2. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

GEMEENTE WAALRE

2.1 Totstandkoming begroting 2026

Deze begroting is tot stand gekomen door (zoveel mogelijk) gebruik te maken van de uitgangspunten die zijn opgesteld door de gemeenteraad van Waalre tijdens de behandeling van de Kadernota 2026. Voor verdere uitwerking van deze uitgangspunten zie 2.2, onderdeel g "Samenvatting uitgangspunten begroting 2026".

2.2 Resultaat van de begroting 2026 e.v.

De begroting (saldo na resultaat bestemming) sluit in evenwicht. Er is een post voor onvoorziene uitgaven van € 215.000, waarvan ca. €115.000 voor eenmalige onvoorziene lasten en € 100.000 voor structurele onvoorziene lasten.
Het financiële beeld begroting 2026-2029 laat de onderstaande saldi zien. De begrotingssaldi worden in de vrije reserve gestort.

Jaar	Voor resultaat bestemming	storting in vrije reserve	Na resultaat bestemming
2026	€ 150.000 (voordeel)	€ 150.000	€ 0 (nadeel)
2027	€ 570.000 (voordeel)	€ 570.000	€ 0 (nadeel)
2028	€ 229.000 (voordeel)	€ 229.000	€ 0 (nadeel)
2029	€ 333.000 (voordeel)	€ 333.000	€ 0 (nadeel)

a. Financiële gevolgen nieuw en bestaand beleid

De in de begroting opgenomen baten en lasten van het bestaande beleid zijn geactualiseerd op basis van de laatst bekende ontwikkelingen. Het risico is echter aanwezig dat in de loop van het jaar sommige baten en lasten mogelijk zullen moeten worden bijgesteld omdat de ramingen te krap/te ruim blijken te zijn. Voor het opvangen van eventuele financiële tegenvallers is in eerste instantie de post onvoorzien van € 115.000 voor eenmalige lasten en € 100.000 voor structurele lasten beschikbaar.

b. Financiële gevolgen voor de inwoners

Vanaf 2026 betaalt elk huishouden naast vastrecht een tarief per lediging dat verschillend is per volumemaat (60, 140 of 240 liter) van de restafvalcontainer (diftar). Elk huishouden betaalt per liter hetzelfde. Ook huishoudens in hoogbouwwoningen. Er geld hetzelfde vastrechttarief voor alle huishoudens.

De tarieven voor ozb stijgen in 2026 naast de indexering met 7,5%. In alle jaren is uitgegaan van een indexering van 4,2%.

Het tarief voor rioolheffing is in deze begroting voor het jaar 2026 opgenomen op € 213, zoals vastgelegd in het Kostendekkingsplan water, riolering en klimaat.

De gemiddelde gemeentelijke belastingdruk per woonruimte stijgt door genoemde maatregelen met 8,4%.

Voor het overzicht belastingdruk verwijzen wij u naar de paragraaf A

c. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Volgens het BBV mogen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume geen balansposten worden gevormd.
In de begroting is wel een voorziening personele verplichtingen gevormd, voor:

1. uitkeringen en pensioenen aan gewezen wethouders;

Een voorziening voor de verplichtingen is verplicht, omdat er periodiek uitkeringen bijkomen c.q. vervallen en de uitkeringspercentages wijzigen.

Geraamde toekomstige verplichtingen worden jaarlijks geactualiseerd bij het opmaken van de jaarrekening. Er vindt, indien nodig, een herberekening plaats van het te storten bedrag om de voorziening op voldoende peil te houden.

d. Investeringen in materiële vaste activa

De boekwaarde van de bestaande materiële vaste activa in de begroting 2026 bedraagt volgens de staat van investeringen per 1-1-2026 € 61.310.000.

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut (wegen, bruggen etc.) gaat de komende jaren toenemen. Deze categorie investeringen mocht in het verleden volgens het BBV ineens ten laste van de reserves worden bekostigd. Vanaf 2017 is het echter verplicht om de investeringen met maatschappelijk nut te activeren en jaarlijks af te schrijven. De investeringen met maatschappelijk nut zijn vanaf 2017 daarom niet meer ineens, maar in jaarlijkse afschrijvingstermijnen (plus eventuele rentelasten) ten laste van een (daarvoor te vormen) bestemmingsreserve of vanuit de exploitatie bekostigd.

In de investeringsplannen 2026 – 2029 zijn de volgende investeringen opgenomen:

jaar	Materiële vaste activa	Waarvan met economisch nut	Waarvan met maatschappelijk nut
2026	€ 2.745.690	€ 793.916	€ 1.951.774
2027	€ 3.205.679	€ 855.679	€ 2.350.000
2028	€ 13.584.191	€ 12.160.191	€ 1.424.000
2029	€ 13.832.091	€ 12.570.091	€ 1.262.000

e. Vrij besteedbare reserve

Van de reserve vrij besteedbaar is het volgende bedrag vrij besteedbaar per 1 januari 2026 volgens overzicht reserves en voorzieningen: € 2.809.000. Bij de raming van deze stand is geen rekening gehouden met mogelijke winstnemingen uit de bouwgrondexploitatie of overschotten/tekorten bij de jaarrekening 2025. Naast de vrij besteedbare reserve beschikt de gemeente ook over een algemene bufferreserve. Het geraamde saldo van deze reserve per 1 januari 2026 is € 5.000.000.

f. Inzet reserves voor structurele dekking exploitatielasten

Het is volgens het BBV niet toegestaan om reserves rechtstreeks in te zetten voor de dekking van investeringen en structurele exploitatielasten. Wel is het mogelijk om voor dit doel specifieke reserves (investerings- en egalisatiereserves) te vormen en hieruit een jaarlijkse beschikking ten gunste van de exploitatie te doen. Dit is bijvoorbeeld van toepassing bij grote investeringswerken, waarbij de jaarlijkse afschrijvingslasten ten laste van de betreffende reserve komen. In Waalre betreft dit specifiek gevormde reserves voor de dekking van structurele kapitaallasten van bepaalde investeringen in de volgende tabel.

In 2025 wordt een nieuw te vormen kapitaaldekkingsreserve bruggen ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten voor het krediet onderhoud bruggen 2025.

