husenhiem

Ontwerpbegroting 2026

21 maart 2025

Woord vooraf

Deze begroting voor 2026 is opgesteld vanuit de verwachting dat de adviespraktijk in het kalenderjaar 2025 niet is gewijzigd. Aangezien er per 1 januari 2025 van geen enkele aan de GR deelnemende gemeenten een voornemen tot uittreding is ontvangen zijn in 2026 naar verwachting alle 17 thans bij de GR aangesloten gemeenten deelnemer.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is de advisering vanuit hûs en hiem sterker gericht op een integrale benadering van het brede begrip omgevingskwaliteit.

Ook de in deze begroting opgenomen meerjarenraming is opgesteld vanuit één scenario: ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk. Elk ander scenario is van een zo grote onzekerheid, dat die niet tot alternatieve, voorspellende cijferopstellingen kan leiden.
Uiteraard is het dagelijks bestuur van hûs en hiem zich bewust van deze situatie. Ontwikkelingen (en daarmee gepaard gaande financiële risico's voor gemeenten) zullen nauwgezet worden gevolgd, en indien nodig, zullen er maatregelen worden getroffen. Of het aantal adviesaanvragen in 2026 op peil zal blijven is wel een onzekerheid. De mate waarin de daarmee gemoeide omzet zal wijzigen valt echter bij het opstellen van deze begroting niet te bepalen. Wel zijn door het voortbestaan van de GR in 2026 alle kosten gedekt, conform artikel 34 lid 2 van de GR.

De begroting 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling hûs en hiem is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Doelstelling en Taken

Doelstelling:
De Gemeenschappelijke Regeling 'hûs en hiem', adviseurs omgevingskwaliteit, is opgericht 1 januari 1985 en voortgekomen uit:

1925: Provinciale Friesche Adviescommissie ter wering van de inbreuk op de schoonheid van stad en land.
1947: Provinciale Friese Schoonheidscommissie.
1980: Friese Schoonheidscommissie 'HUS en HIEM'.

De regeling heeft ten doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen op het gebied van de bouwkunstige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Friesland.

Taken:
Het lichaam geeft met behulp van een hem ten dienste staand bureau uitvoering aan de bovengenoemde doelstelling en oefent daarbij de volgende taken uit:

a. het beschikbaar stellen van onafhankelijk en deskundig personeel ten behoeve van de bemensing van de adviescommissie als bedoeld in artikel 17.9 Omgevingswet die door de raden is ingesteld;
b. het voordragen van personen tot benoeming van leden van de adviescommissie ten behoeve van de voorstellen van de colleges daartoe aan de gemeenteraden;
c. het verzorgen van het secretariaat van de adviescommissie;
d. het faciliteren van de adviescommissie, zodat deze commissie haar taken kan uitvoeren overeenkomstig de door de raden vastgestelde Verordening op de gemeentelijke adviescommissie omgevingskwaliteit;
e. het opstellen van het jaarverslag van de adviescommissie en toezending daarvan aan de gemeenteraden;
f. het geven van adviezen over algemene vraagstukken betreffende de omgevingskwaliteit aan gemeenten, andere openbare lichamen en aan particulieren, de laatsten voor zover het een tweede onafhankelijke beoordeling betreft van bouwplannen gelegen buiten de aan de Gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten;
g. het op verzoek van de colleges voorzien in advisering over gemeentelijke monumenten, in het bijzonder ten aanzien van beeldbepalende panden binnen ingeschreven beschermde stads en dorpsgezichten en in de advisering van objecten met door de gemeente toegekende cultuurhistorische waarden;
h. alle overige feitelijke werkzaamheden die nodig zijn voor de advisering

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is de advisering vanuit hûs en hiem sterker gericht op een integrale benadering van het brede begrip omgevingskwaliteit. De naam van de GR is per 1 juli 2024 veranderd in hûs en hiem adviseurs omgevingskwaliteit.

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Met ingang van 2018 is gestart met het vormen van een bestemmingsreserve.
De belangrijkste toepassing van deze bestemmingsreserve (onderhoudsreserve) is het te verwachten onderhoud aan het pand. De te verwachten piek in bedoelde uitgaven kan aldus worden gespreid over een aantal jaren.

