



# **1. Overzicht van baten en lasten per taakveld**

## 1.1 Totaaloverzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1.000

| <b>Uitgaven/inkomsten</b>                                       | <b>Begroting 2026 per<br/>01-07-2026</b> | <b>Begroting<br/>2027</b> | <b>Begroting<br/>2028</b> | <b>Begroting<br/>2029</b> | <b>Begroting<br/>2030</b> |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Uitgaven bestuur & ondersteuning                                | 3.142                                    | 3.283                     | 3.087                     | 3.032                     | 3.002                     |
| Uitgaven veiligheid                                             | 1.667                                    | 2.159                     | 2.177                     | 2.186                     | 2.177                     |
| Uitgaven verkeer, vervoer en<br>waterstaat                      | 3.705                                    | 3.975                     | 3.412                     | 3.561                     | 3.604                     |
| Uitgaven economie                                               | 199                                      | 195                       | 195                       | 194                       | 193                       |
| Uitgaven onderwijs                                              | 1.455                                    | 1.557                     | 1.514                     | 1.798                     | 2.127                     |
| Uitgaven sport, cultuur en recreatie                            | 4.964                                    | 5.014                     | 5.014                     | 4.976                     | 4.938                     |
| Uitgaven sociaal domein                                         | 20.195                                   | 18.968                    | 18.599                    | 17.768                    | 17.646                    |
| Uitgaven volksgezondheid en milieu                              | 6.069                                    | 5.348                     | 4.963                     | 5.121                     | 5.147                     |
| Uitgaven ruimtelijke ordening en<br>stedelijke vernieuwing      | 22.371                                   | 3.773                     | 3.236                     | 3.238                     | 3.238                     |
| <b>Totaal uitgaven exclusief<br/>mutaties reserves</b>          | <b>63.767</b>                            | <b>44.272</b>             | <b>42.197</b>             | <b>41.874</b>             | <b>42.072</b>             |
| Inkomsten bestuur & ondersteuning                               | 471                                      | 511                       | 473                       | 335                       | 263                       |
| Inkomsten veiligheid                                            | 79                                       | 79                        | 79                        | 79                        | 79                        |
| Inkomsten verkeer, vervoer en<br>waterstaat                     | 102                                      | 83                        | 83                        | 83                        | 83                        |
| Inkomsten economie                                              | 334                                      | 344                       | 344                       | 344                       | 344                       |
| Inkomsten onderwijs                                             | 398                                      | 398                       | 398                       | 398                       | 398                       |
| Inkomsten sport, cultuur en recreatie                           | 1.207                                    | 1.162                     | 1.162                     | 1.151                     | 1.120                     |
| Inkomsten sociaal domein                                        | 4.774                                    | 3.974                     | 4.281                     | 4.261                     | 4.232                     |
| Inkomsten volksgezondheid en milieu                             | 4.942                                    | 4.341                     | 4.585                     | 4.755                     | 4.777                     |
| Inkomsten ruimtelijke ordening en<br>stedelijke vernieuwing     | 21.347                                   | 2.859                     | 2.621                     | 2.985                     | 1.865                     |
| <b>Totaal inkomsten exclusief<br/>mutaties reserves</b>         | <b>33.654</b>                            | <b>13.751</b>             | <b>14.026</b>             | <b>14.391</b>             | <b>13.161</b>             |
| <b>Totaal geraamd resultaat<br/>exclusief mutaties reserves</b> | <b>-30.113</b>                           | <b>-30.521</b>            | <b>-28.171</b>            | <b>-27.483</b>            | <b>-28.911</b>            |
| Totaal toevoegingen aan reserves                                | 655                                      | 325                       | 992                       | 92                        | 92                        |
| Totaal onttrekkingen uit reserves                               | 1.721                                    | 510                       | 241                       | 315                       | 315                       |
| <b>Totaal resultaat inclusief<br/>mutaties reserves</b>         | <b>-29.047</b>                           | <b>-30.336</b>            | <b>-28.922</b>            | <b>-27.260</b>            | <b>-28.688</b>            |
| Algemene dekking lasten                                         | 348                                      | 356                       | 542                       | 830                       | 993                       |
| Algemene dekking baten                                          | 37.745                                   | 39.411                    | 38.437                    | 38.316                    | 39.163                    |
| Overhead lasten                                                 | 8.013                                    | 8.617                     | 8.551                     | 8.538                     | 8.557                     |
| Overhead baten                                                  | 114                                      | 113                       | 113                       | 113                       | 113                       |
| Onvoorzien lasten                                               | 450                                      | 215                       | 315                       | 415                       | 515                       |
| Afrondingsverschil                                              | -1                                       | -                         | 3                         | -                         | -1                        |
| <b>Totaal resultaat</b>                                         | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                  | <b>223</b>                | <b>1.386</b>              | <b>522</b>                |

## 1.2 Algemene dekking

### Algemene dekking

Vergelijking van de bijgestelde begroting 2026 met 2027 en meerjarig levert de volgende verschillen op:

Toelichting verschillen lasten:

#### 0.5 Treasury (voordeel € 1.000)

- € 14.000 nadeel
  - De te betalen rente voor aangegane geldleningen is hoger.
- € 13.000 voordeel
  - In 2027 wordt er voor € 13.000 minder rentelasten toegerekend aan investeringen.

