



# Wijziging begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

4 november 2025

Versie 1.0 - 04-11-2025



## Inleiding

De begroting moet formeel voor 15 november bij de provincie worden aangeleverd, na goedkeuring door de gemeenteraad. Voorafgaand hieraan wordt de begroting, na vaststelling door het college, ambtelijk met de provincie gedeeld en besproken.

Tijdens deze ambtelijke gesprekken is geconstateerd dat onze opstelling van de tabel met incidentele baten en lasten niet correct is opgesteld. Naast dat het saldo van incidentele baten en lasten anders moet worden gepresenteerd, is ook geconstateerd dat de stelpost BCF (BTW Compensatiefonds) onjuist in onze begroting is opgenomen. Door de provincie is aangegeven dat de begroting aangepast moet worden om te kunnen voldoen aan de voorwaarden voor repressief toezicht.

In dit document worden deze wijzigingen toegelicht. Hierbij sluiten we zoveel mogelijk aan bij de gepresenteerde tabellen uit de begroting. De wijzigingen zijn voor de herkenbaarheid geel gemarkeerd.



## Financieel beeld (hoofdstuk 2 begroting)

### 1. Actualisatie meicirculaire

In de meicirculaire is het uitgangspunt voor de berekening van de stelpost BCF opgenomen. Deze stelpost is in de oorspronkelijk begroting verkeerd berekend. In onderstaande tabel wordt deze wijziging weergegeven:

| Meicirculaire                                    |                 |        |      |        |
|--------------------------------------------------|-----------------|--------|------|--------|
|                                                  | meerjarenraming |        |      |        |
|                                                  | 2026            | 2027   | 2028 | 2029   |
| Actualisatie Meicirculaire 2025 - oorspronkelijk | -76             | -193   | 18   | -388   |
| Actualisatie Meicirculaire 2025 - herberekening  | -1.306          | -1.135 | -923 | -1.329 |
| Vershil                                          | -1.230          | -941   | -941 | -941   |

### 2. Vertrekpositie financieel meerjarenperspectief

Bovenstaande aanpassing leidt tot het volgende financieel meerjarenperspectief:

| Financieel Meerjarenperspectief FMP Begrotingsuitkomsten 2026 - 2029 |                 |        |      |        |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|------|--------|
|                                                                      | meerjarenraming |        |      |        |
| (bedragen x € 1.000; - = nadelig/tekort)                             | 2026            | 2027   | 2028 | 2029   |
| FMP voor Kadernota 2025                                              | 1.605           | 1.504  | 142  | 226    |
| Kadernota 2026                                                       | -1.522          | -818   | -118 | -703   |
| FMP na Kadernota 2026                                                | 83              | 686    | 24   | -477   |
| Gewijzigde actualisatie Meicirculaire 2025                           | -1.306          | -1.135 | -923 | -1.329 |
| Vertrekpositie FMP na actualisatie meicirculaire 2025                | -1.223          | -449   | -899 | -1.806 |

### 3. Ontwikkelingen na de kadernota 2026

Vanwege het gewijzigde financieel meerjarenperspectief, is het noodzakelijk om een extra onttrekking te doen aan de algemene reserve van € 544.000, zodat in 2026 de begroting sluitend is.

| Financieel Meerjarenperspectief Begrotingsuitkomsten 2026 - 2029 |                 |       |       |        |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-------|--------|
|                                                                  | meerjarenraming |       |       |        |
| (bedragen x € 1.000; - = nadelig/tekort)                         | 2026            | 2027  | 2028  | 2029   |
| A Gewijzigde vertrekpositie FMP na meicirculaire 2025            | -1.223          | -449  | -899  | -1.806 |
| B Autonome ontwikkelingen                                        | 1.085           | -435  | -363  | -278   |
| C Mutaties salarissen                                            | -282            | -882  | -532  | 14     |
| D Mutaties kapitaallasten                                        | 384             | 1.558 | 1.253 | 215    |
| E Ontwikkelingen na Kadernota                                    | -508            | 8     | 8     | 8      |
| F Extra onttrekking aan algemene reserve                         | 544             | 0     | 0     | 0      |
| F Begrotingssaldo na mutaties                                    | 0               | -200  | -533  | -1.847 |

### 4. Benutting algemene reserve

Oorspronkelijk was sprake van inzet van algemene reserve voor dekking 2026 van € 1 miljoen euro. Met deze begrotingswijziging wordt dit verhoogd tot € 1,544 miljoen. Hiermee resteert een vrije ruimte van de algemene reserve van € 8,1 miljoen.



## Algemene dekkingsmiddelen (pagina 107 begroting)

Door de aanpassing van de stelpost, verandert het overzicht van algemene dekkingsmiddelen