BEDRIJFSVOERING

Hûs en hiem voert in 2026 advisering in het kader van de Omgevingswet uit dat sterker gericht is op een integrale benadering van het brede begrip omgevingskwaliteit van deelnemende gemeenten. Ook biedt hûs en hiem diensten aan de deelnemende gemeenten aan voor Nije Pleats, neemt deel aan kwaliteitsteams en biedt ondersteuning op het gebied van (gemeentelijke) monumentenzorg en de actualisering van beeldkwaliteitsplannen. Daarnaast verricht hûs en hiem incidenteel opdrachten voor derden in het kader van second opinions en als secretariaat van architectuurprijsvragen.

Voor deze begroting is ervan uitgegaan dat de deelnemende gemeenten de gemeenschappelijke regeling hûs en hiem aanwijzen om de gemeentelijke adviescommissie te verzorgen, conform de richtlijn van de VFG.

In de begroting voor 2026 is evenals voor 2025 een bedrag meegenomen voor het verder versterken van de positionering van hûs en hiem als kenniscentrum, als adviesorgaan en sparringpartner bij het ontwikkelen van plannen bij verschillende gemeenten en voor het uitrollen van de uitbreiding van het dienstverleningspakket.

De tarifering voor de dienstverlening is gebaseerd op een kostendekkende exploitatie, immers, hûs en hiem is een non-profit organisatie. De tarieven worden door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De laatste verhoging van de tarieven is per 1 januari 2025 het geval geweest.

Om verantwoording af te leggen aan de deelnemende gemeenten inzake het functioneren van de commissie worden voor elke gemeente afzonderlijk jaarverslagen gemaakt. Tevens vinden jaarlijks evaluatiegesprekken plaats met de verantwoordelijke gemeentelijke portefeuillehouders.

WEERSTANDSVERMOGEN

Het eigen vermogen (exclusief de waarde van het pand) per 1-1-2025 bedraagt € 382.955,- Dit is inclusief een 'Bestemmingreserve onderhoud pand' van € 18.000. De gemaximeerde hoogte van het eigen vermogen (conform besluit Algemeen Bestuur dd. 30-11-2018) exclusief de WOZ-waarde van het pand, bedraagt (€ 900.000 - € 423.000) € 477.000. De WOZ-waarde is gebaseerd op peildatum 01-01-2023.

De marktwaarde van het pand na de verduurzamingsverbouwing is in 2022 door makelaar Hoekstra getaxeerd op € 650.000 (kosten koper). Hoekstra Taxaties schatte de marktwaarde als woonhuis na de doorgevoerde verduurzaming op € 800.000.

De weerstandscapaciteit is bij hûs en hiem dynamisch, dat wil zeggen dat het eigen vermogen beïnvloedbaar is. Immers, ook de tarifering voor de dienstverlening kan bij een dreigend tekort in de dekking van de vaste lasten redelijk snel aangepast worden. De bedrijfsvoering is er echter op gericht om een verhoging van de tarieven zoveel mogelijk te voorkomen.

In deze begroting wordt de term risicobeheersing niet gebruikt. Het samenstel van de tekst onder de kopjes 'Bedrijfsvoering' en 'Weerstandsvermogen' vormt gezamenlijk de risicoparagraaf.

Activa en passiva / Resultaat voor bestemming	obv jaarrekening	obv begroting	obv begroting	obv meerjarenbegroting		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Eigen vermogen (na resultaatbestemming)	382.955	382.955	382.955	382.955	382.955	382.955
Balanstotaal (totaal vermogen)	808.403	786.000	766.000	746.000	726.000	706.000
Resultaat voor bestemming	123.212	-	-	-	-	-
Vlottende activa + Liquide middelen	439.264	419.000	394.000	369.000	344.000	319.000
Vaste passiva (langlopende schulden)	286.000	264.000	242.000	220.000	198.000	176.000
Vlottende passiva (kortlopende schulden)	139.448	122.000	122.000	122.000	122.000	122.000
Aanwezige stille reserve (o.b.v. de WOZ-waarde per 1/1)	423.000	436.000	436.000	436.000	436.000	436.000
Weerstandsvermogen (o.b.v. eigen vermogen + stille reserves)	805.955	818.955	818.955	818.955	818.955	818.955