Geraamde onttrekking vanaf 2026 : € 167.424

De onttrekkingen zijn gelijk aan de afschrijvingsbedragen.

Behalve de hiervoor genoemde structurele inzet van de reserves, worden soms reserves ingezet voor eenmalige zaken.

Onttrekking uit investeringsreserves	**Bedrag 2026**	**Laatste jaar**
kapitaaldekkingsreserve huisvesting gemeentewerf (vanaf 1999)	12.640	2038
kapitaaldekkingsreserve renovatie sporthallen (vanaf 2007)	68.837	2031
kapitaaldekkingsreserve renovatie brandweerkazerne (vanaf 2007)	24.234	2047
kapitaaldekkingsreserve buitensport Waalre (vanaf 2008)	50.220	2032/2057
kapitaaldekkingsreserve 't Hazzo (vanaf 2022)	9.593	2061
kapitaaldekkingsreserve bruggen	1.900	2055
Totaal	**167.424**	

g. Samenvatting voornaamste uitgangspunten

De gemeenteraad van Waalre heeft vanuit haar verantwoordelijkheid voor het budgetrecht tijdens de behandeling van de Kaderbief 2026 richting gegeven voor het opstellen van de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 -2029. Naar aanleiding van deze behandeling zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd voor het opstellen van de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 – 2029 :

1. De begroting 2026 is opgesteld op basis van lopende (geïndexeerde) prijzen. De meerjarenraming 2027 - 2029 in constante prijzen. Dat houdt in dat alleen voor het eerst komende jaar (2026) de uitgaven en inkomsten zijn geïndexeerd voor prijsontwikkeling. Vervolgens zijn de volgende jaren (2027 – 2029) (bij voorkeur) op het zelfde prijsniveau geraamd. Omdat de meerjarenbegroting in constante prijzen is geraamd, wordt de meerjarige loon- en prijsstijging bij de raming van de algemene uitkering buiten beschouwing gelaten.

2. Bij indexering van een post in de begroting is altijd eerst nagegaan of verhoging mogelijk is binnen de bestaande budgetten van de begroting.
3. Het uitgangspunt in het raadsprogramma is een sluitende begroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029. In het raadsbesluit bij de kadernota 2026 is ook aangegeven dat een meerjarig sluitende begroting het uitgangspunt is.
4. Het kengetal 'Solvabiliteitsratio' wordt gemonitord en verantwoord in deze begroting en er wordt gestreefd naar minimaal 20%. Zie voor de verdere toelichting op dit kengetal 'paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing'.
5. Het kengetal 'Structurele exploitatieruimte' wordt gemonitord en verantwoord in deze begroting en mag niet negatief zijn. (structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten)
6. De hoogte van de vrije reserves wordt gemonitord en verantwoord in deze begroting, waarbij de bufferreserve minimaal € 5.000.000 bedraagt. Zie voor de verdere toelichting op dit uitgangspunt 'Overzicht reserves'.
7. In het najaar van 2022 is het nieuwe programma "Water, Klimaat en Riolering" vastgesteld en daarmee wordt ook duidelijk wat het tarief voor de jaren 2025 tot en met 2028 zal zijn. In de begroting 2026 wordt uitgegaan van een tarief van € 213. In de meerjarenbegroting wordt dit tarief jaarlijks opgehoogd met € 5,-.
8. Verhogen van tarieven voor afvalstoffenheffing zodat kostendekkende tarieven in rekening worden gebracht. Zie 'paragraaf A Lokale heffingen'.
9. Andere tarieven voor dienstverlening zoveel mogelijk kostendekkend maken. Zie 'paragraaf A Lokale heffingen'.
10. Het rentepercentage voor zowel de berekening van de kapitaallasten als de berekening van de rente over de reserves en voorzieningen wordt vanaf 2017 gelijkgesteld aan de werkelijke rentelast. Deze was t/m de begroting 2023 0%. Vanaf de begroting 2024 wordt vanwege het aantrekken van verschillende geldleningen rekening gehouden met een rentelast van gemiddeld 1% op al onze investeringen Zie 'paragraaf D Financiering'.

Bij de ramingen voor salariskosten in de begroting 2026 is rekening gehouden met de CAO Rijk (voor Burgemeester, wethouders, Raadsleden en Gepensioneerden), en met de nieuwe CAO gemeente.

h. Meerjarenramingen/meerjarenperspectief

Uitkomsten meerjarenramingen
De begrotingen 2026, 2027, 2028 en 2029 sluiten met een € 0 saldo(zie hieronder)

Resultaatbestemming nadeel = er wordt meer gestort in de reserves t.l.v. de exploitatie dan er aan de reserves wordt onttrokken.
Resultaatbestemming voordeel = er wordt meer onttrokken aan de reserves t.g.v. de exploitatie dan er in de reserves wordt gestort.

Uitgangspunten meerjarenramingen

De meerjarenramingen zijn samengesteld op basis van de voorstellen zoals benoemd onder punt g.

Jaar	Voor resultaat bestemming	storting in vrije reserve	Na resultaat bestemming
2026	€ 150.000 (voordeel)	€ 150.000	€ 0 (nadeel)
2027	€ 570.000 (voordeel)	€ 570.000	€ 0 (nadeel)
2028	€ 229.000 (voordeel)	€ 229.000	€ 0 (nadeel)
2029	€ 333.000 (voordeel)	€ 333.000	€ 0 (nadeel)

i. Investeringslasten meerjarenramingen waarop wordt afgeschreven

Voor het investeringsplan wordt verwezen naar het overzicht investeringsplannen

j. Structureel begrotingssaldo

De gemeenteraad heeft de taak (op grond van artikel 189, lid 2 van de Gemeentewet) om erop toe te zien dat de gemeentebegroting structureel en reëel in evenwicht is. Indien structurele lasten gedekt worden door structurele baten is er sprake van structureel evenwicht. Onderstaand overzicht geeft inzicht in het structureel begrotingssaldo wat verplicht moet worden aangeleverd aan de toezichthouder. Dit saldo kan bepaald worden door het begrotingssaldo te zuiveren van incidentele baten en lasten.

Het positief structureel begrotingssaldo laat zien dat gemeente Waalre structureel hogere baten heeft dan lasten. Uit dit overzicht blijkt dat de begroting van gemeente Waalre structureel en reëel in evenwicht is.