| Lasten en baten                  | Rekening       | Begroting      |                |                |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (bedragen * € 1.000)             | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
| <b>Lasten</b>                    |                |                |                |                |                |                |
| Lasten programma 1 t/m 3         | 134,430        | 151,715        | 153,136        | 142,138        | 141,352        | 150,279        |
| Overhead                         | 15,143         | 16,646         | 16,122         | 16,264         | 15,854         | 15,633         |
| Algemene lasten                  | 2,046          | 1,186          | 698            | 944            | 935            | 891            |
| Onvoorziene uitgaven             | 0              | 60             | 50             | 50             | 50             | 50             |
| Stelposten                       | 321            | 618            | 438            | 3,715          | 5,909          | 6,512          |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>151,940</b> | <b>170,225</b> | <b>170,444</b> | <b>163,111</b> | <b>164,100</b> | <b>173,365</b> |
| <b>Baten</b>                     |                |                |                |                |                |                |
| Baten programma 1 t/m 3          | 58,232         | 50,359         | 56,268         | 48,662         | 48,483         | 53,595         |
| Overhead                         | 1,752          | 1,888          | 1,885          | 1,885          | 1,885          | 1,885          |
| Gemeentefonds                    | 84,319         | 87,106         | 89,278         | 92,643         | 94,518         | 96,807         |
| Sociaal Domein                   | 3,490          | 3,128          | 3,211          | 3,077          | 3,198          | 3,290          |
| Dividend                         | 269            | 284            | 403            | 403            | 403            | 403            |
| Geldleningen en financiering     | 1,810          | 493            | 160            | 160            | 160            | 160            |
| Opbrengst bespaarde rente        | 404            | 464            | 416            | 406            | 397            | 353            |
| Lokale belastingen               | 10,988         | 11,271         | 11,564         | 11,564         | 11,564         | 11,564         |
| Overige dekkingsmiddelen         | 419            | 432            | 463            | 463            | 463            | 463            |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>161,683</b> | <b>155,424</b> | <b>163,648</b> | <b>159,263</b> | <b>161,070</b> | <b>168,519</b> |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>9,742</b>   | <b>-14,801</b> | <b>-6,796</b>  | <b>-3,847</b>  | <b>-3,030</b>  | <b>-4,845</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>         |                |                |                |                |                |                |
| Stortingen                       | 7,405          | 3,752          | 3,422          | 3,823          | 3,683          | 3,708          |
| Onttrekkingen                    | 7,809          | 18,867         | 10,218         | 7,470          | 6,179          | 6,706          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>   | <b>10,146</b>  | <b>314</b>     | <b>0</b>       | <b>-200</b>    | <b>-533</b>    | <b>-1,847</b>  |
| <b>Afwijkingen t.o.v. 2025:</b>  |                |                |                |                |                |                |
| <b>Lasten</b>                    |                |                | -219           | 7,115          | 6,126          | -3,139         |
| <b>Baten</b>                     |                |                | 8,224          | 3,839          | 5,646          | 13,095         |
| <b>Reserveringen</b>             |                |                | -8,319         | -11,468        | -12,619        | -12,117        |
| <b>Resultaat</b>                 |                |                | -314           | -514           | -847           | -2,161         |



## Hoofdstuk 5 – Bijlagen

### 5.1 Recapitulatiestaat Lasten en baten (pagina 182)

| Programma                         | Rekening      | Begroting  |          |             |             |               |
|-----------------------------------|---------------|------------|----------|-------------|-------------|---------------|
| (bedragen * € 1.000)              | 2024          | 2025       | 2026     | 2027        | 2028        | 2029          |
| <b>1 Bestuurlijke omgeving</b>    |               |            |          |             |             |               |
| lasten                            | 16.069        | 12.688     | 13.597   | 13.301      | 12.627      | 12.634        |
| baten                             | 10.918        | 1.592      | 1.657    | 1.657       | 1.657       | 1.657         |
| saldi                             | -5.150        | -11.096    | -11.940  | -11.644     | -10.970     | -10.977       |
| <b>2 Fysieke leefomgeving</b>     |               |            |          |             |             |               |
| lasten                            | 39.955        | 53.985     | 49.991   | 43.508      | 43.649      | 52.913        |
| baten                             | 26.885        | 28.433     | 33.475   | 26.110      | 25.931      | 31.043        |
| saldi                             | -13.070       | -25.551    | -16.516  | -17.398     | -17.718     | -21.870       |
| <b>3 Sociale leefomgeving</b>     |               |            |          |             |             |               |
| lasten                            | 78.406        | 85.042     | 89.548   | 85.328      | 85.077      | 84.731        |
| baten                             | 20.428        | 20.334     | 21.136   | 20.895      | 20.895      | 20.895        |
| saldi                             | -57.978       | -64.709    | -68.412  | -64.434     | -64.182     | -63.836       |
| <b>Overhead</b>                   |               |            |          |             |             |               |
| lasten                            | 15.143        | 16.646     | 16.122   | 16.264      | 15.854      | 15.633        |
| baten                             | 1.752         | 1.888      | 1.885    | 1.885       | 1.885       | 1.885         |
| saldi                             | -13.391       | -14.758    | -14.237  | -14.379     | -13.969     | -13.748       |
| <b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>  |               |            |          |             |             |               |
| lasten                            | 2.367         | 1.864      | 1.186    | 4.709       | 6.894       | 7.453         |
| baten                             | 101.699       | 103.177    | 105.495  | 108.717     | 110.703     | 113.040       |
| saldi                             | 99.332        | 101.313    | 104.309  | 104.007     | 103.809     | 105.586       |
| <b>Totalen voor reserveringen</b> |               |            |          |             |             |               |
| lasten                            | 151.940       | 170.225    | 170.444  | 163.111     | 164.100     | 173.365       |
| baten                             | 161.683       | 155.424    | 163.648  | 159.263     | 161.070     | 168.519       |
| saldi                             | 9.742         | -14.801    | -6.796   | -3.847      | -3.030      | -4.845        |
| <b>Mutaties Reserves</b>          |               |            |          |             |             |               |
| lasten                            | 7.405         | 3.752      | 3.422    | 3.823       | 3.683       | 3.708         |
| baten                             | 7.809         | 18.867     | 10.218   | 7.470       | 6.179       | 6.706         |
| saldi                             | 404           | 15.115     | 6.796    | 3.647       | 2.497       | 2.998         |
| <b>Totalen</b>                    |               |            |          |             |             |               |
| Saldi voor reserveringen          | 9.742         | -14.801    | -6.796   | -3.847      | -3.030      | -4.845        |
| Saldi mutaties reserves           | 404           | 15.115     | 6.796    | 3.647       | 2.497       | 2.998         |
| <b>Saldi na reserveringen</b>     | <b>10.146</b> | <b>314</b> | <b>0</b> | <b>-200</b> | <b>-533</b> | <b>-1.847</b> |



