-52.019	-52.170	-51.721	-52.449
Totaal P998			-44.576	-49.808	-51.223	-51.414	-50.965	-51.693
P999	Overhead	Lasten	14.225	14.330	14.272	13.879	13.842	13.794
		Baten	-14	-20	-92	-92	-93	-91
Totaal P999			14.211	14.310	14.181	13.787	13.749	13.703
Subtotaal			3.486	1.897	765	-990	-97	-5

Programma's met mutaties reserves

			Bedragen X € 1.000					
			Rek 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
P000	Hulpkostenplaatsen	Lasten	0	0	0	0	0	0
		Baten	0	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal P000			0	-3	-3	-3	-3	-3
P001	Bestuur en burger	Lasten	0	0	125	0	0	0
		Baten	-276	-1.871	-1.475	0	0	0
Totaal P001			-276	-1.871	-1.350	0	0	0
P002	Veiligheid	Lasten	0	0	0	0	0	0
		Baten	0	0	0	0	0	0
Totaal P002			0	0	0	0	0	0
P003	Openbare ruimte	Lasten	2.737	0	0	0	0	0
		Baten	-5.676	-358	-43	-43	-43	-43
Totaal P003			-2.939	-358	-43	-43	-43	-43
P004	Economische zaken, recreatie en toerisme	Lasten	257	104	104	104	104	104
		Baten	-61	-155	-154	-52	-52	-52
Totaal P004			196	-51	-50	52	52	52
P005	Sociaal domein	Lasten	0	76	0	0	0	0
		Baten	-136	-349	-250	-129	-119	-119
Totaal P005			-136	-274	-250	-129	-119	-119
P006	Natuur en milieu	Lasten	0	0	0	0	0	0
		Baten	-52	-50	-25	-25	-25	-25
Totaal P006			-52	-50	-25	-25	-25	-25
P007	Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	304	0	245	0	0	0
		Baten	-304	-276	-131	-46	-46	-46
Totaal P007			0	-276	114	-46	-46	-46
P998	Algemene baten en lasten	Lasten	0	0	651	0	0	0
		Baten	-1.898	0	0	0	0	0
Totaal P998			-1.898	0	651	0	0	0
P999	Overhead	Lasten	0	0	0	0	0	0
		Baten	-6	-6	-6	-6	-5	-5
Totaal P999			-6	-6	-6	-6	-5	-5
Eindtotaal			-5.112	-2.890	-962	-201	-189	-189

Programma's inclusief mutaties reserves

Bedragen X € 1.000

		Rek 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
▢ P000	▢ Hulpkostenplaatsen						
	Lasten	210	0	127	130	134	129
	Baten	-210	0	-127	-130	-134	-129
Totaal P000		0	0	0	0	0	0
▢ P001	▢ Bestuur en burger						
	Lasten	4.136	5.710	5.161	3.653	3.653	3.653
	Baten	-825	-2.297	-1.901	-426	-426	-426
Totaal P001		3.311	3.413	3.260	3.227	3.227	3.226
▢ P002	▢ Veiligheid						
	Lasten	5.304	3.818	4.018	3.963	3.941	3.941
	Baten	-3.433	-360	-342	-325	-325	-325
Totaal P002		1.872	3.458	3.676	3.638	3.616	3.616
▢ P003	▢ Openbare ruimte						
	Lasten	17.576	13.163	13.379	14.527	15.408	15.926
	Baten	-15.827	-11.189	-10.946	-11.426	-11.806	-11.812
Totaal P003		1.749	1.973	2.433	3.101	3.602	4.114
▢ P004	▢ Economische zaken, recreatie en toerisme						
	Lasten	4.096	3.375	3.472	3.410	3.458	3.458
	Baten	-3.279	-3.522	-3.590	-3.634	-3.787	-3.787
Totaal P004		817	-147	-118	-223	-329	-329
▢ P005	▢ Sociaal domein						
	Lasten	25.339	28.305	28.066	28.028	28.113	28.468
	Baten	-5.820	-5.952	-4.987	-4.865	-4.862	-4.862
Totaal P005		19.519	22.353	23.079	23.163	23.250	23.606
▢ P006	▢ Natuur en milieu						
	Lasten	1.675	1.031	981	1.014	1.047	1.047
	Baten	-825	-50	-25	-25	-25	-25
Totaal P006		851	981	956	989	1.022	1.022
▢ P007	▢ Ruimtelijke ontwikkeling						
	Lasten	6.087	3.607	5.413	3.309	3.347	3.347
	Baten	-3.561	-1.126	-2.500	-763	-800	-800
Totaal P007		2.525	2.481	2.913	2.547	2.547	2.547
▢ P998	▢ Algemene baten en lasten						
	Lasten	4.023	892	1.447	756	756	756
	Baten	-50.497	-50.701	-52.019	-52.170	-51.721	-52.449
Totaal P998		-46.474	-49.808	-50.572	-51.414	-50.965	-51.693
▢ P999	▢ Overhead						
	Lasten	14.225	14.330	14.272	13.879	13.842	13.794
	Baten	-20	-26	-98	-98	-97	-96
Totaal P999		14.205	14.304	14.175	13.781	13.745	13.698
Eindtotaal		-1.626	-993	-198	-1.191	-286	-193

3. Incidentele baten en lasten

X€ 1.000

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Lasten	3135	109	104	104
Baten	2700	79	68	68

4. Onttrekkingen en toevoegingen reserves per programma

Bedragen * € 1.000											
Kosten soort	Code programma	Omschrijving programma	Grootboekre keningcode	Grootboekrekeningnaam	Taak Omschrijving taak	Rek 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
47100	P001	Bestuur en burger	6010512	Fusiebudget	500227 Herindeling	0	0	125	0	0	0
	Totaal P001					0	0	125	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010903	P003 Algemene reserve	200141 Bruggen	14	0	0	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010903	P003 Algemene reserve	200389 Rationeel wegbeheer	2.723	0	0	0	0	0
	Totaal P003					2.737	0	0	0	0	0
	P004	Economische zaken, recreatie	6010923	Reserve Recreatie en Toerisme	200426 Recreatie- en toerismebeleid	257	104	104	104	104	104
	Totaal P004					257	104	104	104	104	104
	P005	Sociaal domein	6010916	P005 Algemene reserve	200403 BO: huisvesting basisonderwijs	0	76	0	0	0	0
	Totaal P005					0	76	0	0	0	0
	P007	Ruimtelijke ontwikkeling	6010940	P007 Algemene reserve	200455 Res.mut. Omgevingswet	304	0	0	0	0	0
	P007	Ruimtelijke ontwikkeling	6010947	P007. Reserve stimulering ruim	500022 Voorbereiding	0	0	245	0	0	0
	Totaal P007					304	0	245	0	0	0
	P998	Algemene baten en lasten	6010902	P998 Algemene reserve	500227 Herindeling	0	0	651	0	0	0
	Totaal P998					0	0	651	0	0	0
Totaal 47100						3.298	179	1.125	104	104	104
87100	P000	Hulpkostenplaatsen	5100001	Sporthallen	180008 Reserve onderhoud gebouwen	0	0	0	0	0	0
	P000	Hulpkostenplaatsen	5100001	Sporthallen	180009 Reserve afschrijving activa	0	-3	-3	-3	-3	-3
	P000	Hulpkostenplaatsen	5100004	Gemeentewerf (Vastgoed)	180016 Reserve onderhoud gebouwen	0	0	0	0	0	0
	Totaal P000					0	-3	-3	-3	-3	-3
	P001	Bestuur en burger	6010512	Fusiebudget	500227 Herindeling	0	0	-125	0	0	0
	P001	Bestuur en burger	6010938	P001 Algemene Reserve	200077 Gemeentehuis: Huisvestingskosten	0	0	-1.350	0	0	0
	P001	Bestuur en burger	6010938	P001 Algemene Reserve	200664 Bestuurlijke vernieuwing	-230	0	0	0	0	0
	P001	Bestuur en burger	6010938	P001 Algemene Reserve	500227 Herindeling	-46	-1.871	0	0	0	0
	Totaal P001					-276	-1.871	-1.475	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010903	P003 Algemene reserve	200058 omvormen groen	0	-240	0	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010912	P003 Reserve Afschrijving activ	200404 Bruggen	-5	-5	-5	-5	-5	-5
	P003	Openbare ruimte	6010912	P003 Reserve Afschrijving activ	200405 Lijkbezorging	-6	-6	-6	-6	-6	-6
	P003	Openbare ruimte	6010912	P003 Reserve Afschrijving activ	200406 Rationeel wegbeheer	-26	0	0	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010912	P003 Reserve Afschrijving activ	200421 Rationeel wegbeheer	0	-21	-21	-21	-21	-21
	P003	Openbare ruimte	6010912	P003 Reserve Afschrijving activ	200451 Res.mut. Kwaliteit Woonomgeving	-1	0	0	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010912	P003 Reserve Afschrijving activ	290023 Borden/verkeersregelininstall	-1	-11	-11	-11	-11	-11
	P003	Openbare ruimte	6010920	Reserve Rationeel Wegbeheer	200421 Rationeel wegbeheer	-5.623	0	0	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010921	Reserve Verkeer	200423 Verkeersbeleid	0	-75	0	0	0	0
	P003	Openbare ruimte	6010936	Reserve Bruggen	200459 Res.mut. Bruggen	-14	0	0	0	0	0
	Totaal P003					-5.676	-358	-43	-43	-43	-43
	P004	Economische zaken, recreatie	6010913	P004 Reserve Afschrijving activ	200407 Economisch beleid	-10	-10	-10	-10	-10	-10
	P004	Economische zaken, recreatie	6010913	P004 Reserve Afschrijving activ	200408 Openbare recreatievoorzieningen	-3	-3	-2	0	0	0
	P004	Economische zaken, recreatie	6010913	P004 Reserve Afschrijving activ	200409 Recreatie- en toerismebeleid	-6	0	0	0	0	0
	P004	Economische zaken, recreatie	6010923	Reserve Recreatie en Toerisme	200425 Economisch beleid	-43	-43	-43	-43	-43	-43
	P004	Economische zaken, recreatie	6010923	Reserve Recreatie en Toerisme	200426 Recreatie- en toerismebeleid	0	-100	-100	0	0	0
	Totaal P004					-61	-155	-154	-52	-52	-52
	P005	Sociaal domein	6010911	Reserve MOP Ond. Huisvesting	200403 BO: huisvesting basisonderwijs	0	-76	0	0	0	0
	P005	Sociaal domein	6010914	P005 Reserve Afschrijving activ	200410 BO: huisvesting basisonderwijs	-71	-71	-71	-67	-64	-64
	P005	Sociaal domein	6010914	P005 Reserve Afschrijving activ	200411 Kinderopvang	-5	-5	-5	-5	-5	-5
	P005	Sociaal domein	6010914	P005 Reserve Afschrijving activ	200412 Overige accommodaties	-52	-52	-52	-50	-43	-43
	P005	Sociaal domein	6010914	P005 Reserve Afschrijving activ	200413 Speeltuinen/speelplaatsen	-4	-1	-3	-3	-3	-3
	P005	Sociaal domein	6010914	P005 Reserve Afschrijving activ	200414 Sportstimulering	-1	-1	-1	-1	-1	-1
	P005	Sociaal domein	6010914	P005 Reserve Afschrijving activ	200428 Sporthallen Binnensport	-1	0	0	0	0	0
	P005	Sociaal domein	6010914	P005 Reserve Afschrijving activ	200429 Sporthallen BO: aanv.voorz.	-2	0	0	0	0	0
	P005	Sociaal domein	6010917	P005 Reserve Alg. open Bejaan	290015 Sociaal domein	0	0	-73	0	0	0
	P005	Sociaal domein	6010924	Reserve Sociaal Domein	200236 Kn.maatsch.diensverlening Algemeer	0	-141	-43	0	0	0
	P005	Sociaal domein	6010925	SH: Reserve Afschrijving activa	200428 Sporthallen Binnensport	0	-2	-2	-2	-2	-2
	P005	Sociaal domein	6010925	SH: Reserve Afschrijving activa	200429 Sporthallen BO: aanv.voorz.	0	-1	-1	-1	-1	-1
	Totaal P005					-136	-349	-250	-129	-119	-119
	P006	Natuur en milieu	6010931	Reserve Duurzaamheid	200454 Res.mut. Duurzaamheid	-52	-50	-25	-25	-25	-25
	Totaal P006					-52	-50	-25	-25	-25	-25
	P007	Ruimtelijke ontwikkeling	6010926	P007 Reserve afschrijving activ	200530 Herontwikkeling Meenthof	0	-46	-46	-46	-46	-46
	P007	Ruimtelijke ontwikkeling	6010932	Reserve Omgevingswet	200455 Res.mut. Omgevingswet	-304	0	0	0	0	0
	P007	Ruimtelijke ontwikkeling	6010947	P007. Reserve stimulering ruim	500022 Voorbereiding	0	-230	-85	0	0	0
	Totaal P007					-304	-276	-131	-46	-46	-46
	P998	Algemene baten en lasten	6010909	P998 Reserve onderhoud gebou	200401 Algemene Baten en Lasten	-1.898	0	0	0	0	0
	Totaal P998					-1.898	0	0	0	0	0
	P999	Overhead	6010915	P999 Reserve Afschrijving activ	200416 Huisvesting gemeentehuis	-6	-6	-6	-6	-5	-5
	Totaal P999					-6	-6	-6	-6	-5	-5
Totaal 87100						-8.410	-3.069	-2.087	-305	-293	-293
Eindtotaal						-5.112	-2.890	-962	-201	-189	-189

5. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Bij de uiteenzetting van de financiële positie wordt afzonderlijke aandacht gevraagd voor de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijkblijvend volume. Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen verstaan we de aanspraken op toekomstige uitkeringen aan het huidige dan wel voormalige personeel (feitelijk heeft de organisatie een schuld aan hen). Om deze aanspraken veilig te stellen, moeten we volgens de wet voor deze aanspraken een voorziening treffen. Van elke aanspraak moet de totale toekomstige aanspraak bepaald worden. Deze komt vervolgens in een keer ten laste van de exploitatie (we vormen hier een voorziening voor). Omdat deze werkwijze veel werk vergt en de kosten aanzienlijk zijn (zoals de inschakeling van externe deskundigheid voor de actuariële berekeningen), hanteren de meeste gemeenten een veel praktischer werkwijze als het gaat om arbeidsrechtelijke verplichtingen. Hierbij worden de jaarlijkse verplichtingen opgenomen in de begroting. Deze afwijkende werkwijze (t.o.v. het BW art.9) wordt toegestaan (mede door de eigenheid van gemeenten), mits het gaat om een jaarlijks terugkerende verplichting van gelijk volume. Primair doel van deze regelgeving is dat de toekomstige verplichtingen gedekt moeten zijn en dat er een uniforme gedragslijn wordt toegepast. De meeste arbeidsrechtelijke verplichtingen worden opgenomen in de begroting. Alleen voor de wethouderspensioenen en de overdracht van de pensioenen van wethouders zijn vanaf 2014 voorzieningen gevormd. In de volgende alinea's gaan we kort in op de behandeling van jaarlijks terugkerende verplichtingen voor arbeidskosten.

► **Wachtgeldverplichtingen ambtenaren**

De lasten van deze wachtgeldverplichtingen zijn in de begroting opgenomen.

► **Wachtgeldverplichtingen wethouders**

Met ingang van 2024 is er op grond van BBV een voorziening wachtgeld opgevoerd. Het gaat hier om wachtgeldverplichtingen van (ex)wethouders.

► **Pensioenen wethouders (huidig en voormalig)**

Naar aanleiding van gewijzigde bepalingen in het BBV is voor de pensioenverplichtingen van wethouders sinds 2014 een berekening opgesteld om de hoogte van een verplicht in te stellen voorziening te kunnen bepalen. De hoogte van deze voorziening wordt elk jaar bijgewerkt op basis van een actuariële berekening, die wordt opgesteld door een gespecialiseerd bureau.

► **Verlofsparen en Bovenwettelijk verlof**

Vanaf 2023 is er op grond van de BBV een voorziening opgevoerd voor verlofsparen en een voorziening bovenwettelijk verlof.

6. Investeringsplan 2026-2029

De actualisatie van het MIP vindt jaarlijks plaats en is gebaseerd op gewijzigde inzichten, nieuwe beleidsprioriteiten, ontwikkelingen in lopende projecten en actualisatie/indexering van kostenramingen. Op basis van deze inzichten is het investeringsprogramma herijkt. Daarbij hebben we ook rekening gehouden met de fasering van de projecten en de bijbehorende financieringsbehoefte. Voor deze actualisatie hebben wij, in nauwe samenwerking met de verschillende gemeentelijke beleidsafdelingen, kritisch gekeken naar de bestaande investeringsprojecten. Daarbij is onder meer beoordeeld:

- Is de inhoudelijke noodzaak van de investering nog actueel?
- Zijn de geraamde kosten en planning nog actueel?
- Is indexering benodigd?
- Zijn fasering of herprioritering gewenst?
- Wat zijn de consequenties voor toekomstige kapitaallasten?

Door deze integrale en gezamenlijke aanpak is het MIP aangescherpt en waar nodig aangepast. Het resultaat is een financieel beter onderbouwde en beleidsmatig afgestemde investeringsplanning.

De in het MIP opgenomen investeringen leiden tot nieuwe kapitaallasten vanaf 2026. Deze lasten bestaan uit rente- en afschrijvingslasten die voortvloeien uit geactiveerde investeringen. In de vorige meerjarenraming zijn al kapitaallasten geraamd op basis van toen bekende investeringsprojecten. Bij de actualisatie van het MIP hebben we daarom allereerst kritisch gekeken naar deze eerder opgenomen lasten. In hoeverre sluiten deze nog aan bij de actuele inzichten en hoe verhouden zij zich tot de nieuwe of gewijzigde investeringen in het geactualiseerde MIP? Deze toetsing heeft ertoe geleid dat bepaalde kapitaallasten zijn herberekend, bijgesteld of opnieuw gefaseerd. Op deze manier is er sprake van een zorgvuldig opgebouwde lastenontwikkeling.

In het MIP 2026-2029 worden de onderstaande investeringen per onderdeel voorgesteld met een totaal van € 69.842.000 over de jaren 2026 tot en met 2029.

Let op: Het MIP 2026-2029 bevat alleen de nieuwe investeringskredieten en dus niet al lopende en vastgestelde investeringskredieten.

Onderdeel	FCL	Omschrijving	Start investering	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029	Kapitaal- lasten 2026	Kapitaal- lasten 2027	Kapitaal- lasten 2028	Kapitaal- lasten 2029
Beschoeiing	6240500	Herinrichting Zuidereinde Noord	2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beschoeiing	6240500	Vervangingsinvestering beschoeiing	2025	741.000	153.000	0	0	0	22.230	62.580	61.507	60.434
Beschoeiing	6240500	Vervangingsinvestering beschoeiing	2026	0	894.000	0	0	0	0	62.580	61.507	60.434
Beschoeiing	6240500	Vervangingsinvestering beschoeiing	2027	0	0	894.000	0	0	0	0	62.580	61.507
Beschoeiing	6240500	Vervangingsinvestering beschoeiing	2028	0	0	0	894.000	0	0	0	0	62.580
Beschoeiing	6240500	Vervangingsinvestering beschoeiing	2029	0	0	0	0	894.000	0	0	0	0
Bruggen	6210500	Vervangingsinvesteringen Bruggen	2025	200.000	0	0	0	0	14.000	13.760	13.520	13.280
Bruggen	6210500	Vervangingsinvesteringen Bruggen	2026	0	200.000	0	0	0	0	14.000	13.760	13.520
Bruggen	6210500	Vervangingsinvesteringen Bruggen	2027	0	0	200.000	0	0	0	0	14.000	13.760
Bruggen	6210500	Vervangingsinvesteringen Bruggen	2028	0	0	0	200.000	0	0	0	0	14.000
Bruggen	6210500	Vervangingsinvesteringen Bruggen	2029	0	0	0	0	71.000	0	0	0	0
Gebouwen	6420500	Index ca 8.7% Gebouw Sterrenwachter conform raadsbesluit	2025	715.351	0	0	0	0	21.461	39.344	38.808	38.271
Groen	6570500	Edelenbuurt oost	2027	0	0	31.000	500	500	0	0	930	945
Groen	6570500	Herinrichting Pr. Margrietstraat/Luitgardeweg (Prinsessenbuurt)	2025	35.000	0	0	0	0	2.450	2.408	2.366	2.324
Groen	6570500	Het Stichts End/Hollands End	2026	0	68.000	5.000	5.000	5.000	0	2.040	2.190	2.340
Groen	6570500	Kortenhoeft Dodelaarslaan	2028	0	0	0	61.164	0	0	0	0	4.281
Groen	6570500	Kortenhoeft Hoflaan	2026	0	21.000	20.824	0	0	0	630	2.928	2.877
Groen	6570500	Kortenhoeft Rozenhof	2028	0	0	0	105.392	0	0	0	0	7.377
Groen	6570500	Kortenhoeft, Elbert Mooijlaan	2027	0	0	7.353	0	0	0	0	515	506
Groen	6570500	Leeuwenlaan	2025	6.865	0	0	0	0	481	472	464	456
Groen	6570500	Lindelaan	2025	90.000	1.000.000	81.912	0	0	2.700	32.700	82.034	40.176
Groen	6570500	Noordereinde Zuid	2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Groen	6570500	Van Breelaan/Ooievaarsbuurt	2025	21.632	0	0	0	0	1.514	1.488	1.462	1.436
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen bomen	2025	184.000	0	0	0	0	10.120	9.982	9.844	9.706
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen bomen	2026	0	184.000	0	0	0	0	10.120	9.982	9.844
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen bomen	2027	0	0	184.000	0	0	0	0	10.120	9.982
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen bomen	2028	0	0	0	184.000	0	0	0	0	10.120
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen bomen	2029	0	0	0	0	184.000	0	0	0	0
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen plantsoenen	2025	118.000	0	0	0	0	8.260	8.118	7.977	7.835
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen plantsoenen	2026	0	118.000	0	0	0	0	8.260	8.118	7.977
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen plantsoenen	2027	0	0	118.000	0	0	0	0	8.260	8.118
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen plantsoenen	2028	0	0	0	118.000	0	0	0	0	8.260
Groen	6570500	Vervangingsinvesteringen plantsoenen	2029	0	0	0	0	118.000	0	0	0	0
Groen	6570500	Herinrichting Botenbuurt oost	2025	1.000	2.000	5.000	44.000	0	30	90	240	3.640
IHP	6420500	Catamaran	2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IHP	6420500	Joseph Lokinschool	2025	200.000	2.527.578	0	0	0	6.000	150.017	147.971	145.925
IHP	6420500	Jozefschool	2026	0	594.667	256.700	6.456.700	0	0	17.840	25.541	401.944
IHP	6420500	Meester Kremer en Warinschool	2025	625.200	212.000	6.213.000	0	170.000	18.756	25.116	211.506	211.506
Eindtotaal				2.938.048	5.974.245	8.016.789	8.068.756	1.442.500	108.001	461.546	798.130	1.235.364

