gemeente Opsterland

Najaarsrapportage 2025

Inhoud

Inleiding **1**

Programma 0 Bestuur en ondersteuning **2**
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden 2
Taakveld 0.4 Overhead 3
Programma 1 Veiligheid **4**
Programma 2 Verkeer en vervoer **4**
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer 4
Programma 3 Economie **5**
Programma 4 Onderwijs **5**
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting 5
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie **5**
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties 5
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie 5
Programma 6 Sociaal domein **6**
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie 6
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen 6
Taakveld 6.4 Begeleide participatie 6
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie 6
Programma 7 Volksgezondheid en milieu **7**
Taakveld 7.4 Milieubeheer 7
Programma 8 Bouwen, wonen en gronden **8**
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening 8
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen 8
Algemene Dekkingsmiddelen **9**
Taakveld 0.5 Treasury 9
Reservemutaties **9**
Investeringen **10**
Investeringskredieten bruggen 10
Krediet vervangingsopgave oevers 10
Bijlage overzicht wijzigingen per programma per jaar **11**

Inleiding

Voor u ligt de najaarsrapportage 2025. De najaarsrapportage is een tussentijdse rapportage, waarin het college de raad informeert over afwijkingen in de realisatie van de programmabegroting van het lopende jaar.

Met de najaarsrapportage wordt een inschatting gegeven van het verwachte rekeningresultaat. Gezien de aard van de najaarsrapportage, een afwijkingenrapportage, worden geen voorstellen voor nieuw beleid gedaan. Wel worden in deze rapportage voorstellen gedaan om budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten van taakvelden en investeringskredieten in de begroting groter dan € 50.000, conform artikel 6 van de financiële verordening, toegelicht.

Het effect van de najaarsrapportage op de begroting 2025 is € 1,7 miljoen positief. De budgetoverhevelingen naar 2026 hebben geen effect op het begrotingssaldo 2026. Naast de budgetoverhevelingen is er een technische mutatie zonder resultaatseffect op programma sociaal domein.

Leeswijzer

Positieve cijfers worden gelezen als "meer" dus meer lasten maar ook meer baten. Negatieve cijfers representeren daarentegen "minder" lasten en baten.

Huidige begroting 2025
(2026-2029 conceptbegroting 2026)

x € 1.000	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Lasten	107.681	101.590	101.036	99.235	98.711
Baten	106.975	102.148	102.338	99.134	100.196
Begroting saldo	-706	558	1.302	-101	1.485
Structureel resultaat	-1.417	424	1.076	636	1.737
Incidenteel resultaat	711	134	226	-736	-252

Voorgestelde mutaties najaarsrapportage 2025

x € 1.000	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Lasten	-4.260	5.817	-80	-80	-80
Baten	-2.601	5.817	-80	-80	-80
Begroting saldo	1.659	-	-	-	-
Structureel resultaat	1.659	-	-	-	-
Incidenteel resultaat	-	-	-	-	-

Aangepaste begroting 2025 - 2029 n.a.v. najaarsrapportage

x € 1.000	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Lasten	103.420	107.407	100.956	99.155	98.631
Baten	104.373	107.965	102.258	99.054	100.116
Begroting saldo	953	558	1.302	-101	1.485
Structureel resultaat	242	424	1.076	636	1.737
Incidenteel resultaat	711	134	226	-736	-252

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

	Mutatie 2025			Mutatie 2026		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0-Bestuur en ondersteuning						
0.3-Beheer overige gebouwen en gronden						
Extra kosten leegstaande panden	90		90			
Inventarisatie gemeentelijke gebouwen	-45		-45	45		45
Onderzoek ontplofbare oorlogsresten	15	15				
Landerijen LG noord	-90		-90	90		90
Totaal 0-Bestuur en ondersteuning	**-30**	**15**	**-45**	**135**		**135**