## 5.4 Overzicht reserves en voorzieningen (pagina 186)

| Omschrijving                                          | rentebij-<br>1-1-2026 schrijving |       | verminde-<br>toevoeginger ringen |        | rentebij-<br>1-1-2027 schrijving |       | verminde-<br>toevoeginger ringen |       | rentebij-<br>1-1-2028 schrijving |        | verminde-<br>toevoeginger ringen |       | rentebij-<br>1-1-2029 schrijving |       | verminde-<br>toevoeginger ringen |       | 1-1-2030 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|----------------------------------|--------|----------------------------------|-------|----------------------------------|-------|----------------------------------|--------|----------------------------------|-------|----------------------------------|-------|----------------------------------|-------|----------|
| <b>Algemene reserve:</b>                              |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Algemene reserve                                      | 28.392                           | 77    | 1.843                            | 26.626 | 77                               | 270   | 26.976                           | 77    | 240                              | 26.813 | 77                               | 240   | 26.650                           |       |                                  |       |          |
| Totaal algemene reserve                               | 28.392                           | 77    | 1.843                            | 26.626 | 77                               | 270   | 26.976                           | 77    | 240                              | 26.813 | 77                               | 240   | 26.650                           |       |                                  |       |          |
| <b>Bestemmingsreserves:</b>                           |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Reserve kunst                                         | 98                               | 1     | 13                               | 13     | 99                               | 1     | 13                               | 13    | 100                              | 1      | 13                               | 13    | 101                              | 1     | 13                               | 13    | 102      |
| Dekkingsreserve - investeringen                       | 16.429                           | 205   | 2.480                            | 14.155 | 177                              | 965   | 13.366                           | 167   | 943                              | 12.591 | 157                              | 933   | 11.815                           |       |                                  |       |          |
| Reserve automatisering                                | 697                              | 8     | 705                              | 8      | 713                              | 8     | 721                              | 8     | 729                              |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten | 330                              | 4     | 40                               | 374    | 4                                | 40    | 418                              | 5     | 40                               | 462    | 5                                | 40    | 508                              |       |                                  |       |          |
| Egalisatiereserve afvalstoffenheffing                 | 640                              | 54    | 586                              | 53     | 533                              | 52    | 481                              | 51    | 429                              |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Bedrijfsreserve                                       | 385                              | 4     | 142                              | 66     | 465                              | 5     | 142                              | 66    | 546                              | 6      | 142                              | 66    | 628                              | 7     | 142                              | 66    | 711      |
| Reserve vervanging voertuigen en grote machines       |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Reserve onderhoud gebouwen                            | 6.102                            | 67    | 2.076                            | 4.415  | 3.831                            | 42    | 2.076                            | 3.225 | 2.725                            | 30     | 2.076                            | 2.021 | 2.810                            | 31    | 2.076                            | 2.432 | 2.485    |
| Reserve geoormerkte beleidsuitgaven                   | 3.332                            | 3.332 | 3.332                            | 3.332  | 3.332                            | 3.332 | 3.332                            | 3.332 | 3.332                            | 3.332  | 3.332                            | 3.332 | 3.332                            | 3.332 | 3.332                            | 3.332 | 3.332    |
| Investeringsfonds                                     | 103                              | 1     | 104                              | 1      | 105                              | 1     | 106                              | 1     | 107                              |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Reserve accommodatiebeleid (onderwijs,welzijn,sport)  | 4.458                            | 49    | 1.151                            | 1.347  | 4.311                            | 36    | 1.552                            | 2.878 | 3.021                            | 30     | 1.412                            | 2.844 | 1.619                            | 26    | 1.437                            | 2.972 | 110      |
| Totaal bestemmingsreserves                            | 32.574                           | 339   | 3.422                            | 8.375  | 27.962                           | 274   | 3.823                            | 7.200 | 24.859                           | 248    | 3.683                            | 5.939 | 22.851                           | 236   | 3.708                            | 6.467 | 20.328   |
| Totaal reserves                                       | 60.966                           | 416   | 3.422                            | 10.218 | 54.588                           | 351   | 3.823                            | 7.470 | 51.835                           | 325    | 3.683                            | 6.179 | 49.664                           | 313   | 3.708                            | 6.707 | 46.978   |
| <b>Voorzieningen:</b>                                 |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Voorziening riolering                                 | 10.138                           | 732   | 2.184                            | 8.686  | 732                              | 633   | 8.785                            | 732   | 439                              | 9.078  | 732                              | 439   | 9.371                            |       |                                  |       |          |
| Voorziening afkoopsommen onderhoud graven             | 839                              | 155   | 95                               | 898    | 155                              | 86    | 967                              | 155   | 77                               | 1.044  | 155                              | 66    | 1.132                            |       |                                  |       |          |
| Voorziening onderhoud Wegen                           | 3.323                            | 1.195 | 4.518                            | 1.195  | 5.713                            | 1.195 | 6.908                            | 1.195 | 8.103                            |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Voorziening APPA                                      | 1.347                            | 1.347 | 1.347                            | 1.347  | 1.347                            | 1.347 | 1.347                            | 1.347 | 1.347                            | 1.347  | 1.347                            | 1.347 | 1.347                            | 1.347 | 1.347                            | 1.347 | 1.347    |
| Voorziening grondexploitatie                          | 3.939                            | 43    | 3.983                            | 44     | 4.026                            | 44    | 4.071                            | 45    | 4.116                            |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Voorziening afgesloten grex werfterrein               |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |        |                                  |       |                                  |       |                                  |       |          |
| Voorziening Spaarverlof                               | 56                               | 56    | 56                               | 56     | 56                               | 56    | 56                               | 56    | 56                               | 56     | 56                               | 56    | 56                               | 56    | 56                               | 56    | 56       |
| Voorziening Soesterbreg Noord Kamer 2                 | 5.500                            | 5.500 | 5.500                            | 5.500  | 5.500                            | 5.500 | 5.500                            | 5.500 | 5.500                            | 5.500  | 5.500                            | 5.500 | 5.500                            | 5.500 | 5.500                            | 5.500 | 5.500    |
| Totaal voorzieningen                                  | 25.142                           | 43    | 2.082                            | 2.279  | 24.988                           | 44    | 2.082                            | 719   | 26.394                           | 44     | 2.082                            | 516   | 28.004                           | 45    | 2.082                            | 505   | 29.625   |

