

**GEMEENTE
DOESBURG**



Financiële begroting



Overzicht lasten en baten en toelichting

Overzicht lasten en baten en toelichting

De onderstaande tabel geeft alle baten en lasten per programma weer uit de jaarrekening 2025 en de gewijzigde begroting 2026 inclusief de meicirculaire en 2027 inclusief de toe te delen reserve mutaties. De reservemutaties zijn (conform BBV-richtlijnen) verdeeld over de programma's en verdeeld in structureel en incidenteel.

01 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	R2025	B2026	B2027
Lasten	12.395	12.216	13.326
Baten	7.126	5.590	5.766
Saldo van baten en lasten	-5.269	-6.626	-7.560
Onttrekking aan reserve	917	2.518	2.657
Toevoeging aan reserve	1.069	1.615	2.039
Saldo programma 01	-5.421	-5.723	-6.942

bedragen * €1.000

02 Verbindende en versterkende sociale aanpak	R2025	B2026	B2027
Lasten	28.356	28.002	28.879
Baten	8.718	7.997	8.001
Saldo van baten en lasten	-19.638	-20.005	-20.878
Onttrekking aan reserve	674	223	230
Toevoeging aan reserve	970	182	132
Saldo programma 02	-19.934	-19.964	-20.780

bedragen * €1.000

03 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	R2025	B2026	B2027
Lasten	1.078	1.144	2.317
Baten	718	579	1.106
Saldo van baten en lasten	-360	-565	-1.211
Onttrekking aan reserve	168	50	1.000
Toevoeging aan reserve	50	-	-
Saldo programma 03	-242	-515	-211

bedragen * €1.000

04 Bestuur en organisatie	R2025	B2026	B2027
Lasten	8.610	8.285	8.887
Baten	624	541	570
Saldo van baten en lasten	-7.986	-7.744	-8.317
Onttrekking aan reserve	1.084	233	58
Toevoeging aan reserve	200	5	5
Saldo programma 04	-7.102	-7.516	-8.264

bedragen * €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	R2025	B2026	B2027
Lasten	450	446	1.006
Baten	35.234	34.760	35.847

01 Evenwichtig en leeftijdsbestendig woon- en vestigingsklimaat	R2025	B2026	B2027
Saldo van baten en lasten	34.784	34.314	34.841
Onttrekking aan reserve	-	40	-
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	34.784	34.354	34.841

bedragen * €1.000

Totaal programma's en dekkingsmiddelen	R2025	B2026	B2027
Lasten	50.889	50.093	54.415
Baten	52.420	49.467	51.290
Saldo van baten en lasten	1.531	-626	-3.125
Onttrekking aan reserve	2.843	3.064	3.945
Toevoeging aan reserve	2.289	1.802	2.176
Geraamd resultaat	2.085	636	-1.356

bedragen * €1.000

In programma's zijn de volgende kosten opgenomen:	R2025	B2026	B2027
Kosten overhead (programma 4)	6.265	6.584	7.358
bedrag heffing vennootschapsbelasting	-4	-	-
bedrag voor onvoorzien (Algemene dekkingsmiddelen)	19	55	15

bedragen * €1.000

Incidentele baten en lasten

Hieronder volgt een overzicht van de incidentele lasten die in de begroting zijn opgenomen met een korte toelichting en verwijzing naar het P&C document waarin het voor het eerst is opgenomen.

Programma 1	2027	2028	2029	2030	bron
Energie transitie (dekking bestemmingsreserve)	111.500	111.500	117.500	117.500	Begroting 2026
Invoering omgevingswet (dekking bestemmingsreserve)	50.000	50.000	50.000	50.000	Begroting 2026
Nationaal isolatieprogramma (dekking bestemmingsreserve)	40.000				Begroting 2027
Bouwleges		-124.000	-208.000	-564.000	Begroting 2027
Extra opbrengsten anterieure overeenkomst Stoerwoud	-54.000	-54.000			Begroting 2027
Extra opbrengsten anterieure overeenkomst Wemmerse Woerden		-111.000	-111.000	-111.000	Begroting 2027
Aanpak gevaarlijke kruispunten	250.000				CPR 2026
Energiemaatregelen zwembad	100.000				CPR 2026
Investeren in groen in wijken en maatregelen voor klimaatadaptatie	300.000	100.000			CPR 2026
Werken aan een zo inclusief mogelijke toegankelijkheid van onze openbare ruimte	50.000				CPR 2026
Verbeteren van openbare verlichting en inrichting van risicoplekken.	50.000	50.000			CPR 2026
Civiele kunstwerken/Contre Escarpe	50.000				KN 2027

