



2. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

2.1 Totstandkoming begroting 2025

Omschrijving (toelichting)

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 2025. Voor verdere uitwerking van deze uitgangspunten zie 2.2, onderdeel g "Samenvatting uitgangspunten begroting 2025".

2.2 Resultaat van de begroting 2025 e.v.

De begroting 2028 (saldo na bestemming) sluit in evenwicht. Hiernaast is er 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 2025-2028 laat de volgende saldi zien:

Jaar	Voor resultaat bestemming	Resultaat bestemming	Na resultaat bestemming
2025	€ 334.000 (nadeel)	€ 18.000 (nadeel)	€ 352.000 (nadeel)
2026	€ 707.000 (nadeel)	€ 64.000 (nadeel)	€ 771.000 (nadeel)
2027	€ 236.000 (nadeel)	€ 85.000 (nadeel)	€ 321.000 (nadeel)
2028	€ 255.000 (voordeel)	€ 102.000 (nadeel)	€ 153.000 (voordeel)

a. Financiële gevolgen nieuw en bestaand beleid 2025

Omschrijving (toelichting)

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

Bij het vaststellen van de tarieven voor afvalstoffenheffing in 2025 in deze meerjarenbegroting 2025 - 2028 is een doorkijk gemaakt naar de ontwikkeling van de kosten en de tarieven tot en met 2028. Vanaf 2025 betaalt elk huishouden van een laagbouwwooning naast vastrecht een tarief per lediging dat verschillend is per

volumemaat (140 of 240 liter) van de restafvalcontainer (diftar). Elk huishouden betaalt per liter hetzelfde. Huishoudens in hoogbouwwooningen betalen enkel vastrecht. Er gelden afzonderlijke vastrechtstarieven voor eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens. De gemiddelde tarieven stijgen in 2025 met 1% ten opzichte van 2024`.

De tarieven voor ozb stijgen in 2025 met 11,0%. In de begroting 2026 is uitgegaan van in totaal 10% stijging (conform begroting 2023-2026) en 2,5% stijging in 2027 en 2028.

Het tarief voor rioolheffing is in deze begroting voor het jaar 2025 opgenomen op € 208, zoals vastgelegd in het Kostendekkingsplan water, riolering en klimaat.

De gemiddelde gemeentelijke belastingdruk per woonruimte stijgt door genoemde maatregelen met 7,0%.

Totale gemiddelde belastingdruk per huishouden	Jaarrekening 2023*	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
OZB	520	587	652	717	735	753
Afvalstoffenheffing	220	241	244	249	256	262
Rioolheffing	200	203	208	213	218	223
Totaal bedrag per huishouden	940	1.031	1.103	1.179	1.208	1.238
<i>Stijging in % t.o.v. voorgaande jaar</i>		9,7%	7,0%	6,9%	2,5%	2,4%

* in 2023 wordt nog uitgegaan van een gemiddelde WOZ waarde van € 559.884, per 2024 stijgt deze naar € 584.5972 (bron: Coelo)

c. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Omschrijving (toelichting)

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 (nieuwe gevallen) aan gewezen wethouders;

Een voorziening voor de verplichtingen sub a 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. Investerings in materiële vaste activa

De boekwaarde van de bestaande materiële vaste activa in de begroting 2025 bedraagt volgens de staat van investeringen per 1-1-2025 € 56.274.000.

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 2025 – 2028 zijn de volgende investeringen opgenomen:

jaar	Materiële vaste activa	Waarvan met economisch nut	Waarvan met maatschappelijk nut
2025	€ 1.250.000	€ 180.000	€ 1.070.000
2026	€ 1.370.000	€ 832.600	€ 537.400
2027	€ 2.000.679	€ 185.000	€ 1.815.679
2028	€ 12.105.191	€ 6.414.000	€ 5.691.191

e. Vrij besteedbare reserve

Omschrijving (toelichting)

Van de reserve vrij besteedbaar is het volgende bedrag vrij besteedbaar per 1 januari 2025 volgens overzicht reserves en voorzieningen: € 1.412.000. Bij de raming van deze stand is geen rekening gehouden met mogelijke winstnemingen uit de bouwgrondexploitatie of overschotten/tekorten bij de jaarrekening 2024. Naast de vrij besteedbare reserve beschikt de gemeente ook over een algemene bufferreserve. Het geraamde saldo van deze reserve per 1 januari 2025 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 egaliseringsreserves) 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 kapitaaldeckingsreserve bruggen ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten voor het krediet onderhoud bruggen 2025.