Toelichting meerjarenramingen:

- Als gevolg van het aantrekken van leningen voor de (grote) investeringen die de komende jaren op het programma staan stijgen de rentelasten. Daarnaast lopen een aantal grote leningen af die opnieuw afgesloten moeten worden tegen de actuele veel hogere rente. Dit zorgt voor een stijging van de rentelasten de komende jaren.

#### 0.64 belastingen overige (nadeel € 7.000)

- € 7.000 nadeel
  - Hogere kosten voor de uitvoering Wet WOZ door wettelijke verplichting tot het verifiëren van objectkenmerken bij inwoners.

Toelichting verschillen baten:

#### 0.5 Treasury (neutraal)

- € 8.000 nadeel
  - Lagere renteopbrengsten uit langlopende uitstaande geldleningen en lager dividend uit aandelen BNG.

#### 0.61 OZB woningen (voordeel € 180.000)

- € 180.000 voordeel
  - Als gevolg van meer woningen en het indexeren van het tarief stijgen de opbrengsten.

#### 0.62 OZB niet woningen ( voordeel € 50.000)

- € 50.000 voordeel
  - Als gevolg van de vestiging van meer bedrijven en het indexeren van het tarief stijgen de opbrengsten.

#### 0.64 Belastingen overige (voordeel € 4.000)

- € 4.000 voordeel
  - Geen verschil van betekenis.

## 0.7 Algemene uitkering

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaire. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december is op basis van de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af.

Tijdens het opmaken van deze begroting waren de gevolgen van de septembercirculaire nog niet bekend. Indien meer bekend is over de uitkomsten van de septembercirculaire gemeentefonds ontvangt u hierover een raadsinformatiebrief, voorafgaand aan de oordeelsvormende raadsvergadering van deze begroting. De gevolgen van deze septembercirculaire zullen wij als besispunt meenemen als 1e begrotingswijziging 2027 van de vaststelling van deze begroting op 10 november 2026.

| Algemene uitkering                                                               | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| meicirculaire gemeentefonds 2026                                                 | 31.655        | 32.988        | 31.749        | 31.595        | 32.376        |
|                                                                                  |               |               |               |               |               |
| Herverdeling gemeentefonds                                                       |               |               |               | --/ 270       | -/- 540       |
| <b>Totaal</b>                                                                    | <b>31.655</b> | <b>32.988</b> | <b>31.749</b> | <b>31.325</b> | <b>31.836</b> |
| aanvulling meicirculaire nog op te nemen in tabel begroting 2026 (2e turap 2026) | 387           |               |               |               |               |
| <b>totaal 2026 volgens tabel</b>                                                 | <b>32.042</b> | <b>32.988</b> | <b>31.749</b> | <b>31.325</b> | <b>31.836</b> |

## Algemene dekking

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                                          | Realisatie 2025 | Begroting 2026<br>per 01-07-2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 | Begroting 2030 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                                               |                 |                                  |                |                |                |                |
| <b>0.5 Treasury</b>                                                  | <b>116</b>      | <b>-93</b>                       | <b>-92</b>     | <b>110</b>     | <b>398</b>     | <b>560</b>     |
| <b>0.61 OZB woningen</b>                                             | <b>0</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>0.62 OZB niet-woningen</b>                                        | <b>0</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>0.64 Belastingen overig</b>                                       | <b>467</b>      | <b>440</b>                       | <b>448</b>     | <b>432</b>     | <b>432</b>     | <b>432</b>     |
| <b>0.8 Overige baten en lasten</b>                                   | <b>141</b>      | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totaal Lasten</b>                                                 | <b>724</b>      | <b>348</b>                       | <b>356</b>     | <b>542</b>     | <b>830</b>     | <b>993</b>     |
| Baten                                                                |                 |                                  |                |                |                |                |
| <b>0.5 Treasury</b>                                                  | <b>74</b>       | <b>23</b>                        | <b>15</b>      | <b>14</b>      | <b>13</b>      | <b>12</b>      |
| <b>0.61 OZB woningen</b>                                             | <b>4.631</b>    | <b>5.085</b>                     | <b>5.265</b>   | <b>5.497</b>   | <b>5.766</b>   | <b>6.066</b>   |
| <b>0.62 OZB niet-woningen</b>                                        | <b>1.009</b>    | <b>1.086</b>                     | <b>1.136</b>   | <b>1.170</b>   | <b>1.205</b>   | <b>1.242</b>   |
| <b>0.64 Belastingen overig</b>                                       | <b>7</b>        | <b>3</b>                         | <b>7</b>       | <b>7</b>       | <b>7</b>       | <b>7</b>       |
| <b>0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds</b> | <b>31.700</b>   | <b>31.548</b>                    | <b>32.988</b>  | <b>31.749</b>  | <b>31.325</b>  | <b>31.836</b>  |
| <b>0.8 Overige baten en lasten</b>                                   | <b>384</b>      | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totaal Baten</b>                                                  | <b>37.806</b>   | <b>37.745</b>                    | <b>39.411</b>  | <b>38.437</b>  | <b>38.316</b>  | <b>39.163</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                                        | <b>-37.082</b>  | <b>-37.397</b>                   | <b>-39.055</b> | <b>-37.895</b> | <b>-37.486</b> | <b>-38.171</b> |

