

Levenskwaliteit
voor iedereen



Financiële begroting 2026 - Deel II



In Echt-Susteren vieren we het goede leven. We zijn met trots een Cittaslow gemeente.
Meer informatie op www.echt-susteren.nl/cittaslow.

Deel II

Financiële begroting

Financiële begroting

2026

Inhoud

Deel II Financiële begroting

1.	Inleiding financiële begroting	3
2.	Overzicht van baten en lasten	7
3.	De incidentele baten en lasten	11
3.1	Incidentele baten en lasten	13
3.2	Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves	18
3.3	Recapitulatie begrotingsevenwicht	21
4.	De investeringen	22
4.1	Investeringsplan	24
4.2	Staat van investeringen	25
5.	Financiering	26
5.1	Geprognosticeerde balans	28
5.2	Berekening EMU-saldo	29
5.3	Staat van langlopende schulden	30
5.4	Staat van gewaarborgde geldleningen	31
5.5	Staat van reserves	32
5.6	Staat van voorzieningen	33
6.	Taakvelden per programma	34
7.	Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	41

1. Inleiding financiële begroting

Financiële begroting 2026

Inleiding financiële begroting

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de begroting tenminste bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. In deze financiële begroting worden onder andere een overzicht van baten en lasten, de uiteenzetting van de financiële positie en het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld gepresenteerd. Tevens zijn de in het kader van de meerjarenramingen vereiste overzichten opgenomen, zoals de geraamde incidentele baten en lasten per programma en het overzicht van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Een en ander conform het BBV.

2. Overzicht van baten en lasten

Financiële begroting 2026

Overzicht van baten en lasten per programma in de begroting 2026

Programma	Baten rekening 2024	Lasten rekening 2024	Saldo rekening 2024	Baten begroting 2025	Lasten begroting 2025	Saldo begroting 2025	Baten begroting 2026	Lasten begroting 2026	Saldo begroting 2026
Bevolking en Bestuur	997.422	10.112.239	-9.114.817	926.500	10.263.753	-9.337.253	996.500	9.044.743	-8.048.243
Openbare orde en veiligheid	172.435	3.610.171	-3.437.736	86.400	3.394.492	-3.308.092	86.400	3.384.668	-3.298.268
Beheer openbare ruimte	10.553.898	17.504.241	-6.950.343	13.268.304	22.686.388	-9.418.084	12.125.322	18.173.936	-6.048.614
Onderwijs	763.132	2.052.970	-1.289.838	1.614.036	3.591.653	-1.977.617	644.346	2.213.540	-1.569.194
Cultuur & Sport	978.292	5.190.554	-4.212.262	1.458.811	6.075.815	-4.617.004	732.183	5.407.018	-4.674.835
Sociaal domein	33.949.253	53.257.139	-19.307.886	29.832.173	56.927.045	-27.094.872	19.918.853	49.425.741	-29.506.888
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	289.111	1.525.006	-1.235.895	108.961	1.944.925	-1.835.964	106.123	1.405.737	-1.299.614
Omgewingsrecht	1.823.635	4.498.512	-2.674.877	2.275.663	4.562.505	-2.286.842	2.276.663	4.526.091	-2.249.428
Economische zaken en Grondexploitaties	4.322.149	8.391.540	-4.069.391	13.573.952	15.023.554	-1.449.602	6.582.703	8.025.001	-1.442.298
Subtotaal programma's	53.849.327	106.142.372	-52.293.045	63.144.800	124.470.130	-61.325.330	43.469.093	101.606.475	-58.137.382
Overhead									
Personeel	227.272	6.393.239	-6.165.967	291.120	6.530.713	-6.239.593	291.120	5.907.930	-5.616.810
Kabinet	0	150.827	-150.827	0	194.330	-194.330	0	194.330	-194.330
Beheer buiten	0	624.287	-624.287	0	730.456	-730.456	0	613.395	-613.395
Bestuur en Organisatie	0	17.935	-17.935	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Financiën	7.396	12.251	-4.855	7.000	5.000	2.000	7.000	5.000	2.000
Huisvesting	9.892	1.421.489	-1.411.597	9.600	1.808.573	-1.798.973	9.600	1.743.203	-1.733.603
Innovatie, ontwikkeling en control	0	229.813	-229.813	0	356.549	-356.549	0	351.449	-351.449
Subtotaal overhead	244.560	8.849.841	-8.605.281	307.720	9.640.963	-9.333.243	307.720	8.830.649	-8.522.929
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene gemeentelijke belastingen en financiële positie	8.869.683	517.076	8.352.607	9.251.881	556.099	8.695.782	9.757.169	573.322	9.183.847
Algemene uitkering gemeentefonds	53.432.545	268.277	53.164.268	57.366.526	0	57.366.526	58.772.370	0	58.772.370
Beleggingen	1.110.476	609.949	500.527	816.726	498.274	318.452	298.345	414.830	-116.485
Vennootschapsbelasting	0	31.545	-31.545	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	63.412.704	1.426.847	61.985.857	67.435.133	1.054.373	66.380.760	68.827.884	988.152	67.839.732
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten en reserveringen	0	0	0	0	1.699.592	-1.699.592	0	1.910.474	-1.910.474
Subtotaal onvoorzien	0	0	0	0	1.699.592	-1.699.592	0	1.910.474	-1.910.474
Geraamd totaal van saldo van baten en lasten	117.506.591	116.419.060	1.087.531	130.887.653	136.865.058	-5.977.405	112.604.697	113.335.750	-731.053
Storting en ontrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000	22.000	16.000	6.000
Beheer openbare ruimte	139.165	574.719	-435.554	545.386	0	545.386	0	0	0
Onderwijs	174.945	300.955	-126.010	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000
Cultuur & Sport	25.000	500.000	-475.000	65.000	0	65.000	40.000	0	40.000
Sociaal domein	613.154	551.344	61.810	972.705	2.500.000	-1.527.295	851.532	500.000	351.532
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	19.313	15.375	3.938	13.725	0	13.725	0	0	0
Omgewingsrecht	90.170	0	90.170	138.800	0	138.800	0	0	0
Economische zaken en Grondexploitaties	1.468.194	2.171.617	-703.423	1.832.867	1.707.751	125.116	150.000	717.408	-567.408
Algemene Dekkingsmiddelen	13.416.052	9.044.492	4.371.560	13.739.496	4.334.686	9.404.810	1.436.787	149.664	1.287.123
Overhead	0	500.000	-500.000	0	2.500.000	-2.500.000	0	0	0
Subtotaal storting en ontrekking reserves	15.959.993	13.674.502	2.285.491	17.361.979	11.058.437	6.303.542	2.540.319	1.383.072	1.157.247
Resultaat									
Resultaat	0	0	0	0	326.137	-326.137	0	426.194	-426.194
TOTAAL	133.466.584	130.093.562	3.373.022	148.249.632	148.249.632	0	115.145.016	115.145.016	0