Financiële kengetallen						
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Solvabiliteit: *Eigen vermogen / totaal vermogen * 100%*	47%	49%	50%	51%	53%	54%
Rentabiliteit van het eigen vermogen: *Resultaat voor bestemming / gemiddeld eigen vermogen * 100%*	34%	0%	0%	0%	0%	0%
Current ratio: *(Vlottende activa + Liquide middelen)/ vlottende passiva*	3,15	3,43	3,23	3,02	2,82	2,61
Netto schuldquote: *Totaal geleende gelden / totale baten*	24%	20%	16%	15%	13%	11%

VERBONDEN PARTIJEN

In de Gemeenschappelijke Regeling hûs en hiem nemen in 2026 van de 18 gemeenten in Fryslân er 17 deel. Alleen de gemeente Tytsjerksteradiel maakt bij het opstellen van deze begroting geen gebruik van de adviescommissie van hûs en hiem.

Conform artikel 34 lid 1 van de GR hûs en hiem draagt elke deelnemende gemeente in de kosten van het lichaam bij naar rato van de dienstverlening op basis van tarieven die door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld en meegedeeld aan de gemeenten.

Conform artikel 34 lid 2 van de GR hûs en hiem kan een nadelig saldo van de vastgestelde rekening, na in achtneming van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde reserveringsbeleid, door de gemeenten worden gedragen in verhouding tot het aantal ingezetenen op 1 januari van het betreffende kalenderjaar.

Conform artikel 34 lid 3 van de GR hûs en hiem kan een batig saldo van de vastgestelde rekening, na in achtneming van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde reserveringsbeleid, naar rato van de gemeentelijke bijdragen op basis van de tarieven in het betreffende kalenderjaar, aan de deelnemende gemeenten worden uitbetaald.

Overeenkomstig art. 15 BBV valt te melden dat de GR hûs en hiem in september 2022, voor de benodigde verduurzaming van het pand, een geldlening heeft afgesloten met BNG Bank N.V. voor een bedrag van € 330.000.
De geldlening heeft een looptijd van 15 jaar vanaf 1 september 2022 tot 1 september 2037 tegen een rentepercentage van 2,99% per jaar. Op deze lening wordt jaarlijks, voor het eerst op 1 september 2023, afgelost en de verschuldigde rente betaald.

Ultimo 2024 is de geldlening als volgt uit te splitsen:
Langlopende deel van de geldlening zijnde > 5 jaar bedraagt: € 176.000
Kortlopende deel van de geldlening zijnde < 5 jaar bedraagt: € 110.000

In het eigen vermogen zal in 2026 geen mutatie plaatsvinden, aangezien het begrote resultaat nihil is.

Versiedatum:
25-3-2025

Ontwerpbegroting van lasten en baten voor het dienstjaar 2026 - concept

		Begroting 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025	Concept Begroting 2026
Lasten					
	Afschrijvingen	52.000	55.400	50.000	50.000
	Personeelslasten	1.143.000	1.201.700	1.240.000	1.305.000
	Apparaatskosten	121.000	126.900	130.000	134.000
	Inkoop projecten	10.000	2.600	10.000	10.000
	Overige kosten (dotatie onderhoud)	3.000	3.000	4.000	5.000
	Rente/bankkosten	10.000	6.200	9.000	8.000
	Communicatie	0	0	35.000	35.000
	100-jarig Jubileum	0	0	25.000	0
Totaal lasten		**1.339.000**	**1.395.800**	**1.503.000**	**1.547.000**
Baten					
	Adviesgelden regulier	1.065.000	1.306.500	1.145.000	1.180.000
	Adviesgelden vooroverleg	245.000	171.600	263.000	272.000
	Verkoop projecten	29.000	40.900	95.000	95.000
	Rente	0	0	0	0
Totaal baten		**1.339.000**	**1.519.000**	**1.503.000**	**1.547.000**
	Saldo	0	123.200	0	0

Toelichting op de conceptbegroting van lasten en baten 2026

Algemeen

Bij het opstellen van deze conceptbegroting wordt ervan uitgegaan dat hûs en hiem voor de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten de in de Omgevingswet genoemde gemeentelijke adviescommissie verzorgd.