Onderdeel	FCL	Omschrijving	Start investering	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029	Kapitaal- lasten 2026	Kapitaal- lasten 2027	Kapitaal- lasten 2028	Kapitaal- lasten 2029
Openbare verlichting	6210500	Edelenbuurt oost	2027	0	0	61.000	1.000	1.000	0	0	1.830	1.860
Openbare verlichting	6210500	Herinrichting Pr. Margrietstr/Luitgarde	2025	18.000	0	0	0	0	990	977	963	950
Openbare verlichting	6210500	Het Stichts End/Hollands End	2026	0	352.000	0	0	0	0	19.360	19.096	18.832
Openbare verlichting	6210500	Kortenhoef, Elbert Mooijlaan	2027	0	0	5.515	0	0	0	0	303	299
Openbare verlichting	6210500	Lindelaan	2025	8.923	8.923	8.923	8.923	0	268	535	803	1.963
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV armaturen	2025	193.000	0	0	0	0	15.440	15.151	14.861	14.572
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV armaturen	2026	0	193.000	0	0	0	0	15.440	15.151	14.861
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV armaturen	2027	0	0	193.000	0	0	0	0	15.440	15.151
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV armaturen	2028	0	0	0	193.000	0	0	0	0	15.440
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV armaturen	2029	0	0	0	0	193.000	0	0	0	0
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV lichtmasten	2025	162.000	0	0	0	0	4.860	4.860	4.860	4.860
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV lichtmasten	2026	0	162.000	0	0	0	0	8.910	8.789	8.667
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV lichtmasten	2027	0	0	162.000	0	0	0	0	8.910	8.789
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV lichtmasten	2028	0	0	0	162.000	0	0	0	0	8.910
Openbare verlichting	6210500	Vervangingsinvesteringen OV lichtmasten	2029	0	0	0	0	162.000	0	0	0	0
Openbare verlichting	6210500	Herinrichting Botenbuurt oost	2025	2.000	3.000	7.000	69.000	0	60	150	360	4.155
Overig	5100002	Vervanging voer- en vaartuigen gemeente	2025	105.000	0	0	0	0	16.275	15.881	15.488	15.094
Overig	5100002	Vervanging voer- en vaartuigen gemeente	2026	0	105.000	0	0	0	0	16.275	15.881	15.488
Overig	5100002	Vervanging voer- en vaartuigen gemeente	2027	0	0	105.000	0	0	0	0	16.275	15.881
Overig	5100002	Vervanging voer- en vaartuigen gemeente	2028	0	0	0	105.000	0	0	0	0	16.275
Overig	5100002	Vervanging voer- en vaartuigen gemeente	2029	0	0	0	0	105.000	0	0	0	0
Overig	6210500	Vervangingsinvesteringen VRI's	2025	45.000	0	0	0	0	2.850	2.805	2.760	2.715
Overig	6210500	Vervangingsinvesteringen VRI's	2026	0	100.000	0	0	0	0	6.333	6.233	6.133
Overig	6210500	Vervangingsinvesteringen VRI's	2027	0	0	45.000	0	0	0	0	2.850	2.805
Overig	6210500	Vervangingsinvesteringen VRI's	2028	0	0	0	45.000	0	0	0	0	2.850
Overig	6210500	Vervangingsinvesteringen VRI's	2029	0	0	0	0	45.000	0	0	0	0
Overig	6210502	Vervangingsinvestering straatmeubilair	2025	136.000	0	0	0	0	17.680	17.272	16.864	16.456
Overig	6210502	Vervangingsinvestering straatmeubilair	2026	0	136.000	0	0	0	0	17.680	17.272	16.864
Overig	6210502	Vervangingsinvestering straatmeubilair	2027	0	0	136.000	0	0	0	0	17.680	17.272
Overig	6210502	Vervangingsinvestering straatmeubilair	2028	0	0	0	136.000	0	0	0	0	17.680
Overig	6210502	Vervangingsinvestering straatmeubilair	2029	0	0	0	0	136.000	0	0	0	0
Overig	6210504	Revitalisering infrastructuur bedrijventerrein	2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig	6210505	Nood- en verkeersveiligheidsmaatregelen Zuidereinde Noord	2025	231.000	0	0	0	0	30.030	29.337	28.644	27.951
Overig	6210505	Verkeersmaatregelen uit mobiliteitsplan	2025	200.000	0	0	0	0	16.000	15.700	15.400	15.100
Overig	6210505	Verkeersmaatregelen uit mobiliteitsplan	2026	0	200.000	0	0	0	0	16.000	15.700	15.400
Overig	6210505	Verkeersmaatregelen uit mobiliteitsplan	2027	0	0	200.000	0	0	0	0	16.000	15.700
Overig	6210505	Verkeersmaatregelen uit mobiliteitsplan	2028	0	0	0	200.000	0	0	0	0	16.000
Overig	6210505	Verkeersmaatregelen uit mobiliteitsplan (verkeer)	2029	0	0	0	0	200.000	0	0	0	0
Overig	6210505	Verkeersmaatregelen uit mobiliteitsplan (verkeer)	2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig	6570506	Vervangingsinvesteringen speel en bewee	2025	55.000	0	0	0	0	7.150	6.985	6.820	6.655
Overig	6570506	Vervangingsinvesteringen speel en bewee	2026	0	55.000	0	0	0	0	7.150	6.985	6.820
Overig	6570506	Vervangingsinvesteringen speel en bewee	2027	0	0	55.000	0	0	0	0	7.150	6.985
Overig	6570506	Vervangingsinvesteringen speel en bewee	2028	0	0	0	55.000	0	0	0	0	7.150
Overig	6570506	Vervangingsinvesteringen speel en bewee	2029	0	0	0	0	55.000	0	0	0	0
Eindtotaal				1.155.923	1.314.923	978.438	974.923	897.000	111.603	216.801	299.367	382.581