Programma	Baten begroting 2027	Lasten begroting 2027	Saldo begroting 2027	Baten begroting 2028	Lasten begroting 2028	Saldo begroting 2028	Baten begroting 2029	Lasten begroting 2029	Saldo begroting 2029
Bevolking en Bestuur	1.026.500	8.848.743	-7.822.243	946.500	8.824.743	-7.878.243	946.500	8.820.743	-7.874.243
Openbare orde en veiligheid	86.400	3.416.217	-3.329.817	86.400	3.437.851	-3.351.451	86.400	3.419.709	-3.333.309
Beheer openbare ruimte	9.783.368	16.308.278	-6.524.910	9.788.841	16.561.490	-6.772.649	9.788.841	16.641.324	-6.852.483
Onderwijs	644.346	2.213.540	-1.569.194	644.346	2.265.380	-1.621.034	644.346	2.314.653	-1.670.307
Cultuur & Sport	513.605	5.195.365	-4.681.760	513.605	5.289.081	-4.775.476	513.605	5.311.251	-4.797.646
Sociaal domein	20.707.011	49.293.855	-28.586.844	20.814.721	49.205.738	-28.391.017	20.768.184	49.058.128	-28.289.944
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	103.148	1.402.762	-1.299.614	100.032	1.399.646	-1.299.614	96.765	1.396.379	-1.299.614
Omgevingsrecht	2.277.663	4.527.091	-2.249.428	2.277.663	4.527.091	-2.249.428	2.277.663	4.527.091	-2.249.428
Economische zaken en Grondexploitaties	4.709.606	6.270.003	-1.560.397	4.330.063	5.872.510	-1.542.447	3.937.341	5.596.812	-1.659.471
Subtotaal programma's	39.851.647	97.475.854	-57.624.207	39.502.171	97.383.530	-57.881.359	39.059.645	97.086.089	-58.026.444
Overhead									
Personeel	291.120	5.930.868	-5.639.748	291.120	5.580.868	-5.289.748	291.120	5.530.868	-5.239.748
Kabinet	0	194.330	-194.330	0	194.330	-194.330	0	194.330	-194.330
Beheer buiten	0	613.395	-613.395	0	613.395	-613.395	0	613.395	-613.395
Bestuur en Organisatie	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Financiën	7.000	5.000	2.000	7.000	5.000	2.000	7.000	5.000	2.000
Huisvesting	9.600	1.837.023	-1.827.423	9.600	1.824.438	-1.814.838	9.600	1.840.087	-1.830.487
Innovatie, ontwikkeling en control	0	351.449	-351.449	0	351.449	-351.449	0	351.449	-351.449
Subtotaal overhead	307.720	8.947.407	-8.639.687	307.720	8.584.822	-8.277.102	307.720	8.550.471	-8.242.751
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene gemeentelijke belastingen en financiële positie	10.238.908	591.946	9.646.962	10.668.179	618.669	10.049.510	11.010.380	618.669	10.391.711
Algemene uitkering gemeentefonds	57.612.986	0	57.612.986	57.253.206	0	57.253.206	57.393.206	0	57.393.206
Beleggingen	297.337	346.647	-49.310	296.328	284.444	11.884	295.320	247.310	48.010
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	68.149.231	938.593	67.210.638	68.217.713	903.113	67.314.600	68.698.906	865.979	67.832.927
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten en reserveringen	0	2.243.609	-2.243.609	0	2.190.135	-2.190.135	0	2.265.378	-2.265.378
Subtotaal onvoorzien	0	2.243.609	-2.243.609	0	2.190.135	-2.190.135	0	2.265.378	-2.265.378
Geraamd totaal van saldo van baten en lasten	108.308.598	109.605.462	-1.296.864	108.027.604	109.061.600	-1.033.996	108.066.271	108.767.916	-701.645
Storting en ontrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000
Beheer openbare ruimte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000
Cultuur & Sport	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
Sociaal domein	423.251	0	423.251	174.172	0	174.172	0	0	0
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omgevingsrecht	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Economische zaken en Grondexploitaties	55.000	511.559	-456.559	5.000	483.023	-478.023	5.000	366.869	-361.869
Algemene Dekkingsmiddelen	1.302.024	145.401	1.156.623	1.000.988	146.365	854.623	994.987	147.364	847.623
Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal storting en ontrekking reserves	1.859.275	672.960	1.186.315	1.259.160	645.388	613.772	1.078.987	530.233	548.754
Resultaat									
Resultaat	0	-110.549	110.549	0	-420.224	420.224	0	-152.891	152.891
TOTAAL	110.167.873	110.167.873	0	109.286.764	109.286.764	0	109.145.258	109.145.258	0

3. Incidentele baten en lasten

Financiële begroting 2026

3.1 Incidentele baten en lasten

Voor het verkrijgen van een juist beeld of de (meerjaren)begroting structureel sluitend is en inzicht in de financiële positie is het overzicht van baten en lasten opgesteld. Conform de "Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Echt-Susteren 2023" worden de posten vanaf € 50.000 afzonderlijk gespecificeerd en toegelicht.

Baten	2026	2027	2028	2029
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
SPUK regeling nationaal isolatie programma	2.345.707			
Totaal programma 3	2.345.707	0	0	0
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Grondexploitatie de Loop	650.000			
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	4.142.194	2.840.625	2.551.649	2.132.399
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (toename boekwaarde)	931.396			
Grondexploitatie Bocage	45.000	45.000	45.000	45.000
Grondexploitatie RvR Weijenasweg (toename boekwaarde)	117.486			
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren		1.074.338	1.091.214	1.117.742
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren (toename boekwaarde)	41.927	107.443		
Baten < € 50.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal programma 9	5.938.003	4.077.406	3.697.863	3.305.141
Reserve Wet Maatschappelijke ondersteuning	428.217	108.864		
Reserve inkomensvoorziening-reintegratie soc werkvoorziening	423.315	314.387	174.172	
Reserve vermindering kapitaallasten	345.000	295.000		
Reserve SC MER bedrijfsvoering	73.500			
Algemene reserve Grondbedrijf	150.000	50.000	5.000	5.000
Onttrekkingen reserves < € 50.000	179.622	145.359	139.323	133.322
Totaal onttrekkingen reserves	1.599.654	918.610	318.495	138.322
Totaal generaal baten	9.883.364	4.996.016	4.016.358	3.443.463

Toelichting incidentele baten

Programma 3: Beheer openbare ruimte

De gemeente heeft een aanvraag ingediend voor de Specifieke Uitkering (Spuk) Lokale Aanpak Isolatie om 1.149 slecht geïsoleerde woningen met (energielabel D, E, F of G) te isoleren (ontzorgingsprogramma). Voor gemeente Echt-Susteren is destijds het maximaal beschikbaar budget aangevraagd en toegekend van € 1.677.837. Hiervan is in 2024 reeds € 29.550 uitgegeven zodat op 31 december 2024 nog resteert € 1.648.287. Daarnaast is in 2024 door het Rijk een tweede tranche opengesteld. Ook hiervoor is een bijdrage aangevraagd en toegekend van in totaal € 2.345.707. Het totale beschikbare budget is daarmee € 3.993.994. De verwachting is dat de eerste uitgaven voor deze tweede tranche pas in 2026 gaan plaatsvinden. Het bedrag van de inkomst is een incidentele baat in 2026 van € 2.345.707.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de toename van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele baten weergegeven.

Onderstaand een specificatie van de (overige) baten:

- "de Loop", verkoop bouwterrein (€ 650.000 in 2026);
- "uitbreiding bedrijventerrein de Berk III", verkoop bouwterrein (€ 4.142.194 in 2026, € 2.840.625 in 2027, € 2.551.649 in 2028 en € 2.132.399 in 2029);
- "Bocage", bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 45.000 voor de jaren 2026 t/m 2029)
- "woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren" (€ 1.074.338 in 2027, € 1.091.214 in 2028 en € 1.117.742 in 2029).

Toelichting incidentele onttrekkingen reserves

Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning

In 2023 hebben de voorbereidingen voor de nieuwe inkoop Wmo Begeleiding en Kortdurend verblijf 2024 e.v. plaatsgevonden. Als gevolg van een viertal nieuwe afgesloten cao's met forse salarisstijgingen per juli 2023, is de reële kostprijsberekening die ten grondslag ligt aan de tarieven bijgesteld (€ 108.864). Deze impact wordt voor de jaren 2026 en 2027 gedekt uit de reserve Wmo. Verder wordt in 2026 € 319.353 onttrokken als gevolg van een herverdeling van de budgetten Wmo conform de 1^e bestuursrapportage 2025.

Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen

Vooruitlopend op het nog vast te stellen nalevings- en handavingsplan 2025-2029 en uitvoeringsbeleid wordt voor 2026 en 2027 € 50.000 per jaar onttrokken voor de uitbreiding van de capaciteit voor de uitvoering van handhaving via de MER-SD conform de 1^e bestuursrapportage 2025. Verder is conform de 1^e bestuursrapportage 2025 ten behoeve van de aflopende gemeenschappelijke bijdrage aan de Westrom in boekjaar 2026 € 144.418 geraamd als onttrekking en in de boekjaren 2027 en 2028 € 125.490 en € 35.275. In 2026 is ook een onttrekking van € 90.000 geraamd voor de sociale boekhouder. Tot slot wordt in de jaren 2026 tot en met 2028 € 138.897 per jaar onttrokken voor een uitbreiding van het aantal fte aan klantmanagers via de MER-SD voor de doelgroepen activering en jongeren. De totale geraamde onttrekking voor 2026 tot en met 2028 per jaar bedraagt € 423.315, € 314.387 en € 174.172.

Reserve vermindering kapitaallasten

In 2026 is € 50.000 onttrokken aan deze reserve voor dekking van de advieskosten ten behoeve van verduurzaming grondstoffenverwerking.

In 2026 en 2027 is ieder jaar € 270.000 onttrokken aan deze reserve voor de inhuur van tijdelijk extra personeel ten behoeve van het opvangen van een piek in de aanvraag van paspoorten.

In 2024 is het beleid "Buurt- en Speelplekken van de toekomst 2024-2035" vastgesteld, waarin staat dat de gemeente verantwoordelijk is voor het aanleggen van nieuwe ondergronden en verhardingen in buurt- en speelplekken. Daartoe is voor de jaren 2026 en 2027 een bedrag van € 25.000 onttrokken uit de reserve vermindering kapitaalslasten. In 2027 wordt de nieuwe aanpak geëvalueerd en beoordeeld wat het definitief benodigde bedrag moet worden.