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

- **Extra kosten leegstaande panden**
  De voormalige schoolgebouwen (in afwachting van herbestemming) geven een verwacht nadeel van € 90.000. Dit is veroorzaakt door variatie in het aantal gebouwen, relatief hoge energielasten, onderhoud, leegstandsbeheer, vertraging in initiatieven en verscheidenheid van betrokken stakeholders.
- **Inventarisatie gemeentelijke gebouwen**
  Vanuit de oorspronkelijke begroting 2023 is € 140.000 beschikbaar gesteld voor een inventarisatie van objecten in het ruimtelijke domein inclusief alle eigendoms-, beheer en exploitatieaspecten. De inventarisatie is in uitvoering en gaat verder in 2026. Er wordt voorgesteld om € 45.000 over te hevelen van 2025 naar 2026.
- **Langezwaag Noord**
  De afrekening van de tijdelijke bouwweg in het plan Langezwaag-Noord vindt in 2026 plaats. Er zijn in 2025 nog geen planschade claims binnengekomen voor het plan Langezwaag-Noord. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2026.

Programma 0 - Mutaties overhead (Taakveld 0.4)

Hieronder staan de mutaties in programma 0 die in taakveld 0.4 overhead vallen.

	Mutatie 2025 lasten	baten	saldo
Overhead			
0.4-Overhead			
Beveiliging: Minder inzet inhuur	-30		-30
Kapitaallasten 2025	-343		-343
Zwangerschapsgelden	120	120	
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	29		29
Totaal Overhead	**-224**	**120**	**-344**

Taakveld 0.4 Overhead

- **Kapitaallasten**
  Op basis van het afsluiten van investeringskredieten bij de jaarrekening 2024 zijn de werkelijke kapitaallasten geboekt, de raming van de begroting 2025 wordt hierop aangepast waardoor een incidenteel voordeel ontstaat van € 343.000 op dit taakveld. De werf in Terwispel, waar een eenmalige afschrijving in 2025 voor is geraamd, is in 2025 nog niet gereed. De kapitaallasten zijn in de begroting 2026 opgenomen met een afschrijftermijn van 25 jaar.
- **Zwangerschapsgelden**
  De inkomsten van de Wet Arbeid en Zorg zijn hoger dan begroot. Deze inkomsten van hoofdzakelijk zwangerschapsgelden worden ingezet voor de vervanging van de betreffende medewerker.

Programma 1 Veiligheid

Dit programma bevat geen mutaties

Programma 2 Verkeer en vervoer

	Mutatie 2025		
	lasten	baten	saldo
2-Verkeer en vervoer			
2.1-Verkeer en vervoer			
Kapitaallasten 2025	-508		-508
Nabetaling Nedvang 2023-2024		110	-110
Omzetten budget oevers naar krediet	-330		-330
Totaal 2-Verkeer en vervoer	**-838**	**110**	**-948**

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

- **Kapitaallasten**
  Op basis van het afsluiten van investeringskredieten bij de jaarrekening 2024 zijn de werkelijke kapitaallasten geboekt, de raming van de begroting 2025 wordt hierop aangepast waardoor een incidenteel voordeel ontstaat van € 508.000 op dit taakveld. Een drietal investeringen aan wegen, waar eenmalige afschrijvingen in 2025 voor zijn geraamd, zijn nog niet gereed. De kapitaallasten zijn in de begroting 2026 opgenomen.
- **Nabetaling Nedvang**
  Vanuit Verpact (Nedvang) heeft een nabetaling over de jaren 2023 en 2024 plaatsgevonden. Het gaat hierbij om een extra vergoeding voor zwerfafval waar in het tarief 2025 al rekening mee is gehouden.
- **Omzetten budget oevers naar krediet**
  In de perspectiefbrief 2025 is budget van € 330.000 beschikbaar gesteld voor onderzoeken naar oevers en kades. Vanwege de uitvoeringstermijn over verschillende jaren wordt het budget omgezet naar een investeringskrediet.