Onderdeel	FCL	Omschrijving	Start investering	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029	Kapitaal- lasten 2026	Kapitaal- lasten 2027	Kapitaal- lasten 2028	Kapitaal- lasten 2029
Overig en straatmeubilair	6210502	Kortenhoeft Dodelaarslaan	2028	0	0	0	91.746	0	0	0	0	11.927
Overig en straatmeubilair	6210502	Kortenhoeft Hoflaan	2026	0	31.368	31.368	0	0	0	941	8.156	7.967
Overig en straatmeubilair	6210502	Kortenhoeft Rozenhof	2028	0	0	0	158.088	0	0	0	0	20.551
Overig en straatmeubilair	6210502	Noordereinde Zuid	2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riool	6720500	Edelenbuurt oost	2027	0	0	1.628.000	26.000	26.000	0	0	48.840	49.620
Riool	6720500	Herinrichting Zuidereinde Noord	2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riool	6720500	Kortenhoeft Dodelaarslaan	2028	0	0	0	1.987.830	0	0	0	0	109.331
Riool	6720500	Kortenhoeft Hoflaan	2026	0	679.640	679.640	0	0	0	20.389	74.760	73.741
Riool	6720500	Kortenhoeft Rozenhof	2028	0	0	0	3.425.240	0	0	0	0	188.388
Riool	6720500	Kortenhoeft, Elbert Mooijlaan	2026	0	100.000	2.326.400	0	0	0	3.000	133.452	131.632
Riool	6720500	Lindelaan	2025	8.925	8.925	8.925	8.925	0	268	536	803	1.964
Riool	6720500	Noordereinde Zuid	2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riool	6720500	Overmeersweg, vervangen RWA	2026	0	1.266.694	0	0	0	0	69.668	68.718	67.768
Riool	6720500	Riool, levensverlengend onderhoud	2025	900.000	600.000	600.000	0	0	27.000	45.000	168.000	164.850
Riool	6720500	Tjalk hemelwaterverbreding	2025	233.193	0	0	0	0	12.826	12.651	12.476	12.301
Riool	6720500	Van Breelaan/Ooievaarsbuurt	2025	258.806	70.000	0	0	0	7.764	18.084	17.838	17.591
Riool	6720500	Herinrichting Botenbuurt oost	2025	32.000	65.000	143.000	1.363.000	0	960	2.910	7.200	88.165
Riool	6720500	Horndijk	2029	0	0	0	0	7.415.600	0	0	0	0
Riool	6720500	Curtevennenweg	2029	0	0	0	0	1.632.200	0	0	0	0
Sport	6520500	Grasveld 's-Graveland	2026	0	100.000	0	0	0	0	8.000	7.850	7.700
Wegen	6210500	Doorfietspad Leeuwenlaan	2027	0	0	535.000	0	0	0	0	29.425	29.024
Wegen	6210500	Edelenbuurt oost	2027	0	0	765.000	12.000	12.000	0	0	22.950	23.310
Wegen	6210500	Fietsstroken Nieuw Loosdrechtse dijk	2026	0	440.000	0	0	0	0	24.200	23.870	23.540
Wegen	6210500	Herenweg (Ankeveen) naar 30 km	2028	0	0	0	1.575.000	0	0	0	0	86.625
Wegen	6210500	Herinrichting Zuidereinde Noord	2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wegen	6210500	Kortenhoeft Dodelaarslaan	2028	0	0	0	917.460	0	0	0	0	50.460
Wegen	6210500	Kortenhoeft Hoflaan	2026	0	313.680	313.680	0	0	0	9.410	34.505	34.034
Wegen	6210500	Kortenhoeft Rozenhof	2028	0	0	0	1.580.880	0	0	0	0	86.948
Wegen	6210500	Kortenhoeft, Elbert Mooijlaan	2026	0	50.000	1.053.200	0	0	0	1.500	60.676	59.849
Wegen	6210500	Lindelaan	2025	234.975	234.975	234.975	234.975	0	7.049	25.847	20.795	51.048
Wegen	6210500	Noordereinde Zuid	2028	0	0	0	2.233.860	0	0	0	0	122.862
Wegen	6210500	Rotonde Rading 1 aanpassen	2027	0	0	62.498	0	0	0	0	3.437	3.391
Wegen	6210500	Stichts end/hollands end	2026	0	1.983.000	200.000	0	0	0	59.490	120.065	118.428
Wegen	6210500	Uitvoeringskrediet verkeersveiligheid en	2025	100.000	0	0	0	0	5.500	5.425	5.350	5.275
Wegen	6210500	Uitvoeringskrediet verkeersveiligheid en	2026	0	2.000.000	0	0	0	0	110.000	108.500	107.000
Wegen	6210500	Van Breelaan/Ooievaarsbuurt Variantenonderzoek Oud-	2025	141.690	0	0	0	0	7.793	7.598	7.583	7.477
Wegen	6210500	Loosdrechtse dijk	2027	0	0	60.000	0	0	0	0	13.800	13.440
Wegen	6210500	Wegen, levensduurverlengend onderhoud	2025	375.000	250.000	250.000	0	0	11.250	18.750	113.750	102.375
Wegen	6210500	Weren vrachtverkeer (mb/lpl 4b)	2025	30.000	0	0	0	0	1.650	1.628	1.605	1.583
Wegen	6210500	Edelenbuurt oost 50->30km (verkeer)	2027	0	0	90.000	0	0	0	0	4.950	4.883
Wegen	6210500	Herinrichting Botenbuurt oost 50->(verkeer)	2025	0	0	50.000	0	0	0	0	2.750	2.713
Wegen	6210500	Zuidereinde Noord meerkosten stil asfalt Sanering Wegverkeerslawaaï (verkeer)	2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wegen	6210500	Kortenhoeft, Elbert Mooijlaan/Konininginneweg (verkeer)	2026	0	20.000	0	0	0	0	1.100	1.085	1.070
Wegen	6210500	Lindelaan 50->30 (verkeer)	2026	0	150.000	0	0	0	0	8.250	8.138	8.025
Wegen	6210500	Noordereinde Zuid meerkosten stil asfalt Sanering Wegverkeerslawaaï (verkeer)	2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wegen	6210500	Rotonde Rading 1 aanpassen (verkeer)	2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wegen	6210500	Herinrichting Botenbuurt oost Doorfietspaden Molenmeent incl. rotonde	2025	15.000	30.000	65.000	624.000	0	450	1.350	3.300	40.370
Wegen	6210500	de Rading	2026	0	910.000	0	0	0	0	50.050	49.368	48.685
Wegen	6210500	Molenmeent naar 50 km	2026	0	450.000	0	0	0	0	24.750	24.413	24.075
Eindtotaal				2.329.589	9.753.282	9.096.686	14.239.004	9.085.800	82.510	530.527	1.208.407	2.009.985

7. Geprognosticeerde balans 2025-2029 (inclusief IP 2025-2029)

Activa	Rek eind 2024	Begr eind 2025	Begr eind 2026	Begr eind 2027	Begr eind 2028	Begr eind 2029
Immateriele vaste activa	12	11	11	10	9	8
Materiele vaste activa	66.544	78.282	94.447	97.698	93.849	89.966
Materiele vaste activa IP 2025-2029	0	6.424	23.357	40.940	63.145	72.837
Financiële vaste activa (cf art. 36 lid d,e en f)	1.830	1.694	1.611	1.527	1.449	1.376
Voorraden	42	42	42	0	0	0
Totaal vaste activa	68.428	86.453	119.468	140.175	158.452	164.187
Viottende activa						
Uitzettingen < 1 jaar (cf art. 39 BBV)	24.204	11.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	260	500	500	500	500	500
Overlopende activa (cf art. 40a BBV)	3.804	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Totaal viottende activa	28.268	13.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Totaal vaste en viottende activa	96.696	100.253	123.268	143.975	162.252	167.987
Passiva	Rek eind 2024	Begr eind 2025	Begr eind 2026	Begr eind 2027	Begr eind 2028	Begr eind 2029
Eigen Vermogen	-18.924	-17.026	-16.018	-17.015	-17.489	-17.386
Voorzieningen	-16.051	-18.085	-17.902	-20.177	-21.985	-23.319
Voorzieningen grondexploitatie	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden (cf.art.46 BBV)	-45.987	-43.254	-41.521	-39.788	-38.055	-36.322
Vaste schulden IP 2024-2028	0	-9.000	-32.000	-52.000	-70.000	-74.000
Totaal vaste passiva	-80.962	-87.365	-107.441	-128.980	-147.529	-151.027
Viottende passiva						
Netto viottende schuld (cf.art.48 BBV)	-7.305	-8.888	-11.827	-10.995	-10.723	-12.960
Overlopende passiva (cf art. 49 BBV)	-8.429	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Totaal viottende passiva	-15.734	-12.888	-15.827	-14.995	-14.723	-16.960
Totaal vaste en viottende passiva	-96.696	-100.253	-123.268	-143.975	-162.252	-167.987

Toelichting Balans

1. De materiële vaste activa zijn de boekwaarde van de investeringen, inclusief de nog openstaande kredieten voor de jaren 2025 tot en met 2029.
2. De materiële vaste activa IP voor 2025 tot en met 2029 zijn de verwachte investeringen minus de afschrijvingen in diezelfde periode. De genoemde bedragen lopen cumulatief op van 6,4 miljoen in 2025 tot 72,8 miljoen in 2029. Zie voor een nadere toelichting het investeringsplan 2025-2029 verderop in dit boekwerk.
3. De in jaarschijf 2025 opgenomen 10 miljoen euro bij het onderdeel Uitzettingen is het verwachte saldo schatkistbankieren per 31-12-2025.
4. Ten opzichte van de primitieve begroting 2025 zijn de saldi van de reserves en voorzieningen in overeenstemming gebracht met de jaarrekening 2024. Dit betekent dat saldo van de reserves en voorzieningen in mindering zijn gebracht op de Vaste schulden IP 2025-2029. Als gevolg van de hogere reserves en voorzieningen hoeft er minder geld te worden geleend op de kapitaalmarkt.
5. De grondexploitatie Porseleinhaven wordt naar verwachting eind 2026 afgeboekt ten laste van de voorziening. In de balans is deze netto opgenomen bij voorraden.
6. De sluitpost van de geprognosticeerde balansen is opgenomen bij het onderdeel Netto Viottende Schuld.

8. Activerings- en afschrijvingsbeleid

In de nota afschrijvingsbeleid zijn de kaders voor het activering- en afschrijvingsbeleid van de gemeente vastgelegd. De in de nota opgenomen tabel voor afschrijvingstermijnen is als richtlijn gehanteerd bij het opstellen van het investeringsplan 2026-2029. Met afschrijven op een investering starten we in het jaar volgend op de aanschaf of de ingebruikname van die investering.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingsmethodiek is lineair. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden	Op gronden wordt niet afgeschreven
Terreinen	10 tot 40 jaar
Bedrijfsgebouwen	10 tot 40 jaar (incl. vervangingsinvesteringen)
Grond- weg en waterbouwkundige werken	10 tot 40 jaar
Vervoermiddelen	5 tot 10 jaar
Machines, apparaten en installaties	5 tot 30 jaar
Overige materiële vaste activa	5 tot 40 jaar

9. Stand en verloop van Reserves en Voorzieningen

In onderstaande tabel staan de standen en het verloop van de reserves en voorzieningen over de jaren 2024 tot en met 2029. In 2024 zijn bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen een aantal reserves omgezet naar voorzieningen. De aanwending van de voorzieningen zijn gebaseerd op de bedragen die opgenomen zijn in nota reserves en voorzieningen die in 2024 is vastgesteld.