Geraamde onttrekking 2024/2025/2026/2027 : € 165.524

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 2025	Laatste jaar
reserve huisvesting gemeentewerf (vanaf 1999)	12.640	2038
reserve renovatie sporthallen (vanaf 2007)	68.837	2031
reserve renovatie brandweerkazerne (vanaf 2007)	24.234	2047
reserve buitensport Waalre (vanaf 2008)	50.220	2032/2057
reserve 't Hazzo (vanaf 2022)	9.593	2061
Totaal	165.524	

g. Samenvatting voornaamste uitgangspunten begroting 2025 en de meerjarenramingen 2026 - 2028

Omschrijving (toelichting)

De gemeenteraad van Waalre heeft vanuit haar verantwoordelijkheid voor het budgetrecht tijdens de behandeling van de Kaderbrief 2025 richting gegeven voor het opstellen van de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 -2028. Naar aanleiding van deze behandeling zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd voor het opstellen van de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 – 2028 :

1. De begroting 2025 is opgesteld op basis van lopende (geïndexeerde) prijzen. De meerjarenraming 2026 - 2028 in constante prijzen. Dat houdt in dat alleen voor het eerst komende jaar (2025) de uitgaven en inkomsten zijn geïndexeerd voor prijsontwikkeling. Vervolgens zijn de volgende jaren (2026 – 2028) (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 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028. In het raadsbesluit bij de kadernota 2025 is aangegeven dat zonodig de jaarschijf 2025 niet sluitend hoeft te zijn.
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 bedraagt indien mogelijk minimaal 0%. Zie voor de verdere toelichting op dit kengetal 'paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing'.
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. Een negatief saldo in de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 – 2028 wordt naast de doorgevoerde bezuinigingen o.a. aangevuld door een verhoging van de OZB met, naast de jaarlijkse indexering een jaarlijkse verhoging tussen de 5% en 10%. Het is noodzakelijk om voor 2025 naast de indexering van 3,5% een verhoging van de OZB door te voeren van 7,5%.
8. In het najaar van 2022 is het nieuwe programma "Water, Klimaat en Riolerings" vastgesteld en daarmee wordt ook duidelijk wat het tarief voor de jaren 2025 tot en met 2028 zal zijn. In de begroting 2025 wordt uitgegaan van een tarief van € 208. In de meerjarenbegroting wordt dit tarief jaarlijks opgehoogd met € 5,-.

9. Verhogen van tarieven voor afvalstoffenheffing zodat kostendekkende tarieven in rekening worden gebracht. Zie 'paragraaf A Lokale heffingen'.
10. Andere tarieven voor dienstverlening zoveel mogelijk kostendekkend maken. Zie 'paragraaf A Lokale heffingen'.
11. 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'.
12. Bij de ramingen voor salariskosten in de begroting 2025 is rekening gehouden met de CAO Rijk (voor Burgemeester, wethouders, Raadsleden en Gepensioneerden), een nieuwe CAO gemeente (eerst 1,25% per 1 oktober 2024 volgens Cao afspraak en later 5% o.b.v schatting per 1-4-2025).

h. Meerjarenramingen/meerjarenperspectief 2025-2028

Uitkomsten meerjarenramingen

De begrotingen 2025, 2026 en 2027 sluiten met een nadelig saldo (zie hieronder). De meerjarenramingen 2028 sluit met een voordelig saldo van 153.000.

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

Uitgangspunten meerjarenramingen

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

Jaar	Voor resultaat bestemming	Resultaat bestemming	Na resultaat bestemming
2025	€ 334.000 (nadeel)	€ 18.000 (nadeel)	€ 352.000 (nadeel)
2026	€ 707.000 (nadeel)	€ 64.000 (nadeel)	€ 771.000 (nadeel)
2027	€ 236.000 (nadeel)	€ 85.000 (nadeel)	€ 321.000 (nadeel)
2028	€ 255.000 (voordeel)	€ 102.000 (nadeel)	€ 153.000 (voordeel)

i. Investeringslasten meerjarenramingen 2025 – 2028 waarop wordt afgeschreven

Omschrijving (toelichting)

Voor het investeringsplan wordt verwezen naar het overzicht investeringsplannen

j. Structureel begrotingssaldo 2025

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 reël 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 van € 210.0000 laat zien dat gemeente Waalre structureel hogere baten heeft dan lasten. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de begroting van gemeente Waalre structureel en reël in evenwicht is.

