



1. Overzicht van baten en lasten per taakveld

1.1 Totaaloverzicht van baten en lasten per taakveld

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Uitgaven bestuur & ondersteuning	2.902	3.232	3.315	3.356	3.281
Uitgaven veiligheid	1.651	1.579	1.577	1.568	1.568
Uitgaven verkeer, vervoer en waterstaat	2.482	2.795	2.864	3.036	3.102
Uitgaven economie	232	204	203	203	202
Uitgaven onderwijs	1.447	1.390	1.411	1.409	1.394
Uitgaven sport, cultuur en recreatie	4.744	4.665	4.686	4.678	4.703
Uitgaven sociaal domein	16.719	18.486	18.145	18.011	18.036
Uitgaven volksgezondheid en milieu	5.331	5.196	5.252	5.355	5.455
Uitgaven ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	5.933	2.975	2.975	2.824	2.673
Totaal uitgaven exclusief mutaties reserves	41.441	40.522	40.428	40.440	40.414
Inkomsten bestuur & ondersteuning	407	448	489	534	473
Inkomsten veiligheid	77	77	77	77	77
Inkomsten verkeer, vervoer en waterstaat	50	42	42	42	42
Inkomsten economie	267	268	268	268	268
Inkomsten onderwijs	401	370	370	370	370
Inkomsten sport, cultuur en recreatie	1.361	1.164	1.164	1.164	1.164
Inkomsten sociaal domein	3.367	3.845	4.010	4.010	4.010
Inkomsten volksgezondheid en milieu	4.791	4.615	4.690	4.800	4.920
Inkomsten ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.194	1.655	1.655	1.504	1.353
Totaal inkomsten exclusief mutaties reserves	14.915	12.484	12.765	12.769	12.677
Totaal geraamd resultaat voor bestemming	-26.526	-28.038	-27.663	-27.671	-27.737
Totaal toevoegingen aan reserves	230	264	289	314	331
Totaal onttrekkingen uit reserves	730	246	225	229	229
Totaal resultaat na bestemming	-26.026	-28.056	-27.727	-27.756	-27.839
Algemene dekking lasten	401	463	480	511	510
Algemene dekking baten	33.752	35.646	34.945	35.509	36.198
Overhead lasten	7.430	7.459	7.343	7.287	7.320
Overhead baten	104	165	119	109	109
Onvoorzien lasten	-1	215	315	415	515
Totaal resultaat na Algemene dekking	-	-382	-801	-351	123
		tekort	tekort	tekort	overschot

Mutaties Sociaal domein in 2025 t.o.v. 2024

De programmabegroting 2025-2028 heeft geen sluitend resultaat voor alle jaren. Vooral de hoger geraamde structurele uitgaven in het sociaal domein (o.a. jeugdzorg ruim €1.000.000 extra per jaar) veroorzaken een tekort. Het College stelt voor géén meerjarig sluitende begroting aan te bieden. Het College houdt daarmee vast aan het kader dat de gemeenteraad heeft meegegeven in de Kadernota 2025. Door de voorgestelde bezuinigingen (zie bijlage 1 van de begroting), voorkomen we dat de gemeente onder verscherpt toezicht komt te staan bij de provincie Noord-Brabant.

Totaal resultaat	Begroting 2024	Begroting 2025	Mutatie 2025 t.o.v. 2024
Totale uitgaven excl. sociaal domein	32.782	30.437	-2.345
Totaal inkomsten excl. sociaal domein	46.134	44.696	-1.438
Totaal resultaat excl. sociaal domein	13.352	14.259	907
Totale uitgaven sociaal domein	16.719	18.486	1.767
Totaal inkomsten sociaal domein	3.367	3.845	478
Totaal resultaat sociaal domein	-13.352	-14.641	-1.289
Totaal resultaat	-	-382	-382
		tekort	tekort

1.2 Algemene dekking

Algemene dekking

0.5 Treasury

Op dit taakveld worden alle lasten en baten van rente verwerkt.