2024

Reserve	Boekwaarde 1 januari 2024	Vermeerderingen	Verminderen	Verminderen ter dekking van kapitaallasten	Verminderen bezuinigingsvoorstellen	Totaal Verminderen	IP-2024 Reserves	Boekwaarde 31 december 2024
ALGEMENE RESERVES								
Resultaat voor bestemming	2.853.385	6.225.400	7.453.123	0	0	7.453.123	0	1.625.662
Algemene Reserve	769.398	10.494.309	276.171	0	0	276.171	0	10.987.536
Totaal algemene reserves	3.622.783	16.719.709	7.729.294	0	0	7.729.294	0	12.613.198
BESTEMMINGSRESERVES								
Res. Alg. Open Bejaardenwerk	73.009	0	0	0	0	0	0	73.009
Reserve Kwaliteit Woonomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stimuleringsreserve ruimtelijke ontwikkelingen	526.400	0	0	0	0	0	0	526.400
Reserve Fusie	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve gebiedsontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve revitalisering Meenthof	256.739	0	0	0	0	0	0	256.739
Reserve IKC Nederhorst den Berg	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheid	317.651	0	52.452	0	0	52.452	0	265.199
Reserve omgevingswet	304.232	0	304.232	0	0	304.232	0	0
Reserve Reconstructie LSD	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Begraafplaatsen	18.600	0	0	0	0	0	0	18.600
Reserve Sociaal Domein	184.039	0	0	0	0	0	0	184.039
Reserve arbeidsmarktwerking	200.409	0	0	0	0	0	0	200.409
Reserve Rationeel Wegbeheer	5.622.562	0	5.622.562	0	0	5.622.562	0	0
Reserve Recreatie en Toerisme	140.366	214.074	0	0	0	0	0	354.440
Reserve Verkeer	203.996	0	0	0	0	0	0	203.996
Reserve Inburgering	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Onderhoud gebouwen	1.897.820	0	1.897.820	0	0	1.897.820	0	0
Reserve Bruggen	14.392	0	14.392	0	0	14.392	0	0
Reserve Speeltoestellen	175.750	0	0	0	0	0	0	175.750
Reserve MOP Onderwijshuisv.	154.770	0	0	0	0	0	0	154.770
Reserve Groeninrichting	163.258	0	0	0	0	0	0	163.258
Reserve afschrijving activa	3.932.596	0	0	199.217	0	199.217	0	3.733.379
Totaal bestemmingsreserves	14.186.587	214.074	7.891.458	199.217	0	8.090.675	0	6.309.986
Totaal reserves	17.809.370	16.933.783	15.620.752	199.217	0	15.819.969	0	18.923.184

Voorziening	Boekwaarde 1 januari 2024	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Verminderen cf. kadernota	Verminderen	IP-2024 Reserves	Boekwaarde 31 december 2024
Voorz. pensioen huidige weth. en ex. Weth.	2.227.812	493.004	0	0	0	0	0	2.720.816
Voorziening verlofsparen	83.003	79.066	0	0	0	0	0	162.069
Voorziening Bovenwettelijk verlof	157.640	83.000	0	0	0	0	0	240.640
Voorziening wachtgeld	0	226.498	0	0	0	0	0	226.498
Voorziening afkoopsom Knorrtrein	42.871	0	0	0	0	0	0	42.871
Voorziening groot onderhoud wegen	0	3.750.000	0	1.104.446	0	1.104.446	0	2.645.554
Voorziening groot onderhoud Bruggen	0	190.000	0	0	0	0	0	190.000
Voorziening groot onderhoud Beschoeiing	0	100.000	0	0	0	0	0	100.000
Voorziening groot onderhoud groen	0	190.000	0	12.846	0	12.846	0	177.154
Voorziening groot onderhoud straatmeubilair	0	35.000	0	30.955	0	30.955	0	4.045
Voorziening onderhoud gebouwen	0	2.597.820	0	99.000	0	99.000	0	2.498.820
Voorziening afvalstoffenheffing	0	104.415	0	0	0	0	0	104.415
Voorziening VGRP	5.861.370	1.077.540	0	0	0	0	0	6.938.910
Balanspost voorzieningen	8.372.696	8.926.343	0	1.247.247	0	1.247.247	0	16.051.791
Voorz. Dubieuze Debiteuren	426.161	54.269	0	54.000	0	54.000	0	426.430
Voorz. expl. Dorpsc. LSD(SITUS)	9.336.712	17.490	0	0	0	0	0	9.354.202
Voorziening Overmeer-Zuid	1.999.856	0	0	1.999.856	0	1.999.856	0	0
Totaal voorzieningen	20.135.425	8.998.102	0	3.301.103	0	3.301.103	0	25.832.423

2025

Reserve	Boekwaarde 1 januari 2025	Vermeerderingen	Verminderen	Verminderen ter dekking van kapitaallasten	Verminderen bezuinigingsvoorstellen	Totaal Verminderen	IP-2025 Reserves	Boekwaarde 31 december 2025
ALGEMENE RESERVES								
Resultaat voor bestemming	1.625.662	992.785	126.000	0	0	126.000	0	2.492.447
Algemene Reserve	10.987.536	75.500	2.111.000	0	0	2.111.000	0	8.952.036
Totaal algemene reserves	12.613.198	1.068.285	2.237.000	0	0	2.237.000	0	11.444.483
BESTEMMINGSRESERVES								
Res. Alg. Open Bejaardenwerk	73.009	0	0	0	0	0	0	73.009
Reserve Kwaliteit Woonomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stimuleringsreserve ruimtelijke ontwikkelingen	526.400	0	230.000	0	0	230.000	0	296.400
Reserve Fusie	0	126.000	0	0	0	0	0	126.000
Reserve gebiedsontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve revitalisering Meenthof	256.739	0	0	0	0	0	0	256.739
Reserve IKC Nederhorst den Berg	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheid	265.199	0	50.000	0	0	50.000	0	215.199
Reserve omgevingswet	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Reconstructie LSD	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Begraafplaatsen	18.600	0	0	0	0	0	0	18.600
Reserve Sociaal Domein	184.039	0	141.000	0	0	141.000	0	43.039
Reserve arbeidsmarktwerking	200.409	0	0	0	0	0	0	200.409
Reserve Rationeel Wegbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Recreatie en Toerisme	354.440	103.900	142.700	0	0	142.700	0	315.640
Reserve Verkeer	203.996	0	75.000	0	0	75.000	0	128.996
Reserve Inburgering	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Onderhoud gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bruggen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Speeltoestellen	175.750	0	0	0	0	0	0	175.750
Reserve MOP Onderwijshuisv.	154.770	0	75.500	0	0	75.500	0	79.270
Reserve Groeninrichting	163.258	0	0	0	0	0	0	163.258
Reserve afschrijving activa	3.733.379	0	0	243.716	0	243.716	0	3.489.663
Totaal bestemmingsreserves	6.309.986	229.900	714.200	243.716	0	957.916	0	5.581.970
Totaal reserves	18.923.184	1.298.185	2.951.200	243.716	0	3.194.916	0	17.026.453

Voorzieningen	Boekwaarde 1 januari 2025	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Verminderen cf. kadernota	Verminderen	IP-2025 Reserves	Boekwaarde 31 december 2025
Voorz. pensioen huidige weth. en ex. Weth.	2.720.816	27.300	0	138.500	0	138.500	0	2.609.616
Voorziening verlofsparen	162.069	0	0	0	0	0	0	162.069
Voorziening Bovenwettelijk verlof	240.640	0	0	0	0	0	0	240.640
Voorziening wachtgeld	226.498	0	0	0	0	0	0	226.498
Voorziening afkoopsom Knorrterrein	42.871	0	0	0	0	0	0	42.871
Voorziening groot onderhoud wegen	2.645.554	652.500	0	0	0	0	0	3.298.054
Voorziening groot onderhoud Bruggen	190.000	290.000	0	0	0	0	0	480.000
Voorziening groot onderhoud Beschoeiing	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Voorziening groot onderhoud groen	177.154	190.000	0	0	0	0	0	367.154
Voorziening groot onderhoud straatmeubilair	4.045	35.000	0	0	0	0	0	39.045
Voorziening onderhoud gebouwen	2.498.820	621.669	0	391.900	0	391.900	0	2.728.589
Voorziening afvalstoffenheffing	104.415	0	0	0	0	0	0	104.415
Voorziening VGRP	6.938.910	747.030	0	0	0	0	0	7.685.940
Balanspost voorzieningen	16.051.791	2.563.499	0	530.400	0	530.400	0	18.084.890
Voorz. Dubieuze Debiteuren	426.430	0	0	0	0	0	0	426.430
Voorz. expl. Dorpsc. LSD (SITUS)	9.354.202	0	0	0	0	0	0	9.354.202
Voorziening Overmeer-Zuid	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.780.632	0	0	0	0	0	0	9.780.632
Totaal voorzieningen	25.832.423	2.563.499	0	530.400	0	530.400	0	27.865.522

2026

Reserve	Boekwaarde 1 januari 2026	Vermeerderingen	Verminderen	Verminderen ter dekking van kapitaallasten	Verminderen bezuinigingsvoorstellen	Totaal Verminderen	IP-2026 Reserves	Boekwaarde 31 december 2026
ALGEMENE RESERVES								
Resultaat voor bestemming	2.492.447	197.814	0	0	0	0	0	2.690.261
Algemene Reserve	8.952.036	651.000	1.350.000	0	0	1.350.000	0	8.253.036
Totaal algemene reserves	11.444.483	848.814	1.350.000	0	0	1.350.000	0	10.943.297
BESTEMMINGSRESERVES								
Res. Alg. Open Bejaardenwerk	73.009	0	73.000	0	0	73.000	0	9
Reserve Kwaliteit Woonomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stimuleringsreserve ruimtelijke ontwikkelingen	296.400	245.000	85.000	0	0	85.000	0	456.400
Reserve Fusie	126.000	125.000	125.000	0	0	125.000	0	126.000
Reserve gebiedsontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve revitalisering Meenthof	256.739	0	46.100	0	0	46.100	0	210.639
Reserve IKC Nederhorst den Berg	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheid	215.199	0	25.000	0	0	25.000	0	190.199
Reserve omgevingswet	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Reconstructie LSD	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Begraafplaatsen	18.600	0	0	0	0	0	0	18.600
Reserve Sociaal Domein	43.039	0	43.000	0	0	43.000	0	39
Reserve arbeidsmarktwerking	200.409	0	0	0	0	0	0	200.409
Reserve Rationeel Wegbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Recreatie en Toerisme	315.640	103.900	142.700	0	0	142.700	0	276.840
Reserve Verkeer	128.996	0	0	0	0	0	0	128.996
Reserve Inburgering	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Onderhoud gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bruggen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Speeltoestellen	175.750	0	0	0	0	0	0	175.750
Reserve MOP Onderwijshuisv.	79.270	0	0	0	0	0	0	79.270
Reserve Groeninrichting	163.258	0	0	0	0	0	0	163.258
Reserve afschrijving activa	3.489.663	0	197.572	243.672	0	441.244	0	3.048.419
Totaal bestemmingsreserves	5.581.970	473.900	737.372	243.672	0	981.044	0	5.074.826
Totaal reserves	17.026.453	1.322.714	2.087.372	243.672	0	2.331.044	0	16.018.123