## 1.3 Overhead

### Overhead

Vergelijking van de bijgestelde begroting 2026 met 2027 en meerjarig levert de volgende verschillen op:

Toelichting verschillen lasten:

0.4 Overhead (nadeel € 604.000)

- Van het inhuurbudget van 2026 is bij de 1e turap 2026 € 250.000 overgeboekt naar andere salarisposten voor inhuur van personen. In 2027 staat de ophoging van het flexbudget volledig op overhead. Nadeel € 250.000
- WKR eindheffing is in de begroting 2027 met € 7.000 (nadeel) opgehoogd
- De personeelskosten voor overhead stijgen in 2027 met € 130.000. De toelichting m.b.t. de inhuur- en salariskosten op organisatieniveau is terug te vinden in programma 00 Bestuur en Ondersteuning

- Onderhoudscontracten en abonnementskosten voor software stijgt o.a. door indexeringen met € 67.000
- De kosten voor WCAG-audit (digitale toegankelijkheid) zijn vanaf 2027 structureel opgenomen in de begroting . Nadeel € 25.000
- Kapitaallasten voor de nieuwe website staan vanaf 2027 in de begroting. Nadeel € 20.000
- In 2027 is € 100.000 in de begroting opgenomen voor artificial intelligence.
- Diverse kleine aanpassingen in de begroting samen € 5.000

Toelichting meerjarenramingen:

- Vanaf 2028 wordt € 36.000 opgenomen voor AI.
- Kapitaallasten van automatisering dalen door afschrijvingen en stijgen door investeringen

Toelichting verschillen baten:

0.4 Overhead (nadeel € 1.000)

- Geen verschil van betekenis

## Wat mag het kosten?

*Bedragen x €1.000*

| Exploitatie                   | Realisatie 2025 | Begroting 2026<br>per 01-07-2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 | Begroting 2030 |
|-------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                        |                 |                                  |                |                |                |                |
| <b>0.4 Overhead</b>           | <b>7.173</b>    | <b>8.013</b>                     | <b>8.617</b>   | <b>8.551</b>   | <b>8.538</b>   | <b>8.557</b>   |
| Baten                         |                 |                                  |                |                |                |                |
| <b>0.4 Overhead</b>           | <b>147</b>      | <b>114</b>                       | <b>113</b>     | <b>113</b>     | <b>113</b>     | <b>113</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>7.026</b>    | <b>7.899</b>                     | <b>8.504</b>   | <b>8.438</b>   | <b>8.425</b>   | <b>8.444</b>   |

## 1.4 Vennootschapsbelasting

Wat mag het kosten?

*Bedragen x €1.000*

| Exploitatie                             | Realisatie 2025 | Begroting 2026<br>per 01-07-2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 | Begroting 2030 |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                  |                 |                                  |                |                |                |                |
| <b>0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## 1.5 Onvoorzien

### Onvoorzien

In de begroting wordt jaarlijks een bedrag voor onvoorzien opgenomen. € 100.000 structureel onvoorzien en € 115.000 eenmalig onvoorzien.

Het bedrag in de kolom 2026 van € 450.000 is als volgt opgebouwd:

- Geraamd resultaat 1e turap 2026 € 255.000
- Saldo van de septembercirculaire 2025 (1e wijziging 2026) € -/- 5.000
- Saldo van kolom 2026 in de 2e turap 2025 € -/- 15.000
- Onvoorzien 2026 € 100.000 + € 115.000

### Wat mag het kosten?

*Bedragen x €1.000*

| Exploitatie                        | Realisatie 2025 | Begroting 2026<br>per 01-07-2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 | Begroting 2030 |
|------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                             |                 |                                  |                |                |                |                |
| <b>0.8 Overige baten en lasten</b> | <b>0</b>        | <b>450</b>                       | <b>215</b>     | <b>315</b>     | <b>415</b>     | <b>515</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>      | <b>0</b>        | <b>450</b>                       | <b>215</b>     | <b>315</b>     | <b>415</b>     | <b>515</b>     |