Programma 3 Economie

Dit programma bevat geen mutaties

Programma 4 Onderwijs

	Mutatie 2025 lasten	baten	saldo
4-Onderwijs			
4.2-Onderwijshuisvesting			
Huurinkomsten CKO Kleurrijk		12	-12
Kapitaallasten 2025	-184		-184
Totaal 4-Onderwijs	**-184**	**12**	**-195**

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

- **Kapitaallasten**
  Op basis van het afsluiten van investeringskredieten bij de jaarrekening 2024 zijn de werkelijke kapitaallasten geboekt, de raming van de begroting 2025 wordt hierop aangepast waardoor een incidenteel voordeel ontstaat van € 184.000 op dit taakveld. Deze investeringen worden naar verwachting bij de jaarrekening 2025 afgesloten, de kapitaallasten zijn al in de begroting 2026 opgenomen.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

	Mutatie 2025 lasten	baten	saldo
5-Sport, cultuur en recreatie			
5.7-Openbaar groen en (openlucht)recr.			
Eindafrekening Koepelproject ErVaren en T	34	34	0
Ophogen Hekkelvergoeding Wetterskip	33	33	0
Totaal 5-Sport, cultuur en recreatie	**67**	**67**	**0**

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Dit taakveld bevat geen mutaties > € 50.000

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Dit taakveld bevat geen mutaties > € 50.000

Programma 6 Sociaal domein

	Mutatie 2025			Mutatie 2026		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6-Sociaal domein						
6.1-Samenkracht en burgerparticipatie						
Extra onderhoud de Skâns	30		30			
Lasten opvang ontheemden	-1.000		-1.000			
6.3-Inkomensregelingen						
Alleenverdienersproblematiek				43		43
Gedupeerden Toeslagaffaire	170	170				
Herschikking BUIG-middelen	-80	-80		-80	-80	
6.4-Begeleide participatie						
Prijs ontwikkeling DVO Caparis	234		234			
6.5-Arbeidsparticipatie						
Prijs ontwikkeling DVO Caparis	20		20			
Totaal 6-Sociaal domein	**-626**	**90**	**-716**	**-37**	**-80**	**43**

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

- **Lasten opvang ontheemden**
  In de begroting 2025 is rekening gehouden met een normvergoeding voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen van € 43 per dag. Op basis van het gerealiseerd aantal plekken ontvangen we nog steeds meer dan dat er aan lasten zijn. Op basis van de huidige lasten-ontwikkeling verwachten we dat dit jaar ongeveer € 1 miljoen vrij kan vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

- **Gedupeerden Toeslagaffaire**
  Gedupeerden van de toeslagaffaire kunnen zich bij de gemeente melden voor Brede ondersteuning. Deze Brede ondersteuning brengt kosten met zich mee in de vorm van financiële ondersteuning voor de gedupeerden en uitvoeringskosten voor de gemeente. Deze kosten worden volledig door het Rijk via een Specifieke Uitkering aan de gemeente terugbetaald. De geschatte kosten voor de gemeente in 2025 bedragen € 170.000.
- **Herschikking BUIG-middelen**
  In de eerste helft van 2025 is een herschikking gedaan van de BUIG Middelen. Hierbij een structurele aanvulling op deze herschikking. Zowel de lasten als de baten worden aanvullend verlaagd, dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

- **Prijsontwikkeling DVO Caparis**
  De gemeente Opsterland heeft drie dienstverleningsovereenkomsten afgesloten met ons sociale ontwikkelbedrijf Caparis NV, respectievelijk voor de uitvoering van de Sociale Werkvoorziening, het Beschut Werk en Afspraakbanen. De gemeente Opsterland betaalt jaarlijks een voorschotnota. Jaarlijks wordt de rijksbijdrage per werknemer aangepast in de meicirculaire van het Rijk. Deze aanpassing wordt in juni door Caparis in rekening gebracht volgens de afspraken in de dienstverleningsovereenkomsten. Deze verhoging was nog niet in onze budgetten verwerkt. Het betreft hier een incidentele aanvraag voor additionele middelen in 2025.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