## 5.5 Toelichting mutaties reserves en voorzieningen (pagina 187)

### Reserves

- Algemene reserve

Begin 2026 is het begrote saldo van de algemene reserve € 28,4 mln waarmee het saldo hoger dan het vastgestelde minimum is. In 2026 is eenmalig een bedrag van € 0,3 mln onttrokken als dekking voor incidentele posten 2026. Daarnaast is besloten met de kadernota 2026 om eenmalig € 1 mln te onttrekken van de algemene reserve. Vanwege het gewijzigde financieel meerjarenperspectief, is het noodzakelijk om een extra onttrekking te doen aan de algemene reserve van € 544.000, zodat in 2026 de begroting sluitend is.



## 5.6 Overzicht geraamde incidentele baten en lasten (pagina 189)

In deze verplichte bijlage worden de incidentele lasten en baten weergegeven conform de eisen van de provincie. Om het structurele begrotingssaldo te berekenen wordt het getoonde begrotingsresultaat gecorrigeerd met het saldo van deze incidentele lasten en baten. **Het structurele begrotingssaldo bedraagt in 2026 € 4.000.**

| (Deel)programma's                | Incidentele lasten<br>x €1.000               | bedragen | Begroting     |              |            |              |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------|---------------|--------------|------------|--------------|
|                                  |                                              |          | 2026          | 2027         | 2028       | 2029         |
| <b>Bestuurlijke omgeving</b>     |                                              |          |               |              |            |              |
| 1.1 Bestuur                      | Gemeenteraadsverkiezingen 2026               |          | 10            |              |            |              |
| 1.3 Veiligheid                   | Project veerkracht en weerbaarheid           |          | 100           | 50           |            |              |
| <b>Fysieke Leefomgeving</b>      |                                              |          |               |              |            |              |
| 2.2 Wonen                        | Grondexploitatie                             |          | 6.883         | 1.628        | 1.238      | 5.364        |
|                                  | Gebiedssamenwerking van A tot Z              |          | 50            |              |            |              |
|                                  | Bouwen in de rafelranden                     |          | 70            |              |            |              |
|                                  | Omgevingsvergunningen                        |          | 700           |              |            |              |
|                                  | Herijking omgevingsvisie Soest & Soesterberg |          | 300           |              |            |              |
| 2.5 Natuur en landschap          | Soorten managementplan                       |          | 75            |              |            |              |
| 2.6 Klimaat                      | Migratie BIS                                 |          | 50            |              |            |              |
| <b>Sociale Leefomgeving</b>      |                                              |          |               |              |            |              |
| 3.1 Sociaal Domein               | Aanpak kinderen gezond gewicht               |          | 55            |              |            |              |
|                                  | Vroegsignalering alcoholproblematiek         |          | 6             |              |            |              |
|                                  | Informatiebijeenkomsten (GLI)                |          | 6             |              |            |              |
|                                  | Preventie dakloosheid                        |          | 50            |              |            |              |
|                                  | Implementatie nieuwe inkoop Wmo              |          | 250           | 100          |            |              |
|                                  | Één tegen eenzaamheid                        |          | 5             |              |            |              |
|                                  | Signaalpunt eenzaamheid                      |          | 8             |              |            |              |
|                                  | Present en Hulp in praktijk                  |          | 44            |              |            |              |
|                                  | Schooljongerenwerker (brugfunctie)           |          | 75            |              |            |              |
|                                  | Fair share wonen en zorg                     |          | 100           |              |            |              |
|                                  | Kansrijke start                              |          | 75            |              |            |              |
|                                  | Jonge kind en jij                            |          | 40            |              |            |              |
|                                  | Preventiemaatregelen inclusie en diversiteit |          | 58            |              |            |              |
|                                  | Stichting Welzijn Ouderen Soest              |          | 70            |              |            |              |
|                                  | Buurtkeuken/ huiskamer Smitsveen             |          | 50            |              |            |              |
|                                  | Migrantenouderen                             |          | 57            |              |            |              |
|                                  | Uitbreiding secretariaat                     |          | 57            |              |            |              |
| 3.2 Onderwijs                    | Jobcoach                                     |          | 30            |              |            |              |
|                                  | Mazl GGD                                     |          | 27            |              |            |              |
| 3.3 Sport, kunst en cultuur      | Kunst natuur en welzijn                      |          | 45            |              |            |              |
|                                  | Aanbesteding schoonmaak sport                |          | 20            |              |            |              |
|                                  | Kerkplein 1 (Bachschool)                     |          | 7             |              |            |              |
|                                  | Toekomstonderzoek zwembad                    |          |               |              | 500        |              |
|                                  | Verschuiving kosten zwembad                  |          |               |              | -500       |              |
| <b>Overhead</b>                  |                                              |          |               |              |            |              |
| 4.1 Overhead                     | Klantentevredenheidsonderzoek                |          | 1             |              | 30         |              |
|                                  | Goede communicatie en dienstverlening        |          | 100           | 100          |            |              |
| <b>Dekkingsmiddelen/overige</b>  |                                              |          |               |              |            |              |
| 5.1 Dekkingsmiddelen             | Grondexploitatie                             |          | -535          | -535         | -535       |              |
| Onderhoud gebouwen               | Onderhoud                                    |          | 2.339         | 1.149        | -55        | 356          |
| <b>Totale incidentele lasten</b> |                                              |          | <b>11.277</b> | <b>2.492</b> | <b>678</b> | <b>5.720</b> |