CONCEPTBEGROTING 2026

Afschrijvingslast
De afschrijvingslast in 2026 is begroot op maximaal € 50.000. Ten opzichte van de begroting 2025 betekent dit een gelijkblijvende afschrijvingslast. Voor het boekjaar 2026 worden geen majeure investeringen verwacht. Wel wordt rekening gehouden met het door ontwikkelen middels innovatieve investeringen van het Portaal (adviessoftware-pakket).
Zie ook de bijgevoegde staat van activa.

Personeelslasten
De Personeelslasten bestaan uit directe-, indirecte en externe personeelskosten.

De directe personeelskosten zullen in 2026 naar verwachting uitkomen op € 1.225.000. De stijging ten opzichte van de begroting van 2025 kan voor een deel worden verklaard door rekening te houden met hogere cao-lonen en een hogere pensioenlast. Op het moment van opstellen van de begroting voor 2026 zijn de vakbonden en de werkgevers nog in onderhandeling over een nieuwe cao ingaande op 1 april 2025 en eindigend op 31 december 2026 dan wel 31 maart 2027. In de cijfers is voor zowel 2025 als voor 2026 gerekend met een effectieve cao-stijging van 3,0% op jaarbasis. Verder wordt in verband met de pensionering van een medewerker in combinatie met nog resterende verlofuren voor 2026 gerekend met een tijdelijke dubbele loonlast.

Voor indirecte personeelskosten wordt in 2026 een (ongewijzigd) bedrag begroot van € 20.000.

In de begroting worden de externe personeelskosten verhoogd naar € 60.000 (+20.000 t.o.v. 2025). Deze post heeft betrekking op de vergoeding voor de externe leden van de Adviescommissie Omgevingskwaliteit, waarbij wordt voorgesteld om de vergoeding per zitting te verhogen naar € 300.

Apparaatskosten
Hieronder valt een drietal posten: Huisvestingskosten, Kantoorkosten, en Organisatiekosten.
De totale post wordt in 2026 begroot op € 134.000.

Huisvestingskosten
Voor deze post wordt in 2026 een bedrag van € 25.000 begroot. Rekening is gehouden met een lager energiegebruik dankzij de verduurzaming en een stijging als gevolg van de beheerkosten voor de ingebruikname van een brandmeldinstallatie en een nieuwe alarminstallatie.

Kantoorkosten
Voor de kantoorkosten wordt in 2026 evenals voor het boekjaar 2025 een bedrag van € 63.000 begroot. Onder deze post vallen o.a. de kosten voor het door de gemeente Leeuwarden uitgevoerde ICT-beheer.

Organisatiekosten
Voor deze post wordt in 2026 € 46.000 begroot, waarbij rekening is gehouden met een algemene stijging van de kosten.

Overige kosten / Rente-/Bankkosten
Voor deze beide posten wordt in 2026 een bedrag begroot van € 13.000 (gelijk aan 2025), dit betreft bankkosten (met name rentelasten inzake aangegane lening voor de financiering van de verduurzaming) voor een bedrag van €8.000 en een dotatie aan de onderhoudsreserve van € 5.000.

Communicatiekosten
Voor het verder versterken van de positionering van hûs en hiem als kenniscentrum, als adviesorgaan en sparringpartner bij het ontwikkelen van plannen bij verschillende gemeenten en de communicatie voor het uitrollen van de uitbreiding van het dienstverleningspakket is in de begroting van 2026 evenals voor 2025 een bedrag gereserveerd van € 35.000.

Inkoop projecten
Voor de Nije Pleats sessies en andere projecten worden de kosten in 2026, evenals in voorgaande jaren, conservatief geraamd op € 10.000. Hier staan uiteraard opbrengsten tegenover.