- De werkelijk betaalde rente van aangegane geldleningen
- De ontvangen rente van uitgeleende gelden
- De doorberekende rente aan andere taakvelden (onderdeel van de kapitaallasten)

0.61, 0.62 en 0.64 gemeentelijke belastingen

Op dit taakveld staan bij de inkomsten de opbrengsten van de onroerende zaakbelasting en de precariorechten. De stijging van de inkomsten is het gevolg van areaaluitbreiding en de verhoging van de tarieven. Aan de uitgavenkant staan de kosten die nodig zijn voor de aanslagoplegging en de inning van deze belastingen.

0.7 Algemene uitkering

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires. 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. De meicirculaire bevat informatie over de nieuwe financieringssystematiek vanaf 2024, een incidentele compensatie vanaf 2024 tot en met 2029 en het schrappen van de ophoop van de opschalingskorting vanaf 2026.

In de raadsinformatiebrief over de meicirculaire gemeentefonds die u in juni 2024 heeft ontvangen bent u eerder geïnformeerd hierover.

Indien meer bekend is over de uitkomsten van de septembercirculaire gemeentefonds ontvangt u hierover een raadsinformatiebrief, voorafgaand aan de oordeelsvormende raadsvergadering van deze begroting.

Algemene uitkering	2025	2026	2027	2028
meicirculaire gemeentefonds 2024	29.970	28.650	29.006	29.482
Totaal	29.970	28.650	29.006	29.482

0.8 overige baten en lasten

Wat niet op andere taakvelden thuis hoort wordt op dit taakveld verwerkt. Dit zijn hoofdzakelijk administratieve boekingen.

Algemene dekking

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 t/m 2e turap	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
0.5 Treasury	96	-64	0	42	73	72
0.61 OZB woningen	77	0	0	0	0	0
0.62 OZB niet- woningen	0	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	510	465	463	438	438	438
0.8 Overige baten en lasten	413	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	1.096	401	463	480	511	510
Baten						
0.5 Treasury	157	29	25	25	25	25
0.61 OZB woningen	3.662	4.124	4.633	5.151	5.331	5.516
0.62 OZB niet- woningen	831	896	1.015	1.116	1.144	1.173
0.64 Belastingen overig	3	3	3	3	3	3
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	28.034	28.700	29.970	28.651	29.006	29.482
0.8 Overige baten en lasten	63	0	0	0	0	0
Totaal Baten	32.750	33.752	35.646	34.945	35.509	36.198
Gerealiseerd resultaat	-31.654	-33.351	-35.183	-34.465	-34.998	-35.688

1.3 Overhead

Overhead

Vergelijking van de bijgestelde begroting 2024 met 2025 (baten en lasten gesaldeerd) en meerjarig levert de volgende verschillen op:

- kosten salarisadministratie stijgt met € 15.000 als gevolg van meer uren en indexeringen
- reis- en verblijfkosten stijgen tov 2024 met € 15.000
- het flexbudget voor inhuur stijgt met 11.000
- studiekosten stijgt mee met het personeelsbudget van de salariskosten
- onderhoud en energielasten Huis van Waalre stijgen samen met € 12.000
- in 2025 wordt er eenmalig € 10.000 extra uitgegeven voor het aanpassen van het meubilair
- onderhoudscontract systeembeheer en software stijgt door indexeringen met € 50.000
- er wordt in 2025 € 55.000 meer overhead toegerekend aan riolering, afvalstoffenheffing en de grondexploitatie
- Door een meer directere toerekening van salariskosten overhead aan taakvelden daalt de totale overhead salariskosten met € 110.000

Toelichting meerjarenramingen:

- vanaf 2026 wordt jaarlijks € 15.000 opgenomen in de begroting voor vervanging van keukenapparatuur
- in 2025 is er nog een eenmalige ophoging van het flexbudget voor de inhuur
- de kapitaallasten van automatisering dalen door afschrijvingen

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 t/m 2e turap	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
0.4 Overhead	7.480	7.430	7.459	7.343	7.287	7.320
Baten						
0.4 Overhead	291	104	165	119	109	109
Gerealiseerd resultaat	7.190	7.326	7.294	7.225	7.178	7.211

1.4 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 t/m 2e turap	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	72	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	72	0	0	0	0	0

1.5 Onvoorzien

Onvoorzien

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

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 t/m 2e turap	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
0.8 Overige baten en lasten	0	-2	215	315	415	515
Gerealiseerd resultaat	0	-2	215	315	415	515