Programma 1	2027	2028	2029	2030	bron
Vervanging systeem beheer openbare ruimte	115.000				KN 2027
Omvorming Ijsselkade	25.000				KN 2027
Mutatie reserve (onttrekking)	-201.500	-161.500	-167.500	-167.500	Begroting 2026/2027
		0	0	0	
Totaal	886.000	-139.000	-319.000	-675.000	
		0	0	0	

Programma 2	2027	2028	2029	2030	bron
Beschermd wonen baten tbv transformatie	-200.000				Begroting 2026
Beschermd wonen lasten tbv transformatie	197.190	169.690	169.690	169.690	Begroting 2026
Voeren van ruimhartig armoedebeleid met focus op eigen regie.	100.000	100.000			CPR 2026
Beheersvergoeding de Linie 2	50.000	50.000			CPR 2026 aanvullend
Mutatie reserve (storting)	2.810	-169.690	-169.690	-169.690	Begroting 2026
		0	0	0	
Totaal	150.000	150.000	-	-	

Programma 3	2027	2028	2029	2030	bron
Behouden en versterken van het historische erfgoed van Doesburg (dekking algemene reserve)	1.000.000				CPR 2026
Wegwerken achterstanden archief ivm archiefwet	80.000	80.000			CPR 2026 aanvullend
Werken aan aanbodontwikkeling voor de jonge doelgroep (leeftijd 4 t/m 8).	50.000				CPR 2026
Mutatie reserve (storting)	-1.000.000				CPR 2026
	0				
Totaal	130.000	80.000	-	-	

Programma 4	2027	2028	2029	2030	bron
Conferentiesysteem voor de raadvergaderingen	30.000	30.000			Begroting 2026
Voldoen aan de AVG n.a.v. rapport inspectie	100.000	100.000			CPR 2026 aanvullend
Extra inzet om te voldaan aan de Cyberbeveiligingswet	10.000				KN 2027
Inwoners, ondernemers, wijkraden en maatschappelijke organisaties vroegtijdig betrekken bij beleid.	50.000				CPR 2026
Ondersteuning cruciale ontwikkelingen i.r.t. de ambities van Doesburg	250.000	250.000			CPR 2026
Totaal	440.000	380.000	-	-	

Algemene dekkingsmiddelen	2027	2028	2029	2030	bron
Beleidsvorming, procesinrichting en implementatie verplichte werkwijze WOZ	91.000				KN 2027

Programma 1	2027	2028	2029	2030	bron
Uitvoering programma binnenstad met als doel een sterke lokale economie met ruimte voor ondernemerschap, cultuur en toerisme in balans met leefbaarheid.	500.000	500.000			CPR 2026
Totaal	591.000	500.000	-	-	

Totaal incidentele lasten	2.197.000	971.000	-319.000	-675.000	
			0	0	

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In onderstaand overzicht zijn de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves opgenomen. Wij gaan ervan uit dat alle mutaties een structureel karakter hebben omdat de stortingen geen einddatum hebben en de onttrekkingen vooral betrekking hebben op dekking kapitaallasten en onderhoud.

Omschrijving	Saldo eind 2026	Toevoeging	Onttrekking	Saldo eind 2027
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	42	5	3	44
Bestemmingsreserve kapitaallasten	14.072	414	630	13.856
Huisvestering Onderwijs (IHP)	239	32		271
Rehabilitatie van wegen	2.401	125	100	2.426
Totaal	16.754	576	733	16.597

Gehanteerde algemene technische uitgangspunten

Algemene technische uitgangspunten

Bij de samenstelling van de programmabegroting 2027-2030 zijn de navolgende bij de kadernota 2027 vastgestelde algemene uitgangspunten gehanteerd:

> IJkpunt

De programmabegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2027 vastgestelde beleid en dus inclusief de bij de kadernota 2027 gehonoreerde begrotingsvoorstellen 2027-2030.

> Structureel sluitende begroting

Het uitgangspunt is een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting hetgeen wil zeggen dat alle structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten.

> Onvoorzien

De post onvoorzien is evenals voorgaande jaren gesteld op een vast bedrag van € 15.000.

> Rentepercentages

In de begroting 2027 zijn de navolgende rentepercentages gehanteerd:

- Financieringstekort (debetrente) 4,75%
- Financieringsoverschot (creditrente) 1,25%

- Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente) 0%
- Rente lang geld (lineair 25 jaar) 3,86%

> Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is in de begroting 2027-2030 geraamd op basis van de meicirculaire 2026.