Adviesgelden
Voor 2026 wordt, zoals gebruikelijk, uitgegaan van een splitsing in reguliere adviesinkomsten en opbrengsten uit vooroverleg. Voor het kunnen realiseren van een sluitende begroting wordt rekening gehouden met een tariefstijging per 1-1-2026 van circa 3,0%.

Verkoop projecten
De bijdrage uit projecten voor derden wordt in 2026 begroot op € 95.000. In deze post is onder andere de extra te genereren baten voor de dekking van de communicatiekosten meegenomen. Tegenover de begrote baten staan naast de communicatiekosten ook de inkoopkosten van € 10.000 voor met name Nij Pleats sessies.

Alsdan zal het geprognosticeerde resultaat over 2026 leiden tot een sluitende begroting van lasten en baten.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur als bedoeld in art. 34 van de
Wet Gemeenschappelijke Regelingen 2022.

d.d. 27 juni 2025

H. de Haan, voorzitter

M.A. Visser, secretaris

Concept Begroting 2026

Versiedatum: 25-3-2025

KOSTEN		Begroting 2025			Concept Begroting 2026		
Kapitaallasten							
	Afschrijving huisvesting	€ 2.379			€ 1.914		
	Afschrijving inventaris	€ 1.095			€ 1.114		
	Afschrijving comp.app	€ 628			€ 445		
	Afschrijving digitale apparatuur	€ 564			€ 271		
	Afschr. activa ivm verbouwing	€ 22.459			€ 22.459		
	Afschrijving Portaal/Website	€ 20.700			€ 21.459		
	Onvoorzien	€ 2.175			€ 2.339		
			€ 50.000			€ 50.000	
Personeelslasten							
Directe personeelskosten	Kosten netto salaris	€ 595.000			€ 618.000		
	Kosten loonheffing	€ 370.000			€ 384.000		
	Kosten pensioen	€ 215.000			€ 223.000		
			€ 1.180.000			€ 1.225.000	
Indirecte personeelskosten	Reis- en verblijfkosten	€ 1.000			€ 1.000		
	Cursuskosten personeel	€ 5.000			€ 5.000		
	Excursies/studiebijeenkomsten	€ 1.000			€ 1.000		
	Vergaderkosten	€ 1.000			€ 1.000		
	Kosten personeelsadministratie SMA	€ 8.000			€ 9.000		
	Overige personeelskosten	€ 4.000			€ 3.000		
			€ 20.000			€ 20.000	
Externe personeelskosten	Presentiegeld commissieleden	€ 35.000			€ 52.500		
	Reiskosten commissieleden	€ 5.000			€ 7.500		
			€ 40.000			€ 60.000	
				€ 1.240.000			€ 1.305.000
Apparaatskosten							
Huisvesting	Onderhoudskosten gebouw	€ 2.000			€ 3.000		
	Onderhoudskosten tuin	€ 1.150			€ 1.200		
	Schoonmaakkosten	€ 11.000			€ 12.000		
	Gas en elektrisch	€ 7.300			€ 6.000		
	Water	€ 150			€ 150		
	Huisvuilkosten	€ 400			€ 650		
	Overige huisvestingskosten	€ 2.000			€ 2.000		
			€ 24.000			€ 25.000	
Kantoorkosten	Kantoorartikelen	€ 1.250			€ 1.250		
	Kantine (koffie, thee, e.d.)	€ 500			€ 500		
	Drukwerk	€ 1.500			€ 1.500		
	Kosten communicatie (o.a. website)	€ 5.000			€ 5.000		
	Kosten automatisering	€ 52.750			€ 52.750		
	Overige kantoorkosten	€ 2.000			€ 2.000		
			€ 63.000			€ 63.000	
Organisatiekosten	Verzekeringen	€ 3.250			€ 3.250		
	Contributies	€ 16.000			€ 18.000		
	Abonnementen/boeken	€ 1.000			€ 1.000		
	Porti	€ 1.000			€ 750		
	Telefonie	€ 2.000			€ 2.000		
	Belastingen divers	€ 4.500			€ 5.000		
	Accountantskosten	€ 9.000			€ 10.000		
	Kosten DIROV	€ 1.000			€ 1.000		
	Diverse organisatiekosten	€ 5.250			€ 5.000		
			€ 43.000			€ 46.000	
				€ 130.000			€ 134.000
Overige kosten	Toevoeging Onderhoudsreserve	€ 4.000			€ 5.000		
	Diverse lasten (rente lening, VpB)	€ 9.000			€ 8.000		
	Communicatiekosten/profilering	€ 35.000			€ 35.000		
	Jubileum - 100 jaar hús en hiem	€ 25.000			€ 0		
			€ 73.000			€ 48.000	
				€ 73.000			€ 48.000
	Projecten (inkoop)			€ 10.000			€ 10.000
					€ 1.503.000		€ 1.547.000
OPBRENGSTEN							
Adviesgelden	Adviesgelden regulier			€ 1.145.000			€ 1.180.000
	Adviesgelden vooroverleg			€ 263.000			€ 272.000
Projecten (verkoop)	Overige advisering			€ 95.000			€ 95.000
					€ 1.503.000		€ 1.547.000
				Saldo	€ 0	Saldo	€ 0