Reserve SC MER Bedrijfsvoering

Het SC MER heeft begrotingswijziging 2025-1 opgesteld met een doorrekening voor de jaren 2026 tot en met 2028. Dit resulteert in een incidentele verhoging van de bijdrage Servicecentrum MER Bedrijfsvoering van € 73.500 ten behoeve van 2026. Deze kosten kunnen gedekt worden door te beschikken over de reserve SC MER - bedrijfsvoering.

Algemene reserve Grondbeleid

In de jaren 2026 t/m 2029 wordt € 5.000 van de geraamde algemene kosten grondbedrijf gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf. Verder worden de kosten inzake de versterking economische structuur (€ 45.000 voor 2026), de kosten inzake activiteiten winkelhart programma centrum Echt (€ 100.000 voor 2026 en € 50.000 voor 2027) gedekt uit deze reserve.

Lasten	2026	2027	2028	2029
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
SPUK regeling nationaal isolatie programma	2.345.707			
Lasten < € 50.000	31.000	74.000		
Totaal programma 3	2.376.707	74.000	0	0
Programma 9: Economische zaken en grond-exploitaties				
Grondexploitatie de Loop	6.800			
Grondexploitatie de Loop (afname boekwaarde)	634.630			
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	4.527.790	2.319.500	1.571.450	876.700
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (afname boekwaarde)		82.125	570.699	963.352
Grondexploitatie RvR Weijenasweg	31.270			
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren	41.927	1.181.781	152.851	845.391
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren (afname boekwaarde)			938.363	272.351
Activiteiten winkelhart programma centrum Echt (algemene reserve grondbedrijf)	100.000	50.000		
Totaal programma 9	5.342.417	3.633.406	3.233.363	2.957.794
Reserve vermindering kapitaallasten	93.642	93.642	93.642	93.642
Reserve gemeenschapshuizen	500.000			
Algemene reserve Grondbedrijf	685.586	484.000	454.500	337.347
Stortingen reserves < € 50.000	103.844	95.318	97.246	99.244
Totaal stortingen reserves	1.383.072	672.960	645.388	530.233
Totaal generaal lasten	9.102.196	4.380.366	3.878.751	3.488.027

Toelichting incidentele lasten

Programma 3: Beheer openbare ruimte

SPUK NIP

De gemeente heeft een aanvraag ingediend voor de Specifieke Uitkering (Spuk) Lokale Aanpak Isolatie om 1.149 slecht geïsoleerde woningen met (energielabel D, E, F of G) te isoleren (ontzorgingsprogramma). Voor gemeente Echt-Susteren is destijds het maximaal beschikbaar budget aangevraagd en toegekend van € 1.677.837. Hiervan is in 2024 reeds € 29.550 uitgegeven zodat op 31 december 2024 nog resteert € 1.648.287. Daarnaast is in 2024 door het Rijk een tweede tranche opengesteld. Ook hiervoor is een bijdrage aangevraagd en toegekend van in totaal € 2.345.707. Het totale beschikbare budget is daarmee € 3.993.994. De verwachting is dat de eerste uitgaven voor deze tweede tranche pas in 2026 gaan plaatsvinden. Het bedrag van de uitgaven is een incidentele last in 2026 van € 2.345.707.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de afname van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele lasten weergegeven. De geraamde winstnemingen/(rest)resultaten met betrekking tot de complexen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve Grondbedrijf.

Onderstaand een specificatie van de overige lasten:

- “de Loop”, interne uren (€ 1.800 in 2026), planontwikkelingskosten (€ 3.000 in 2026) en realisatiekosten (€ 2.000 in 2026). Totaal € 6.800.
- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”:

	2026	2027	2028	2029
Rente	29.477	9.674	16.566	18.480
Interne uren	26.627	27.559	28.523	29.522
Grondverwerving	622.491	622.490	0	0
Beheer terreinen en opstal	13.886	14.372	14.875	15.396
Planontwikkelingskosten	259.234	0	5.297	0
Bouw- en woonrijp maken	3.186.494	1.452.902	1.332.450	732.435
Specifieke terreinkosten	30.000	30.000	30.000	0
Algemene verkoopkosten en acquisitie	37.201	26.142	24.065	20.609
Project onvoorziene kosten	322.380	136.361	119.674	60.258
Totaal	4.527.790	2.319.500	1.571.450	876.700

- “Ruimte voor Ruimte Weijenpasweg”, interne uren (€ 3.395 in 2026) en exploitatiebijdrage (€ 27.875 in 2026). Totaal € 31.270.
- “woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren”,

	2026	2027	2028	2029
Rente	27.805	30.677	39.955	16.839
Grondverwerving	0	316.279	0	0
Beheer terreinen en opstal	0	1.938	1.996	2.056
Planontwikkelingskosten	14.122	370.339	0	392.891
Bouw- en woonrijp maken	0	354.878	0	376.492
Specifieke terreinkosten	0	53.835	55.450	0
Project onvoorziene kosten	0	53.835	55.450	57.113
Totaal	41.927	1.181.781	152.851	845.391

Activiteiten winkelhart programma centrum Echt

Ten behoeve van een onderzoek naar de mogelijkheden om het centrum van Echt en de directe omgeving (De Valk, Poort van Echt) nadrukkelijker op de kaart gaan zetten met een actieve campagne is voor 2026 een bedrag van € 100.000 geraamd en voor 2027 € 50.000. Dekking van deze budgetten geschiedt uit de algemene reserve grondbedrijf.

Toelichting incidentele stortingen reserves

Reserve vermindering kapitaallasten

Eind 2021 is het gebouw van de voormalige Jan Petersschool in Roosteren verkocht. Aangezien het multifunctioneel centrum Roosteren (MFC) in hetzelfde gebouw is gevestigd, was het noodzakelijk om het gebouw aan te passen en af te splitsen van het voormalige schoolgebouw. De kosten zijn destijds deels gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten en deels uit de verkoopopbrengst. De besparing op de kapitaallasten door afboeking van de boekwaarde van het schoolgebouw wordt toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten. Het gaat om een storting van € 25.742 voor de jaren 2022 t/m 2034.

Via de 2^e berap 2021 wordt een besparing op de exploitatiebijdrage van de turnhal teruggestort voor 10 jaar in de reserve vermindering kapitaallasten voor een bedrag van € 13.300. Dit geldt ook voor het zwembad en De Ballon waar respectievelijk € 46.600 en € 8.000 voor 13 jaar wordt teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten. In totaliteit derhalve € 93.642 (€ 67.900 + € 25.742).

Reserve gemeenschapshuizen

Middels de 1^e berap 2025 wordt een bedrag van € 500.000 in 2026 gestort in de reserve gemeenschapshuizen.

Algemene reserve Grondbedrijf

De projectresultaten/tussentijdse winstnemingen van de grondexploitaties “de Loop” (€ 8.570 in 2026), uitbreiding de Berk III (€ 545.800 voor 2026, € 439.000 voor 2027, € 409.500 voor 2028 en € 292.347 voor 2029) en “RvR Weijenasweg” (€ 86.216 voor 2026), en de geraamde te ontvangen vergoeding bovenwijkse voorzieningen inzake “Bocage” (€ 45.000 voor de jaren 2026 t/m 2029) worden toegevoegd aan deze reserve.

3.2 Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Voor het verkrijgen van een juist beeld of de (meerjaren)begroting structureel sluitend is en inzicht in de financiële positie is het overzicht van baten en lasten opgesteld. Conform artikel 23 lid c van het BBV worden de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in de meerjarenraming gepresenteerd. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves.

Baten	2026	2027	2028	2029
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake fietspad Heerdstraat	6.853	6.853	6.853	6.853
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake programma Centrum Echt	10.440	10.440	10.440	10.440
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake programma Centrum Echt	10.000	10.000	10.000	10.000
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Centrum Echt	5.000	5.000	5.000	5.000
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake parkeerinrichting Nieuwstadt	14.000	14.000	14.000	14.000
Totaal programma 3	46.293	46.293	46.293	46.293
Programma 4: Onderwijs				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen Uitbreiding Unilokalen BC Echt wijz. 4 2004	295.182	295.182	295.182	295.182
Totaal programma 4	295.182	295.182	295.182	295.182
Programma 5: Cultuur & Sport				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake voetbavelden kunstgras	6.933	6.933	6.933	6.933
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake cultureel centrum Plats 1	84.649	84.649	84.649	84.649
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aankoop pand Bandertlaan 13	5.331	5.331	5.331	5.331
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake turnhal in de Bandert	29.875	29.875	29.875	29.875
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)	29.715	29.715	29.715	29.715