Dit taakveld bevat geen mutaties > € 50.000

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

	Mutatie 2025			Mutatie 2026		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
7-Volksgezondheid en milieu						
7.4-Milieubeheer						
Fumo aandeel in verlies JR2024	9		9			
SPUK CDOKE bijstelling	552	-552	0			
SPUK CDOKE restant naar 2026	-1.012	1.012	0	1.012	-1.012	0
SPUK Energiearmoede bijstelling	68	-68	0			
SPUK Energiearmoede restant naar 2026	-468	468	0	468	-468	0
SPUK Lokale Aanpak Isolatie bijstelling	2.370	-2.370	0			
SPUK Lokale Aanpak Isolatie restant naar 2026	-4.240	4.240	0	4.240	-4.240	0
Totaal 7-Volksgezondheid en milieu	-2.720	2.729	9	5.720	-5.720	0

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Onderstaande specifieke uitkeringen zijn beschikbaar gesteld voor een bepaald doel. Binnen een bepaalde periode van soms meerdere jaren moet dit besteed worden.

- **CDOKE**
  Totaal is voor 2025 € 1,7 miljoen beschikbaar voor CDOKE. De raming van de lasten en de baten wordt met € 552.000 bijgesteld naar het totaalniveau van 2025. Deze specifieke uitkering is met name bedoeld voor personele- en out of pocket kosten op het gebied van klimaat- en energiebeleid. We verwachten dit jaar circa € 700.000 te besteden. In 2026 worden de restantmiddelen á € 1,0 miljoen opnieuw beschikbaar gesteld.
- **Energiearmoede**
  Vanuit de SPUK aanpak energiearmoede is in 2025 nog € 526.000 beschikbaar. De raming van de lasten en de baten wordt met € 68.000 bijgesteld naar het totaalniveau van 2025. De meeste maatregelen voor de bestrijding van energiearmoede lopen minimaal tot en met 2026. We verwachten dit jaar nog € 468.000 over te houden, dit wordt in 2026 opnieuw beschikbaar gesteld.
- **Lokale aanpak isolatie**
  Totaal is € 5,6 miljoen in verschillende tranches beschikbaar gesteld voor de lokale aanpak isolatie. De lasten en de baten worden eerst met € 2,3 miljoen bijgesteld naar het totaalniveau van 2025. De verwachte aanvragen in 2025 bedragen € 1,4 miljoen. Dit betreft subsidieaanvragen die in behandeling zijn. Het restant budget van € 4,2 miljoen wordt in 2026 opnieuw beschikbaar gesteld.

Programma 8 Bouwen, wonen en gronden

	Mutatie 2025 lasten	baten	saldo
8-Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV)			
8.1-Ruimtelijke ordening			
Kapitaallasten 2025	-6		-6
Spuk ondersteuning woningbouw	71	71	0
Inkomsten planontwikkeling		10	-10
8.3-Wonen en bouwen			
Welstandsadvisering Hus en Hiem	39	39	0
Totaal 8-Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV	**104**	**120**	**-16**

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

- **SPUK ondersteuning woningbouw**
  Dit jaar heeft de gemeente Opsterland de specifieke uitkering “flexibele inzet ondersteuning woningbouw 2e tranche” van de provincie Fryslân ontvangen. Het doel van deze regeling is het versnellen van de uitvoering van nieuwbouw en herstructurering door middelen beschikbaar te stellen waarmee gemeentelijke organisaties experts kunnen inhuren om zo de snelheid in de voorfase van woningbouwontwikkeling te bevorderen. Om de ontvangen subsidie rechtmatig te kunnen besteden is het noodzakelijk dat de middelen ad € 71.350 zo wel als bate en als last worden verwerkt in de begroting. Het effect van deze aanpassing is per saldo neutraal.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Dit taakveld bevat geen mutaties > € 50.000