Versiedatum:
25-3-2025

Meerjaren raming	Concept Begroting 2026	Concept Meerjarenraming 2027	2028	2029
Afschrijvingen	50.000	50.000	50.000	50.000
Personeelslasten	1.305.000	1.280.000	1.305.000	1.325.000
Huisvestings-/apparaatskosten	134.000	137.000	139.000	140.500
Inkoop projecten	10.000	15.000	10.000	10.000
Overige kosten (dotatie onderhoud)	5.000	5.000	5.000	5.000
Rente/bankkosten	8.000	8.000	8.000	7.500
Communicatiekosten	35.000	35.000	35.000	35.000
100-jarig jubileum				
	1.547.000	**1.530.000**	**1.552.000**	**1.573.000**
Adviesgelden regulier	1.180.000	1.175.000	1.187.000	1.198.000
Adviesgelden vooroverleg	272.000	272.000	278.000	283.000
Verkoop projecten	95.000	83.000	87.000	92.000
Rente en buitengewone baten	0	0	0	0
	1.547.000	**1.530.000**	**1.552.000**	**1.573.000**
Resultaat regulier	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de meerjarenraming 2027-2029

Bij het opstellen van de meerjarenraming voor de jaren 2027 tot en met 2029 is de primitieve (concept)begroting voor 2026 als basis genomen.

De meerjarenraming is gebaseerd op continuïteit van de adviesorganisatie. Dit uitgangspunt kiest het Dagelijks Bestuur vanuit de verwachting dat de Friese gemeenten ook de komende jaren verzekerd zullen willen zijn van onafhankelijk, deskundig advies inzake omgevingskwaliteit (inclusief monumentenzorg). Gemeentelijke beleidsregels inzake de plaatsing en het uiterlijk van bouwwerken (veelal vastgelegd in de gemeentelijke 'welstandsnota') vormen nu nog onderdeel van de zogenaamde 'bruidsschat' in het tijdelijk Omgevingsplan. Naar verwachting zullen de gemeenten de door het Rijk geboden overgangsperiode voor aanpassing van het Omgevingsplan benutten. Ondersteuning en de inzet van de expertise van hûs en hiem wordt daarbij vanzelfsprekend met plezier aangeboden.

Uitgangspunten bij de meerjarenraming

Voor de diverse posten van de begroting zijn t.a.v. de meerjarenramingen de volgende uitgangspunten gehanteerd.

- De kapitaallasten zijn gebaseerd op de staat van activa en financieringslasten en bedragen maximaal € 50.000 Euro.
- De vaste personeelslasten zullen voor de periode 2027-2029 (licht) stijgen door rekening te houden met cao-loonsverhogingen bij een gelijkblijvende formatieve bezetting.
- Inzake huisvestings- en apparaatskosten wordt van 2027 tot en met 2029 stabiel begroot.
- Voor de inkoop ten behoeve van projecten voor derden is een bedrag rond de € 10.000 begroot. Daar staat een bedrag van rond € 85.000 uit projecten tegenover.
- Voor de inkomsten uit adviesgelden is het uitgangspunt dat deze in de periode 2027-2029 licht zullen stijgen.