Baten	2026	2027	2028	2029
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanpassingen Albertzaal Roosteren	24.500	24.500	24.500	24.500
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen aanpassing tennisbanen TC Echt 2024	13.333	13.333	13.333	13.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanvullend krediet aanleg padelbanen	23.333	23.333	23.333	23.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen aanleg en inrichting sportpark Roosteren Sus.	2.538	2.538	2.538	2.538
Totaal programma 5	220.207	220.207	220.207	220.207
Programma 6: Sociaal Domein				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake jongerenvoorziening de Bandert	16.098	16.098	16.098	16.098
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanpassingen Peijerhoaf	5.325	5.325	5.325	5.325
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake uitbreiding gemeenschapshuis Oos Heem	14.333	14.333	14.333	14.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake noodstroomvoorziening gemeenschapshuizen 2024	24.000	24.000	24.000	24.000
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake ontvlechting school/MFC Roosteren incl. verduurzaming	45.052	45.052	45.052	45.052
Totaal programma 6	104.808	104.808	104.808	104.808
Programma 9 Economische zaken en grondexploitaties				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Woning aan de Linde 26 Nieuwstadt	12.167	12.167	12.167	12.167
Totaal programma 9	12.167	12.167	12.167	12.167
Overhead				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake duurzaamheid gemeentehuis 2020	43.876	43.876	43.876	43.876
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake renovatie gemeentehuis	97.280	97.280	97.280	97.280
Onttrekking reserve afschrijvingslas-				

Baten	2026	2027	2028	2029
ten investeringen inzake noodstroomvoorziening gemeentehuis 2024	18.100	18.100	18.100	18.100
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Nieuwbouw gemeentehuis	102.753	102.753	102.753	102.753
Totaal overhead	262.009	262.009	262.009	262.009
Totaal generaal baten	940.665	940.665	940.665	940.665

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2026

	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	18.173.936	2.376.707	15.797.229	16.308.278	74.000	16.234.278	16.561.490		16.561.490	16.641.324		16.641.324
Lasten Bevolking en Bestuur	9.044.743		9.044.743	8.848.743		8.848.743	8.824.743		8.824.743	8.820.743		8.820.743
Lasten Cultuur & Sport	5.407.018		5.407.018	5.195.365		5.195.365	5.289.081		5.289.081	5.311.251		5.311.251
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	8.025.001	5.342.417	2.682.584	6.270.003	3.633.406	2.636.597	5.872.510	3.233.363	2.639.147	5.596.812	2.957.794	2.639.018
Lasten Omgevingsrecht	4.526.091		4.526.091	4.527.091		4.527.091	4.527.091		4.527.091	4.527.091		4.527.091
Lasten Onderwijs	2.213.540		2.213.540	2.213.540		2.213.540	2.265.380		2.265.380	2.314.653		2.314.653
Lasten Openbare orde en veiligheid	3.384.668		3.384.668	3.416.217		3.416.217	3.437.851		3.437.851	3.419.709		3.419.709
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.405.737		1.405.737	1.402.762		1.402.762	1.399.646		1.399.646	1.396.379		1.396.379
Lasten Sociaal Domein	49.425.741		49.425.741	49.293.855	0	49.293.855	49.205.738	0	49.205.738	49.058.128	0	49.058.128
Totaal lasten programma's	101.606.475	7.719.124	93.887.351	97.475.854	3.707.406	93.768.448	97.383.530	3.233.363	94.150.167	97.086.090	2.957.794	94.128.296
Baten Beheer openbare ruimte	12.125.322	2.345.707	9.779.615	9.783.368		9.783.368	9.788.841		9.788.841	9.788.841		9.788.841
Baten Bevolking en Bestuur	996.500		996.500	1.026.500		1.026.500	946.500		946.500	946.500		946.500
Baten Cultuur & Sport	732.183		732.183	513.605		513.605	513.605		513.605	513.605		513.605
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	6.582.703	5.938.003	644.700	4.709.606	4.077.406	632.200	4.330.063	3.697.863	632.200	3.937.341	3.051.471	885.870
Baten Omgevingsrecht	2.276.663		2.276.663	2.277.663		2.277.663	2.277.663		2.277.663	2.277.663		2.277.663
Baten Onderwijs	644.346		644.346	644.346		644.346	644.346		644.346	644.346		644.346
Baten Openbare orde en veiligheid	86.400		86.400	86.400		86.400	86.400		86.400	86.400		86.400
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	106.123		106.123	103.148		103.148	100.032		100.032	96.765		96.765
Baten Sociaal Domein	19.918.853		19.918.853	20.707.011	0	20.707.011	20.814.721	0	20.814.721	20.768.184	0	20.768.184
Totaal baten programma's	43.469.093	8.283.710	35.185.383	39.851.647	4.077.406	35.774.241	39.502.171	3.697.863	35.804.308	39.059.645	3.051.471	36.008.174
Saldo van lasten en baten programmas	58.137.382	-564.586	58.701.968	57.624.207	-370.000	57.994.207	57.881.359	-464.500	58.345.859	58.026.445	-93.677	58.120.122
Lasten algemene dekkingsmiddelen	988.152		988.152	938.593		938.593	903.113		903.113	865.979		865.979
Lasten overhead	8.830.649		8.830.649	8.947.407	0	8.947.407	8.584.822	0	8.584.822	8.550.471	0	8.550.471
Lasten onvoorzien	1.910.474		1.910.474	2.243.609		2.243.609	2.190.135		2.190.135	2.265.378		2.265.378
Totaal lasten diversen	11.729.275	0	11.729.275	12.129.609	0	12.129.609	11.678.070	0	11.678.070	11.681.828	0	11.681.828
Baten algemene dekkingsmiddelen	68.827.884		68.827.884	68.149.231		68.149.231	68.217.713		68.217.713	68.698.906		68.698.906
Baten overhead	307.720	0	307.720	307.720	0	307.720	307.720	0	307.720	307.720	0	307.720
Totaal baten diversen	69.135.604	0	69.135.604	68.456.951	0	68.456.951	68.525.433	0	68.525.433	69.006.626	0	69.006.626
Saldo van diversen	-57.406.329	0	-57.406.329	-56.327.342	0	-56.327.342	-56.847.363	0	-56.847.363	-57.324.798	0	-57.324.798
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	731.053	-564.586	1.295.639	1.296.865	-370.000	1.666.865	1.033.996	-464.500	1.498.496	701.647	-93.677	795.324
Onttrekkingen reserves	2.540.319	1.599.654	940.665	1.859.275	918.610	940.665	1.259.160	318.495	940.665	1.078.987	138.322,0	940.665
Storting reserves	1.383.072	1.383.072	0	672.960	672.960	0	645.388	645.388	0	530.233	530.233,0	0
Saldo reserves	-1.157.247	-216.582	-940.665	-1.186.315	-245.650	-940.665	-613.772	326.893	-940.665	-548.754	391.911	-940.665
Geraamd resultaat	-426.194	-781.168	354.974	110.550	-615.650	726.200	420.224	-137.607	557.831	152.893	298.234	-145.341
Totaal lasten	114.718.822	9.102.196	105.616.626	110.278.423	4.380.366	105.898.057	109.706.988	3.878.751	105.828.237	109.298.151	3.488.027	105.810.124
Totaal baten	115.145.016	9.883.364	105.261.652	110.167.873	4.996.016	105.171.857	109.286.764	4.016.358	105.270.406	109.145.258	3.189.793	105.955.465
TOTAAL	-426.194	-781.168	354.974	110.550	-615.650	726.200	420.224	-137.607	557.831	152.893	298.234	-145.341

4. De investeringen

Financiële begroting 2026

4.1 Investeringsplan 2026 - 2030																					
Omschrijving van de investering	bedrag	bijdragen	netto	afschr.	jaar	boekw eind	rente	afschrijving	kap lasten	boekw eind	rente	afschrijving	kap lasten	boekw eind	rente	afschrijving	kap lasten	boekw eind	rente	afschrijving	kap lasten
			investering	termijn	Inv.	2026	2027	2027	2027	2027	2028	2028	2028	2028	2029	2029	2029	2029	2030	2030	2030
2026																					
Centrum Echt f4 wegen	500.000		500.000	50	2026	500.000	10.000	10.000	20.000	490.000	9.800	10.000	19.800	480.000	9.600	10.000	19.600	470.000	9.400	10.000	19.400
Centrum Echt f4 riol	500.000		500.000	60	2026	500.000	10.000	8.333	18.333	491.667	9.833	8.333	18.167	483.333	9.667	8.333	18.000	475.000	9.500	8.333	17.833
Gebiedsvisie Peij f5 wegen	5.150.000		5.150.000	50	2026	5.150.000	103.000	103.000	206.000	5.047.000	100.940	103.000	203.940	4.944.000	98.880	103.000	201.880	4.841.000	96.820	103.000	199.820
Gebiedsvisie Peij f5 riol	5.150.000	1.000.000	4.150.000	60	2026	4.150.000	83.000	69.167	152.167	4.080.833	81.617	69.167	150.783	4.011.667	80.233	69.167	149.400	3.942.500	78.850	69.167	148.017
Nieuwstadt Riool (aanvullend reconstructie fase 5 Millenerstraat)	450.000		450.000	60	2026	450.000	9.000	7.500	16.500	442.500	8.850	7.500	16.350	435.000	8.700	7.500	16.200	427.500	8.550	7.500	16.050
Susteren west f2 riol	750.000		750.000	60	2026	750.000	15.000	12.500	27.500	737.500	14.750	12.500	27.250	725.000	14.500	12.500	27.000	712.500	14.250	12.500	26.750
Stationstraat Susteren fase 2 wegen	750.000		750.000	50	2026	750.000	15.000	15.000	30.000	735.000	14.700	15.000	29.700	720.000	14.400	15.000	29.400	705.000	14.100	15.000	29.100
Gemeenschapshuis Susteren	1.000.000		1.000.000	40	2026	1.000.000	20.000	25.000	45.000	975.000	19.500	25.000	44.500	950.000	19.000	25.000	44.000	925.000	18.500	25.000	43.500
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2026	310.000	6.200	31.000	37.200	279.000	5.580	31.000	36.580	248.000	4.960	31.000	35.960	217.000	4.340	31.000	35.340
Totalen investeringen 2026	14.560.000	1.000.000	13.560.000			13.560.000	271.200	281.500	552.700	13.278.500	265.570	281.500	547.070	12.997.000	259.940	281.500	541.440	12.715.500	254.310	281.500	535.810
2027																					
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	1.000.000		1.000.000	25	2027					1.000.000	20.000	40.000	60.000	960.000	19.200	40.000	59.200	920.000	18.400	40.000	58.400
Susteren riol	1.000.000		1.000.000	60	2027					1.000.000	20.000	16.667	36.667	983.333	19.667	16.667	36.333	966.667	19.333	16.667	36.000
Susteren wegen	1.000.000		1.000.000	50	2027					1.000.000	20.000	20.000	40.000	980.000	19.600	20.000	39.600	960.000	19.200	20.000	39.200
Susteren riol	617.875		617.875	60	2027					617.875	12.358	10.298	22.655	607.577	12.152	10.298	22.449	597.279	11.946	10.298	22.244
Susteren wegen	617.875		617.875	50	2027					617.875	12.358	12.358	24.715	605.518	12.110	12.358	24.468	593.160	11.863	12.358	24.221
St. Joost riol	850.000		850.000	60	2027					850.000	17.000	14.167	31.167	835.833	16.717	14.167	30.883	821.667	16.433	14.167	30.600
St. Joost wegen	850.000		850.000	50	2027					850.000	17.000	17.000	34.000	833.000	16.660	17.000	33.660	816.000	16.320	17.000	33.320
St. Joost riol (aanvullend)	800.000		800.000	60	2027					800.000	16.000	13.333	29.333	786.667	15.733	13.333	29.067	773.333	15.467	13.333	28.800
St. Joost wegen (aanvullend)	800.000		800.000	50	2027					800.000	16.000	16.000	32.000	784.000	15.680	16.000	31.680	768.000	15.360	16.000	31.360
Roosteren riol (aanvullend)	1.100.000		1.100.000	60	2027					1.100.000	22.000	18.333	40.333	1.081.667	21.633	18.333	39.967	1.063.333	21.267	18.333	39.600
Roosteren wegen (aanvullend)	1.100.000		1.100.000	50	2027					1.100.000	22.000	22.000	44.000	1.078.000	21.560	22.000	43.560	1.056.000	21.120	22.000	43.120
Susteren west f2 riol	1.050.000		1.050.000	60	2027					1.050.000	21.000	17.500	38.500	1.032.500	20.650	17.500	38.150	1.015.000	20.300	17.500	37.800
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	250.000		250.000	50	2027					250.000	5.000	5.000	10.000	245.000	4.900	5.000	9.900	240.000	4.800	5.000	9.800
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2027					310.000	6.200	31.000	37.200	279.000	5.580	31.000	36.580	248.000	4.960	31.000	35.960
Totalen investeringen 2027	11.345.750	0	11.345.750							11.345.750	226.915	253.655	480.570	11.092.095	221.842	253.655	475.497	10.838.439	216.769	253.655	470.424
2028																					
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	1.000.000		1.000.000	25	2028									1.000.000	20.000	40.000	60.000	960.000	19.200	40.000	59.200
Susteren west wegen	300.000		300.000	50	2028									300.000	6.000	6.000	12.000	294.000	5.880	6.000	11.880
Susteren west riol	2.000.000		2.000.000	60	2028									2.000.000	40.000	33.333	73.333	1.966.667	39.333	33.333	72.667
Gebiedsvisie Roosteren/Oud Roosteren riol	1.429.500		1.429.500	60	2028									1.429.500	28.590	23.825	52.415	1.405.675	28.114	23.825	51.939
Gebiedsvisie Roosteren/Oud Roosteren wegen	1.429.500		1.429.500	50	2028									1.429.500	28.590	28.590	57.180	1.400.910	28.018	28.590	56.608
Susteren riol	475.125		475.125	60	2028									475.125	9.503	7.919	17.421	467.206	9.344	7.919	17.263
Susteren wegen	475.125		475.125	50	2028									475.125	9.503	9.503	19.005	465.623	9.312	9.503	18.815
Rotonde Oude Rijksweg Noord/Provinciale weg	1.000.000		1.000.000	50	2028									1.000.000	20.000	20.000	40.000	980.000	19.600	20.000	39.600
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	250.000		250.000	50	2028									250.000	5.000	5.000	10.000	245.000	4.900	5.000	9.900
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2028									310.000	6.200	31.000	37.200	279.000	5.580	31.000	36.580
Totalen investeringen 2028	8.669.250	0	8.669.250											8.669.250	173.385	205.170	378.555	8.464.080	169.282	205.170	374.451
2029																					
Susteren wegen	500.000		500.000	50	2029													500.000	10.000	10.000	20.000
Susteren riol	500.000		500.000	60	2029													500.000	10.000	8.333	18.333
Nieuwstadt riol	0		0	60	2029													0	0	0	0
Nieuwstadt wegen	0		0	50	2029													0	0	0	0
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	250.000		250.000	50	2029													250.000	5.000	5.000	10.000
Roosteren riol	0		0	60	2029													0	0	0	0
Roosteren wegen	0		0	50	2029													0	0	0	0
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2029													310.000	6.200	31.000	37.200
Totalen investeringen 2029	1.560.000	0	1.560.000											0	0	0	0	1.560.000	31.200	54.333	85.533
Totalen	36.135.000	1.000.000	35.135.000	0	0	13.560.000	271.200	281.500	552.700	24.624.250	492.485	535.155	1.027.640	32.758.345	655.167	740.325	1.395.492	33.578.020	671.560	794.658	1.466.219

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2026

Vaste activa	Boekwaarde 1-1	Inbreng boekwaarde MIP 2025	Afschrijving	Boekwaarde leningen ug uit staat C gehaald	Boekwaarde 31-12
2025	124.288.212	11.465.795	4.624.817	4.369.089	126.760.101
2026	126.760.101	13.560.000	4.695.546		135.624.555
2027	135.624.555	11.345.750	5.044.883		141.925.422
2028	141.925.422	8.669.250	5.240.348		145.354.324
2029	145.354.324	1.560.000	5.353.855		141.560.469
2030	141.560.469		5.329.723		136.230.746

Met ingang van 2025 is het MIP ingebracht in de staat van investeringen en zijn de leningen ug uit de staat van investeringen gehaald. Dit leidt tot aangepaste bedragen van de vaste activa per balansdatum, waarvan bovenstaand het meerjarig verloop.

De specificatie van de leningen ug is als volgt:

Lening type	Boekwaarde lening ug 2026
Leningen aan deelnemingen	1.857.936
Overige langlopende leningen	1.228.258
Leningen aan woningbouwcorporaties	1.282.895
TOTAAL	4.369.089

5. Financiering

Financiële begroting 2026

Geprognostiseerde balans

Prognose meerjarenbalans	Realisatie			Begroting		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Activa

(im) Materiële vaste activa	113.596.827	120.437.804	129.302.258	135.603.125	139.032.026	135.238.172
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	6.322.297	6.322.297	6.322.297	6.322.297	6.322.297	6.322.297
Financiële vaste activa: Leningen	4.369.089	4.219.732	4.257.519	4.192.331	4.124.027	4.052.456
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	124.288.213	130.979.832	139.882.074	146.117.753	149.478.350	145.612.925

Voorraden	2.419.102	1.616.000	2.073.000	2.098.000	589.000	-647.000
Uitzettingen <1 jaar	29.148.952	20.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Liquide middelen	485.140	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Overlopende activa	5.887.402	4.600.000	4.600.000	4.600.000	4.600.000	4.600.000
Totaal Vlottende Activa	37.940.596	26.716.000	17.173.000	17.198.000	15.689.000	14.453.000

Totaal Activa	162.228.809	157.695.832	157.055.074	163.315.753	165.167.350	160.065.925
----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Passiva

Resultaat boekjaar	3.373.022	326.137	426.194	-110.549	-420.224	-152.891
Reserves	68.730.167	65.799.646	64.642.399	63.456.084	62.842.312	62.293.558
Voorzieningen	14.121.780	13.616.996	13.503.803	13.840.529	13.457.807	13.709.149
Vaste schuld	52.575.695	46.378.721	42.178.907	37.976.119	33.242.815	29.786.245
Totaal Vaste Passiva	138.800.664	126.121.500	120.751.303	115.162.183	109.122.710	105.636.061

Kasgeldleningen	1.600.000	1.500.000	0	0	0	0
Bankschulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	7.397.218	17.074.332	23.303.771	35.153.570	43.044.640	41.429.864
Overlopende passiva	14.430.927	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
Totaal Vlottende Passiva	23.428.145	31.574.332	36.303.771	48.153.570	56.044.640	54.429.864

Totaal Passiva	162.228.809	157.695.832	157.055.074	163.315.753	165.167.350	160.065.925
-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

5.2 EMU-saldo

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
	Volgens begroting 2025	Volgens begroting 2026	Volgens begroting 2027	Volgens begroting 2028	Volgens begroting 2029
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-344.267	-731.053	-1.296.864	-1.033.996	-701.645
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	6.840.977	8.864.454	6.300.867	3.428.902	-3.793.854
3. Mutatie voorzieningen	-504.784	-113.193	336.726	-382.722	251.342
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-803.102	457.000	25.000	-1.509.000	-1.236.000
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-6.886.926	-10.165.700	-7.286.005	-3.336.620	4.579.551

5.3 Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2026										
Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum en nummer van besluit		Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	Bedrag van		
		Raad / B & W	Goedkeuring					De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestanddeel	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	1.400.000	0	30.228	280.000	560.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	3.833.333	0	143.682	383.333	3.450.000
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	800.000	0	31.856	400.000	400.000
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	145.200	0	6.429	72.600	72.600
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	1.870.000	0	25.178	85.000	1.785.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	15.000.000	0	192.522	1.250.000	13.750.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	6.666.667	0	-6.739	666.667	6.000.000
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	7.500.000	0	-1.419	500.000	7.000.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	7.500.000	0	-2.588	500.000	7.000.000
1083	1.000.000	23.02.21		2028	-0,09	1.000.000	0	-900	0	1.000.000
	86.865.000					45.715.200	0	418.249	4.137.600	41.017.600
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	777.265	0	38.086	44.161	733.104
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	446.256	0	20.037	18.052	428.204
	2.183.590					1.223.521	0	58.123	62.213	1.161.308
Geldleningen exclusief woningbouw						45.715.200	0	418.249	4.137.600	41.017.600
Geldleningen woningbouw						1.223.521	0	58.123	62.213	1.161.308
						46.938.721	0	476.372	4.199.813	42.178.908

5.4 Staat van gewaarborgde geldleningen

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Restantbedrag einde dienstjaar
157.625.000	Stg Nester	div.	72.603.000
231.474.000	Woonmij ZO Wonen	div.	30.051.000
431.863.000	Wonen Limburg	div.	30.000
820.962.000			102.684.000

5.5 Staat van reserves

Reserve nummer	Reserve omschrijving	Begroting 2026				Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
		Stand 1-1	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12
R1000	Algemene Reserve	6.805.428	31.822	-41.822	6.795.428	27.559	-37.559	6.785.428	28.523	-38.523	6.775.428	29.522	-39.522	6.765.428
R1001	Reserve Stedenbouwkundige adviezen	200.000	0	0	200.000	0	0	200.000	0	0	200.000	0	0	200.000
R1002	Reserve Investeringsubsidies welzijn	56.966	0	0	56.966	0	0	56.966	0	0	56.966	0	0	56.966
R1003	Reserve Welzijn en Cultuur	141.872	0	-40.000	101.872	0	-25.000	76.872	0	-25.000	51.872	0	-25.000	26.872
R1004	Reserve Verkiezingen	20.842	16.000	-22.000	14.842	16.000	-14.000	16.842	16.000	-14.000	18.842	16.000	-14.000	20.842
R1005	Reserve BTW-Compensatiefonds	108.400	0	-35.800	72.600	0	-28.800	43.800	0	-21.800	22.000	0	-14.800	7.200
R1006	Reserve Algemene reserve grondbedrijf	8.900.283	685.586	-150.000	9.435.869	484.000	-55.000	9.864.869	454.500	-5.000	10.314.369	337.347	-5.000	10.646.716
R1007	Reserve Parkeerplaatsen	159.500	0	0	159.500	0	0	159.500	0	0	159.500	0	0	159.500
R1008	Reserve Regiofonds	86.627	0	0	86.627	0	0	86.627	0	0	86.627	0	0	86.627
R1009	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	1.944.144	0	-428.217	1.515.927	0	-108.864	1.407.063	0	0	1.407.063	0	0	1.407.063
R1010	Reserve Algemeen Jeugdbeleid	238.875	0	0	238.875	0	0	238.875	0	0	238.875	0	0	238.875
R1011	Reserve Uitvoering recreatief toeristisch beleid	114.472	0	0	114.472	0	0	114.472	0	0	114.472	0	0	114.472
R1012	Reserve Personeel en Bestuur	1.683	0	0	1.683	0	0	1.683	0	0	1.683	0	0	1.683
R1013	Reserve Regionale woonvisie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1014	Reserve OAB - Onderwijs Achterstanden Beleid	160.000	0	-40.000	120.000	0	-40.000	80.000	0	-40.000	40.000	0	-40.000	0
R1015	Reserve Revolverende investeringen	13.318.919	0	0	13.318.919	0	0	13.318.919	0	0	13.318.919	0	0	13.318.919
R1016	Reserve Vermindering kapitaallasten	1.460.620	93.642	-345.000	1.209.262	93.642	-295.000	1.007.904	93.642	0	1.101.546	93.642	0	1.195.188
R1017	Reserve Kwaliteitsfonds	1.165.272	0	0	1.165.272	0	0	1.165.272	0	0	1.165.272	0	0	1.165.272
R1018	Reserve Deelneming GEM Bocage C.V.	2.727.152	0	0	2.727.152	0	0	2.727.152	0	0	2.727.152	0	0	2.727.152
R1019	Reserve Deelneming GEM Bocage beheer B.V.	9.000	0	0	9.000	0	0	9.000	0	0	9.000	0	0	9.000
R1021	Reserve Kwaliteit verbeterende projecten buitengebied	12.049	0	0	12.049	0	0	12.049	0	0	12.049	0	0	12.049
R1022	Reserve Jeugdhulp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1023	Reserve Bedrijfsvoering	1.286	24.200	0	25.486	24.200	0	49.686	24.200	0	73.886	24.200	0	98.086
R1024	Reserve Samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1025	Reserve Inkomensvoorziening re-integratie - sociale werkvoorziening	1.729.803	0	-423.315	1.306.488	0	-314.387	992.101	0	-174.172	817.929	0	0	817.929
R1026	Reserve Restant budgetten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1027	Reserve Integrale aanpak en huisvesting statushouders	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
R1028	Reserve Winst grondexploitaties	112.233	0	0	112.233	0	0	112.233	0	0	112.233	0	0	112.233
R1029	Reserve SC MER OD	1.271.030	0	0	1.271.030	0	0	1.271.030	0	0	1.271.030	0	0	1.271.030
R1030	Reserve Duurzaamheid	1.165.810	0	0	1.165.810	0	0	1.165.810	0	0	1.165.810	0	0	1.165.810
R1031	Reserve Taakstelling	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
R1032	Reserve SC MER-SD	453.306	0	0	453.306	0	0	453.306	0	0	453.306	0	0	453.306
R1033	Reserve SC MER bedrijfsvoering	210.335	0	-73.500	136.835	0	0	136.835	0	0	136.835	0	0	136.835
R1034	Reserve Majeure projecten	215.421	31.822	0	247.243	27.559	0	274.802	28.523	0	303.325	29.522	0	332.847
R1035	Reserve Afschrijvingslasten investeringen	13.008.319	0	-940.665	12.067.654	0	-940.665	11.126.989	0	-940.665	10.186.324	0	-940.665	9.245.659
R1036	Reserve Opvang vluchtelingen	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
R1037	Reserve Beschermd Wonen	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
R1038	Reserve Grootschalige Evenementen	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000
R1039	Reserve Regiodeal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1040	Reserve Toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000
R1041	Reserve Gemeenschapshuizen	2.500.000	500.000	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000
Totaal reserves		65.799.646	1.383.072	-2.540.319	64.642.399	672.960	-1.859.275	63.456.084	645.388	-1.259.160	62.842.312	530.233	-1.078.987	62.293.558

5.6 Staat van voorzieningen

Voorziening nummer	Voorziening omschrijving	Begroting 2026				Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
		Stand 1-1	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12
V1003	Voorziening Riolering art 44 lid 2 BBV	2.414.861	181.000	-156.792	2.439.069	181.000	-158.536	2.461.533	181.000	-161.755	2.480.778	181.000	-161.755	2.500.023
V1004	Voorziening Onderhoud gemeenschapshuizen	611.380	38.940	-404.260	246.060	38.940	-62.660	222.340	38.940	-15.031	246.249	38.940	-137.546	147.643
V1005	Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen	4.411.191	239.530	-386.008	4.264.713	239.530	-273.936	4.230.307	239.530	-1.035.540	3.434.297	239.530	-278.961	3.394.866
V1006	Voorziening Vervangen bruggen Vloedgraaf	605.280	0	0	605.280	0	0	605.280	0	0	605.280	0	0	605.280
V1007	Voorziening Wegen	389.589	1.171.500	-946.500	614.589	1.171.500	-946.500	839.589	1.171.500	-946.500	1.064.589	1.171.500	-946.500	1.289.589
V1008	Voorziening Pensioenverplichting bestuurders	3.779.268	0	-16.500	3.762.768	0	-16.500	3.746.268	0	-16.500	3.729.768	0	-16.500	3.713.268
V1009	Voorziening Afvalverwijdering- en verwerking	754.241	175.000	-9.103	920.138	175.000	-11.112	1.084.026	175.000	-13.366	1.245.660	175.000	-13.366	1.407.294
V1012	Voorziening Verlofsparen	180.704	0	0	180.704	0	0	180.704	0	0	180.704	0	0	180.704
V1013	Voorziening Voorbereidingskosten grondexploitatie > 5 jaar	1.777	0	0	1.777	0	0	1.777	0	0	1.777	0	0	1.777
V1014	Voorziening Overmatig verlofsaldi	468.705	0	0	468.705	0	0	468.705	0	0	468.705	0	0	468.705
V2000	Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen		13.616.996	1.805.970	-1.919.163	13.503.803	1.805.970	-1.469.244	13.840.529	1.805.970	-2.188.692	13.457.807	1.805.970	-1.554.628	13.709.149

6. Taakvelden per programma

Financiële begroting 2026

6.1 Taakveldbegroting programmaplan

Programma	Taakveld	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
201 - Bevolking en Bestuur					
	Baten				
	0.1 - Bestuur	0	0	0	0
	0.2 - Burgerzaken	-996.500	-1.026.500	-946.500	-946.500
	Totaal Baten	-996.500	-1.026.500	-946.500	-946.500
	Lasten				
	0.1 - Bestuur	7.179.938	7.004.438	7.010.438	7.006.438
	0.2 - Burgerzaken	1.704.148	1.683.648	1.653.648	1.653.648
	0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	75.037	75.037	75.037	75.037
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	85.620	85.620	85.620	85.620
	Totaal Lasten	9.044.743	8.848.743	8.824.743	8.820.743
202 - Openbare orde en veiligheid					
	Baten				
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	-33.600	-33.600	-33.600	-33.600
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	-52.800	-52.800	-52.800	-52.800
	Totaal Baten	-86.400	-86.400	-86.400	-86.400
	Lasten				
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.658.739	2.690.288	2.711.922	2.693.780
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	725.929	725.929	725.929	725.929
	Totaal Lasten	3.384.668	3.416.217	3.437.851	3.419.709
203 - Beheer openbare ruimte					
	Baten				
	2.1 - Verkeer en vervoer	-163.710	-163.710	-163.710	-163.710
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-24.140	-24.140	-24.140	-24.140
	7.2 - Riolering	-5.126.904	-5.128.456	-5.130.710	-5.130.710
	7.3 - Afval	-4.413.761	-4.415.962	-4.419.181	-4.419.181
	7.4 - Milieubeheer	-2.345.707	0	0	0
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	-51.100	-51.100	-51.100	-51.100
	Totaal Baten	-12.125.322	-9.783.368	-9.788.841	-9.788.841
	Lasten				
	2.1 - Verkeer en vervoer	6.195.357	6.460.917	6.589.240	6.595.411
	2.2 - Parkeren	0	43.000	0	0
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.247.790	2.247.790	2.217.790	2.161.790
	6.3 - Inkomensregelingen	60.000	60.000	60.000	60.000
	7.2 - Riolering	3.046.550	3.265.838	3.460.508	3.590.456
	7.3 - Afval	4.014.965	4.017.166	4.020.385	4.020.385
	7.4 - Milieubeheer	2.593.788	198.081	198.081	198.081
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	15.487	15.487	15.487	15.201
	Totaal Lasten	18.173.936	16.308.278	16.561.490	16.641.324

204 - Onderwijs

	Baten				
	4.2 - Onderwijshuisvesting	-38.730	-38.730	-38.730	-38.730
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-605.616	-605.616	-605.616	-605.616
	Totaal Baten	-644.346	-644.346	-644.346	-644.346
	Lasten				
	4.2 - Onderwijshuisvesting	1.116.819	1.116.819	1.168.659	1.214.497
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.017.109	1.017.109	1.017.109	1.017.109
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	79.611	79.611	79.611	83.047
	Totaal Lasten	2.213.540	2.213.540	2.265.380	2.314.653

205 - Cultuur & Sport

	Baten				
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800
	3.4 - Economische promotie	-66.350	-66.350	-66.350	-66.350
	5.1 - Sportbeleid en activering	-218.578	0	0	0
	5.2 - Sportaccommodaties	-339.455	-339.455	-339.455	-339.455
	5.4 - Musea	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
	5.6 - Media	0	0	0	0
	Totaal Baten	-732.183	-513.605	-513.605	-513.605
	Lasten				
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56.300	56.300	56.300	56.300
	3.4 - Economische promotie	49.200	49.200	49.200	49.200
	5.1 - Sportbeleid en activering	929.951	711.873	711.873	711.873
	5.2 - Sportaccommodaties	2.424.206	2.470.425	2.529.525	2.591.085
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	727.303	692.303	712.303	692.303
	5.4 - Musea	385.678	379.883	393.079	375.109
	5.5 - Cultureel erfgoed	85.223	85.223	85.223	85.223
	5.6 - Media	708.566	709.566	709.566	709.566
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	40.591	40.591	42.011	40.591
	Totaal Lasten	5.407.018	5.195.365	5.289.081	5.311.251

206 - Sociaal domein

	Baten				
	0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-13.658.463	-14.801.062	-14.838.102	-14.838.102
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0	0	0
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	-230.110	-117.425	-117.425	-117.425
	6.3 - Inkomensregelingen	-7.254.466	-7.254.466	-7.254.466	-7.254.466
	6.4 - WSW en beschut werk	0	0	0	0
	6.5 - Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
	6.60 - Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-98.326	-101.152	-104.065	-104.065
	6.711 - Huishoudelijke hulp (WMO)	-325.000	-325.000	-325.000	-325.000
	6.811 - Beschermd wonen (Wmo)	-1.386.415	-1.386.415	-1.386.415	-1.386.415
	6.92 - Beschermd wonen (Wmo)	0	0	-46.537	0
	7.1 - Volksgezondheid	-202.607	0	0	0
	Totaal Baten	-23.155.387	-23.985.520	-24.072.010	-24.025.473

206 - Sociaal domein

	Lasten				
	3.4 - Economische promotie	106.667	106.667	106.667	106.667
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.159.431	1.159.431	1.159.431	1.159.431
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	4.774.964	4.709.322	4.825.248	4.892.546
	6.21 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	436.835	440.528	444.369	448.364
	6.22 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.896.562	1.896.562	1.896.562	1.896.562
	6.23 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	23.000	23.000	23.000	23.000
	6.3 - Inkomensregelingen	13.505.454	13.415.454	13.365.454	13.226.557
	6.4 - WSW en beschut werk	3.236.771	3.077.565	2.974.637	2.939.362
	6.5 - Arbeidsparticipatie	2.059.236	2.063.446	2.018.931	1.972.579
	6.60 - Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	2.045.768	2.073.224	2.101.317	2.101.317
	6.711 - Huishoudelijke hulp (WMO)	4.397.750	4.397.750	4.397.750	4.397.750
	6.712 - Begeleiding (WMO)	1.716.440	1.717.938	1.719.495	1.721.115
	6.713 - Dagbesteding (WMO)	750.000	750.000	750.000	750.000
	6.752 - Jeugdhulp ambulant regionaal	5.044.018	5.544.018	5.444.018	5.444.018
	6.753 - Jeugdhulp ambulant landelijk	191.482	191.482	191.482	191.482
	6.762 - Jeugdhulp met verblijf landelijk	2.594.913	2.594.913	2.594.913	2.594.913
	6.763 - PGB Jeugd	238.083	238.083	238.083	238.083
	6.791 - PGB Wmo	595.019	624.770	624.770	624.770
	6.792 - Coördinatie en beleid Jeugd	561.780	561.780	561.780	561.780
	6.811 - Beschermd wonen (Wmo)	409.093	257.775	304.938	304.938
	6.812 - Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	91.405	91.405	91.405	91.405
	6.821 - Jeugdbescherming	618.500	618.500	618.500	618.500
	6.822 - Jeugdreclassering	71.633	71.633	71.633	71.633
	6.91 - Coördinatie en beleid Wmo	320.073	320.073	320.073	320.073
	6.92 - Beschermd wonen (Wmo)	486.332	486.332	486.332	486.332
	7.1 - Volksgezondheid	2.094.532	1.862.204	1.874.951	1.874.951
	Totaal Lasten	49.425.741	49.293.855	49.205.738	49.058.128