> Algemene prijsstijgingen en indexatie WMO en Jeugdzorg

Voor de in de begroting 2027 op te nemen ramingen is ten opzichte van de actuele ramingen 2026 op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (raming van het CPB maart 2026) een indexering toegepast van 2,5%. Deze methodiek sluit aan op de nieuwe financieringssysteem die het rijk vanaf 2024 heeft ingevoerd in relatie tot het accres van het gemeentefonds. Voor de WMO en de Jeugdzorg is een indexatie gehanteerd van 3,72% (bron NZa / ministerie van VWS).

> Verbonden partijen

De bijdragen aan verbonden partijen zijn gebaseerd op de meest recente beschikbare begrotingen van deze partijen.

> Salarislasten eigen personeel

De salarislasten zijn in de begroting 2027 gebaseerd op het gesloten CAO akkoord gemeenten 2025-2027 en de toegestane formatie.

> Opbrengsten belastingen, heffingen en leges

Bij de raming van de opbrengst van de gemeentelijke heffingen/belastingen/leges is m.u.v. de rioolheffing en de afvalstoffenheffing rekening gehouden met een algemene tariefstijging van 2.5% (conform het percentage voor de algemene prijsstijgingen). De opbrengst voor de rioolrechten en de afvalstoffenheffing zijn gebaseerd op een 100% kostendeckingspercentage.

> Constante prijzen

De meerjarenramingen 2027-2030 is gebaseerd op het prijspeil per 1 januari 2027 en opgesteld in constante prijzen.

> Kapitaallasten nieuwe investeringen

Bij de berekening van de kapitaallasten van nieuwe investeringen is voor wat betreft de rentecomponent uitgegaan van de begrote marktrente van lang geld te weten 3,86%. De afschrijvingslast is op basis van artikel 14 van de vigerende financiële verordening bepaald en begroot met ingang van het dienstjaar volgend op het jaar van de ingebruikname van het actief.

> Subsidies en inkomensoverdrachten

De subsidies en inkomensoverdrachten voor 2027 zijn geraamd op basis van het niveau van 2026, vermeerderd met een inflatiepercentage van 2,5%.

> Stortingen in voorzieningen

De stortingen in de voorzieningen zijn gebaseerd op de meest actuele beheerplannen.

> Saldering reserves

De dotatie en onttrekking van enkele bestemmingsreserves gebeurt op begrotingsbasis budgettair neutraal (dotatie gelijk aan onttrekking) of op basis van een realistische planning (bestemmingsreserve kapitaallasten). Op rekeningbasis wordt op basis van het werkelijke saldo gedoteerd, dan wel onttrokken.

Het gaat hierbij om de volgende bestemmingsreserves:

- kapitaallasten
- rehabilitatie wegen
- uitvoeringskosten klimaat
- omgevingswet
- nationaal isolatieprogramma
- transformatie beschermd wonen

> Toerekening salarislasten

Salarislasten zijn toegekend aan taakvelden en aan te activeren investeringen op basis van de meest actuele urenplanningen.

> Dividend

Het dividend is geraamd op basis van het gemiddelde gerealiseerde dividend over de afgelopen jaren.

> Weerstandratio

Voor de weerstandratio is een door de raad vastgestelde minimumnorm gehanteerd van 2,0 Dit wil zeggen dat de omvang van de weerstandscapaciteit (algemene reserve plus de post onvoorzien) minimaal 2 x de omvang van de risico's moet zijn.

Uiteenzetting financiële positie

Uiteenzetting financiële positie

De uiteenzetting van de financiële positie geeft inzicht in de financiën van het begrotingsjaar. Het bevat een raming van het begrote resultaat, geeft inzicht in de begrote begin- en eindbalans en bevat een overzicht van het EMU-saldo. Daarnaast is een overzicht opgenomen van de nieuwe investeringen en de reserves en voorzieningen.