| (Deel)programma's             | Incidentele baten<br>€1.000             | bedragen x | Begroting |       |      |       |
|-------------------------------|-----------------------------------------|------------|-----------|-------|------|-------|
|                               |                                         |            | 2026      | 2027  | 2028 | 2029  |
| Fysieke Leefomgeving          |                                         |            |           |       |      |       |
| 2.2 Wonen                     | Grondexploitatie                        |            | 6.325     | 1.070 | 679  | 5.364 |
|                               | Omgevingsvergunningen                   |            | 2.152     |       |      |       |
| Algemene dekkingsmiddelen     |                                         |            |           |       |      |       |
| 5.1 Algemene dekkingsmiddelen | Grondexploitatie                        |            | 23        | 23    | 23   |       |
|                               | inzet 10% vrije ruimte algemene reserve |            |           |       |      |       |
| Totale incidentele baten      |                                         |            | 8.500     | 1.093 | 702  | 5.364 |

| Programma                                             | bedragen x €1.000    | Begroting |       |       |       |
|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-------|-------|-------|
|                                                       |                      | 2026      | 2027  | 2028  | 2029  |
| Onttrekking reserve                                   |                      |           |       |       |       |
| Algemene reserve                                      | Bijdrage exploitatie | 300       | 270   | 240   | 240   |
| Dekkingsmiddelen                                      |                      |           |       |       |       |
| Reserve kunst                                         | Bijdrage exploitatie | 13        | 13    | 13    | 13    |
| Dekkingsreserve – investeringen                       | Bijdrage exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve automatisering                                | Bijdrage exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten | Bijdrage exploitatie |           |       |       |       |
| Egalisatiereserve afvalstoffenheffing                 | Bijdrage exploitatie | 54        | 53    | 52    | 51    |
| Bedrijfsreserve                                       | Bijdrage exploitatie | 66        | 66    | 66    | 66    |
| Reserve vervanging voertuigen en grote machines       | Bijdrage exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve onderhoud gebouwen                            | Bijdrage exploitatie | 4,414     | 3,225 | 2,021 | 2,432 |
| Reserve geoormerkte beleidsuitgaven                   | Bijdrage exploitatie |           |       |       |       |
| Investeringsfonds                                     | Bijdrage exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve accommodatiebeleid (onderwijs,welzijn,sport)  | Bijdrage exploitatie | 1,347     | 2,878 | 2,844 | 2,972 |
| Totale incidentele onttrekkingen                      |                      | 6,194     | 6,505 | 5,236 | 5,774 |

| Programma                                             | bedragen x          | Begroting |       |       |       |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-----------|-------|-------|-------|
|                                                       |                     | 2026      | 2027  | 2028  | 2029  |
| Storting reserve                                      | €1.000              |           |       |       |       |
| Dekkingsmiddelen                                      |                     |           |       |       |       |
| Reserve kunst                                         | Last in exploitatie | 13        | 13    | 13    | 13    |
| Dekkingsreserve - investeringen                       | Last in exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve automatisering                                | Last in exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten | Last in exploitatie | 40        | 40    | 40    | 40    |
| Egalisatiereserve afvalstoffenheffing                 | Last in exploitatie |           |       |       |       |
| Bedrijfsreserve                                       | Last in exploitatie | 142       | 142   | 142   | 142   |
| Reserve vervanging voertuigen en grote machines       | Last in exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve onderhoud gebouwen                            | Last in exploitatie | 2.076     | 2.076 | 2.076 | 2.076 |
| Reserve geoormerkte beleidsuitgaven                   | Last in exploitatie |           |       |       |       |
| Investeringsfonds                                     | Last in exploitatie |           |       |       |       |
| Reserve accommodatiebeleid (onderwijs.welzijn.sport)  | Last in exploitatie | 1.151     | 1.552 | 1.412 | 1.437 |
| Totale incidentele toevoegingen                       |                     | 3.422     | 3.823 | 3.683 | 3.708 |