Presentatie van het structureel begrotingssaldo 2026 (x € 1.000)			
Onderdeel	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Bestuur en ondersteuning	3.122	471	-2.651
Veiligheid	1.670	79	-1.591
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.950	102	-2.848
Economie	199	374	175
Onderwijs	1.444	398	-1.046
Sport, cultuur en educatie	4.937	1.202	-3.735
Sociaal domein	18.917	3.824	-15.093
Volksgezondheid en milieu	4.845	4.310	-535
Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	3.094	1.680	-1.414
Totaal van de taakvelden	**41.178**	**12.440**	**-28.738**
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	348	37.571	37.223
Overzicht overhead	8.041	114	-7.927
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag voor onvoorzien	215	0	-215
Subtotaal taakvelden (incl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien)	**49.782**	**50.125**	**343**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	742	398	-344
afrondingsverschil		1	1
Geraamd resultaat	50.524	50.523	0
Incidentele baten en lasten	-676	177	853
Structureel begrotingssaldo (positief saldo)			853

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving	Taakveld 2026	Reserve 2026	Taakveld 2027	Reserve 2027	Taakveld 2028	Reserve 2028	Taakveld 2029	Reserve 2029
Digitaliseren archief burgerzaken			45.000					
Totaal bestuur en ondersteuning	**-**	**-**	**45.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal Veiligheid	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
samenwerking bereikbaarheidsagenda ZOB	53.500	53.500	53.500	53.500	33.909	33.909		
samenwerking KTM A2	50.000	41.439	75.000	41.439	92.000	41.439	92.000	149.502
onttrekking reserve bruggen	132.000	132.000	30.000	30.000	194.000	194.000	62.000	62.000
storting in reserve bruggen	150.000		150.000		150.000		150.000	
onttrekking KDR bruggen	5.657	5.657	5.657	5.657	20.824	20.824	20.824	20.824
Totaal verkeer, vervoer en waterstaat	**391.157**	**232.596**	**314.157**	**130.596**	**490.733**	**290.172**	**324.824**	**232.326**
regionaal programma Storm	13.310							
Tijdelijke huisvesting nieuwbouw de Meent							210.000	
Totaal Onderwijs	**13.310**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**210.000**	
subsidie bibliotheek	100.000							
nieuwe vangkraal Diepenvoorde	22.000							
Totaal sport, cultuur en recreatie	**122.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
storting in reserve SD	260.000		270.000		270.000		270.000	
Totaal sociaal domein	**260.000**	**-**	**270.000**	**-**	**270.000**	**-**	**270.000**	**-**
Totaal volksgezondheid en milieu	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
externe advieskosten visie noordrand Waalre	50.000		50.000					
Totaal RO en stedelijke vernieuwing	**50.000**	**-**	**50.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal algemene dekking	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
eenmalig aanvullend budget inhuur	250.000							
AI			100.000					
Totaal overhead	**250.000**	**-**	**100.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal alle programma's	**1.086.467**	**232.596**	**779.157**	**130.596**	**760.733**	**290.172**	**804.824**	**232.326**

Toelichting overzicht incidentele baten en lasten per programma

- <u>Digitaliseren archief burgerzaken</u>
  Om ook voor de langere termijn die akten van de burgerlijke stand zeker te stellen en te beschermen tegen inktvraat dienen deze gedigitaliseerd te worden

- Samenwerking bereikbaarheidsagenda ZOB
  Tot en met 2028 zijn we verplicht een bijdrage te betalen voor administratieve lasten en projecten. Voor het totaal van deze kosten is de reserve bereikbaarheidsagenda ZOB gevormd. De jaarlijkse kosten worden gedekt uit deze reserve.
- Samenwerking KTM A2
- Regionaal is afgesproken dat de regiogemeenten bijdragen doen voor regionale projecten
- overboeken reserve bruggen naar KDR bruggen
- Voor de dekking van de afschrijvingslasten van de jaarlijkse kosten voor het herstellen van bruggen wordt een deel van de reserve bruggen omgezet in een kapitaaldekkingsreserve bruggen. Uit deze reserve wordt jaarlijks een bedrag onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten
- Storting in reserve bruggen
- Jaarlijks wordt er een bedrag in de reserve bruggen gestort
- Onttrekking KDR bruggen
- Dit is de kapitaaldekkingsreserve bruggen waaruit jaarlijks de bijdrage aan de exploitatie wordt geboekt ter dekking van de afschrijvingslasten.
- Regionaal programma Storm
  In 2026 wordt eenmalig budget beschikbaar gesteld voor het project Storm. In de regio Oost-Brabant is een samenwerking ontwikkeld waarbij scholen, GGD, jeugd- hulpverlening, GGZ en gemeenten signalen van somberheid bij jongeren snel op kunnen pikken en aanpakken. De STORM-aanpak is een gezamenlijk (preventie)programma dat de ontwikkeling van een positief zelfbeeld, weerbaarheid en veerkracht onder jongeren stimuleert.
- Tijdelijke huisvesting nieuwbouw de Meent
- Ter overbruggen van de vervanging/bouw van de school de Meent is tijdelijke huisvesting nodig.
- Subsidie bibliotheek
- Via de algemene uitkering gemeentefonds wordt eenmalig een bijdrage gegeven voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel. In 2026 wordt eenmalig 100.000 opgenomen als uitgave.
- Nieuwe vangkraal Diepenvoorde
- In Diepenvoorde dient de vangkraal vervangen te worden.
- Storting in reserve Sociaal Domein
- Bij de 1e begrotingswijziging 2025 is besloten om jaarlijks de extra middelen uit de uitkering gemeentefonds te storten/reserveren in de reserve sociaal domein.
- Externe advieskosten visie noordrand Waalre
- Hiervoor is nodig een werkbudget voor noodzakelijke, technische onderzoeken.
- Eenmalig aanvullend budget inhuur
- In verband met de krapte op de arbeidsmarkt wordt er eenmalig extra budget toegevoegd voor de inhuur op moeilijk in te vullen vacatures.
- A.I.

Het is onvermijdelijk dat AI de komende periode een grotere rol in de bedrijfsvoering gaat spelen. Er is in 2027 incidenteel geld nodig om de implementatie hiervan goed te laten verlopen.