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (x € 1.000)			
Onderdeel	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning	3.232	448	-2.784
Veiligheid	1.579	77	-1.502
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.795	42	-2.753
Economie	204	298	94
Onderwijs	1.390	370	-1.020
Sport, cultuur en educatie	4.665	1.164	-3.501
Sociaal domein	18.486	3.845	-14.641
Volksgesondheid en milieu	5.196	4.615	-581
Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.975	1.655	-1.320
Totaal van de taakvelden	40.522	12.513	- 28.009
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	463	35.646	35.183
Overzicht overhead	7.459	165	-7.294
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag voor onvoorzien	215	0	-215
Subtotaal taakvelden (incl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien)	48.659	48.324	-335
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	264	246	-18
Geraamd resultaat	48.923	48.570	-353
Incidentele baten en lasten	193	400	593
Structureel begrotingssaldo (positief saldo)			240

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving	Taakveld 2025	Reserve 2025	Taakveld 2026	Reserve 2026	Taakveld 2027	Reserve 2027	Taakveld 2028	Reserve 2028
Totaal bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-	-	-	-
audit WPG	-		-8.000					
Totaal Veiligheid	-	-	-8.000	-	-	-	-	-
samenwerking bereikbaarheidsagenda ZOB	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500
Totaal verkeer, vervoer en waterstaat	-53.500	-	-53.500	-	-53.500	-	-53.500	-
regionaal programma Storm	-		-19.420		-19.420			
Totaal Onderwijs	-	-	-19.420	-	-19.420	-	-	-
programma sport- en beweegakkoord	-30.000							
Totaal sport, cultuur en recreatie	-30.000	-	-	-	-	-	-	-
opvang statushouders Buitenjan	-14.000		-10.000	-		-		-
Totaal sociaal domein	-14.000	-	-10.000	-	-	-	-	-
Totaal volksgezondheid en milieu	-	-	-	-	-	-	-	-
dekking voor wegvallen fictief toegerekende rente BGE		-15.817		-		-		-
vrijvallen reserve aandelen bouwfonds		-11.604						
Totaal RO en stedelijke vernieuwing	-	-	-	-	-	-	-	-
algemene uitkering mei-circulaire 2024	-481.000							
afhandelen beroepen WOZ 2024	-25.000							
Totaal algemene dekking	-	-	-	-	-	-	-	-
	506.000							
Personeel derden i.v.m. ziekte en extra werk	-67.000							
Totaal overhead	-67.000	-	-	-	-	-	-	-
Totaal alle programma's	-	-	-90.920	-	-72.920	-	-53.500	-
	670.500	80.921		53.500		53.500		53.500

Toelichting overzicht incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving (toelichting)

- Audit WPG
In 2026 moet er eenmalig een audit worden gedaan in het kader van de WPG.
- 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.
- Regionaal programma Storm
In 2026 en 2027 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.

- Programma sport- en beweegakkoord
In uitvoeringsprogramma is aangegeven dat er een programma voor sport- en beweegakkoord dient te komen. voor het opstellen hiervan is in 2025 eenmalig een budget nodig.
- Opvang statushouders Buitenjan
- In 2025 en 2026 doet Waalre een eenmalig bijdrage voor de opvang van statushouders in de Buitenjan in Veldhoven.
- Dekking voor wegvallen fictief toegerekende rente BGE
In 2015 is € 750.000 in de reserve wettelijke bepalingen gestort. Uit deze reserve wordt jaarlijks een afnemende onttrekking t.g.v. de exploitatie geboekt ter dekking van de wegvallende fictieve toegerekende rentekosten aan de grondexploitatie.
- Vrijvallen reserve aandelen bouwfonds
In 2014 heeft Waalre € 822.646 voor de verkoop van de aandelen bouwfonds ontvangen. Dit is in de reserve bouwfonds gestort waar jaarlijks een afnemende onttrekking t.g.v. de exploitatie wordt geboekt ter dekking van het weggefallen dividend.
- Vrijvallen reserve aandelen bouwfonds
In het BOFv van 10 april 2024 hebben het Rijk en de koepels (VNG, IPO) afgesproken om met de financieel toezichthouders, en in afstemming met gedeputeerden verantwoordelijk voor financiële toezicht, een afspraak te maken. Het doel van deze afspraak is dat de eenmalige daling gemeentefonds in 2025 door toezichthouders in de meerjarenbegroting 2025-2028 voor de jaarschijf 2025 als incidenteel wordt gezien. Gemeenten kunnen de eenmalige daling van het gemeentefonds van € 675 miljoen in 2025 aanmerken als negatieve incidentele baat.
- Afhandelen beroepen WOZ
In 2025 vindt de afhandeling plaats van het grote aantal bezwaren dat in 2024 is ontvangen. Hiervoor is nog eenmalig 25.000 nodig.
- Personeel derden i.v.m. ziekte en extra werk
In verband met de krapte op de arbeidsmarkt wordt er eenmalig budget toegevoegd voor de inhuur op moeilijk in te vullen vacatures.