| Begroting 2026 - 2029                                 | bedragen x<br>€1.000 | Begroting |               |               |               |
|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
|                                                       |                      | 2026      | 2027          | 2028          | 2029          |
| Begrotingssaldo inclusief incidentele baten en lasten |                      | 0         | -200          | -533          | -1.847        |
| Saldo van incidentele baten en lasten                 |                      | 4         | -1.283        | -1.578        | -1.710        |
| <b>Structureel begrotingssaldo</b>                    |                      | <b>4</b>  | <b>-1.483</b> | <b>-2.111</b> | <b>-3.557</b> |

#### Toelichting wijzigingen t.o.v. de oorspronkelijke begroting:

Naar aanleiding van het ambtelijke gesprek met de provincie is de opstelling van deze tabel gewijzigd. Dit heeft te maken met het feit dat in de begroting de inzet van 10% vrije ruimte van de algemene reserve als incidenteel was aangemerkt. Door de provincie is aangegeven dat dit als structureel aangemerkt moet worden. Daarnaast wordt de onttrekking van de dekkingsreserve investeringen voor dekking van kapitaallasten als structureel i.p.v. incidenteel aangemerkt. Tot slot is de reserve onderhoud gebouwen toegevoegd aan de incidentele baten. In 2026 wordt deze reserve omgezet naar een voorziening. Vooruitlopend hierop is dit verwerkt in bovenstaande tabel.



## 5.8 EMU saldo (pagina 193)

| Omschrijving                                                                                                                                                 | 2025                                       | 2026                                                          | 2027                                                          | 2028                                                          |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---|
|                                                                                                                                                              | x € 1000,-<br>Volgens<br>begroting<br>2025 | x € 1000,-<br>Volgens<br>meerjarenraming<br>in begroting 2025 | x € 1000,-<br>Volgens<br>meerjarenraming<br>in begroting 2025 | x € 1000,-<br>Volgens<br>meerjarenraming<br>in begroting 2025 |   |
| 1. Exploitatiesaldo <b>vóór</b> toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)                                                          | 11.883                                     | -3.847                                                        | -3.030                                                        | -4,845                                                        | + |
| 2. Mutatie (im)materiële vaste activa                                                                                                                        | 1.723                                      | 12.974                                                        | 536                                                           | 3,340                                                         | - |
| 3. Mutatie voorzieningen                                                                                                                                     | -34                                        | -1.441                                                        | 110                                                           | 0                                                             | + |
| 4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)                                                                                                      | 1.054                                      | 0                                                             | 0                                                             | 0                                                             | - |
| 5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa | 0                                          | 0                                                             | 0                                                             | 0                                                             | - |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                                                                                                                                    | <b>9,072</b>                               | <b>-18.262</b>                                                | <b>-3.456</b>                                                 | <b>-8.185</b>                                                 |   |



## 5.9 Uitvoeringsinformatie (gebaseerd op taakvelden) (pagina 194)

| Taak-<br>veld                         | bedragen x € 1.000<br>omschrijving            | Werkelijk 2024 |         | Begroting 2025 |         | Begroting 2026 |         | begroting 2027 |         | begroting 2028 |         | Begroting 2029 |         |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|                                       |                                               | lasten         | baten   | lasten         | baten   | lasten         | baten   | lasten         | baten   | lasten         | baten   | lasten         | baten   |
| 0.1                                   | Bestuur                                       | 3.193          | -       | 2.999          | -       | 3.238          | -       | 3.244          | -       | 3.183          | -       | 3.244          | -       |
| 0.2                                   | Burgerzaken                                   | 2.637          | 980     | 2.573          | 853     | 2.666          | 953     | 2.663          | 953     | 2.663          | 953     | 2.663          | 953     |
| 0.3                                   | Beheer overige gebouwen en gronden            | 949            | 1.159   | 1.046          | 526     | 1.316          | 485     | 1.267          | 485     | 947            | 485     | 954            | 485     |
| 0.4                                   | Overhead                                      | 15.143         | 1.752   | 16.646         | 1.888   | 16.122         | 1.885   | 16.264         | 1.885   | 15.854         | 1.885   | 15.633         | 1.883   |
| 0.5                                   | Treasury                                      | 693            | 2.539   | 165            | 1.240   | (448)          | 979     | (202)          | 969     | (212)          | 960     | (255)          | 916     |
| 0.61                                  | OZB woningen                                  | 991            | 6.726   | 948            | 6.875   | 1.048          | 7.054   | 1.048          | 7.054   | 1.048          | 7.054   | 1.048          | 7.054   |
| 0.62                                  | OZB niet-woningen                             | -              | 4.276   | -              | 4.396   | -              | 4.510   | -              | 4.510   | -              | 4.510   | -              | 4.510   |
| 0.64                                  | Belastingen overig                            | -              | 177     | 5              | 222     | 5              | 227     | 5              | 227     | 5              | 227     | 5              | 227     |
| 0.7                                   | Algemene uitkeringen en overige uitke         | -              | 87.770  | -              | 90.234  | -              | 92.486  | -              | 95.721  | -              | 97.714  | -              | 100.097 |
| 0.8                                   | Overige baten en lasten                       | 751            | 76      | 895            | 50      | 660            | 76      | 3.937          | 76      | 6.131          | 76      | 6.734          | 76      |
| 1.1                                   | Crisisbeheersing en brandweer                 | 3.773          | 249     | 4.270          | -       | 4.501          | -       | 4.383          | -       | 4.051          | -       | 3.989          | -       |
| 1.2                                   | Openbare orde en veiligheid                   | 1.489          | 70      | 1.604          | 22      | 1.700          | 22      | 1.665          | 22      | 1.614          | 22      | 1.609          | 22      |
| 2.1                                   | Verkeer en vervoer                            | 10.976         | 5.610   | 8.926          | 2.551   | 8.394          | 2.679   | 8.094          | 2.687   | 8.185          | 2.687   | 8.281          | 2.687   |
| 2.2                                   | Parkeren                                      | 37             | 19      | 21             | 12      | 33             | 20      | 33             | 20      | 33             | 20      | 33             | 20      |
| 2.5                                   | Openbaar vervoer                              | 17             | -       | 25             | -       | 32             | -       | 40             | -       | 48             | -       | 48             | -       |
| 3.1                                   | Economische ontwikkeling                      | 220            | -       | 414            | -       | 198            | -       | 198            | -       | 198            | -       | 198            | -       |
| 3.3                                   | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen          | 396            | 56      | 513            | 64      | 469            | 64      | 471            | 64      | 472            | 64      | 468            | 64      |
| 3.4                                   | Economische promotie                          | 40             | 153     | 55             | 160     | 55             | 160     | 55             | 160     | 55             | 160     | 55             | 160     |
| 4.1                                   | Openbaar basisonderwijs                       | 749            | -       | 619            | -       | 619            | -       | 619            | -       | 619            | -       | 619            | -       |
| 4.2                                   | Onderwijshuisvesting                          | 1.166          | -       | 1.283          | -       | 3.664          | -       | 2.283          | -       | 2.253          | -       | 2.229          | -       |
| 4.3                                   | Onderwijsbeleid en leerlingzaken              | 4.743          | 2.307   | 4.404          | 1.967   | 4.226          | 1.821   | 4.077          | 1.821   | 4.059          | 1.821   | 4.112          | 1.821   |
| 5.1                                   | Sportbeleid en activering                     | 923            | 315     | 876            | 241     | 824            | 211     | 628            | -       | 628            | -       | 628            | -       |
| 5.2                                   | Sportaccommodaties                            | 5.358          | 2.773   | 7.332          | 3.191   | 7.080          | 3.316   | 7.030          | 3.291   | 6.935          | 3.291   | 6.851          | 3.289   |
| 5.3                                   | Cultuurpresentatie, cultuurproductie          | 1.049          | 604     | 2.894          | 603     | 3.047          | 616     | 2.982          | 616     | 2.843          | 616     | 2.949          | 616     |
| 5.4                                   | Musea                                         | 222            | -       | 338            | -       | 817            | -       | 817            | -       | 817            | -       | 817            | -       |
| 5.5                                   | Cultureel erfgoed                             | 101            | 4       | 675            | -       | 1.100          | -       | 129            | -       | 163            | -       | 334            | -       |
| 5.6                                   | Media                                         | 1.713          | 60      | 36             | -       | 37             | -       | 37             | -       | 37             | -       | 37             | -       |
| 5.7                                   | Openbaar groen en (openlucht) recre           | 4.665          | 197     | 5.565          | 110     | 5.586          | 110     | 5.567          | 110     | 5.679          | 110     | 5.676          | 110     |
| 6.1                                   | Samenkracht en burgerparticipatie             | 11.060         | 8.612   | 8.294          | 175     | 7.467          | 147     | 6.735          | 68      | 6.632          | 68      | 6.112          | 68      |
| 6.11                                  | Beschermd wonen (WMO)                         | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.21                                  | Toegang en 1e lijnsvoorz. WMO                 | -              | -       | 13             | -       | 13             | -       | 13             | -       | 13             | -       | 13             | -       |
| 6.22                                  | Toegang en 1e lijnsvoorz. Jeugd               | -              | -       | 185            | -       | 185            | -       | 185            | -       | 185            | -       | 185            | -       |
| 6.23                                  | Toegang en 1e lijnsvoorz. Integraal           | -              | -       | 6.304          | 245     | 6.971          | 245     | 6.821          | 245     | 6.821          | 245     | 6.821          | 245     |