Voorzieningen	Boekwaarde 1 januari 2026	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Verminderen cf. kadernota	Verminderen	IP-2026 Reserves	Boekwaarde 31 december 2026
Voorz. pensioen huidige weth. en ex. Weth.	2.609.616	28.064	0	138.500	0	138.500	0	2.499.180
Voorziening verlofsparen	162.069	0	0	0	0	0	0	162.069
Voorziening Bovenwettelijk verlof	240.640	0	0	0	0	0	0	240.640
Voorziening wachtgeld	226.498	0	0	0	0	0	0	226.498
Voorziening afkoopsom Knortterrein	42.871	0	0	0	0	0	0	42.871
Voorziening groot onderhoud wegen	3.298.054	652.500	0	0	0	0	0	3.950.554
Voorziening groot onderhoud Bruggen	480.000	290.000	0	0	0	0	0	770.000
Voorziening groot onderhoud Beschoeiing	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Voorziening groot onderhoud groen	367.154	190.000	0	0	0	0	0	557.154
Voorziening groot onderhoud straatmeubilair	39.045	35.000	0	0	0	0	0	74.045
Voorziening onderhoud gebouwen	2.728.589	621.669	0	675.696	0	675.696	0	2.674.562
Voorziening afvalstoffenheffing	104.415	0	0	23.766	0	23.766	0	80.649
Voorziening VGRP	7.685.940	0	1.162.269	0	0	1.162.269	0	6.523.671
Balanspost voorzieningen	18.084.890	1.817.233	1.162.269	837.962	0	2.000.231	0	17.901.892
Voorz. Dubieuze Debiteuren	426.430	0	0	0	0	0	0	426.430
Voorz. expl. Dorpsc. LSD(SITUS)	9.354.202	0	0	0	0	0	0	9.354.202
Voorziening Overmeer-Zuid	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.780.632	0	0	0	0	0	0	9.780.632
Totaal voorzieningen	27.865.522	1.817.233	1.162.269	837.962	0	2.000.231	0	27.682.524

2027

Reserve	Boekwaarde 1 januari 2027	Vermeerderingen	Verminderen	Verminderen ter dekking van kapitaallasten	Verminderen bezuinigingsvoorstellen	Totaal Verminderen	IP-2027 Reserves	Boekwaarde 31 december 2027
ALGEMENE RESERVES								
Resultaat voor bestemming	2.690.261	1.197.909	0	0	0	0	0	3.888.170
Algemene Reserve	8.253.036	0	0	0	0	0	0	8.253.036
Totaal algemene reserves	10.943.297	1.197.909	0	0	0	0	0	12.141.206
BESTEMMINGSRESERVES								
Res. Alg. Open Bejaardenwerk	9	0	0	0	0	0	0	9
Reserve Kwaliteit Woonomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stimuleringsreserve ruimtelijke ontwikkelingen	456.400	0	0	0	0	0	0	456.400
Reserve Fusie	126.000	0	0	0	0	0	0	126.000
Reserve gebiedsontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve revitalisering Meenthof	210.639	0	0	0	0	0	0	210.639
Reserve IKC Nederhorst den Berg	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheid	190.199	0	25.000	0	0	25.000	0	165.199
Reserve omgevingswet	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Reconstructie LSD	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Begraafplaatsen	18.600	0	0	0	0	0	0	18.600
Reserve Sociaal Domein	39	0	0	0	0	0	0	39
Reserve arbeidsmarktwerking	200.409	0	0	0	0	0	0	200.409
Reserve Rationeel Wegbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Recreatie en Toerisme	276.840	103.900	42.700	0	0	42.700	0	338.040
Reserve Verkeer	128.996	0	0	0	0	0	0	128.996
Reserve Inburgering	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Onderhoud gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bruggen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Speeltoestellen	175.750	0	0	0	0	0	0	175.750
Reserve MOP Onderwijshuisv.	79.270	0	0	0	0	0	0	79.270
Reserve Groeninrichting	163.258	0	0	0	0	0	0	163.258
Reserve afschrijving activa	3.048.419	0	0	236.884	0	236.884	0	2.811.535
Totaal bestemmingsreserves	5.074.826	103.900	67.700	236.884	0	304.584	0	4.874.142
Totaal reserves	16.018.123	1.301.809	67.700	236.884	0	304.584	0	17.015.348

Voorziening	Boekwaarde 1 januari 2027	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Verminderen cf. kademota	Verminderen	IP-2027 Reserves	Boekwaarde 31 december 2027
Voorz. pensioen huidige weth. en ex. Weth.	2.499.180	28.064	0	138.500	0	138.500	0	2.388.744
Voorziening verlofsparen	162.069	0	0	0	0	0	0	162.069
Voorziening Bovenwettelijk verlof	240.640	0	0	0	0	0	0	240.640
Voorziening wachtgeld	226.498	0	0	0	0	0	0	226.498
Voorziening afkoopsom Knortterrein	42.871	0	0	0	0	0	0	42.871
Voorziening groot onderhoud wegen	3.950.554	652.500	0	0	0	0	0	4.603.054
Voorziening groot onderhoud Bruggen	770.000	290.000	0	0	0	0	0	1.060.000
Voorziening groot onderhoud Beschoeiing	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Voorziening groot onderhoud groen	557.154	190.000	0	0	0	0	0	747.154
Voorziening groot onderhoud straatmeubilair	74.045	35.000	0	0	0	0	0	109.045
Voorziening onderhoud gebouwen	2.674.562	621.669	0	676.021	0	676.021	0	2.620.210
Voorziening afvalstoffenheffing	80.649	0	2.069	0	0	2.069	0	78.580
Voorziening VGRP	6.523.671	1.274.867	0	0	0	0	0	7.798.538
Balanspost voorzieningen	17.901.892	3.092.100	2.069	814.521	0	816.590	0	20.177.402
Voorz. Dubieuze Debiteuren	426.430	0	0	0	0	0	0	426.430
Voorz. expl. Dorpsc. LSD(SITUS)	9.354.202	0	0	0	0	0	0	9.354.202
Voorziening Overmeer-Zuid	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.780.632	0	0	0	0	0	0	9.780.632
Totaal voorzieningen	27.682.524	3.092.100	2.069	814.521	0	816.590	0	29.958.034

2028

Reserve	Boekwaarde 1 januari 2028	Vermeerderingen	Verminderen	Verminderen ter dekking van kapitaallasten	Verminderen bezuinigingsvoorstellen	Totaal Verminderen	IP-2028 Reserves	Boekwaarde 31 december 2028
ALGEMENE RESERVES								
Resultaat voor bestemming	3.888.170	662.503	0	0	0	0	0	4.550.673
Algemene Reserve	8.253.036	0	0	0	0	0	0	8.253.036
Totaal algemene reserves	12.141.206	662.503	0	0	0	0	0	12.803.709
BESTEMMINGSRESERVES								
Res. Alg. Open Bejaardenwerk	9	0	0	0	0	0	0	9
Reserve Kwaliteit Woonomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stimuleringsreserve ruimtelijke ontwikkelingen	456.400	0	0	0	0	0	0	456.400
Reserve Fusie	126.000	0	0	0	0	0	0	126.000
Reserve gebiedsontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve revitalisering Meenthof	210.639	0	0	0	0	0	0	210.639
Reserve IKC Nederhorst den Berg	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheid	165.199	0	25.000	0	0	25.000	0	140.199
Reserve omgevingswet	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Reconstructie LSD	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Begraafplaatsen	18.600	0	0	0	0	0	0	18.600
Reserve Sociaal Domein	39	0	0	0	0	0	0	39
Reserve arbeidsmarktbewerking	200.409	0	0	0	0	0	0	200.409
Reserve Rationeel Wegbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Recreatie en Toerisme	338.040	103.900	42.700	0	0	42.700	0	399.240
Reserve Verkeer	128.996	0	0	0	0	0	0	128.996
Reserve Inburgering	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Onderhoud gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bruggen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Speeltoestellen	175.750	0	0	0	0	0	0	175.750
Reserve MOP Onderwijshuisv.	79.270	0	0	0	0	0	0	79.270
Reserve Groeninrichting	163.258	0	0	0	0	0	0	163.258
Reserve afschrijving activa	2.811.535	0	0	224.861	0	224.861	0	2.586.674
Totaal bestemmingsreserves	4.874.142	103.900	67.700	224.861	0	292.561	0	4.685.481
Totaal reserves	17.015.348	766.403	67.700	224.861	0	292.561	0	17.489.190

Voorziening	Boekwaarde 1 januari 2028	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Verminderen cf. kadernota	Verminderen	IP-2028 Reserves	Boekwaarde 31 december 2028
Voorz. pensioen huidige weth. en ex. Weth.	2.388.744	28.064	0	138.500	0	138.500	0	2.278.308
Voorziening verlofsparen	162.069	0	0	0	0	0	0	162.069
Voorziening Bovenwettelijk verlof	240.640	0	0	0	0	0	0	240.640
Voorziening wachtgeld	226.498	0	0	0	0	0	0	226.498
Voorziening afkoopsom Knorrtrein	42.871	0	0	0	0	0	0	42.871
Voorziening groot onderhoud wegen	4.603.054	652.500	0	0	0	0	0	5.255.554
Voorziening groot onderhoud Bruggen	1.060.000	290.000	0	0	0	0	0	1.350.000
Voorziening groot onderhoud Beschoeiing	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Voorziening groot onderhoud groen	747.154	190.000	0	0	0	0	0	937.154
Voorziening groot onderhoud straatmeubilair	109.045	35.000	0	0	0	0	0	144.045
Voorziening onderhoud gebouwen	2.620.210	621.669	0	689.468	0	689.468	0	2.552.411
Voorziening afvalstoffenheffing	78.580	0	34.889	0	0	34.889	0	43.691
Voorziening VGRP	7.798.538	852.959	0	0	0	0	0	8.651.497
Balanspost voorzieningen	20.177.402	2.670.192	34.889	827.968	0	862.857	0	21.984.737
Voorz. Dubieuze Debiteuren	426.430	0	0	0	0	0	0	426.430
Voorz. expl. Dorpsc.LSD(SITUS)	9.354.202	0	0	0	0	0	0	9.354.202
Voorziening Overmeer-Zuid	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.780.632	0	0	0	0	0	0	9.780.632
Totaal voorzieningen	29.958.034	2.670.192	34.889	827.968	0	862.857	0	31.765.369