Overzicht begrotingssaldo vóór en na verrekening incidentele baten en lasten

Een positief saldo is een overschot op de begroting

Onderdeel	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo	-352	-771	-322	152
Eenmalige lasten t.l.v. reserves	54	54	54	54
storting in de reserves	-	-	-	-
Eenmalige baten (onttrekking reserves)	-81	-54	-54	-54
Eenmalige lasten t.l.v. exploitatie	138	37	19	-
Eenmalige baten t.g.v. exploitatie	481	-	-	-
Saldo zonder incidentele baten en lasten	240	-734	-303	152

Overzicht structurele onttrekkingen

In 2024 zijn structurele onttrekkingen begroot ter dekking van de afschrijving op activa aan de volgende reserves:

Omschrijving	Taakveld	Reserve	Taakveld	Reserve	Taakveld	Reserve	Taakveld	Reserve
	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028
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 2024 zijn structurele stortingen begroot ter dekking van de afschrijving van toekomstige investeringen aan de volgende reserves:

Omschrijving	Taakveld	Reserve	Taakveld	Reserve	Taakveld	Reserve	Taakveld	Reserve
	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028
storting in reserve bruggen	2	27.500	2	27.500	2	27.500	2	27.500
storting in reserve bruggen	2	122.500	2	122.500	2	122.500	2	122.500
storting in reserve bruggen	2	30.000	2	30.000	2	30.000	2	30.000
storting in reserve bereikbaarheidsagenda	0	25.000	0	50.000	0	75.000	0	92.000
storting in reserve buitenonderhoud scholen	4	59.000	4	59.000	4	59.000	4	59.000
Totaal structurele stortingen		264.000		289.000		314.000		331.000

2.3 Geprognosticeerde balans

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

ACTIVA	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029
Immateriële vaste activa	6.100	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	45.987.891	55.928.408	61.594.583	64.796.436	65.390.141	75.394.534
kredieten doorschuiven naar volgend jaar	-	-625.000	-1.057.687	-1.000.340	-6.052.596	-5.187.796
Financiële vaste activa	941.284	849.016	756.747	669.479	582.209	499.941
Totaal vaste activa	46.935.275	56.152.424	61.293.643	64.465.576	59.919.755	70.706.680
Onderhanden werk	5.253.156	5.253.156	5.253.156	5.253.156	5.253.156	5.253.156
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	11.476.001	11.476.001	11.476.001	11.476.001	11.476.001	11.476.001
Liquide middelen	102.389	102.389	102.389	102.389	102.389	102.389
Overlopende activa	747.888	747.888	747.888	747.888	747.888	747.888
Totaal vlottende activa	17.579.434	17.579.434	17.579.434	17.579.434	17.579.434	17.579.434
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	64.514.710	73.731.859	78.873.078	82.045.011	77.499.190	88.286.115
PASSIVA	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029
Eigen vermogen (reserves)	12.103.731	11.603.723	11.621.278	11.685.597	11.771.083	11.873.559
onttrekking reserves doorschuiven naar volgend jaar	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen	19.430.895	19.037.555	18.198.138	17.336.565	16.494.049	15.672.461
Vaste schulden > 1 jaar	22.022.066	21.838.097	21.581.805	21.321.981	21.058.575	20.791.533
Totaal vaste passiva	53.556.692	52.479.375	51.401.221	50.344.143	49.323.707	48.337.553
kasgeldlening	-	-	-	-	-	-
Netto vlottende schulden < 1 jaar	6.406.765	6.406.765	6.406.765	6.406.765	6.406.765	6.406.765
Overlopende passiva	4.551.253	4.551.253	4.551.253	4.551.253	4.551.253	4.551.253
Totaal vlottende passiva	10.958.019	10.958.019	10.958.019	10.958.019	10.958.019	10.958.019
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	64.514.710	63.437.393	62.359.239	61.302.161	60.281.725	59.295.571
raming financieringsbehoefte	0	10.294.466	16.513.839	20.742.849	17.217.464	28.990.543
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	64.514.710	73.731.859	78.873.078	82.045.011	77.499.190	88.286.115

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. Investerings 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.