| 6.2                                   | Wijkteams                                     | 6.397          | 217     | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.3                                   | Inkomensregelingen                            | 17.952         | 12.870  | 18.677         | 12.570  | 20.552         | 14.229  | 20.549         | 14.226  | 20.552         | 14.228  | 20.553         | 14.229  |
| 6.4                                   | Begeleide participatie                        | 3.001          | -       | 3.657          | -       | 3.280          | -       | 3.082          | -       | 2.922          | -       | 2.922          | -       |
| 6.5                                   | Arbeidsparticipatie                           | 1.825          | 392     | 2.429          | 748     | 2.108          | -       | 2.108          | -       | 2.108          | -       | 2.108          | -       |
| 6.6                                   | Maatwerkvoorziening (WMO)                     | 923            | 26      | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.60                                  | Hulpmiddelen en diensten (Wmo)                | -              | -       | 1.695          | -       | 1.742          | -       | 1.742          | -       | 1.742          | -       | 1.742          | -       |
| 6.71a                                 | Huishoudelijke hulp (WMO)                     | 4.007          | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.711                                 | huishoudelijke hulp                           | -              | -       | 4.078          | -       | 4.344          | -       | 4.344          | -       | 4.344          | -       | 4.344          | -       |
| 6.713                                 | Dagbesteding (WMO)                            | -              | -       | 2.286          | -       | 2.505          | -       | 2.505          | -       | 2.819          | -       | 2.819          | -       |
| 6.714                                 | overige maatwerkarrangementen (WMO)           | -              | -       | 170            | 250     | 223            | 314     | 223            | 314     | 223            | 314     | 223            | 314     |
| 6.71b                                 | Begeleiding (WMO)                             | 1.683          | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.71c                                 | Dagbesteding (WMO)                            | 625            | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.71d                                 | Overige maatwerkarrangementen (WMO)           | 1.289          | 283     | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.72a                                 | Jeugdhulp behandeling                         | 8.617          | 57      | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.72b                                 | Jeugdhulp behandeling                         | 3.884          | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.72c                                 | Jeugdhulp dagbesteding                        | 441            | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.72d                                 | Jeugdhulp zonder verblijf overig              | 190            | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.73c                                 | Jeugdhulp met verblijf overig                 | 333            | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.74b                                 | Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf             | 287            | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.751                                 | Jeugdhulp ambulant lokaal                     | -              | -       | 9.524          | -       | 9.866          | -       | 9.866          | -       | 9.866          | -       | 9.866          | -       |
| 6.761                                 | Jeugdhulp met verblijf lokaal                 | -              | -       | 3.927          | -       | 4.136          | -       | 4.136          | -       | 4.136          | -       | 4.136          | -       |
| 6.791                                 | PGB WMO                                       | -              | -       | 230            | -       | 170            | -       | 170            | 300     | 170            | 300     | 170            | 300     |
| 6.811                                 | Beschermd wonen (WMO)                         | -              | -       | 79             | -       | 82             | -       | 82             | -       | 82             | -       | 82             | -       |
| 6.812                                 | Maatschappelijke- en vrouwenopvang            | -              | -       | 9              | -       | 9              | -       | 9              | -       | 9              | -       | 9              | -       |
| 6.822                                 | Jeugdbescherming                              | -              | -       | 1.495          | -       | 1.557          | -       | 1.557          | -       | 1.557          | -       | 1.557          | -       |
| 6.81a                                 | Beschermd wonen (WMO)                         | 42             | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.81b                                 | Maatschappelijke- en vrouwenopvang            | 20             | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.82a                                 | Jeugdbescherming                              | 978            | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       | -              | -       |
| 6.792                                 | PGB Jeugd                                     | -              | -       | 415            | -       | 432            | -       | 432            | -       | 432            | -       | 432            | -       |
| 7.1                                   | Volksgezondheid                               | 2.513          | 217     | 2.950          | 347     | 2.890          | 235     | 2.459          | 10      | 2.459          | 10      | 2.459          | 10      |
| 7.2                                   | Riolering                                     | 4.502          | 5.145   | 6.163          | 6.624   | 6.869          | 6.909   | 7.044          | 6.855   | 7.179          | 6.855   | 7.323          | 6.855   |
| 7.3                                   | Afval                                         | 6.706          | 6.946   | 7.247          | 7.125   | 7.590          | 7.231   | 7.676          | 7.318   | 7.837          | 7.529   | 8.113          | 7.957   |
| 7.4                                   | Milieubeheer                                  | 3.272          | 1.453   | 4.522          | 996     | 2.814          | 865     | 2.764          | 865     | 2.765          | 865     | 2.766          | 865     |
| 7.5                                   | Begraafplaatsen en crematoria                 | 782            | 656     | 729            | 809     | 679            | 809     | 679            | 809     | 734            | 809     | 656            | 809     |
| 8.1                                   | Ruimtelijke ordening                          | 5.128          | 557     | 5.938          | 644     | 4.580          | 644     | 4.160          | 644     | 4.160          | 644     | 4.054          | 644     |
| 8.2                                   | Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)      | 2.778          | 2.411   | 13.532         | 7.881   | 11.135         | 10.352  | 5.880          | 5.097   | 5.490          | 4.707   | 14.386         | 9.392   |
| 8.3                                   | Wonen en bouwen                               | 726            | 3.986   | 550            | 1.805   | 1.256          | 3.994   | 556            | 1.842   | 555            | 1.842   | 555            | 1.842   |
| Totaal van baten en lasten            |                                               | 151.959        | 161.701 | 170.225        | 155.424 | 170.444        | 163.648 | 163.111        | 159.264 | 164.100        | 161.071 | 173.365        | 168.520 |
| 0.10                                  | Mutaties reserves                             | 7.405          | 7.809   | 3.752          | 18.867  | 3.422          | 10.218  | 3.823          | 7.470   | 3.683          | 6.179   | 3.708          | 6.706   |
| Totaal van baten en lasten na mutatie |                                               | 159.364        | 169.510 | 173.977        | 174.291 | 173.866        | 173.866 | 166.934        | 166.734 | 167.783        | 167.250 | 177.073        | 175.226 |
| 0.11                                  | Resultaat van de rekening van baten en lasten | 10.146         |         | 314            |         | -              |         | (200)          |         | (533)          |         | (1.847)        |         |