2029

Reserve	Boekwaarde 1 januari 2029	Vermeerderingen	Verminderen	Verminderen ter dekking van kapitaallasten	Verminderen bezuinigingsvoorstellen	Totaal Verminderen	IP-2028 Reserves	Boekwaarde 31 december 2029
ALGEMENE RESERVES								
Resultaat voor bestemming	4.550.673	570.145	0	0	0	0	0	5.120.818
Algemene Reserve	8.253.036	0	0	0	0	0	0	8.253.036
Totaal algemene reserves	12.803.709	570.145	0	0	0	0	0	13.373.854
BESTEMMINGSRESERVES								
Res. Alg. Open Bejaardenwerk	9	0	0	0	0	0	0	9
Reserve Kwaliteit Woonomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0
Stimuleringsreserve ruimtelijke ontwikkelingen	456.400	0	0	0	0	0	0	456.400
Reserve Fusie	126.000	0	0	0	0	0	0	126.000
Reserve gebiedsontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve revitalisering Meenthof	210.639	0	0	0	0	0	0	210.639
Reserve IKC Nederhorst den Berg	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve duurzaamheid	140.199	0	25.000	0	0	25.000	0	115.199
Reserve omgevingswet	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Reconstructie LSD	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Begraafplaatsen	18.600	0	0	0	0	0	0	18.600
Reserve Sociaal Domein	39	0	0	0	0	0	0	39
Reserve arbeidsmarktwerking	200.409	0	0	0	0	0	0	200.409
Reserve Rationeel Wegbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Recreatie en Toerisme	399.240	103.900	42.700	0	0	42.700	0	460.440
Reserve Verkeer	128.996	0	0	0	0	0	0	128.996
Reserve Inburgering	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Onderhoud gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Bruggen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Speeltoestellen	175.750	0	0	0	0	0	0	175.750
Reserve MOP Onderwijshuisv.	79.270	0	0	0	0	0	0	79.270
Reserve Groeninrichting	163.258	0	0	0	0	0	0	163.258
Reserve afschrijving activa	2.586.674	0	224.861	0	0	224.861	0	2.361.813
Totaal bestemmingsreserves	4.685.481	103.900	292.561	0	0	292.561	0	4.496.820
Totaal reserves	17.489.190	674.045	292.561	0	0	292.561	0	17.870.674

Voorziening	Boekwaarde 1 januari 2029	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Verminderen cf. kadernota	Verminderen	IP-2028 Reserves	Boekwaarde 31 december 2029
Voorz. pensioen huidige weth. en ex. Weth.	2.278.308	28.064	0	138.500	0	138.500	0	2.167.872
Voorziening verlofsparen	162.069	0	0	0	0	0	0	162.069
Voorziening Bovenwettelijk verlof	240.640	0	0	0	0	0	0	240.640
Voorziening wachtgeld	226.498	0	0	0	0	0	0	226.498
Voorziening afkoopsom Knortterrein	42.871	0	0	0	0	0	0	42.871
Voorziening groot onderhoud wegen	5.255.554	652.500	0	0	0	0	0	5.908.054
Voorziening groot onderhoud Bruggen	1.350.000	290.000	0	0	0	0	0	1.640.000
Voorziening groot onderhoud Beschoeiing	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000
Voorziening groot onderhoud groen	937.154	190.000	0	0	0	0	0	1.127.154
Voorziening groot onderhoud straatmeubilair	144.045	35.000	0	0	0	0	0	179.045
Voorziening onderhoud gebouwen	2.552.411	621.669	0	683.048	0	683.048	0	2.491.032
Voorziening afvalstoffenheffing	43.691	0	41.056	0	0	41.056	0	2.635
Voorziening VGRP	8.651.497	379.815	0	0	0	0	0	9.031.312
Balanspost voorzieningen	21.984.737	2.197.048	41.056	821.548	0	862.604	0	23.319.181
Voorz. Dubieuze Debiteuren	426.430	0	0	0	0	0	0	426.430
Voorz. expl. Dorpsc. LSD(SITUS)	9.354.202	0	0	0	0	0	0	9.354.202
Voorziening Overmeer-Zuid	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.780.632	0	0	0	0	0	0	9.780.632
Totaal voorzieningen	31.765.369	2.197.048	41.056	821.548	0	862.604	0	33.099.813

10. Berekening EMU-saldo

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten ramingen van het EMU-saldo moeten te verstrekken.

De begroting van de gemeente is opgesteld conform een stelsel van baten en lasten. Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Het grote verschil tussen de EMU-systematiek en het systeem van baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren is dat investeringen bijvoorbeeld niet meetellen in het stelsel van baten en lasten. Daar wordt uitgegaan van de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een bepaald jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de gemeente Wijdmeren voor 2026 komt uit op -/- € 30.676.000. Dat betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 30.676.000 hoger zijn dan de inkomsten.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	plus of min	volgens begr 2026 (x € 1.000)	Volgens Meerjaren- raming Begr 2027 (x € 1.000)	Volgens Meerjaren- raming Begr 2028 (x € 1.000)	Volgens Meerjaren- raming Begr 2029 (x € 1.000)
1 Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	plus	198	1.191	286	193
2 Mutaties (im)materiele vaste activa	min	33.015	20.749	18.277	5.735
3 Mutaties voorzieningen	plus	2.142	2.276	1.807	1.334
4 Mutaties in voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	min	0	-42	-42	-42
5 verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiele vaste activa	min	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		-30.676	-17.240	-16.142	-4.165

11. Geraamde lasten en baten per programma en taakveld

Bedragen x € 1.000

Code program	Omschrijving programma	Lasten/baten	Taakveld	Taakveld omschrijving	Rek 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
P000	Hulpkostenplaatsen	Lasten	0.4	Overhead	210	0	127	130	134	129
		Totaal Lasten			210	0	127	130	134	129
		Baten	0.4	Overhead	-210	0	-127	-130	-134	-129
		Totaal Baten			-210	0	-127	-130	-134	-129
Totaal P000					0	0	0	0	0	0
P001	Bestuur en burger	Lasten	0.1	Bestuur	2.743	4.732	4.106	2.598	2.598	2.598
		Lasten	0.2	Burgerzaken	1.393	978	1.055	1.055	1.055	1.055
		Totaal Lasten			4.136	5.710	5.161	3.653	3.653	3.653
		Baten	0.1	Bestuur	6	-139	-264	-139	-139	-139
		Baten	0.10	Mutaties reserves	-276	-1.871	-1.350	0	0	0
		Baten	0.2	Burgerzaken	-555	-288	-288	-288	-288	-288
		Totaal Baten			-825	-2.297	-1.901	-426	-426	-426
Totaal P001					3.311	3.413	3.260	3.227	3.227	3.226
P002	Veiligheid	Lasten	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4.258	2.489	2.676	2.680	2.687	2.687
		Lasten	1.2	Openbare orde en veiligheid	1.046	1.329	1.342	1.284	1.253	1.253
		Totaal Lasten			5.304	3.818	4.018	3.963	3.941	3.941
		Baten	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-3.074	0	0	0	0	0
		Baten	1.2	Openbare orde en veiligheid	-358	-360	-342	-325	-325	-325
		Totaal Baten			-3.433	-360	-342	-325	-325	-325
Totaal P002					1.872	3.458	3.676	3.638	3.616	3.616
P003	Openbare ruimte	Lasten	0.10	Mutaties reserves	2.737	0	0	0	0	0
		Lasten	2.1	Verkeer en vervoer	7.456	5.136	5.034	5.486	6.076	6.666
		Lasten	2.4	Economische havens en waterwegen	144	204	251	353	412	470
		Lasten	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recre:	810	1.080	827	1.043	1.117	1.109
		Lasten	7.2	Riolering	3.396	3.371	3.654	4.000	4.135	4.010
		Lasten	7.3	Afval	2.867	3.165	3.394	3.425	3.447	3.451
		Lasten	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	166	207	220	220	221	219
		Totaal Lasten			17.576	13.163	13.379	14.527	15.408	15.926
		Baten	0.10	Mutaties reserves	-5.676	-358	-43	-43	-43	-43
		Baten	2.1	Verkeer en vervoer	-760	-708	-283	-283	-283	-283
		Baten	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recre:	-41	0	0	0	0	0
		Baten	7.2	Riolering	-4.700	-4.973	-5.124	-5.556	-5.902	-5.902
		Baten	7.3	Afval	-4.391	-4.864	-5.188	-5.237	-5.269	-5.276
		Baten	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-259	-287	-308	-308	-309	-309
		Totaal Baten			-15.827	-11.189	-10.946	-11.426	-11.806	-11.812
Totaal P003					1.749	1.973	2.433	3.101	3.602	4.114
P004	Economische zaken, recreatie e	Lasten	0.10	Mutaties reserves	257	104	104	104	104	104
		Lasten	3.1	Economische ontwikkeling	279	337	349	343	343	342
		Lasten	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	9	13	14	13	13	13
		Lasten	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	17	27	28	26	26	26
		Lasten	3.4	Economische promotie	0	225	230	140	140	140
		Lasten	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recre:	3.535	2.670	2.749	2.786	2.834	2.834
		Totaal Lasten			4.096	3.375	3.472	3.410	3.458	3.458
		Baten	0.10	Mutaties reserves	-61	-155	-154	-52	-52	-52
		Baten	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	0	-29	-29	-29	-29	-29
		Baten	3.4	Economische promotie	-1.494	-1.675	-1.680	-1.780	-1.880	-1.880
		Baten	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recre:	-1.724	-1.663	-1.727	-1.772	-1.826	-1.826
		Totaal Baten			-3.279	-3.522	-3.590	-3.634	-3.787	-3.787
Totaal P004					817	-147	-118	-223	-329	-329
P005	Sociaal domein	Lasten	0.10	Mutaties reserves	0	76	0	0	0	0
		Lasten	4.2	Onderwijshuisvesting	834	1.105	962	1.296	1.473	1.823
		Lasten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.058	1.201	1.147	1.146	1.146	1.146
		Lasten	5.1	Sportbeleid en activering	98	129	129	129	129	129
		Lasten	5.2	Sportaccommodaties	667	931	802	789	788	787
		Lasten	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie e	91	118	120	120	120	120
		Lasten	5.4	Musea	107	115	96	95	96	96
		Lasten	5.5	Cultureel erfgoed	18	16	17	17	17	17
		Lasten	5.6	Media	485	584	567	464	467	467
		Lasten	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recre:	92	111	124	131	137	143
		Lasten	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.662	2.852	2.579	2.455	2.352	2.351
		Lasten	6.2	Wijkteams	927	1.060	1.295	1.082	1.082	1.082
		Lasten	6.3	Inkomensregelingen	5.241	5.951	5.936	5.936	5.936	5.936
		Lasten	6.4	Begeleide participatie	632	548	567	556	556	556
		Lasten	6.5	Arbeidsparticipatie	468	392	381	363	363	363
		Lasten	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.271	1.202	1.258	1.258	1.258	1.258
		Lasten	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	3.714	3.792	3.896	3.896	3.896	3.896
		Lasten	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.724	6.394	6.378	6.459	6.459	6.459
		Lasten	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-163	14	15	15	15	15
		Lasten	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	400	554	578	580	580	581
		Lasten	7.1	Volksgezondheid	1.012	1.161	1.220	1.241	1.243	1.242
		Totaal Lasten			25.339	28.305	28.066	28.028	28.113	28.468

Code program	Omschrijving programma	Lasten/baten	Taakveld	Taakveld omschrijving	Rek 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
-----------------	------------------------	--------------	----------	-----------------------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