Het resultaat van geraamde baten en lasten levert een sluitende exploitatie op voor de periode van 2027 tot en met 2029.

Staat van activa rekening hüs en hiem miv 2026 (lineaire afschrijving)

							2026			2027			2028			2029		
jaar aanschaf	omschrijving	grtbk rek	looptijd	resterende jaren	percentage afschrijving boekwaarde	investering	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar
2017	cv ketel Remeha	0001	10	4	10,00%	€ 3.750,00	€ 750,00	€ 375,00	€ 375,00	€ 375,00	€ 375,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2017	Huisvesting (markiezen)	0001	10	4	10,00%	€ 8.263,46	€ 1.652,67	€ 826,35	€ 826,33	€ 826,33	€ 826,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2018	Inventans (stoel adm) Bremer	0002	5	0	20,00%	€ 330,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2019	Adviesbank software	0007	5	1	20,00%	€ 3.720,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2019	Inventans pand	0002	5	1	20,00%	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2019	Dressoir (2x)	0002	5	1	20,00%	€ 546,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2020	Asus VivoBook laptop	0003	5	2	20,00%	€ 915,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	Beeldschermen 27"(9x)	0003	5	3	20,00%	€ 2.223,97	€ 444,79	€ 444,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2022	Google Pixel 7	0004	3	1	33,33%	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2022	Samsung Galaxy S20	0004	3	1	33,33%	€ 354,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2022	Verduurzaming pand	0001	15	13	6,67%	€ 305.281,88	€ 244.225,50	€ 20.352,13	€ 223.873,38	€ 223.873,38	€ 20.352,13	€ 203.521,25	€ 203.521,25	€ 20.352,13	€ 183.169,13	€ 183.169,13	€ 20.352,13	€ 162.817,00
2023	Verduurzaming pand	0001	15	15	6,67%	€ 20.000,00	€ 16.000,00	€ 1.333,33	€ 14.666,67	€ 14.666,67	€ 1.333,33	€ 13.333,33	€ 13.333,33	€ 1.333,33	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 1.333,33	€ 10.666,67
2023	Verduurzaming pand - extra	0001	15	15	6,67%	€ 20.000,00	€ 9.279,02	€ 773,25	€ 8.505,76	€ 8.505,76	€ 773,25	€ 7.732,51	€ 7.732,51	€ 773,25	€ 6.959,26	€ 6.959,26	€ 773,25	€ 6.186,01
2023	Archiefstelling Habeé	0002	10	10	10,00%	€ 4.194,00	€ 2.935,80	€ 419,40	€ 2.516,40	€ 2.516,40	€ 419,40	€ 2.097,00	€ 2.097,00	€ 419,40	€ 1.677,60	€ 1.677,60	€ 419,40	€ 1.258,20
2023	Bureau's + tafels Habeé	0002	10	10	10,00%	€ 2.212,50	€ 1.470,00	€ 210,00	€ 1.260,00	€ 1.260,00	€ 210,00	€ 1.050,00	€ 1.050,00	€ 210,00	€ 840,00	€ 840,00	€ 210,00	€ 630,00
2023	Vloerbedekking 2e etage	0002	15	15	6,67%	€ 2.700,00	€ 1.843,01	€ 245,74	€ 1.597,28	€ 1.597,28	€ 245,74	€ 1.351,54	€ 1.351,54	€ 245,74	€ 1.105,81	€ 1.105,81	€ 245,74	€ 860,07
2023	Laadpaal	0001	5	5	20,00%	€ 2.670,00	€ 2.225,00	€ 178,00	€ 2.047,00	€ 2.047,00	€ 178,00	€ 1.869,00	€ 1.869,00	€ 178,00	€ 1.691,00	€ 1.691,00	€ 0,00	€ 1.691,00