Algemene Dekkingsmiddelen

	Mutatie 2025 lasten	baten	saldo
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5-Treasury			
Aanvullend dividend Omrin		40	-40
Rente schatkistbankieren 2025		-447	447
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		**-407**	**407**

Taakveld 0.5 Treasury

- **Rente schatkistbankieren**
  Het tarief voor de ontvangen rente op de middelen in de schatkist is van ruim 3% naar circa 2% gedaald. We ontvangen over 2025 circa € 447.000 minder rente.

Reservemutaties

	Mutatie 2025 lasten	baten	saldo	Mutatie 2026 lasten	baten	saldo
Mutaties reserves						
0.10-Mutaties reserves						
Alleenverdienersproblematiek	43		43	43		-43
Inventarisatie gemeentelijke gebouwen	45		45	45		-45
Inkomsten planontwikkeling	10		10			
Landerijen LG noord	90		90	90		-90
Totaal Mutaties reserves	**188**		**188**	**178**		**-178**

- **Budgetoverhevelingen**
  De voorgestelde budgetoverhevelingen worden in 2025 in de algemene reserve gestort en in 2026 weer aan de algemene reserve onttrokken

Investeringen

Investeringskredieten bruggen

- Brug Langpaed: stichtingskosten € 389.000 voordeliger (afschr. 80 jaar vanaf 1-1-26)
- Brug Poostweg: stichtingskosten € 385.000 voordeliger (afschr. 60 jaar vanaf 1-1-27)
- Brug Mounleane: stichtingskosten € 710.000 nadeliger (afschr. 40 jaar vanaf 1-1-28)

Voor het vervangen van verschillende vaste bruggen zijn in 2024 en 2025 middelen aangevraagd. De omvang van deze middelen is gebaseerd op de kengetallen uit het beheers- en begrotingsprogramma. Na het toekennen van de middelen is onderzoek gedaan naar de (on)mogelijkheden en is dit vertaald naar de daadwerkelijke totale stichtingskosten. Voor twee bruggen (Poostweg en Langpaed) valt dit positief uit. De vervanging van de brug in de Mounleane blijkt duurder. Onder aan de streep is er een klein positief saldo. Gevraagd wordt om de middelen die over zijn op de brug Langpead en Poostweg over te boeken naar het krediet van de brug Mounleane.

Krediet vervangingsopgave oevers

In de perspectiefbrief 2025 is budget beschikbaar gesteld voor onderzoeken naar oevers en kades. Vanwege de uitvoeringstermijn over verschillende jaren wordt het budget van 2025 á € 330.000 omgezet naar een investeringskrediet.

Bijlage overzicht wijzigingen per programma per jaar

In de volgende tabellen is de impact van de voorgestelde begrotingswijziging op de begroting per jaar per programma gespecificeerd.

Voorgestelde wijziging begroting 2025

x € 1.000	Huidige begroting 2025 (2026-2029 conceptbegroting 2026)			Voorgestelde mutaties najaarsrapportage 2025			Aangepaste begroting 2025 - 2029 n.a.v. najaarsrapportage		
2025	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0-Bestuur en ondersteuning	4.679	819	-3.860	-30	15	45	4.649	834	-3.815
1-Veiligheid	2.772	10	-2.762	-	-	-	2.772	10	-2.762
2-Verkeer en vervoer	6.678	258	-6.419	-838	110	948	5.840	368	-5.471
3-Economie	838	486	-352	-	-	-	838	486	-352
4-Onderwijs	3.790	812	-2.978	-184	12	195	3.606	824	-2.782
5-Sport, cultuur en recreatie	7.006	811	-6.196	68	67	-2	7.075	878	-6.197
6-Sociaal domein	46.012	13.680	-32.332	-626	90	716	45.386	13.770	-31.616
7-Volksgezondheid en milieu	14.384	12.927	-1.456	-2.720	-2.729	-9	11.664	10.199	-1.465
8-Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV)	2.226	1.160	-1.066	104	120	16	2.330	1.280	-1.050
Algemene dekkingsmiddelen	1.117	75.076	73.959	-	-407	-407	1.117	74.669	73.552
Mutaties reserves	279	901	621	188	-	-188	467	901	434
Overhead	17.901	35	-17.866	-224	120	344	17.677	155	-17.522
resultaat 2025	107.681	106.975	-706	-4.260	-2.601	1.659	103.420	104.373	953
Structureel resultaat	106.642	105.224	-1.417	-4.270	-2.611	1.659	102.371	102.613	242
Incidenteel resultaat	1.039	1.750	711	10	10	-	1.049	1.760	711

Voorgestelde wijziging begroting 2026

x € 1.000	Huidige begroting 2025 (2026-2029 conceptbegroting 2026)			Voorgestelde mutaties najaarsrapportage 2025			Aangepaste begroting 2025 - 2029 n.a.v. najaarsrapportage		
2026	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0-Bestuur en ondersteuning	4.860	842	-4.018	135	-	-135	4.995	842	-4.153
1-Veiligheid	2.906	10	-2.896	-	-	-	2.906	10	-2.896
2-Verkeer en vervoer	6.619	264	-6.354	-	-	-	6.619	264	-6.354
3-Economie	628	366	-262	-	-	-	628	366	-262
4-Onderwijs	3.681	592	-3.089	-	-	-	3.681	592	-3.089
5-Sport, cultuur en recreatie	7.167	669	-6.498	-	-	-	7.167	669	-6.498
6-Sociaal domein	45.767	13.335	-32.432	-37	-80	-43	45.729	13.255	-32.475
7-Volksgezondheid en milieu	9.610	8.170	-1.441	5.720	5.720	-	15.330	13.889	-1.441
8-Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV)	3.132	1.664	-1.468	-	-	-	3.132	1.664	-1.468
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	75.928	74.814	-	-	-	1.113	75.928	74.814
Mutaties reserves	73	274	201	-	178	178	73	452	379
Overhead	16.035	35	-16.000	-	-	-	16.035	35	-16.000
resultaat 2026	101.590	102.148	558	5.817	5.817	-	107.407	107.965	558
Structureel resultaat	100.347	100.771	424	5.640	5.640	-	105.987	106.411	424
Incidenteel resultaat	1.243	1.377	134	178	178	-	1.420	1.554	134

Voorgestelde wijziging begroting 2027

x € 1.000	Huidige begroting 2025 (2026-2029 conceptbegroting 2026)			Voorgestelde mutaties najaarsrapportage 2025			Aangepaste begroting 2025 - 2029 n.a.v. najaarsrapportage		
2027	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0-Bestuur en ondersteuning	4.794	842	-3.952	-	-	-	4.794	842	-3.952
1-Veiligheid	2.906	10	-2.896	-	-	-	2.906	10	-2.896
2-Verkeer en vervoer	6.303	264	-6.038	-	-	-	6.303	264	-6.038
3-Economie	734	472	-262	-	-	-	734	472	-262
4-Onderwijs	3.773	592	-3.181	-	-	-	3.773	592	-3.181
5-Sport, cultuur en recreatie	6.977	669	-6.307	-	-	-	6.977	669	-6.307
6-Sociaal domein	45.755	13.155	-32.600	-80	-80	-	45.675	13.075	-32.600
7-Volksgezondheid en milieu	9.526	8.113	-1.413	-	-	-	9.526	8.113	-1.413
8-Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV)	3.515	2.220	-1.295	-	-	-	3.515	2.220	-1.295
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	75.729	74.616	-	-	-	1.113	75.729	74.616
Mutaties reserves	73	236	163	-	-	-	73	236	163
Overhead	15.567	35	-15.532	-	-	-	15.567	35	-15.532
resultaat 2027	101.036	102.338	1.302	-80	-80	-	100.956	102.258	1.302
Structureel resultaat	99.216	100.292	1.076	-80	-80	-	99.136	100.212	1.076
Incidenteel resultaat	1.820	2.045	226	-	-	-	1.820	2.045	226

Voorgestelde wijziging begroting 2028

x € 1.000	Huidige begroting 2025 (2026-2029 conceptbegroting 2026)			Voorgestelde mutaties najaarsrapportage 2025			Aangepaste begroting 2025 - 2029 n.a.v. najaarsrapportage		
2028	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0-Bestuur en ondersteuning	4.745	797	-3.948	-	-	-	4.745	797	-3.948
1-Veiligheid	2.906	10	-2.896	-	-	-	2.906	10	-2.896
2-Verkeer en vervoer	5.919	264	-5.654	-	-	-	5.919	264	-5.654
3-Economie	491	147	-344	-	-	-	491	147	-344
4-Onderwijs	4.259	592	-3.667	-	-	-	4.259	592	-3.667
5-Sport, cultuur en recreatie	6.680	669	-6.011	-	-	-	6.680	669	-6.011
6-Sociaal domein	45.675	13.155	-32.519	-80	-80	-	45.595	13.075	-32.519
7-Volksgezondheid en milieu	9.543	8.163	-1.380	-	-	-	9.543	8.163	-1.380
8-Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV)	2.490	871	-1.620	-	-	-	2.490	871	-1.620
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	74.431	73.318	-	-	-	1.113	74.431	73.318
Mutaties reserves	73	-	-73	-	-	-	73	-	-73
Overhead	15.341	35	-15.306	-	-	-	15.341	35	-15.306
resultaat 2028	99.235	99.134	-101	-80	-80	-	99.155	99.054	-101
Structureel resultaat	98.364	99.000	636	-80	-80	-	98.284	98.920	636
Incidenteel resultaat	871	135	-736	-	-	-	871	135	-736

Voorgestelde wijziging begroting 2029

\	Huidige begroting 2025 (2026-2029 conceptbegroting 2026)			Voorgestelde mutaties najaarsrapportage 2025			Aangepaste begroting 2025 - 2029 n.a.v. najaarsrapportage		
2029	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0-Bestuur en ondersteuning	4.605	522	-4.083	-	-	-	4.605	522	-4.083
1-Veiligheid	2.906	10	-2.896	-	-	-	2.906	10	-2.896
2-Verkeer en vervoer	5.953	264	-5.688	-	-	-	5.953	264	-5.688
3-Economie	478	241	-237	-	-	-	478	241	-237
4-Onderwijs	4.273	592	-3.681	-	-	-	4.273	592	-3.681
5-Sport, cultuur en recreatie	6.667	669	-5.998	-	-	-	6.667	669	-5.998
6-Sociaal domein	45.685	13.155	-32.529	-80	-80	-	45.605	13.075	-32.529
7-Volksgezondheid en milieu	9.584	8.220	-1.364	-	-	-	9.584	8.220	-1.364
8-Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV)	2.186	943	-1.243	-	-	-	2.186	943	-1.243
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	75.544	74.431	-	-	-	1.113	75.544	74.431
Mutaties reserves	73	-	-73	-	-	-	73	-	-73
Overhead	15.188	35	-15.154	-	-	-	15.188	35	-15.154
resultaat 2029	98.711	100.196	1.485	-80	-80	-	98.631	100.116	1.485
Structureel resultaat	98.157	99.895	1.737	-80	-80	-	98.077	99.815	1.737
Incidenteel resultaat	554	301	-252	-	-	-	554	301	-252