Overzicht begrotingssaldo vóór en na verrekening incidentele baten en lasten

Een positief saldo is een overschot op de begroting

Onderdeel	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo	-	-	-	-
Eenmalige lasten t.l.v. reserves	241	164	341	175
storting in de reserves	410	420	420	420
Eenmalige baten (onttrekking reserves)	-233	-131	-290	-232
Eenmalige lasten t.l.v. exploitatie	435	195	-	210
Eenmalige baten t.g.v. exploitatie	-	-	-	-
Saldo zonder incidentele baten en lasten	**853**	**648**	**471**	573

Overzicht structurele onttrekkingen

In 2026 zijn structurele onttrekkingen begroot ter dekking van de afschrijving op activa aan de volgende reserves:

Omschrijving	Taakveld 2026	Reserve 2026	Taakveld 2027	Reserve 2027	Taakveld 2028	Reserve 2028	Taakveld 2029	Reserve 2029
huisvesting gemeentewerf	overhead	-12.640	overhead	-12.640	overhead	-12.640	overhead	-12.640
renovatie sporthallen	5	-68.837	5	-68.837	5	-68.837	5	-68.837
renovatie brandweerkazerne	1	-24.234	1	-24.234	1	-24.234	1	-24.234
buitensportaccommodatie sportpark Waalre	5	-50.220	5	-50.220	5	-50.220	5	-50.220
t Hazzo	5	-9.593	5	-9.593	5	-9.593	5	-9.593
bruggen	2	-	2	-5.657	2	-9.490	2	-9.500
Totaal structurele onttrekkingen ter dekking van afschrijvingen		**-165.524**		**-171.181**		**-175.014**		**-175.024**

Overzicht structurele stortingen aan reserves

In 2026 zijn structurele stortingen begroot ter dekking van de afschrijving van toekomstige investeringen aan de volgende reserves:

Omschrijving	Taakveld 2026	Reserve 2026	Taakveld 2027	Reserve 2027	Taakveld 2028	Reserve 2028	Taakveld 2029	Reserve 2029
storting in reserve bruggen	2	150.000	2	150.000	2	150.000	2	150.000
storting in reserve bereikbaarheidsagenda	0	50.000	0	75.000	0	92.000	0	92.000
storting in reserve buitenonderhoud scholen	4	59.000	4	59.000	4	59.000	4	59.000
storting in reserve Sociaal Domein	6	260.000	6	270.000	6	270.000	6	270.000
Totaal structurele stortingen		**519.000**		**554.000**		**571.000**		**571.000**

2.3 Geprognosticeerde balans

De (verplichte) geprognosticeerde balans geeft inzicht in de meerjarige ontwikkeling van de bezittingen en de schulden van de gemeente.

ACTIVA	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	53.485.337	63.309.731	66.395.660	67.797.769	79.914.500	90.467.959
kredieten doorschuiven naar volgend jaar	-	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
Financiële vaste activa	838.529	746.261	658.992	571.723	489.454	407.186
Totaal vaste activa	**54.323.866**	**62.055.992**	**65.054.652**	**66.369.492**	**78.403.954**	**88.875.145**
Onderhanden werk	5.140.544	5.472.626	5.527.362	5.582.079	5.636.805	5.691.531
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.060.298	3.060.298	3.060.298	3.060.298	3.060.298	3.060.298
Liquide middelen	65.833	65.833	65.833	65.833	65.833	65.833
Overlopende activa	6.196.524	6.196.524	6.196.524	6.196.524	6.196.524	6.196.524
Totaal vlottende activa	**14.463.199**	**14.795.281**	**14.850.017**	**14.904.734**	**14.959.460**	**15.014.186**
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	**68.787.066**	**76.851.274**	**79.904.670**	**81.274.227**	**93.363.415**	**103.889.332**

PASSIVA	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030
Eigen vermogen (reserves)	13.483.924	13.078.083	13.421.869	14.221.141	14.680.551	15.189.926
onttrekking reserves doorschuiven naar volgend jaar	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen	20.031.147	19.665.109	18.289.124	17.191.009	16.221.073	15.126.291
Vaste schulden > 1 jaar	21.768.760	27.500.636	27.239.895	26.975.561	26.707.581	26.435.944
Totaal vaste passiva	**55.283.831**	**60.243.828**	**58.950.888**	**58.387.711**	**57.609.205**	**56.752.161**
kasgeldlening	-	-	-	-	-	-
Netto vlottende schulden < 1 jaar	7.042.440	7.042.440	7.042.440	7.042.440	7.042.440	7.042.440
Overlopende passiva	6.460.795	6.460.795	6.460.795	6.460.795	6.460.795	6.460.795
Totaal vlottende passiva	**13.503.236**	**13.503.236**	**13.503.236**	**13.503.236**	**13.503.236**	**13.503.236**
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	**68.787.066**	**73.747.063**	**72.454.123**	**71.890.946**	**71.112.440**	**70.255.396**
raming financieringsbehoefte totaal	0	3.104.211	7.450.547	9.383.281	22.250.975	33.633.936
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	**68.787.066**	**76.851.274**	**79.904.670**	**81.274.227**	**93.363.415**	**103.889.332**

2.4 Berekening EMU-saldo

De begroting van de Gemeente Waalre is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten.
Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel.

Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, er wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Voor het EMU-saldo tellen de investeringen in een jaar echter wel mee. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