	Baten	0.10	Mutaties reserves	-136	-349	-250	-129	-119	-119
	Baten	4.2	Onderwijshuisvesting	-244	-312	-250	-250	-251	-250
	Baten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-160	-177	0	0	0	0
	Baten	5.1	Sportbeleid en activering	-10	0	0	0	0	0
	Baten	5.2	Sportaccommodaties	-59	-236	-240	-240	-240	-240
	Baten	5.4	Musea	1	-10	-10	-10	-10	-10
	Baten	5.6	Media	-23	-23	-7	-4	-7	-7
	Baten	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-944	-763	-147	-149	-154	-153
	Baten	6.2	Wijkteams	-1	0	0	0	0	0
	Baten	6.3	Inkomensregelingen	-3.689	-3.848	-3.848	-3.848	-3.848	-3.848
	Baten	6.4	Begeleide participatie	0	0	0	0	0	0
	Baten	6.5	Arbeidsparticipatie	-53	0	0	0	0	0
	Baten	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-291	-235	-235	-235	-235	-235
	Baten	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-64	0	0	0	0	0
	Baten	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-147	0	0	0	0	0
	Totaal Baten			-5.820	-5.952	-4.987	-4.865	-4.862	-4.862
Totaal P005				19.519	22.353	23.079	23.163	23.250	23.606
P006 Natuur en milieu	Lasten	7.4	Milieubeheer	1.675	1.031	981	1.014	1.047	1.047
	Totaal Lasten			1.675	1.031	981	1.014	1.047	1.047
	Baten	0.10	Mutaties reserves	-52	-50	-25	-25	-25	-25
	Baten	7.4	Milieubeheer	-772	0	0	0	0	0
	Totaal Baten			-825	-50	-25	-25	-25	-25
Totaal P006				851	981	956	989	1.022	1.022
P007 Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	0.10	Mutaties reserves	304	0	245	0	0	0
	Lasten	8.1	Ruimtelijke ordening	897	1.364	1.230	949	945	945
	Lasten	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreir	2.037	0	1.517	1	42	42
	Lasten	8.3	Wonen en bouwen	2.848	2.243	2.421	2.360	2.360	2.360
	Totaal Lasten			6.087	3.607	5.413	3.309	3.347	3.347
	Baten	0.10	Mutaties reserves	-304	-276	-131	-46	-46	-46
	Baten	8.1	Ruimtelijke ordening	-296	-195	-195	-49	-45	-45
	Baten	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreir	-2.000	0	-1.505	0	-41	-41
	Baten	8.3	Wonen en bouwen	-961	-655	-669	-668	-668	-668
	Totaal Baten			-3.561	-1.126	-2.500	-763	-800	-800
Totaal P007				2.525	2.481	2.913	2.547	2.547	2.547
P998 Algemene baten en lasten	Lasten	0.10	Mutaties reserves	0	0	651	0	0	0
	Lasten	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	209	224	121	89	89	89
	Lasten	0.5	Treasury	536	303	303	303	303	303
	Lasten	0.61	OZB woningen	31	10	10	10	10	10
	Lasten	0.64	Belastingen overig	945	491	490	490	490	490
	Lasten	0.8	Overige baten en lasten	2.302	-135	-128	-136	-136	-136
	Totaal Lasten			4.023	892	1.447	756	756	756
	Baten	0.10	Mutaties reserves	-1.898	0	0	0	0	0
	Baten	0.5	Treasury	-744	-51	-71	-70	-70	-70
	Baten	0.61	OZB woningen	-7.571	-7.775	-7.428	-7.913	-7.923	-7.923
	Baten	0.62	OZB niet-woningen	-2.097	-2.019	-2.079	-2.177	-2.275	-2.275
	Baten	0.64	Belastingen overig	-254	-208	-214	-214	-214	-214
	Baten	0.7	Algemene uitkering en overige uitkerin	-37.998	-40.216	-41.727	-41.196	-40.638	-41.366
	Baten	0.8	Overige baten en lasten	65	-430	-500	-600	-600	-600
	Totaal Baten			-50.497	-50.701	-52.019	-52.170	-51.721	-52.449
Totaal P998				-46.474	-49.808	-50.572	-51.414	-50.965	-51.693
P999 Overhead	Lasten	0.4	Overhead	14.225	14.330	14.272	13.879	13.842	13.794
	Totaal Lasten			14.225	14.330	14.272	13.879	13.842	13.794
	Baten	0.10	Mutaties reserves	-6	-6	-6	-6	-5	-5
	Baten	0.4	Overhead	-14	-20	-92	-92	-93	-91
	Totaal Baten			-20	-26	-98	-98	-97	-96
Totaal P999				14.205	14.304	14.175	13.781	13.745	13.698
Eindtotaal				-1.626	-993	-198	-1.191	-286	-193

12. Geraamde lasten en baten per economische categorie

			Bedragen x € 1.000					
Lasten/	Categorie	Omschrijving categorie BBV	Rek 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
Lasten	11	Salarissen en sociale lasten	16.190	22.109	1.577	21.650	21.650	21.650
	21	Belastingen	108	118	118	118	118	118
	32	Duurzame goederen	85	47	62	59	368	368
	33	Pachten	1	1	1	1	1	1
	341	Sociale uitkeringen in natura	8.887	9.734	9.713	9.793	9.793	9.793
	351	Ingeleend personeel	8.905	3.771	22.412	1.561	1.561	1.561
	38	Overige goederen en diensten	15.180	11.970	11.261	10.463	10.265	10.259
	411	Sociale uitkeringen in geld	4.259	4.357	4.336	4.336	4.336	4.336
	42	Subsidies	5	68	68	68	68	68
	431	Inkomensoverdrachten - Rijk	245	108	183	183	183	183
	432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	685	641	2.002	652	652	652
	433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	9.907	11.100	11.722	11.875	11.997	12.003
	438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	3.137	3.332	2.909	2.901	2.901	2.901
	439	Inkomensoverdrachten - onverdeeld	-36	0	0	0	0	0
	441	Kapitaaloverdrachten - Rijk	49	0	0	0	0	0
	51	Rente	552	813	779	746	712	679
	71	Mutatie reserves	3.298	179	1.125	104	104	104
	72	Mutatie voorzieningen	8.693	2.563	2.980	3.092	2.670	2.197
	73	Afschrijvingen	2.668	3.521	3.521	4.233	5.130	5.795
	74	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	122	436	1.064	1.608	2.270
	75	Overige verrekeningen	-145	-324	1.133	-229	-420	-420
Totaal Lasten			82.672	74.231	76.338	72.670	73.698	74.518
Baten	221	Belastingen op producenten	-2.048	-2.421	-2.658	-2.770	-2.883	-2.898
	222	Belastingen op huishoudens	-13.977	-14.229	-13.617	-14.663	-15.049	-15.080
	31	Grond	-161	-230	-1.605	-100	-100	-100
	33	Pachten	0	-29	-29	-29	-29	-29
	352	Uitgeleend personeel	29	0	0	0	0	0
	36	Huren	-769	-644	-595	-595	-595	-595
	37	Leges en andere rechten	-6.452	-6.693	-6.651	-6.722	-6.722	-6.722
	38	Overige goederen en diensten	-1.321	-563	-929	-840	-892	-847
	412	Verhaal sociale uitkeringen in geld	-30	-48	-48	-48	-48	-48
	431	Inkomensoverdrachten - Rijk	-45.999	-44.946	-45.669	-45.121	-44.563	-45.291
	432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	-279	-208	-116	-116	-116	-116
	433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-1.141	-1.514	-1.573	-1.627	-1.683	-1.683
	434	Inkomensoverdrachten - provincies	-935	-38	-38	-30	-27	-27
	436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	-81	0	0	0	0	0
	438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-106	-10	-10	-10	-10	-10
	439	Inkomensoverdrachten - onverdeeld	-53	0	0	0	0	0
	448	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	-22	0	0	0	-41	-41
	51	Rente	-697	-11	-11	-10	-10	-10
	52	Dividenden en winsten	-73	-40	-60	-60	-60	-60
	71	Mutatie reserves	-8.410	-3.069	-2.087	-305	-293	-293
	72	Mutatie voorzieningen	-1.773	-530	-838	-817	-863	-863
Totaal Baten			-84.298	-75.224	-76.536	-73.861	-73.984	-74.712
Eindtotaal			-1.626	-993	-198	-1.191	-286	-193

Bijlage: Overzicht taakvelden

Bijlage:			
Verdelingsmatrix per taakveld. Betreft de vanuit de BBV verplicht voorgeschreven indeling in taakvelden.			
T0.1	Bestuur	T6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
T0.2	Burgerzaken	T6.3	Inkomensregelingen
T0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	T6.4	WSW en beschut werk
T0.4	Overhead	T6.5	Arbeidsparticipatie
T0.5	Treasury	T6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)
T0.61	OZB woningen	T6.71	Maatwerkdienstverlening 18+
T0.62	OZB niet-woningen	T6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)
T0.63	Parkeerbelasting	T6.71b	Begeleiding (WMO)
T0.64	Belastingen overig	T6.71c	Dagbesteding (WMO)
T0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefond	T6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)
T0.8	Overige baten en lasten	T6.72	Maatwerkdienstverlening 18-
T0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	T6.72a	Jeugdhulp begeleiding
T0.10	Mutaties reserves	T6.72b	Jeugdhulp behandeling
T0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	T6.72c	Jeugdhulp dagbesteding
T1.1	Crisisbeheersing en brandweer	T6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig
T1.2	Openbare orde en veiligheid	T6.73a	Pleegzorg
T2.1	Verkeer en vervoer	T6.73b	Gezinsgericht
T2.2	Parkeren	T6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig
T2.3	Recreatieve havens	T6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf
T2.4	Economische havens en waterwegen	T6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
T2.5	Openbaar vervoer	T6.74c	Gesloten plaatsing
T3.1	Economische ontwikkeling	T6.81	Geëscaleerde zorg 18+
T3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	T6.81a	Beschermd wonen (WMO)
T3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	T6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
T3.4	Economische promotie	T6.82	Geëscaleerde zorg 18-
T4.1	Openbaar basisonderwijs	T6.82a	Jeugdbescherming
T4.2	Onderwijshuisvesting	T6.82b	Jeugdreclassering
T4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	T7.1	Volksgezondheid
T5.1	Sportbeleid en activering	T7.2	Riolering
T5.2	Sportaccommodaties	T7.3	Afval
T5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	T7.4	Milieubeheer
T5.4	Musea	T7.5	Begraafplaatsen en crematoria
T5.5	Cultureel erfgoed	T8.1	Ruimte en leefomgeving
T5.6	Media	T8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
T5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	T8.3	Wonen en bouwen
T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie