



gemeente harderwijk

Financiële begroting



Resultaatbepaling en -bestemming

Resultaat voor bestemming

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
Baten	251.793	236.119	240.683	241.020
Lasten	-251.260	-234.890	-238.539	-238.717
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	533	1.228	2.144	2.303
Onttrekkingen	14.211	1.818	2.025	1.631
Stortingen	-9.707	-507	-507	-507
Mutaties reserves	4.504	1.311	1.518	1.124
Gerealiseerd resultaat	5.037	2.540	3.663	3.427

					(bedragen x € 1.000,-)
Structureel rekeningsaldo	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Rekeningsaldo					
	Lasten (excl mutaties reserves)	-251.260	-234.890	-238.539	-238.717
	Baten (excl mutaties reserves)	251.793	236.119	240.683	241.020
Saldo van baten en lasten		533	1.229	2.144	2.303
	Stortingen aan reserves	-9.707	-507	-507	-507
	Onttrekkingen aan reserves	14.211	1.818	2.025	1.631
Saldo stortingen en onttrekkingen		4.504	1.311	1.518	1.124
Begrotingssaldo		5.037	2.540	3.662	3.427
	Incidentele lasten (excl. reservestortingen)	4.946	152	65	90
	Incidentele baten (excl. reserveonttrekkingen)	-185			
	Incidentele stortingen reserves	9.707	507	507	507
	Incidentele onttrekkingen reserves	-13.369	-531	-465	-460
Saldo incidentele baten en lasten inclusief stortingen en onttrekkingen reserves		1.099	128	107	137
Structureel begrotingssaldo		6.136	2.668	3.769	3.564

Dit structurele saldo zal voor de provincie geen aanleiding zijn de vorm van toezicht te wijzigen. Het totale begrotingssaldo is hierbij het uitgangspunt. Onttrekkingen uit reserves ter dekking van kapitaallasten mogen worden toegerekend aan de structurele baten. In het eerste deel van de tabel wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met alle mutaties op reserves. In het tweede deel van de tabel wordt het begrotingssaldo van bestemming vervolgens gecorrigeerd met de onttrekkingen aan de bestemmingsreserves kapitaallasten en het saldo van de incidentele baten en lasten (zie hiervoor Totaaloverzichten van baten, lasten en resultaatbestemming). In de hiernavolgende tabel zijn de dotaties en onttrekkingen aan reserves per programma uitgesplitst:

Dotaties en onttrekkingen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
PROG0 Bestuur en ondersteuning				
Onttrekkingen	1.588	397	350	389
Stortingen	-12	-12	-12	-12
Totaal Bestuur en ondersteuning	1.577	385	338	377
PROG2 Verkeer, vervoer en waterstaat				
Onttrekkingen	8.602	606	555	555
Stortingen	-8.163	-93	-93	-93
Totaal Verkeer, vervoer en waterstaat	439	513	462	462
PROG3 Economie				
Onttrekkingen	60	0	0	0
Totaal Economie	60	0	0	0
PROG4 Onderwijs				
Onttrekkingen	36	139	445	26
Stortingen	-15	-12	-12	-12
Totaal Onderwijs	20	127	433	14
PROG5 Sport, cultuur en recreatie				
Onttrekkingen	3.233	162	162	148
Stortingen	-12	-12	-12	-12
Totaal Sport, cultuur en recreatie	3.220	150	150	136
PROG6 Sociaal domein				
Onttrekkingen	58	28	28	28
Totaal Sociaal domein	58	28	28	28
PROG7 Volksgezondheid en milieu				
Onttrekkingen	471	486	486	486
Stortingen	-1.467	-378	-378	-378
Totaal Volksgezondheid en milieu	-995	108	108	108
PROG8 Ruimte en wonen				
Onttrekkingen	163	0	0	0
Stortingen	-38	0	0	0
Totaal Ruimte en wonen	126	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	4.504	1.311	1.518	1.124

Geprognosticeerde balans

Vanuit de BBV voorschriften dient een geprognosticeerde balans te worden opgenomen.

Activa (bedragen x 1.000)	Rekening 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030
<i>Vaste activa</i>						
Immateriële vaste activa	4.122	2.707	2.687	2.667	2.647	2.627
Materiële vaste activa	154.977	152.820	198.518	229.741	245.002	289.753
Financiële vaste activa	15.872	19.176	19.176	19.176	19.176	19.176
Totaal vaste activa	174.971	174.703	220.381	251.584	266.825	311.556
<i>Vlottende activa</i>						
Voorraden	55.253	47.786	46.855	18.545	-13.520	-14.299
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	56.134	46.198	13.316	-7.136	6.802	-40.904
Liquide middelen	401	401	401	401	401	401
Overlopende activa	8.206	8.206	8.206	8.206	8.206	8.206
Totaal vlottende activa	119.994	102.591	68.778	20.016	1.889	-46.596
Totaal activa	294.965	277.294	289.160	271.600	268.714	264.961
Passiva	Rekening 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030
<i>Vaste passiva</i>						
Eigen vermogen	121.661	116.612	110.190	106.382	106.001	104.641
Voorzieningen	13.543	17.185	10.598	11.215	13.909	16.615
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	99.917	83.653	108.528	94.160	88.960	83.860
Totaal vaste passiva	235.121	217.450	229.316	211.756	208.870	205.116
<i>Vlottende passiva</i>						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
Overlopende passiva	55.444	55.444	55.444	55.444	55.444	55.444
Totaal vlottende passiva	59.844	59.844	59.844	59.844	59.844	59.844
Totaal passiva	294.965	277.294	289.160	271.600	268.714	264.960

* De saldi van de Algemene Reserve is inclusief het verwachte resultaat van het jaar daarvoor (taakveld 0.11).

EMU-saldo

Het EMU-saldo over het jaar t-1, jaar t en t+1 worden in de begroting opgenomen in lijn met landelijke afspraken. Het EMU-saldo wordt berekend volgens onderstaande tabel:

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1. <i>Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)</i>	6.240	5.037	2.540	3.663	3.427
2. <i>Mutatie (im)materiële vaste activa</i>	-3.572	45.678	31.203	15.240	44.731
3. <i>Mutatie voorzieningen</i>	-6.587	617	2.694	2.706	2.845
4. <i>Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)</i>	-7.468	-931	-28.310	-32.065	-778
5. <i>Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa</i>	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	10.692	39.094-	2.341	23.194	37.681-

Totaaloverzicht baten, lasten en resultaatbestemming

Overzicht baten, lasten en mutaties van reserves per programma.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Resultaat 2025	Begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
PROG0 Bestuur en ondersteuning						

Exploitatie	Resultaat 2025	Begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
Baten	248	144.821	148.532	145.467	147.466	150.677
Lasten	7.454	-41.253	-39.658	-37.052	-39.694	-42.419
Onttrekkingen	-644	9.370	1.588	397	350	389
Stortingen	-19.164	-812	-12	-12	-12	-12
Totaal Bestuur en ondersteuning	-12.106	112.125	110.450	108.800	108.110	108.635
PROG1 Veiligheid						
Baten	29	188	179	173	173	173
Lasten	33	-6.720	-6.836	-6.857	-6.858	-6.878
Totaal Veiligheid	62	-6.531	-6.657	-6.685	-6.685	-6.706
PROG2 Verkeer, vervoer en waterstaat						
Baten	462	1.011	1.079	961	995	1.253
Lasten	945	-12.482	-11.660	-12.421	-12.501	-12.820
Onttrekkingen	-13	11.051	8.602	606	555	555
Stortingen	0	-10.448	-8.163	-93	-93	-93
Totaal Verkeer, vervoer en waterstaat	1.393	-10.868	-10.143	-10.947	-11.044	-11.105
PROG3 Economie						
Baten	1.292	1.957	1.435	1.234	2.043	2.557
Lasten	744	-3.264	-2.226	-1.956	-2.764	-3.278
Onttrekkingen	-84	844	60	0	0	0
Stortingen	0	-500	0	0	0	0
Totaal Economie	1.952	-964	-731	-722	-721	-721
PROG4 Onderwijs						
Baten	-316	4.075	3.341	3.354	3.378	3.409
Lasten	619	-9.391	-8.656	-8.822	-9.129	-9.243
Onttrekkingen	-40	134	36	139	445	26
Stortingen	0	-54	-15	-12	-12	-12
Totaal Onderwijs	263	-5.236	-5.295	-5.342	-5.318	-5.820
PROG5 Sport, cultuur en recreatie						
Baten	216	3.370	3.205	3.333	3.338	3.338
Lasten	1.588	-18.543	-20.159	-17.070	-16.852	-16.662
Onttrekkingen	-4	345	3.233	162	162	148
Stortingen	0	-38	-12	-12	-12	-12
Totaal Sport, cultuur en recreatie	1.800	-14.866	-13.734	-13.587	-13.365	-13.189
PROG6 Sociaal domein						
Baten	-5.904	54.610	52.828	52.821	52.821	52.821
Lasten	7.432	-119.120	-119.307	-117.961	-117.693	-117.657
Onttrekkingen	-113	174	58	28	28	28
Stortingen	1	-1.200	0	0	0	0
Totaal Sociaal domein	1.415	-65.536	-66.421	-65.112	-64.844	-64.808
PROG7 Volksgezondheid en milieu						
Baten	-3.660	20.087	14.836	15.730	15.999	15.893
Lasten	5.566	-25.259	-18.706	-19.553	-19.612	-19.662
Onttrekkingen	-2.075	3.006	471	486	486	486
Stortingen	0	-659	-1.467	-378	-378	-378
Totaal Volksgezondheid en milieu	-170	-2.824	-4.865	-3.715	-3.504	-3.661
PROG8 Ruimte en wonen						
Baten	-3.590	27.594	26.358	13.047	14.469	10.900
Lasten	11.180	-33.384	-29.088	-15.737	-17.098	-13.525
Onttrekkingen	-2.859	3.259	163	0	0	0

Exploitatie	Resultaat 2025	Begroting 2026	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
Stortingen	660	-2.768	-38	0	0	0
Totaal Ruimte en wonen	5.391	-5.299	-2.604	-2.690	-2.628	-2.626
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0	0

Incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten bestaan uit posten die naar zijn aard geen terugkerend karakter hebben. Veruit de meeste begrotingsposten zijn structureel van aard. Dit geldt niet voor reserve mutaties, die zijn in beginsel incidenteel van aard. Uitzondering hierop vormen bestemmingsreserves die bedoeld zijn om kapitaallasten in de exploitatie te dekken.

In onderstaande tabellen wordt inzicht gegeven in welke incidentele middelen in de begroting zijn opgenomen. Om onnodige complexiteit te voorkomen wordt - in lijn met de richtlijnen van de commissie BBV - een grensbedrag gehanteerd van € 50.000,-.

Resultaat (bedragen x € 1.000,-)	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Incidentele baten en lasten	Incidentele lasten	-4.946	-152	-65	-90
	Incidenteel baten	185			
Totaal incidentele baten en lasten		-4.761	-152	-65	-90

Resultaat (bedragen x € 1.000,-)	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Mutaties reserves	Stortingen (incidenteel)	-9.707	-506	-506	-506
	Onttrekkingen (incidenteel)	13.369	531	465	460
Totaal mutaties reserves incidenteel		3.662	25	-41	-46

Overzicht incidentele lasten en baten

De reservemutaties zijn waar nodig toegelicht bij de betreffende programma's. De overige incidentele baten en lasten worden hieronder verder toegelicht.

Programma (bedragen x 1.000)	Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Programma 0	KD26 Versnelde afschrijving applicatie Unit4	-91			
	Kadernotabrief 27 Onvoorzien	-150			
	RB Aankoop Donkerstraat 10-12-14	-35	-47	-35	-60
Totaal programma 0		-276	-47	-35	-60
Programma 1	KD25 Voortzetten integrale aanpak op Zorg en veiligheid	-110			
	KD25 Voortzetten intergemeentelijke aanpak Ondernijning	-97			
	KD25 Voortzetten intergemeentelijke aanpak Ondernijning	65			
	KD25 Aanstellen beleidsadviseur Ondernijning	-110			
Totaal programma 1		-252	0	0	0
Programma 2	KD25 Aanmelding werkgroepoegankelijkheid	-50			
	KD25 Software parkeerproducten (5 jaar)	-30	-30	-30	-30
Totaal programma 2		-80	-30	-30	-30
Programma 5	KD25 Structureel voortzetten senioren beweegcoach	-65			
	RB IBOR Samen kleuren we de stad		-20		
	RB Kaderstelling podiumvoorziening (midden theaterfunctie)	-2.914			
Totaal programma 5		-2.979	-20	0	0
Programma 6	Coll.pr. KN24 KD25 Odensehuis	-165			
	KD25 Voortzetting Jongerensportcoach Voortgezet Onderwijs en Inschools jongerenwerk	-120			
	KD25 Voortzetting Jongerensportcoach Voortgezet Onderwijs en Inschools jongerenwerk	120			
	KD26 Collectief aanbod en respijtzorg	-195			
	KD26 Individuele ondersteuning jeugd in de sociale basis	-270			
	KD26 Praktische thuisbegeleiding Jeugd	-201			
	KD26 Heroriëntatie toegang	-100			
Totaal programma 6		-931	0	0	0
Programma 8	KD25 Haalbaarheidsonderzoek ontwikkeling locatie watersportactiviteiten	-25			
	KD25 Programma wonen	-163			
	KD25 Werkbudget ruimtelijk projectenbureau	-55	-55		
Totaal programma 8		-243	-55	0	0
Totaal incidenteel		-4.761	-152	-65	-90

Toelichting baten en lasten

De begroting 2027-2030 is opgesteld binnen de bestaande beleidsmatige en financiële kaders. Verder zijn voor de samenstelling de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Bestaand beleid begroting 2026 voor jaarschijf 2027 - 2030 inclusief wijzigingen t/m juli 2026.
- Meicirculaire Gemeentefonds 2026.
- Kadernota 2027 - 2030
- Loonsom toegestane formatie per 1 mei 2026.
- Loonontwikkeling 4,2% als stelpost voor een nieuw af te sluiten cao.
- Materiële budgetten zijn geïndexeerd met 2,5%.
- Trendmatige verhoging van de baten met 2,5%, behalve leges en kostendekkende tarieven, daar is de mate van kostendekkendheid leidend voor een eventuele stijging.
- Aanpassing van budgetten die gebaseerd zijn op areaal (uitbreiding).
- De investeringen vanuit het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) zijn in de voorliggende begroting opgenomen op basis van de actuele planning. Dit vooruitlopend op de herziening IHP in 2028.

Toelichting op reserves en voorzieningen

De reserves kunnen naar aard en doel als volgt worden onderverdeeld:

- Algemene Reserves.
- Bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten.
- Bestemmingsreserves ter dekking van overige exploitatielasten.

De algemene reserves hebben een tweeledig doel. Enerzijds wordt minimaal het vloerbedrag beschikbaar gehouden in het kader van de weerstandscapaciteit. Anderzijds is er sprake van een bufferfunctie. De bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten hebben als doel de in de exploitatie opgenomen kapitaallasten van de geactiveerde investeringen budgettair neutraal te verantwoorden. Deze bestemmingsreserves zijn niet vrij aanwendbaar. Voorzieningen zijn bedoeld om te egaliseren en/of toekomstige verplichtingen op te kunnen vangen. Voorzieningen zijn niet vrij aanwendbaar. Onderstaand een meerjarig overzicht van reserves en voorzieningen:

	Naam reserve (Bedragen x 1.000)	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Algemene Reserves	RES0000 Algemene reserve	-43.041	-42.909	-42.844	-42.785
	RES0002 Algemene reserve saldo				
Algemene Reserves - Totaal		-43.041	-42.909	-42.844	-42.785
Bestemmingsreserves Kapitaallasten	RES0003 BRKL Uitvoeringsagenda				
	RES0005 BRKL Havenwerken kapitaallasten	-1.649	-1.582	-1.516	-1.449
	RES0006 BRKL Leerpakketten AZC				
	RES0007 BRKL Nieuwe werf Graaf Ottolaan	-151	-135	-119	-103
	RES0008 BRKL Install.techn.vz.gem.geb.	-963	-867	-788	-709
	RES0009 BRKL Aanlichten Zeebeer	-30	-28	-26	-24
	RES0010 BRKL Verkeersveiligheid Wittenhagen	-206	-200	-194	-187
	RES0011 BRKL Bankjes voor ouderen				
	RES0012 BRKL Rev.bedrijvent.Lorentz 2e fase	-704	-649	-593	-537
	RES0013 BRKL Vlot bij strandelland	-5	-5	-5	-5
	RES0016 BRKL Gebied wellen - de stille wei	-1.394	-1.340	-1.286	-1.231
	RES0017 BRKL Aanpassingen rond N302	-71	-71	-71	-71
	RES0018 BRKL Herinrichting Melis Stokelaan	-500	-471	-442	-413
	RES0043 BRKL Geluidswerende maatregelen A28	-2.047	-2.047	-2.047	-2.047
	RES0047 BRKL Herinr. Stationslaan	-1.160	-1.128	-1.095	-1.063
	RES0048 BRKL Reconstructie Vondellaan	-323	-305	-287	-269
	RES0056 BRKL Civiele projecten	-856	-817	-778	-739
	RES0060 BRKL Reconstructie Scheepsingel	-258	-245	-231	-218
	RES0062 BRKL Restauratie Catharinakapel	-176	-166	-155	-145
	RES0063 BRKL Aanp.techn.inst. kelder Markt 1	-144	-140	-135	-131

	Naam reserve (Bedragen x 1.000)	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
	<u>RES0068 BRKL Laad-hub Waterfront</u>	-90	-81	-73	-65
	<u>RES0069 BRKL Parkeren Waterfront</u>	-13.155	-12.714	-12.304	-11.896
	<u>RES0071 BRKL Rec.Ceintuurbaan/Korhoenlaan</u>	-903	-866	-830	-794
	<u>RES0072 BRKL Herontw. Zeeplein</u>	-451	-433	-415	-397
	<u>RES0073 BRKL Revat.Binnenstad 23-26</u>	-506	-486	-465	-445
	<u>RES0074 BRKL Schoolgebouw Sypel 2</u>	-1.003	-978	-952	-926
	<u>RES0078 BRKL Verkeersveiligheid</u>	-1.128	-1.128	-1.128	-1.082
	<u>RES0080 BRKL Woonpark Hierden</u>	-684	-657	-631	-605
	<u>RES0082 BRKL Zonnepanelen Sypel</u>	-39	-37	-35	-33
Bestemmingsreserves Kapitaallasten - Totaal		-28.597	-27.576	-26.604	-25.587
Bestemmingsreserves Overige	<u>RES0021 BR Parkeren Waterfront</u>	-3.906	-3.906	-3.906	-3.906
	<u>RES0022 BR Havenwerken</u>	-448	-541	-634	-727
	<u>RES0025 BR Aandelen Afvalwerken Friesland</u>	-49	-49	-49	-49
	<u>RES0026 BR Aandelen Inclusiefgroep</u>	-622	-622	-622	-622
	<u>RES0030 BR Archeologiefonds</u>	-48	-48	-48	-48
	<u>RES0031 BR Multifunctioneel theater (09/15)</u>				
	<u>RES0033 BR Sociaal domein</u>	-4.207	-4.207	-4.207	-4.207
	<u>RES0035 BR Duurzaamheidsmaatr. LorentzIII</u>	-982	-982	-982	-982
	<u>RES0037 BR Stimulering sociale huur</u>				
	<u>RES0038 BR Tijd. huisvesting oud Struikterr.</u>	-375	-375	-375	-375
	<u>RES0040 BR Stadsvernieuwing</u>	-136	-136	-136	-136
	<u>RES0041 BR Monumenten</u>	-180	-180	-180	-180
	<u>RES0042 BR Implementatie omgevingswet</u>	-491	-491	-491	-491
	<u>RES0058 BR Duurzaamheid</u>	-138	-138	-138	-138
	<u>RES0059 BR Organisatieontwikkeling MIZ</u>				
	<u>RES0061 BR Hanzedagen 2031</u>	-880	-880	-880	-880
	<u>RES0064 BR Duurzaamheidsfonds</u>	-967	-967	-967	-967
	<u>RES0065 BR Woonfonds</u>	-4.259	-4.259	-4.259	-4.259
	<u>RES0067 BR Energielastn stichting vereniging</u>				
	<u>RES0070 BR Duurzaam Vastgoed</u>	-3.492	-3.381	-3.270	-3.158
	<u>RES0075 BR IHP vanuit OHBA middelen</u>	-571	-460	-42	-42
	<u>RES0076 BR Opvang Oekraïne</u>	-500	-500	-500	-500
	<u>RES0077 BR Programma Dienstverlening</u>	-110	-110	-110	-110
	<u>RES0079 BR Binnenstadvisie</u>	-6	-6	-6	-6
	<u>RES0081 BR Eenmalige invest. in sportacc</u>				
	<u>RES0083 BR klimaatadaptieve maatr. BuRWKA</u>				
	<u>RES0084 BR Energieneutraal De Sypel</u>	-454	-454	-454	-454
	<u>RES0085 BR Uitvoeringsprogramma parkeren</u>	-120	-90	-60	-30

	Naam reserve (Bedragen x 1.000)	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
	RES0086 BR IBOR	-575	-575	-575	-575
	RES0087 Keervoorziening	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Bestemmingsreserves Overige - Totaal		-33.516	-33.357	-32.890	-32.842
Totaal Reserves		-105.153	-103.842	-102.338	-101.214
	Naam voorziening (Bedragen x 1.000)	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	<u>VRZ0002 VZ Egalisatie Onderh. gem.watertaken</u>	-1.728	-3.097	-5.658	-8.302
	<u>VRZ0012 VZ Onderh. inrichting begraafplaats</u>	-123	-132	-141	-150
	<u>VRZ0013 VZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen</u>	-2.051	-1.568	-1.812	-2.037
	<u>VRZ0016 VZ Havenwerken</u>	-1.110	-1.268	-1.398	-1.266
Onderhoudsegalisatievoorzieningen - Totaal		-5.013	-6.065	-9.009	-11.755
Voorzieningen LV, Verpl. en Risico's	<u>VRZ0009 VZ Pensioengelden wethouders *1</u>				
	<u>VRZ0010 VZ Afvloeiingsregeling personeel</u>	-563	-563	-563	-563
	<u>VRZ0011 VZ Soc. uitker. voormalig personeel</u>	-835	-396	-143	-101
	<u>VRZ0017 VZ Verlofsparen</u>	-153	-153	-153	-153
Voorzieningen LV, Verpl. en Risico's - Totaal		-1.551	-1.112	-859	-817
Voorzieningen derden beklemmende mid	<u>VRZ0003 VZ Egalisatie riolering</u>	-193	-193	-193	-193
	<u>VRZ0004 VZ Afkoop onderhoud graven</u>	-1.651	-1.654	-1.657	-1.659
	<u>VRZ0005 VZ Egalisatie afvalstoffenheffing</u>	-47	-47	-47	-47
	<u>VRZ0006 VZ Ruimtelijke ontwikkeling</u>	-615	-615	-615	-615
	<u>VRZ0015 VZ Verevening Vitale Vakantieparken</u>	-1.529	-1.529	-1.529	-1.529
	<u>VRZ0018 VZ Klimaatadaptatie meekoppelkansen</u>				
Voorzieningen derden beklemmende mid - Totaal		-4.035	-4.038	-4.041	-4.043
Totaal Voorzieningen		-10.598	-11.215	-13.909	-16.614
Totaal reserves en voorzieningen		-115.752	-115.057	-116.247	-117.829

*1 Vooralsnog is de planning dat per 1-1-2028 de wethouderspensioenen worden overgedragen aan het ABP.

*2 In de stand van een aantal voorzieningen is rekening gehouden met toekomstige claims vanuit de door de raad vastgestelde meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's)

Overzicht baten en lasten per taakveld naar indeling lv3

Taakvelden IV3

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten per taakveld gepresenteerd op basis van de lv3-indeling (Informatie voor Derden). De lv3-indeling is landelijk voorgeschreven en wordt gebruikt voor het uitwisselen van financiële informatie met onder andere de Rijksoverheid en het CBS. Deze informatie kan ook gebruikt worden voor een vergelijking met andere gemeenten. Onderstaande informatie wijkt op onderdelen af van de taakvelden zoals toegelicht onder hoofdstuk 2 Programmaplan. In het programmaplan zijn reservemutaties voor het inzicht verantwoord onder de betreffende programma's. In de lv3-indeling worden alle reservemutatie verantwoord op taakveld 0.10 Mutaties reserves. De totale baten, lasten en het Saldo zijn gelijk.

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
XT-0	0. Bestuur en ondersteuning				
XT-01	0.1 Bestuur				
Baten		327	327	327	327
Lasten		-3.253	-3.270	-3.270	-3.269
Totaal 0.1 Bestuur		-2.926	-2.943	-2.943	-2.942
XT-010	0.10 Mutaties reserves				
Onttrekkingen		14.211	1.818	2.025	1.631
Stortingen		-9.707	-507	-507	-507
Totaal 0.10 Mutaties reserves		4.504	1.311	1.518	1.124
XT-011	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten				
Lasten		-5.037	-2.540	-3.663	-3.427
Totaal 0.11 Res. v.de rek. van baten lasten		-5.037	-2.540	-3.663	-3.427
XT-02	0.2 Burgerzaken				
Baten		1.431	1.340	881	881
Lasten		-3.315	-3.340	-2.908	-2.901
Totaal 0.2 Burgerzaken		-1.884	-2.001	-2.027	-2.021
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden				
Baten		1.054	1.054	1.418	1.392
Lasten		-2.624	-2.658	-2.642	-2.618
Totaal 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden		-1.569	-1.604	-1.224	-1.226
XT-04	0.4 Overhead				
Baten		3.158	3.058	3.028	2.986
Lasten		-21.828	-21.186	-21.035	-20.970
Totaal 0.4 Overhead		-18.670	-18.128	-18.007	-17.984
XT-05	0.5 Treasury				
Baten		2.184	2.290	2.328	2.173
Lasten		-1.818	-1.725	-1.611	-1.477
Totaal 0.5 Treasury		365	565	717	695
XT-061	0.61 OZB woningen				
Baten		9.531	9.800	10.044	10.213
Lasten		-694	-694	-693	-693
Totaal 0.61 OZB woningen		8.837	9.106	9.351	9.520
XT-062	0.62 OZB niet-woningen				
Baten		6.670	6.670	6.670	6.670
Lasten		-173	-173	-173	-173
Totaal 0.62 OZB niet-woningen		6.497	6.497	6.497	6.497
XT-063	0.63 Parkeerbelasting				

Exploitatie		Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
Baten		3.912	4.019	4.019	4.131
Lasten		-145	-145	-145	-145
Totaal 0.63 Parkeerbelasting		3.767	3.874	3.874	3.986
XT-064	0.64 Belastingen overig				
Baten		698	698	698	698
Lasten		-499	-499	-498	-498
Totaal 0.64 Belastingen overig		199	199	200	200
XT-07	0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds				
Baten		121.569	118.141	119.954	123.064
Lasten		-2.121	-2.585	-4.587	-7.610
Totaal 0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds		119.448	115.556	115.367	115.454
XT-08	0.8 Overige baten en lasten				
Lasten		-154	-167	-370	-495
Totaal 0.8 Overige baten en lasten		-154	-167	-370	-495
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning		113.378	109.726	109.291	109.382
XT-1	1. Veiligheid				
XT-11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer				
Baten		145	145	145	145
Lasten		-4.549	-4.619	-4.619	-4.647
Totaal 1.1 Crisisbeheersing en brandweer		-4.404	-4.474	-4.474	-4.502
XT-12	1.2 Openbare orde en veiligheid				
Baten		33	27	27	27
Lasten		-2.286	-2.238	-2.239	-2.232
Totaal 1.2 Openbare orde en veiligheid		-2.253	-2.211	-2.212	-2.204
Totaal 1. Veiligheid		-6.657	-6.685	-6.685	-6.706
XT-2	2. Verkeer, vervoer en waterstaat				
XT-21	2.1 Verkeer en vervoer				
Baten		179	179	179	179
Lasten		-7.644	-7.987	-8.103	-8.175
Totaal 2.1 Verkeer en vervoer		-7.465	-7.809	-7.924	-7.996
XT-22	2.2 Parkeren				
Baten		18	18	18	18
Lasten		-2.604	-3.139	-3.074	-3.063
Stortingen		0	0	0	0
Totaal 2.2 Parkeren		-2.585	-3.120	-3.056	-3.045
XT-23	2.3 Recreatieve havens				
Lasten		-5	-5	-5	-5
Totaal 2.3 Recreatieve havens		-5	-5	-5	-5
XT-24	2.4 Economische havens en waterwegen				
Baten		881	764	798	1.056
Lasten		-1.338	-1.222	-1.251	-1.508
Totaal 2.4 Economische havens en waterwegen		-457	-458	-453	-453
XT-25	2.5 Openbaar vervoer				
Lasten		-70	-69	-69	-69
Totaal 2.5 Openbaar vervoer		-70	-69	-69	-69
Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat		-10.582	-11.460	-11.506	-11.567
XT-3	3. Economie				

Exploitatie		Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
XT-31	3.1 Economische ontwikkeling				
Baten		208	208	208	208
Lasten		-325	-325	-325	-325
Totaal 3.1 Economische ontwikkeling		-117	-117	-117	-117
XT-32	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
Baten		766	565	1.374	1.888
Lasten		-766	-565	-1.374	-1.888
Totaal 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		0	0	0	0
XT-33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen				
Baten		46	46	46	46
Lasten		-396	-391	-390	-390
Totaal 3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen		-350	-345	-345	-345
XT-34	3.4 Economische promotie				
Baten		416	416	416	416
Lasten		-740	-676	-676	-675
Totaal 3.4 Economische promotie		-324	-260	-260	-259
Totaal 3. Economie		-791	-722	-721	-721
XT-4	4. Onderwijs				
XT-41	4.1 Openbaar basisonderwijs				
Lasten		-217	-214	-213	-213
Totaal 4.1 Openbaar basisonderwijs		-217	-214	-213	-213
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting				
Baten		299	312	336	368
Lasten		-3.722	-3.914	-4.225	-4.337
Totaal 4.2 Onderwijshuisvesting		-3.422	-3.603	-3.889	-3.969
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken				
Baten		3.042	3.042	3.042	3.042
Lasten		-4.717	-4.694	-4.690	-4.693
Totaal 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		-1.675	-1.652	-1.648	-1.651
Totaal 4. Onderwijs		-5.315	-5.469	-5.750	-5.834
XT-5	5. Sport, cultuur en recreatie				
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering				
Lasten		-1.084	-1.074	-1.062	-1.062
Totaal 5.1 Sportbeleid en activering		-1.084	-1.074	-1.062	-1.062
XT-52	5.2 Sportaccommodaties				
Baten		2.703	2.831	2.831	2.831
Lasten		-5.572	-5.467	-5.383	-5.209
Totaal 5.2 Sportaccommodaties		-2.869	-2.636	-2.552	-2.378
XT-53	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.				
Baten		95	95	95	95
Lasten		-5.797	-2.868	-2.776	-2.775
Totaal 5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.		-5.702	-2.773	-2.681	-2.679
XT-54	5.4 Musea				
Baten		91	91	91	91
Lasten		-902	-901	-900	-900

Exploitatie		Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
Totaal 5.4 Musea		-812	-810	-810	-809
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed				
Baten		178	178	178	178
Lasten		-564	-559	-559	-559
Totaal 5.5 Cultureel erfgoed		-386	-382	-381	-381
XT-56	5.6 Media				
Lasten		-870	-867	-867	-867
Totaal 5.6 Media		-870	-867	-867	-867
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie				
Baten		139	139	143	143
Lasten		-5.369	-5.334	-5.304	-5.291
Totaal 5.7 Openbaar groen en recreatie		-5.231	-5.195	-5.161	-5.148
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie		-16.954	-13.737	-13.514	-13.324
XT-6	6. Sociaal domein				
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.				
Baten		1.784	1.677	1.677	1.677
Lasten		-9.176	-8.569	-8.577	-8.573
Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticip.		-7.392	-6.893	-6.901	-6.897
XT-622	6.22 Toegang/1e lijnsvrz. Jeug				
Lasten		-5.871	-5.600	-5.600	-5.600
Totaal 6.22 Toegang/1e lijnsvrz. Jeug		-5.871	-5.600	-5.600	-5.600
XT-623	6.23 Toegang/1e lijnsvrz. Integraal				
Lasten		-750	-650	-650	-650
Totaal 6.23 Toegang/1e lijnsvrz. Integraal		-750	-650	-650	-650
XT-63	6.3 Inkomensregelingen				
Baten		17.940	18.040	18.040	18.040
Lasten		-23.392	-23.217	-23.217	-23.217
Totaal 6.3 Inkomensregelingen		-5.452	-5.177	-5.177	-5.177
XT-64	6.4 WSW en beschut werk				
Lasten		-4.909	-4.680	-4.407	-4.375
Totaal 6.4 WSW en beschut werk		-4.909	-4.680	-4.407	-4.375
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie				
Lasten		-2.806	-2.814	-2.813	-2.813
Totaal 6.5 Arbeidsparticipatie		-2.806	-2.814	-2.813	-2.813
XT-660	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)				
Baten		53	53	53	53
Lasten		-2.385	-2.383	-2.383	-2.383
Totaal 6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)		-2.332	-2.330	-2.330	-2.330
XT-6711	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)				
Baten		276	276	276	276
Lasten		-6.025	-6.025	-6.025	-6.025
Totaal 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)		-5.749	-5.749	-5.749	-5.749
XT-6712	6.712 Begeleiding (Wmo)				
Lasten		-4.125	-4.125	-4.125	-4.125
Totaal 6.712 Begeleiding (Wmo)		-4.125	-4.125	-4.125	-4.125
XT-6713	6.713 Dagbesteding (Wmo)				
Lasten		-810	-810	-810	-810

Exploitatie	Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
Totaal 6.713 Dagbesteding (Wmo)	-810	-810	-810	-810
XT-6714 6.714 Ov.maatwerkarrangementen (Wmo)				
Lasten	-138	-138	-138	-138
Totaal 6.714 Ov.maatwerkarrangementen (Wmo)	-138	-138	-138	-138
XT-6751 6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal				
Lasten	-22	-22	-22	-22
Totaal 6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	-22	-22	-22	-22
XT-6752 6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal				
Lasten	-12.851	-12.801	-12.801	-12.801
Totaal 6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	-12.851	-12.801	-12.801	-12.801
XT-6762 6.762 Jeugdhulp m verblijf regionaal				
Lasten	-6.395	-6.395	-6.395	-6.395
Totaal 6.762 Jeugdhulp m verblijf regionaal	-6.395	-6.395	-6.395	-6.395
XT-6763 6.763 Jeugdhulp m verblijf landelijk				
Lasten	-203	-203	-203	-203
Totaal 6.763 Jeugdhulp m verblijf landelijk	-203	-203	-203	-203
XT-6791 6.791 PGB Wmo				
Lasten	-1.665	-1.665	-1.665	-1.665
Totaal 6.791 PGB Wmo	-1.665	-1.665	-1.665	-1.665
XT-6792 6.792 PGB Jeugd				
Lasten	-450	-450	-450	-450
Totaal 6.792 PGB Jeugd	-450	-450	-450	-450
XT-6811 6.811 Beschermd wonen (Wmo)				
Baten	27.800	27.800	27.800	27.800
Lasten	-23.969	-23.969	-23.969	-23.969
Totaal 6.811 Beschermd wonen (Wmo)	3.831	3.831	3.831	3.831
XT-6812 6.812 Maatsch. en vrouwenopv. (Wmo)				
Baten	4.975	4.975	4.975	4.975
Lasten	-7.899	-7.897	-7.897	-7.897
Totaal 6.812 Maatsch. en vrouwenopv. (Wmo)	-2.924	-2.922	-2.922	-2.922
XT-6821 6.821 Jeugdbescherming				
Lasten	-1.022	-1.022	-1.022	-1.022
Totaal 6.821 Jeugdbescherming	-1.022	-1.022	-1.022	-1.022
XT-6822 6.822 Jeugdreclassering				
Lasten	-213	-213	-213	-213
Totaal 6.822 Jeugdreclassering	-213	-213	-213	-213
XT-691 6.91 Coörd. en beleid Wmo				
Lasten	-2.461	-2.527	-2.527	-2.527
Totaal 6.91 Coörd. en beleid Wmo	-2.461	-2.527	-2.527	-2.527
XT-692 6.92 Coörd. en beleid Jeugd				
Lasten	-1.770	-1.785	-1.783	-1.783
Totaal 6.92 Coörd. en beleid Jeugd	-1.770	-1.785	-1.783	-1.783
Totaal 6. Sociaal domein	-66.479	-65.141	-64.873	-64.836

Exploitatie		Primitieve begroting 2027	Primitieve begroting 2028	Primitieve begroting 2029	Primitieve begroting 2030
XT-7	7. Volksgezondheid en milieu				
XT-71	7.1 Volksgezondheid				
Baten		0	0	0	0
Lasten		-3.290	-3.283	-3.279	-3.278
Totaal 7.1 Volksgezondheid		-3.290	-3.283	-3.279	-3.278
XT-72	7.2 Riolering				
Baten		5.718	6.637	6.718	6.800
Lasten		-4.771	-5.701	-5.779	-5.858
Totaal 7.2 Riolering		947	937	939	942
XT-73	7.3 Afval				
Baten		7.671	7.671	7.671	7.671
Lasten		-6.468	-6.476	-6.612	-6.590
Totaal 7.3 Afval		1.203	1.196	1.059	1.081
XT-74	7.4 Milieubeheer				
Baten		25	0	189	0
Lasten		-2.831	-2.919	-2.770	-2.768
Totaal 7.4 Milieubeheer		-2.807	-2.919	-2.581	-2.768
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria				
Baten		1.423	1.422	1.422	1.422
Lasten		-1.346	-1.175	-1.172	-1.168
Totaal 7.5 Begraafplaatsen en crematoria		77	247	249	253
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu		-3.870	-3.822	-3.612	-3.769
XT-8	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
XT-81	8.1 Ruimtelijke ordening				
Baten		706	705	705	705
Lasten		-1.863	-1.835	-1.776	-1.776
Totaal 8.1 Ruimtelijke ordening		-1.157	-1.130	-1.071	-1.071
XT-82	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)				
Baten		24.385	11.074	12.497	8.927
Lasten		-24.385	-11.074	-12.497	-8.927
Totaal 8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)		0	0	0	0
XT-83	8.3 Wonen en bouwen				
Baten		1.268	1.268	1.268	1.268
Lasten		-2.841	-2.828	-2.825	-2.822
Totaal 8.3 Wonen en bouwen		-1.573	-1.560	-1.557	-1.555
Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		-2.730	-2.690	-2.628	-2.626
Gerealiseerd resultaat		0	0	0	0