Nr.	Omschrijving	2025 Volgens realisatie tot en met juli 2025, aangevuld met raming resterende periode	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-406	384	799	479	509
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	6.497	7.825	3.086	1.402	12.117
3.	Mutatie voorzieningen	600	-1.376	-1.098	-970	-1.095
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	332	54	55	55	55
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-6.635**	**-8.871**	**-3.440**	**-1.948**	**-12.758**

bedragen
** € 1.000*

2.5 Investeringsplannen 2026 -2029

Jaar	Prog.	Omschrijving	Investering	Vervangings-investering	Termijn afschrijving	Afschrijving vanaf	Rente	Bedrag afschrijving
2026	0	vervanging website en intranet	100.000	Ja	5 jr	2027	1.000	30.000
2026	0	applicaties software 2026	150.000	Ja	5 jr	2027	1.500	30.000
2026	2	wegenbeheersplan 2026	527.774	Nee	30 jr	2027	5.278	17.592
2026	2	onderhoud bruggen 2026	132.000	Ja	30 jr	2027	1.320	4.400
2026	2	bijdrage Gestelsestraat zuid	542.000	Ja	50 jr	2027	5.420	10.840
2026	4	voorbereiding nieuwbouw de Meent	682.600	Ja	40 jr	2030	6.826	17.065
2026	5	vervangingsprogramma groen en bomen	600.000	Ja	15 jr	2029	6.000	40.000
2026	7	GRP 2026	11.316	Ja	50 jr	2027	113	226
2027	0	applicaties software 2027	150.000	Ja	5 jr	2028	1.500	30.000
2027	2	wegenbeheersplan 2027	1.350.000	Nee	30 jr	2028	13.500	45.000
2027	2	Bijdrage de Bus / Driehoek	1.000.000	Ja	50 jr	2028	10.000	20.000
2027	5	Vervangen hoofdveld RKVV Waalre	90.000	Ja	15 jr	2028	900	6.000
2027	7	GRP 2027	615.679	Ja	50 jr	2028	6.157	12.314
2028	0	applicaties software 2028	150.000	Ja	5 jr	2029	1.500	30.000
2028	0	koffieautomaten 1e verdieping	30.000	Ja	10 jr	2029	300	3.000
2028	2	wegenbeheersplan 2028	1.200.000	Nee	30 jr	2029	12.000	40.000
2028	2	onderhoud bruggen 2028	194.000	Ja	30 jr	2031	1.940	6.467
2028	4	IHP nieuwbouw school Waalre-Noord	6.929.000	Nee	40 jr	2030	69.290	173.225
2028	4	aankoop grond nieuwbouw Waalre-Noord	1.045.000	Nee			10.450	
2028	7	GRP 2028	4.036.191	Ja	50 jr	2029	40.362	80.724
2029	0	vervanging applicaties software 2029	150.000	Ja	5 jr	2030	1.500	30.000
2029	2	wegenbeheersplan 2029	1.200.000	Nee	30 jr	2030	12.000	40.000
2029	2	onderhoud bruggen 2029	62.000	Ja	30 jr	2031	620	2.067
2029	4	nieuwbouw school de Meent	7.171.400	Nee	40 jr	2031	71.714	179.285
2029	4	nieuwbouw Waalre-Noord 1e inrichting	800.000	Nee	15 jr	2030	8.000	53.333
2029	5	Aanleg kunstgrasveld 2029	412.500	Ja	15 jr	2030	4.125	27.500

2029	7	GRP 2029	4.036.191	Ja	50 jr	2030	40.362	80.724

2. 6 Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving reserves	Stand per 1-1-2026	T.l.v. exploitatie	T.g.v. exploitatie	T.g.v. expl. Afschrijving	Stand per 31-12-2026
Bufferreserve	5.000.000	149.906	-	-	5.149.906
Vrij besteedbaar	2.808.789	-	-	-	2.808.789
Grondexploitatie	-	-	-	-	-
Sociaal domein	45.867	260.000	-	-	305.867
Algemene reserves	**7.854.656**	**409.906**	**-**	**-**	**8.264.562**
Openbare ruimte en bruggen	667.905	150.000	132.000	-	685.905
Wettelijke bepalingen	-	-	-	-	-
Regionaal fonds	730.475	-	-	-	730.475
Lokaal fonds	650.570	-	-	-	650.570
Sociale woningbouw	146.900	-	-	-	146.900
Landschappelijke kwaliteiten	362.106	-	-	-	362.106
Kapitaaldekkingsreserve huisvesting gemeentewerf	164.320	-	-	12.640	151.680
Kapitaaldekkingsreserve renovatie sporthallen	413.022	-	-	68.837	344.185
Kapitaaldekkiingsreserve renovatie brandweerkazerne	533.148	-	-	24.234	508.914
Kapitaaldekkingsreserve buitensportacc.sportpark Waalre	834.340	-	-	50.220	784.120
Kapitaaldekkingsreserve 't Hazzo	345.355	-	-	9.593	335.762
Kapitaaldekkingsreserve bruggen	57.000	132.000	-	5.657	183.343
Buitenonderhoud schoolgebouwen	-	-	-	-	-
Aandelen bouwfonds	-	-	-	-	-
Reserve bereikbaarheidsagenda	318.286	50.000	94.939	-	273.347
Reserve riolering	-	-	-	-	-
Reserve overlopende posten	-	-	-	-	-
Overige bestemmingsreserves	**5.223.427**	**332.000**	**226.939**	**171.181**	**5.157.307**
Totaal reserves	**13.078.083**	**741.906**	**226.939**	**171.181**	**13.421.869**

Voorzieningen

Omschrijving voorzieningen	Stand per 01-01-2026	voorziening obv CW	Toevinging rente	Toevoeging exploitatie en derden	uitgaven	Stand per 31-12-2026
Voorziening personele verplichtingen (cw)	4.451.526	2,598%	103.498	40.000	320.300	4.274.724
Voorziening verlofsparen	567.169	0%	-	-	-	567.169
Voorziening Attero	-	0%	-	-	-	-
Verliesvoorziening GREX (in balans -/- op voorraden)	332.081	0%	-	-	-	332.081
Totaal voorzieningen verplichtingen en verliezen	**5.350.776**		**103.498**	**40.000**	**320.300**	**5.173.974**
Voorziening onderhoud gem. gebouwen	1.035.492	0%	-	260.555	407.116	888.931
Voorziening rationeel wegbeheer	-	0%	-	-	-	-
Totaal voorzieningen gelijkmatige verdeling kosten	**1.035.492**		**-**	**260.555**	**407.116**	**888.931**
Voorzieningen middelen derden						
Voorziening vervanging riolering (cw)	13.277.841	0%	-	-	1.051.622	12.226.219
Voorziening afvalstoffenheffing (cw)	-	0%	-	-	-	-
Totaal voorzieningen middelen derden	**13.277.841**		**-**	-	**1.051.622**	**12.226.219**
Totaal voorzieningen	**19.664.109**		**103.498**	**300.555**	**1.779.038**	**18.289.124**
Totaal reserves en voorzieningen	**31.357.589**		**103.498**	**1.350.096**	**2.732.497**	**31.710.993**

2.7 Toelichting mutaties reserves en voorzieningen

Reserves:

Algemene bufferreserve

De reserve dient als buffer voor financiële tegenvallers. Er bestaan geen provinciale of landelijke normen voor de minimale hoogte van de algemene reserve.