Het jaarlijkse aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden gesteld op -0,4% van het BBP. Het aandeel van de gemeenten is gesteld op -0.27% van het BBP. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

bedragen
* € 1.000

Nr.	Omschrijving	2024 Volgens realisatie tot en met sept. 2024, aangevuld met raming resterende periode	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-502	-334	-707	-236	619
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	10.566	6.724	4.202	6.646	15.192
3.	Mutatie voorzieningen	632	-393	-839	-861	-843
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-194	0	0	0	0
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	-10.242	-7.451	-5.748	-7.743	-15.416

2.5 Investeringsplannen 2025 -2028

omslagre
nte: 1%

Jaa r	Pro g.	Omschrijving	Investe ring	Vervangi ngs- investeri ng	Termijn afschrij ving	Afschrij ving vanaf	Rente afschrij ving	Bedrag afschrij ving
2025	0	camera's raadzaal en dommelzaal	30.000	Ja	5 jr	2026	300	6.000
2025	0	applicaties software 2025	150.000	Ja	5 jr	2026	1.500	30.000
2025	2	wegenbeheersplan 2025	2.250.000	Nee	30 jr	2026	22.500	75.000
2025	2	bezuiniging wegenbeheersplan 2025	-150.000	Nee	30 jr	2026	-1.500	-5.000
2025	2	toegekend voor Heikantstraat en Traverse	-1.500.000	Nee				
2025	2	onderhoud bruggen 2025	170.000	Ja	30 jr	2026	1.700	5.667
2025	5	vervangingsprogramma groen en bomen	300.000	Ja	15 jr	2028	3.000	10.000
2026	0	applicaties software 2026	150.000	Ja	5 jr	2027	1.500	30.000
2026	2	wegenbeheersplan 2026	2.250.000	Nee	30 jr	2027	22.500	75.000
2026	2	bezuiniging wegenbeheersplan 2026	-150.000	Nee	30 jr	2027	-1.500	-5.000
2026	2	toegekend voor Heikantstraat en Traverse	-1.572.226	Nee	30 jr			
2026	2	onderhoud bruggen 2026 en 2027	455.000	Ja	30 jr	2028	4.550	15.167
2026	4	voorbereiding nieuwbouw de Meent	682.600	Ja	40 jr	2030	6.826	22.753
2026	5	vervangingsprogramma groen en bomen	300.000	Ja	15 jr	2028	3.000	10.000
2027	0	applicaties software 2027	150.000	Ja	5 jr	2028	1.500	30.000
2027	0	zit-sta bureau's 2027	35.000	Ja	10 jr	2028	350	3.500
2027	2	wegenbeheersplan 2027	1.500.000	Nee	30 jr	2028	15.000	50.000
2027	2	bezuiniging wegenbeheersplan 2027	-300.000	Nee	30 jr	2028	-3.000	-10.000
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	0	zit-sta bureau's 2028	35.000	Ja	10 jr	2029	350	3.500
2028	2	wegenbeheersplan 2028	1.500.000	Nee	30 jr	2029	15.000	50.000
2028	2	bezuiniging wegenbeheersplan 2028	-300.000	Nee	30 jr	2029	-3.000	-10.000
2028	2	onderhoud bruggen 2028 t/m 2030	455.000	Ja	30 jr	2031	4.550	15.167

2028	4	IHP nieuwbouw school Waalre-Noord	6.199.000	Nee	40 jr	2029	61.990	154.975
2028	7	GRP 2028	4.036.191	Ja	50 jr	2029	40.362	80.724