207 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

	Baten				
	0.5 - Treasury	-68.123	-65.148	-62.032	-58.765
	8.1 - Ruimtelijke ordening	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
	Totaal Baten	-106.123	-103.148	-100.032	-96.765
	Lasten				
	0.5 - Treasury	64.123	61.148	58.032	54.765
	8.1 - Ruimtelijke ordening	1.215.825	1.215.825	1.215.825	1.215.825
	8.3 - Wonen en bouwen	125.789	125.789	125.789	125.789
	Totaal Lasten	1.405.737	1.402.762	1.399.646	1.396.379

208 - Omgevingsrecht					
	Baten				
	8.3 - Wonen en bouwen	-2.276.663	-2.277.663	-2.277.663	-2.277.663
	Totaal Baten	-2.276.663	-2.277.663	-2.277.663	-2.277.663
	Lasten				
	7.4 - Milieubeheer	34.702	34.702	34.702	34.702
	8.3 - Wonen en bouwen	4.491.389	4.492.389	4.492.389	4.492.389
	Totaal Lasten	4.526.091	4.527.091	4.527.091	4.527.091
209 - Economische zaken en Grondexploitaties					
	Baten				
	0.5 - Treasury	-12.500	0	0	0
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-5.723.590	-2.840.625	-2.551.649	-2.132.399
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-642.200	-642.200	-642.200	-642.200
	3.4 - Economische promotie	0	0	0	0
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	0
	8.1 - Ruimtelijke ordening	0	0	0	0
	8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-204.413	-1.226.781	-1.136.214	-1.162.742
	Totaal Baten	-6.582.703	-4.709.606	-4.330.063	-3.937.341
	Lasten				
	0.5 - Treasury	12.500	0	0	0
	2.4 - Economische havens en waterwegen	3.771	3.771	3.771	3.771
	3.1 - Economische ontwikkeling	390.517	295.517	245.517	245.517
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.265.105	2.497.510	2.238.034	1.935.937
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	426.849	426.849	423.413	424.283
	3.4 - Economische promotie	133.784	133.784	133.784	133.784
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.612.802	1.620.052	1.627.002	1.627.002
	8.1 - Ruimtelijke ordening	0	0	0	0
	8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	179.673	1.292.520	1.200.989	1.226.518
	Totaal Lasten	8.025.001	6.270.003	5.872.510	5.596.812
210 - Algemene Dekkingsmiddelen					
	Baten				
	0.5 - Treasury	-298.345	-297.337	-296.328	-295.320
	0.61 - OZB woningen	-5.699.768	-5.912.173	-6.100.636	-6.292.397
	0.62 - OZB niet-woningen	-3.250.861	-3.520.195	-3.761.003	-3.911.443
	0.64 - Belastingen overig	-193.500	-193.500	-193.500	-193.500
	0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-55.535.836	-54.334.477	-53.995.917	-54.135.917
	3.4 - Economische promotie	-613.040	-613.040	-613.040	-613.040
	Totaal Baten	-65.591.350	-64.870.722	-64.960.424	-65.441.617
	Lasten				
	0.5 - Treasury	414.830	346.647	284.444	247.310
	0.61 - OZB woningen	573.322	591.946	618.669	618.669
	0.8 - Overige baten en lasten	1.910.474	2.243.609	2.190.135	2.265.378
	0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
	Totaal Lasten	2.898.626	3.182.202	3.093.248	3.131.357

211 - Overhead					
	Baten				
	0.4 - Overhead	-307.720	-307.720	-307.720	-307.720
	Totaal Baten	-307.720	-307.720	-307.720	-307.720
	Lasten				
	0.4 - Overhead	8.830.649	8.947.407	8.584.822	8.550.471
	Totaal Lasten	8.830.649	8.947.407	8.584.822	8.550.471
212 - Resultaat					
	Lasten				
	0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	426.194	-110.549	-420.224	-152.891
	Totaal Lasten	426.194	-110.549	-420.224	-152.891
Totaal saldo baten lasten		1.157.247	1.186.315	613.772	548.754
201 - Bevolking en Bestuur					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-22.000	-14.000	-14.000	-14.000
	Lasten				
	0.10 Mutaties reserves	16.000	16.000	16.000	16.000
204 - Onderwijs					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
205 - Cultuur & Sport					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-40.000	-25.000	-25.000	-25.000
206 - Sociaal domein					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-851.532	-423.251	-174.172	0
	Lasten				
	0.10 Mutaties reserves	500.000	0	0	0
209 - Economische zaken en Grondexploitaties					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-150.000	-55.000	-5.000	-5.000
	Lasten				
	0.10 Mutaties reserves	717.408	511.559	483.023	366.869
210 - Algemene Dekkingsmiddelen					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-1.436.787	-1.302.024	-1.000.988	-994.987
	Lasten				
	0.10 Mutaties reserves	149.664	145.401	146.365	147.364
Totaal mutaties reserves		-1.157.247	-1.186.315	-613.772	-548.754
Totaal saldo		0	0	0	0

7. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Financiële begroting 2026

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Het BBV schrijft voor dat we inzage geven in jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen. In onze begroting nemen wij ramingen op voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Op grond van de voorschriften mag hiervoor geen voorziening getroffen worden, maar dient hierover wel afzonderlijk informatie in de begroting te worden opgenomen. In onze gemeente gaat het om de volgende posten:

- opgebouwde vakantierechten
- wachtgeldverplichting wethouders

Als de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen jaarlijks sterk kunnen wisselen dan moeten we verplicht een voorziening vormen. In onze gemeente gaat het om de volgende post:

- pensioenen wethouders
- Overmatig verlofsaldi
- verlofsparen

Opgebouwde vakantierechten

Per 1 januari 2017 heeft iedere medewerker de beschikking over het Individueel Keuze Budget (IKB). Het IKB is een budget in geld dat elke medewerker maandelijks kan inzetten voor door hem gekozen doelen. De jaarlijkse vakantietoelage maakt hiervan onderdeel uit. Met het IKB krijgen medewerkers meer keuzevrijheid over de inhoud van hun arbeidsvoorwaardenpakket. De opbouw van het IKB vindt maandelijks plaats van januari tot en met december van een kalenderjaar en wordt uiterlijk in december uitbetaald. De kosten van het IKB zijn daardoor jaarlijks van ongeveer gelijke omvang en zijn in de begroting opgenomen.

Wachtgeldverplichtingen wethouders

Bestuurders hebben geen garantie dat zij na vier jaar hun zetel kunnen behouden. Hierdoor bestaat de mogelijkheid van wachtgeldverplichtingen. Eventuele wachtgeldverplichtingen van het huidige college nemen wij op in de begroting op het moment dat we tot werkelijke uitbetaling moet overgaan.

Pensioenen wethouders

Wethouders bouwen jaarlijks pensioenrechten op. Hiervoor vormen wij een voorziening. In de begroting houden wij in verband met de toename van de rechten jaarlijks rekening met een toevoeging aan deze voorziening. De juiste omvang van de voorziening bepalen we jaarlijks bij de jaarstukken.

Overmatig verlofsaldi

Als overmatig verlof beschouwen wij het saldo bovenwettelijk verlof meer dan 100 uur bij medewerker jonger dan 60 jaar en medewerkers ouder dan 60 jaar het gehele bovenwettelijk verlof. Daar op voorhand niet te voorspellen is om welk bedrag het gaat wordt de juiste omvang bepaald bij het jaarlijks opstellen van de jaarstukken.

Verlofsparen

Medewerkers mogen bovenwettelijk verlof, overwerkvergoedingen, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst in een keer omzetten in spaarverlof. Deze omzetting vraagt een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden welk deel van deze bronnen daadwerkelijk omgezet gaan worden in spaarverlof. Vandaar dat er een voorziening gevormd wordt, waarbij de juiste omvang bepaald wordt bij het jaarlijks opstellen van de jaarstukken.