Stand 31 december 2024			**5.000.000**
Storting 2024			-
Stand 1 januari 2025			**5.000.000**
Onttrekkingen 2025		-	
Stortingen 2025		-	
			-
Stand 31 december 2025			**5.000.000**
Onttrekkingen 2026		-	
Stortingen 2026	Begrotingsresultaat 2026	149.906	
			149.906
Stand 31 december 2026			**5.149.906**
Onttrekkingen 2027		-	
Stortingen 2027	Begrotingsresultaat 2027	570.392	
			570.392
Stand 31 december 2027			**5.720.298**
Onttrekkingen 2028		-	
Stortingen 2028	Begrotingsresultaat 2028	228.697	
			228.697
Stand 31 december 2028			**5.948.995**
Onttrekkingen 2029		-	
Stortingen 2029	Begrotingsresultaat 2029	333.225	
			333.225
Stand 31 december 2029			**6.282.220**

Algemene reserve vrij besteedbaar

Deze reserve dient voor de dekking van diverse voorkomende uitgaven, waarvoor geen specifieke afzonderlijke reserves zijn gevormd. Een aanwending vindt onder meer plaats voor exploitatie-uitgaven met een eenmalig karakter.

Stand 31 december 2024			**1.444.231**
Ontrekking 2024		-	
Storting 2024	resultaat 2024	1.429.633	
			1.429.633
Stand 1 januari 2025			**2.873.864**
Onttrekkingen 2025			
Overboeking krediet implementatie omgevingswet		58.075	
Advisering beperking reservevorming verenigingen		7.000	
			65.075
Stortingen 2025			-
Stand 31 december 2025			**2.938.939**
Stortingen 2026 t/m 2029		-	
Onttrekkingen 2026 t/m 2029		-	
			-
Stand 31 december 2029			**2.938.939**

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve voor grondexploitatie heeft als functie het vormen van een buffer voor financiele tegenvallers in relatie tot de grondexploitatiegebieden.

Stand 1 januari 2025		**-**
Stortingen 2025 t/m 2029	-	
Onttrekkingen 2025 t/m 2029	-	

		-
Stand 31 december 2029		**-**

Algemene reserve sociaal domein

Het afdekken van kosten voortvloeiende uit redelijkerwijs niet in te schatten risico's op het brede terrein van het sociaal domein

Stand 1 januari 2025		**56.867**
Onttrekkingen 2025		
Begroting Veilig Thuis 2025-2026	11.000	
		-11.000
Stortingen 2025		-
Stand 31 december 2025		**45.867**
Onttrekkingen 2026	-	
Stortingen 2026		-
Gemeentefonds (september circulaire)	260.000	
		260.000
Stand 31 december 2026		**305.867**
Onttrekkingen 2027	-	
Stortingen 2027		-
Gemeentefonds (september circulaire)	270.000	
		270.000
Stand 31 december 2027		**575.867**
Onttrekkingen 2028	-	
Stortingen 2028		-
Gemeentefonds (september circulaire)	270.000	
		270.000
Stand 31 december 2028		**845.867**
Onttrekkingen 2029	-	
Stortingen 2029		-
Gemeentefonds (september circulaire)	270.000	
		270.000
Stand 31 december 2029		**1.115.867**

Reserve openbare ruimte en bruggen

Om de kosten van het beheer openbare ruimte en bruggen te dekken

Stand 1 januari 2025		**544.905**
Onttrekkingen 2025		
Storting in kapitaaldekkingsreserve (KDR) bruggen	57.000	
		57.000
Stortingen 2025	180.000	
		180.000
Stand 31 december 2025		**667.905**
Onttrekkingen 2026		
Storting in KDR bruggen	132.000	
		132.000
Stortingen 2026	150.000	
		150.000
Stand 31 december 2026		**685.905**
Onttrekkingen 2027		
Storting in KDR bruggen	30.000	
		-30.000
Stortingen 2027	150.000	
		150.000
Stand 31 december 2027		**805.905**
Onttrekkingen 2028		

Storting in KDR bruggen	194.000	
		194.000
stortingen 2028	150.000	
		150.000
Stand 31 december 2028		**761.905**
Onttrekkingen 2029		
Storting in KDR bruggen	62.000	
		-62.000
Stortingen 2029	150.000	
		150.000
Stand 31 december 2029		**849.905**

Kapitaaldekkingsreserve bruggen

Om de afschrijvingskosten van bruggen te dekken

Stand 1 januari 2025		**-**
Onttrekkingen 2025	-	
Storting vanuit reserve openb.ruimte en bruggen	57.000	
		57.000
Stand 31 december 2025		**57.000**
Onttrekkingen 2026		
Afschrijving bruggen	5.657	
		-5.657
Stortingen 2026		
	132.000	
		132.000
Stand 31 december 2026		**183.343**
Onttrekkingen 2027		
Afschrijving bruggen	5.657	
		-5.657
Stortingen 2027		
	30.000	
		30.000
Stand 31 december 2027		**207.686**
Onttrekkingen 2028		
Afschrijving bruggen	20.824	
		-20.824
Stortingen 2028		
	194.000	
		194.000
Stand 31 december 2028		**380.862**
Onttrekkingen 2029		
Afschrijving bruggen	20.824	
		-20.824
Stortingen 2029		
	62.000	
		62.000
Stand 31 december 2029		**422.038**

Reserve wettelijke bepalingen

Om de kosten als gevolg van rijksbeleid te financieren.

Stand 1 januari 2025	**15.817**
Onttrekkingen 2025	
vrijval	-15.817

Stand 31 december 2025	**-**

Reserve regionaal fonds

Kwalitatieve investeringen: regiofonds

Stand 1 januari 2025	**767.971**
Onttrekkingen 2025	
Krediet ontwikkelfonds werklocaties	-37.496
Stand 31 december 2025	**730.475**
Onttrekkingen 2026 t/m 2029	-
Stand 31 december 2029	**730.475**

Reserve lokaal fonds

Kwalitatieve investeringen: Lokaal fonds

Stand 1 januari 2025	**650.570**
Onttrekkingen 2025 t/m 2029	-
Stortingen 2025 t/m 2029	-
Stand 31 december 2029	**650.570**

Reserve sociale woningbouw

fonds sociale woningbouw

Stand 1 januari 2025	**146.900**
Onttrekkingen 2025 t/m 2029	-
Stortingen 2025 t/m 2029	-
Stand 31 december 2029	**146.900**

Reserve landschappelijke kwaliteiten

Stand 1 januari 2025	**362.106**
Onttrekkingen 2025 t/m 2029	-
Stortingen 2025 t/m 2029	-
Stand 31 december 2029	**362.106**

Reserve huisvesting gemeentewerf

Deze reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van de in 1997 gerealiseerde gemeentewerf. Oorspronkelijk niveau van de reserve is gebaseerd op het totaal van de afschrijvingslasten van de investering over de afschrijvingsperiode van 40 jaren (t/m 2038).

Stand 1 januari 2025	**176.960**
Onttrekkingen 2025	
Afschrijving gemeentewerf	-12.640
Stand 31 december 2025	**164.320**
Onttrekkingen 2026	
Afschrijving gemeentewerf	-12.640
Stand 31 december 2026	**151.680**
Onttrekkingen 2027	
Afschrijving gemeentewerf	-12.640
Stand 31 december 2027	**139.040**
Onttrekkingen 2028	
Afschrijving gemeentewerf	-12.640
Stand 31 december 2028	**126.400**
Onttrekkingen 2029	
Afschrijving gemeentewerf	-12.640
Stand 31 december 2029	**113.760**

Reserve renovatie sporthallen

Doel van de reserve is om de kosten voor de renovatie van de sporthallen te financieren.

Stand 1 januari 2025	**481.859**
Onttrekkingen 2025	

Afschrijvingsbedrag	-68.837
Stand 31 december 2025	**413.022**
Onttrekkingen 2026	
Afschrijvingsbedrag	-68.837
Stand 31 december 2026	**344.185**
Onttrekkingen 2027	
Afschrijvingsbedrag	-68.837
Stand 31 december 2027	**275.348**
Onttrekkingen 2028	
Afschrijvingsbedrag	-68.837
Stand 31 december 2028	**206.511**
Onttrekkingen 2028	
Afschrijvingsbedrag	-68.837
Stand 31 december 2029	**137.674**

Reserve renovatie brandweerkazerne

Doel is de financiering van de kapitaallasten t.b.v. de renovatie brandweerkazerne.

Stand 1 januari 2025	**557.382**
Onttrekkingen 2025	
Afschrijvingsbedrag	-24.234
Stand 31 december 2025	**533.148**
Onttrekkingen 2026	
Afschrijvingsbedrag	-24.234
Stand 31 december 2026	**508.914**
Onttrekkingen 2027	
Afschrijvingsbedrag	-24.234
Stand 31 december 2027	**484.680**
Onttrekkingen 2028	
Afschrijvingsbedrag	-24.234
Stand 31 december 2028	**460.446**
Onttrekkingen 2029	
Afschrijvingsbedrag	-24.234
Stand 31 december 2029	**436.212**

Reserve buitensportaccomodatie sportpark Waalre

Doel van de reserve is om de kosten van de buitensportaccommodatie te financieren.

Stand 1 januari 2025	**884.560**
Onttrekkingen 2025	
Afschrijvingsbedrag	-50.220
Stand 31 december 2025	**834.340**
Onttrekkingen 2026	
Afschrijvingsbedrag	-50.220
Stand 31 december 2026	**784.120**
Onttrekkingen 2027	
Afschrijvingsbedrag	-50.220
Stand 31 december 2027	**733.900**
Onttrekkingen 2028	
Afschrijvingsbedrag	-50.220
Stand 31 december 2028	**683.680**
Onttrekkingen 2029	
Afschrijvingsbedrag	-50.220
Stand 31 december 2029	**633.460**

Reserve verduurzaming 't Hazzo

Doel van de reserve is om de kosten van de verduurzaming 't Hazzo te financieren.

Stand 1 januari 2025	**354.948**

Onttrekkingen 2025	
Afschrijvingsbedrag	-9.593
Stand 31 december 2025	**345.355**
Onttrekkingen 2026	
Afschrijvingsbedrag	-9.593
Stand 31 december 2026	**335.762**
Onttrekkingen 2027	
Afschrijvingsbedrag	-9.593
Stand 31 december 2027	**326.169**
Onttrekkingen 2028	
Afschrijvingsbedrag	-9.593
Stand 31 december 2028	**316.576**
Onttrekkingen 2029	
Afschrijvingsbedrag	-9.593
Stand 31 december 2029	**306.983**

Reserve buitenonderhoud schoolgebouwen

Reserve dient ter dekking kosten buitenonderhoud. Betreft overheveling van voorziening naar reserve omdat het onderhoudsplan niet is geactualiseerd i.v.m. huurconstructie nieuwbouw Brede School Ekenrooi en doordecentralisatie onderhoud overige scholen.

Stand 1 januari 2025	**-**
Storting 2025 t/m 2029	-
Stand 31 december 2029	**-**

Reserve aandelen bouwfonds

De vordering op de BNG van jaarlijks € 117.521 tot en met 2020 is in 2013 geheel ten gunste van de exploitatie geboekt. Bij de jaarstukken 2013 heeft Waalre dit totaalbedrag 822.646 in de reserve Bouwfonds gestort. De jaarlijkse onttrekking neemt af.

Stand 1 januari 2025	**11.604**
Onttrekkingen 2025	
beschikking t.g.v. de exploitatie	-11.604
Stand 31 december 2025	**-**
Onttrekkingen 2025 t/m 2029	-
Stand 31 december 2029	**-**

Reserve Bereikbaarheidsagenda

De reserve is gevormd t.b.v. de samenwerkingsovereenkomst Bereikbaarheidsagenda Zuidoost Brabant 2017-2030.

Stand 1 januari 2025	**374.410**
Onttrekkingen 2025	
Dekking programmateam bereikbaarheidsagenda	-81.124
Storting 2025	25.000
Stand 31 december 2025	**318.286**
Onttrekkingen 2026	
Dekking programmateam bereikbaarheidsagenda	-94.939
Storting 2026	50.000
Stand 31 december 2026	**273.347**
Onttrekkingen 2027	
Dekking programmateam bereikbaarheidsagenda	-94.939
Storting 2027	75.000
Stand 31 december 2027	**253.408**
Onttrekkingen 2028	
Dekking programmateam bereikbaarheidsagenda	-94.939
Storting 2028	92.000
Stand 31 december 2028	**250.469**
Onttrekkingen 2029	
Dekking programmateam bereikbaarheidsagenda	-149.502

Storting 2029	92.000
Stand 31 december 2029	**192.967**

Reserve riolering

De reserve is gevormd door overschotten in de betreffende dienstjaren t.o.v. het vastgestelde Programma Water, Klimaat en Riolering

Stand 1 januari 2025	**-**
Stortingen 2025 t/m 2029	
Stand 31 december 2029	**-**

Reserve overlopende posten

De reserve is gevormd om overschotten in het dienstjaar weaar verplichtingen tegenover te staan over te boeken naar het volgende dienstjaar

Stand 1 januari 2025	**223.200**
Ontrekkingen 2025	223.200-
Stand 31 december 2025	**-**
Onttrekkingen 2025 t/m 2029	-
Stortingen 2025 t/m 2029	-
Stand 31 december 2029	**-**

VOORZIENINGEN

Voorziening personele verplichtingen

De voorziening is gevormd t.b.v. het verrichten van de jaarlijkse uitkeringen aan voormalig personeel i.v.m. wachtgeldverplichtingen en uitkeringen/pensioenen aan gewezen wethouders. Het niveau van de voorziening is gerelateerd aan thans voorkomende aanspraken en is vanaf de jaarrekening 2015 berekend volgens de contante waarde. De bespaarde rente wordt aan de voorziening toegevoegd.

Stand 1 januari 2025	**4.404.257**
Rentetoevoeging 2024	102.399
Toevoegingen 2024	257.531
onttrekkingen 2024	-312.661
Stand 31 december 2025	**4.451.526**
RenteToevoeging 2026	103.498
Toevoegingen 2026	40.000
onttrekkingen 2026	-320.300
Stand 31 december 2026	**4.274.724**
RenteToevoeging 2027	99.387
Toevoegingen 2027	40.000
onttrekkingen 2027	-285.339
Stand 31 december 2027	**4.128.772**
RenteToevoeging 2028	95.994
Toevoegingen 2028	40.000
onttrekkingen 2028	-219.338
Stand 31 december 2028	**4.045.428**
RenteToevoeging 2029	94.056
Toevoegingen 2029	40.000
onttrekkingen 2029	-219.338
Stand 31 december 2029	**3.960.146**

Voorziening verlof sparen

Voorziening dekt spaarverlof medewerkers

Stand 1 januari 2025	**567.169**
Toevoegingen/onttrekkingen 2025-2029	-
Stand 31 december 2029	**567.169**

Voorziening Attero

Voorziening dekt geraamde bijdrage Attero kwestie

Stand 1 januari 2025	**-**
Stand 31 december 2029	**-**

Voorziening verliezen Bouwgrondexploitatie (BGE)

Voorziening dekt geraamd verlies van complex 't Hazzo Trolliuslaan, Hoeveland en de Bleeck

Stand 1 januari 2025	**332.081**
Toevoegingen/onttrekkingen 2025-2029	-
Stand 31 december 2029	**332.081**

Voorziening onderhoud gemeentegebouwen

Voorziening is gevormd t.b.v. het planmatig onderhoud aan de gemeentegebouwen (muv gemeentehuis). O.b.v. het onderhoudsplan worden te verwachten jaarlijkse uitgaven voor groot onderhoud voor de komende 10 jaren begroot. De jaarlijkse storting in de voorziening is berekend op een gemiddeld jaarlijks benodigd bedrag . Het beheersplan voor onderhoud omvat zowel buiten- als binnenonderhoud. Niveau van de voorziening is berekend o.b.v. contante waarde, daarom wordt bespaarde rente aan voorziening toegevoegd.

Stand 1 januari 2025	**1.018.933**
Uitgaven groot onderhoud 2025	-224.451
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	241.010
Stand 31 december 2025	**1.035.492**
Uitgaven groot onderhoud 2026	-407.116
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	260.555
Stand 31 december 2026	**888.931**
Uitgaven groot onderhoud 2027	-280.321
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	260.555
Stand 31 december 2027	**869.165**
Uitgaven groot onderhoud 2028	-250.403
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	260.555
Stand 31 december 2028	**879.317**
Uitgaven groot onderhoud 2029	-336.984
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	260.555
Stand 31 december 2029	**802.888**

Voorziening vervanging riolering **14.323.303**

De voorziening dient om jaarlijkse fluctuaties op het tarief rioolrechten tegen te gaan. Het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) omvat een 5-jaarlijkse periode en is gebaseerd op een gesloten financiering. Het verschil tussen de baten en lasten van de rioleringsactiviteiten komt tot uitdrukking in deze voorziening. Door deze systematiek kunnen de rioolrechten gedurende de planperiode van het vGRP constant gehouden worden. Deze voorziening is m.i.v. 2014 gevuld ivm verandering (reclassificatie vanuit reserve) in de BBV voorschriften.

Stand januari 2025	**14.040.795**
Uitgaven	-762.954
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Toevoegingen:	-
Stand 31 december 2025	**13.277.841**
Uitgaven	-1.051.622
Toevoegingen:	-
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Stand 31 december 2026	**12.226.219**
Uitgaven	-932.397
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Stand 31 december 2027	**11.293.822**
Uitgaven	-896.744
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Stand 31 december 2028	**10.397.078**
Uitgaven	-933.071
Toevoeging:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-

Stand 31 december 2029	**9.464.007**

Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing

Deze voorziening dient ter egalisatie van financiële ontwikkelingen m.b.t. de afvalstoffentaak. De afvalstoffenheffing is gebaseerd op kostendekkende tarieven. Evt. voor- en nadelige gevolgen zullen o.b.v. realisatie worden verrekend via het tarief afvalstoffenheffing.

Stand 1 januari 2026	**-**
Stand 31 december 2029	**-**