2. 6 Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving reserves	Stand per 1-1-2025	T.l.v. exploitatie	T.g.v. exploitatie	T.g.v. expl. Afschrijving	Stand per 31-12-2025
Bufferreserve	5.000.000	-	-	-	5.000.000
Vrij besteedbaar	1.386.155	-	-	-	1.386.155
Grondexploitatie	-	-	-	-	-
Sociaal domein	56.867	-	-	-	56.867
Algemene reserves	6.443.022	-	-	-	6.443.022
Openbare ruimte en bruggen	544.905	10.000	-	-	554.905
Wettelijke bepalingen	15.817	-	15.817	-	-
Regionaal fonds	489.495	-	-	-	489.495
Lokaal fonds	384.806	-	-	-	384.806
Sociale woningbouw	44.900	-	-	-	44.900
Landschappelijke kwaliteiten	124.081	-	-	-	124.081
Kapitaaldeckingsreserve huisvesting gemeentewerf	176.960	-	-	12.640	164.320
Kapitaaldeckingsreserve renovatie sporthallen	481.859	-	-	68.837	413.022
Kapitaaldeckingsreserve renovatie brandweerkazerne	557.382	-	-	24.234	533.148
Kapitaaldeckingsreserve buitensportacc.sportpark Waalre	884.560	-	-	50.220	834.340
Kapitaaldeckingsreserve 't Hazzo	354.948	-	-	9.593	345.355
Buitenonderhoud schoolgebouwen	519.337	59.000	-	-	578.337
Aandelen bouwfonds	11.604	-	11.604	-	-
Reserve bereikbaarheidsagenda	374.410	25.000	53.500	-	345.910
Reserve riolering	163.684	-	-	-	163.684
Reserve overlopende posten	31.953	-	-	-	31.953
Kapitaaldeckingsreserve bruggen	-	170.000	-	-	170.000
Overige bestemmingsreserves	5.160.701	264.000	80.921	165.524	5.178.256
Totaal reserves	11.603.723	264.000	80.921	165.524	11.621.278

Voorzieningen

Omschrijving voorzieningen	Stand per 01-01- 2025	voorziening obv CW	Toevanging rente	Toevoeging exploitatie en derden	uitgaven	Stand per 31-12- 2025
Voorziening personele verplichtingen (cw)	3.975.238	2,598%	103.277	40.000	298.809	3.819.706
Voorziening verlofsparen	433.047	0%	-	-	-	433.047
Voorziening Attero	-	0%	-	-	-	-
Verliesvoorziening GREX (in balans +/- op voorraden)	370.705	0%	-	-	-	370.705
Totaal voorzieningen verplichtingen en verliezen	4.778.990		103.277	40.000	298.809	4.623.458
Voorziening onderhoud gem. gebouwen	453.005	0%	-	236.762	327.459	362.308
Voorziening rationeel wegbeheer	-	0%	-	-	-	-
Totaal voorzieningen gelijkmatige verdeling kosten	453.005		-	236.762	327.459	362.308
Voorzieningen middelen derden						
Voorziening vervanging riolering (cw)	13.805.560	0%	-	-	593.188	13.212.372
Voorziening afvalstoffenheffing (cw)	-	0%	-	-	-	-
Totaal voorzieningen middelen derden	13.805.560		-	-	593.188	13.212.372
Totaal voorzieningen	19.037.555		103.277	276.762	1.219.456	18.198.138
Totaal reserves en voorzieningen	30.731.035		103.277	552.687	2.053.877	29.167.598

2.7 Toelichting mutaties reserves en voorzieningen

Toelichting mutaties reserves en voorzieningen 2025-2028

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 2023		3.296.184
Storting 2023 raadsbesluit jaarrekening 2023	1.703.816	
Stand 1 januari 2024		5.000.000
onttrekkingen 2024		
overbrengen krediet inhuur integrale veiligheid	-29.000	
overbrengen krediet bedrijventerrein de Voldijn	-17.133	
		-46.133
stortingen 2024	46.133	
		46.133
Stand 31 december 2024		5.000.000
onttrekkingen 2025 t/m 2028		-
Stand 31 december 2028		5.000.000

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 2023		2.778.000
Storting 2023 resultaat 2023	410.251	
Onttrekking 2023 raadsbesluit jaarrekening 2023	-1.703.816	
		-1.293.565
Stand 1 januari 2024		1.484.435
Storting 2024		
uitvoeringskosten klimaatakkoord	96.000	
verlagen krediet implementatie omgevingswet	128.012	
		224.012
onttrekkingen 2024		
overbrengen naar algemene buffer reserve	-26.133	
overbrengen krediet uitvoeringskosten klimaatakkoord	-103.147	
krediet implementatie omgevingswet	-193.012	
		-322.292
Stand 31 december 2024		1.386.155
onttrekkingen 2025		
krediet omgevingswet		-
Stand 31 december 2025		1.386.155
onttrekkingen 2026 t/m 2028		-
Stand 31 december 2028		1.386.155

Algemene reserve grondexploitatie

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

Stand 1 januari 2024	-
-----------------------------	---

onttrekkingen 2024 t/m 2028	-
Stand 31 december 2028	-

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 2024	56.867
stortingen 2024	-
onttrekkingen 2024	-
Stand 31 december 2024	56.867
Storting 2025	-
Stand 31 december 2025	56.867
Storting 2026	-
Stand 31 december 2026	56.867
Storting 2027	-
Stand 31 december 2027	56.867