2023	Koffiemachine	0002	5	5	20,00%	€ 1.098,35	€ 549,18	€ 219,67	€ 329,51	€ 329,51	€ 219,67	€ 109,84	€ 109,84	€ 109,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	Mobiele telefoons (3x)	0004	5	5	20,00%	€ 1.062,34	€ 177,15	€ 177,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	Software Portal	0007	5	5	20,00%	€ 35.500,00	€ 17.750,00	€ 7.100,00	€ 10.650,00	€ 10.650,00	€ 7.100,00	€ 3.550,00	€ 3.550,00	€ 3.550,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	Software Portal - Innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 7.608,00	€ 4.564,80	€ 1.521,60	€ 3.043,20	€ 3.043,20	€ 1.521,60	€ 1.521,60	€ 1.521,60	€ 1.521,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	Software Portal - instapfee-II	0007	5	5	20,00%	€ 15.000,00	€ 9.000,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	Software Portal - Innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2024	Website - vernieuwde huisstijl	0007	5	5	20,00%	€ 8.370,00	€ 6.696,00	€ 837,00	€ 5.859,00	€ 5.859,00	€ 837,00	€ 5.022,00	€ 5.022,00	€ 837,00	€ 4.185,00	€ 4.185,00	€ 837,00	€ 3.348,00
2024	Brandmeldinstallatie	0001	10	10	10,00%	€ 8.100,00	€ 7.290,00	€ 405,00	€ 6.885,00	€ 6.885,00	€ 405,00	€ 6.480,00	€ 6.480,00	€ 405,00	€ 6.075,00	€ 6.075,00	€ 405,00	€ 5.670,00
2024	Inbraaksignaleringsinstallatie	0001	10	10	10,00%	€ 2.601,18	€ 2.341,06	€ 130,06	€ 2.211,00	€ 2.211,00	€ 130,06	€ 2.080,94	€ 2.080,94	€ 130,06	€ 1.950,89	€ 1.950,89	€ 130,06	€ 1.820,83
2024	Mobiele telefoons (2x)	0004	3	3	33,33%	€ 565,21	€ 376,83	€ 94,19	€ 282,63	€ 282,63	€ 94,19	€ 188,44	€ 188,44	€ 94,19	€ 94,25	€ 94,25	€ 94,25	€ 0,00
2024	Inventans (stoel adm)	0002	10	10	10,00%	€ 375,00	€ 337,50	€ 18,75	€ 318,75	€ 318,75	€ 18,75	€ 300,00	€ 300,00	€ 18,75	€ 281,25	€ 281,25	€ 18,75	€ 262,50
2025	Software Portal - instapfee-III	0007	5	4	20,00%	€ 15.000,00	€ 12.000,00	€ 3.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
2025	Software Portal - Innovatie	0007	5	4	20,00%	€ 10.000,00	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
2025	Onvoorzien	0007	5	9	20,00%	€ 5.000,00	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
2026	Software Portal - Innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
2026	Onvoorzien	0007	5	5	20,00%	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2027	Software Portal - Innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 12.000,00				€ 0,00	€ 2.400,00	€ 9.600,00	€ 9.600,00	€ 2.400,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 2.400,00	€ 4.800,00
2027	Onvoorzien	0007	5	5	20,00%	€ 5.000,00				€ 0,00	€ 1.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00
2028	Software Portal - Innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 14.000,00							€ 0,00	€ 2.800,00	€ 11.200,00	€ 11.200,00	€ 2.800,00	€ 8.400,00
2028	Onvoorzien	0007	5	5	20,00%	€ 5.000,00							€ 0,00	€ 1.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00
2029	Software Portal - Innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 16.000,00										€ 0,00	€ 3.200,00	€ 12.800,00
2029	Onvoorzien	0007	5	5	20,00%	€ 5.000,00										€ 0,00	€ 1.000,00	€ 4.000,00
						€ 639.842,78	€ 353.908,31	€ 47.661,40	€ 321.246,91	€ 321.246,91	€ 50.439,44	€ 287.807,47	€ 287.807,47	€ 49.378,28	€ 257.429,19	€ 257.429,19	€ 45.218,91	€ 233.210,28