Reserve openbare ruimte en bruggen

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

Stand 1 januari 2024		394.905
stortingen 2024		
openbare ruimte	150.000	
bruggen	0	
		150.000
onttrekkingen 2024		
Verschuiving extra formatie openbare ruimte	0	
		-
Stand 31 december 2024		544.905
onttrekkingen 2025 (dekkingsres. kap.lasten bruggen)	170.000	
		374.905
stortingen 2025		
openbare ruimte	0	
bruggen	180.000	
		180.000
Stand 31 december 2025		554.905
stortingen 2026		
openbare ruimte		
bruggen	180.000	
		180.000
Stand 31 december 2026		734.905
stortingen 2027		
bruggen	180.000	
		180.000
Stand 31 december 2027		914.905
stortingen 2028		
bruggen	180.000	
		180.000
Stand 31 december 2028		1.094.905

Kapitaaldekkingsreserve bruggen

Om de afschrijvingskosten van bruggen te dekken

Stand 1 januari 2024	-
stortingen 2024	
Stand 31 december 2024	-

stortingen 2025	170.000	
Afschrijving bruggen	0	
Stand 31 december 2025		170.000
onttrekkingen 2026		
Afschrijving bruggen		-5.657
Stand 31 december 2026		164.343
onttrekkingen 2027		
Afschrijving bruggen		-9.490
Stand 31 december 2027		154.853
onttrekkingen 2028		
Afschrijving bruggen		-9.500
Stand 31 december 2028		145.353

Reserve wettelijke bepalingen

Om de kosten als gevolg van rijksbeleid te financieren.

Stand 1 januari 2024		45.817
onttrekkingen 2024		
t.g.v. vrije reserve		-30.000
Stand 31 december 2024		15.817
onttrekkingen 2025		
t.g.v. vrije reserve		-15.817
Stand 31 december 2025		-

Reserve regionaal fonds

Kwalitatieve investeringen: regiofonds

Stand 1 januari 2024		535.991
onttrekkingen 2024		
van Gogh nationaal park	-9.000	
Krediet Dommeldal de Hogt	0	
Krediet ontwikkelfonds werklocaties	-37.496	
		-46.496
Stand 31 december 2024		489.495
onttrekkingen 2025 t/m 2027		
van Gogh nationaal park		-
Stand 31 december 2025		489.495
onttrekkingen 2026 t/m 2028		-
Stand 31 december 2028		489.495

Reserve lokaal fonds

Kwalitatieve investeringen: Lokaal fonds

Stand 1 januari 2024		384.806
onttrekkingen 2024		
Krediet dorpschart Aalst		-
Stand 31 december 2024		384.806
onttrekkingen 2025-2028		-
Stand 31 december 2028		384.806

Reserve sociale woningbouw

fonds sociale woningbouw

Stand 1 januari 2024		44.900
onttrekkingen 2024 - 2028		-
Stand 31 december 2028		44.900

Reserve landschappelijke kwaliteiten

Stand 1 januari 2024		354.081
onttrekkingen 2023		

Krediet fietspaden recreatief	-230.000	
Krediet kunstroutenetwerk	0	
		-230.000
Stand 31 december 2024		124.081
onttrekkingen 2025 t/m 2028		-
Stand 31 december 2028		124.081

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 2024	189.600
onttrekkingen 2024	
Afschrijving gemeentewerf	-12.640
Stand 31 december 2024	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

Reserve renovatie sporthallen

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

Stand 1 januari 2024	550.696
onttrekkingen 2024	
Afschrijvingsbedrag	-68.837
Stand 31 december 2024	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

Reserve renovatie brandweerkazerne

Doel is het financieren van de kapitaallasten voor de renovatie van de brandweerkazerne.

Stand 1 januari 2024	581.616
onttrekkingen 2024	
Afschrijvingsbedrag	-24.234
Stand 31 december 2024	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

Reserve buitensportaccommodatie sportpark Waalre

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

Stand 1 januari 2024	934.780
onttrekkingen 2024	
Afschrijvingsbedrag	-50.220
Stand 31 december 2024	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

Reserve verduurzaming 't Hazzo

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

Stand 1 januari 2024	364.541
onttrekkingen 2024	
Afschrijvingsbedrag	-9.593
Stand 31 december 2024	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

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 2024	460.337
storting 2024	59.000
Stand 31 december 2024	519.337
storting 2025	59.000

Stand 31 december 2025	578.337
storting 2026	59.000
Stand 31 december 2026	637.337
storting 2027	59.000
Stand 31 december 2027	696.337
storting 2028	59.000
Stand 31 december 2028	755.337

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 2024	35.604
onttrekkingen 2024	
beschikking t.g.v. de exploitatie	-24.000
Stand 31 december 2024	11.604
onttrekkingen 2025	
beschikking t.g.v. de exploitatie	-11.604
Stand 31 december 2025	-

Reserve Bereikbaarheidsagenda

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

Stand 1 januari 2024	423.910
onttrekkingen 2024	
Dekking programmteam bereikbaarheidsagenda	-50.500
Storting 2024	1.000
Stand 31 december 2024	374.410
onttrekkingen 2025	
Dekking programmteam bereikbaarheidsagenda	-53.500
Storting 2025	25.000
Stand 31 december 2025	345.910
onttrekkingen 2026	
Dekking programmteam bereikbaarheidsagenda	-53.500
Storting 2026	50.000
Stand 31 december 2026	342.410
onttrekkingen 2027	
Dekking programmteam bereikbaarheidsagenda	-53.500
Storting 2027	75.000
Stand 31 december 2027	363.910
onttrekkingen 2028	
Dekking programmteam bereikbaarheidsagenda	-53.500
Storting 2028	92.000
Stand 31 december 2028	402.410

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 2024	163.684
Toevoegingen 2024 t/m 2028	
Stand 31 december 2028	163.684

Reserve overlopende posten

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

Stand 1 januari 2024	97.161
-----------------------------	---------------

onttrekkingen 2024		
Overbrengen krediet cultuurloper	19.792	
Herijken woonnotitie (4e turap)	-20.000	
Gemeenschapshuizen (4e turap)	-50.000	
Overboeken geraamde kosten intranet (4e turap)	-15.000	
overboeken budgetten naar exploitatie		-65.208
Stand 31 december 2024		31.953
Toevoegingen 2025 - 2028		
Stand 31 december 2028		31.953

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 2024	4.118.597
Rentetoevoeging 2024	130.148
toevoegingen 2024	40.000
onttrekkingen 2024	-313.507
Stand 31 december 2024	3.975.238
Rentetoevoeging 2025	103.277
toevoegingen 2025	40.000
onttrekkingen 2025	-298.809
Stand 31 december 2025	3.819.706
Rentetoevoeging 2026	99.236
toevoegingen 2026	40.000
onttrekkingen 2026	-240.965
Stand 31 december 2026	3.717.977
Rentetoevoeging 2027	96.593
toevoegingen 2027	40.000
onttrekkingen 2027	-228.637
Stand 31 december 2027	3.625.933
Rentetoevoeging 2028	94.202
toevoegingen 2028	40.000
onttrekkingen 2028	-225.185
Stand 31 december 2028	3.534.950

Voorziening verlof sparen

Voorziening dekt spaarverlof medewerkers

Stand 1 januari 2024	433.047
Toevoegingen/onttrekkingen 2024-2028	-
Stand 31 december 2028	433.047

Voorziening Attero

Voorziening dekt geraamde bijdrage Attero kwestie

Stand 1 januari 2024	-
Stand 31 december 2028	-

Voorziening verliezen Bouwgrondexploitatie (BGE)

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

Stand 1 januari 2024	370.705
Toevoegingen/onttrekkingen 2024-2028	-
Stand 31 december 2028	370.705

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 2024	555.948
uitgaven groot onderhoud 2024	334.860-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	231.917
Stand 31 december 2024	453.005
uitgaven groot onderhoud 2025	327.459-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	236.762
Stand 31 december 2025	362.308
uitgaven groot onderhoud 2026	233.652-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	236.762
Stand 31 december 2026	365.418
uitgaven groot onderhoud 2027	173.877-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	236.762
Stand 31 december 2027	428.303
uitgaven groot onderhoud 2028	211.874-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	236.762
Stand 31 december 2028	453.191

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 2024	14.323.303
uitgaven	-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	602.743-
Toevoegingen:	85.000
Stand 31 december 2024	13.805.560
uitgaven	593.188-
Toevoegingen:	-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Stand 31 december 2025	13.212.372
uitgaven	762.954-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Stand 31 december 2026	12.449.418
uitgaven	813.357-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Stand 31 december 2027	11.636.061
uitgaven	755.493-
storting:t.l.v. diverse functies exploitatie:	-
Stand 31 december 2028	10.880.568

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 2024	-
Stand 31 december 2028	-