	2027
Totaal programma's en dekkingsmiddelen	
Lasten	54.415
Baten	51.290
Saldo van baten en lasten	-3.125
Onttrekking aan reserve	3.945
Toevoeging aan reserve	2.176
Begrotingssaldo	-1.356

Geprognoseerde balans begrotingsjaar	2026	2027
(im) Materiële vaste activa	35.045	36.506
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	101	101
Financiële vaste activa: Leningen	3.597	3.513
Totaal Vaste Activa	38.743	40.120
Vorraden: Onderhanden werk	695	1.415
Uitzettingen <1 jaar	10.000	6.000
Liquide middelen	500	500
Overlopende activa	3.000	3.000
Totaal Vlottende Activa	14.195	10.915
Totaal Activa	52.938	51.035
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	9.408	7.130
Bestemmingsreserves	19.673	20.318
Nog te bestemmen resultaat	636	-1.356
Voorzieningen	3.055	1.534
Vaste schuld	10.000	10.000
Totaal Vaste Passiva	42.772	37.626
Vlottende schuld	2.966	6.209
Overlopende passiva	7.200	7.200
Totaal Vlottende Passiva	10.166	13.409
Totaal Passiva	52.938	51.035

EMU-saldo

In de begroting moet de berekening van het EMU-saldo worden opgenomen. Het EMU-saldo is het geraamde saldo van de ontvangsten en uitgaven berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Omschrijving	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-1.108	-3.124	-1.950
Mutatie (im)materiële vaste activa	289	1.460	444
Mutatie voorzieningen	78	-1.521	138
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-281	720	492
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-1.038	-6.825	-2.748

(bedragen x € 1.000)

Investeringskredieten

Deze lijst geeft een overzicht van de investeringen in de periode 2026-2029. Het gaat hierbij o.a. om investeringen uit het watertakenplan, rehabilitatie wegen, openbare verlichting en vervangingsinvesteringen. De afschrijvingslasten van deze investeringen zijn verwerkt in de begroting.

Overzicht Investeringskredieten		
Omschrijving	Jaar van investering	Investeringsbedrag
Project Flora 23- fase 2	2026-2027	1.100.000
Herinrichting Kraakselaan incl. riolering	2026-2027	695.000
Fietspad Didamseweg	2026-2027	275.000
Bewegwijzering	2026-2027	52.000
Vervangen elektrische installaties riolering	2027	100.000
Investerings Watertakenplan	2027	380.000
Toegankelijke ontmoetingsruimte buiten	2027	350.000
Looijerspark; brug en verlichting	2027	170.000
Voorzieningengebouw haven	2027	312.000
Vervanging rioned rioolontstopper	2027	60.000
Noodstroomvoorziening stadskantoor	2027	70.000
Vervanging tractiemiddelen	2027	210.000
Openbare verlichting	2027	295.000
Reconstructie Lindewal, Nahuysingel, Meipoort	2027-2028	1.200.000
Civiele kunstwerken	2027-2028	296.000
Restauratie Martinitorren	2027-2030	1.000.000
Vervanging tractiemiddelen	2028	80.000
Investerings Watertakenplan	2028	350.000
Openbare verlichting	2028	67.000
Investerings Watertakenplan	2029	3.875.000
Verkeersmaatregelen centumpoorten	2029	2.012.000
Openbare verlichting	2029	27.000
Overige investeringen, waaronder wegen	2030	1.000.000
Openbare verlichting	2030	27.000

Reserves en voorzieningen

De reserves kunnen worden onderverdeeld in de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. De algemene reserve bestaat uit componenten van het eigen vermogen waaraan de gemeenteraad geen bepaalde bestemming heeft gegeven. Kenmerkend voor reserves is dat ze:

- worden gevormd door bestemming van het resultaat;
- vrij besteedbaar zijn;
- tot het eigen vermogen behoren.

Voorzieningen behoren tot het vreemde vermogen en worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen moeten precies de omvang hebben van de achterliggende verplichting of risico. Zo mogen niet kleiner maar ook niet groter zijn. De primitieve begrote stand en het verloop van de reserves en voorzieningen.

In onderstaande overzicht zijn de begrote mutaties op de reserves en voorzieningen weergegeven. De beginstand 2027 is gebaseerd op de geactualiseerde begroting 2026.

Algemene Reserve	Saldo 01-01-2027	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2027
Algemene Reserve	10.044	-	2.914	7.130
Begrotingsresultaat	-		1.356	-1.356
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	10.044	-	4.270	5.774

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01-2027	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2027
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	42	5	3	45
Bestemmingsreserve kapitaallasten	14.072	414	630	13.856
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	179	-	-	179
Huisvestering Onderwijs (IHP)	239	32		271
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	400	-	-	400
BR Beschermd wonen (K)	597	100	97	600
BR Omgevingswet (K)	279	-	50	229
BR Nationaal isolatieprogramma (K)	140	-	40	100
BR Uitvoeringskosten klimaat (K)	435	-	112	324
Rehabilitatie van wegen	2.401	125	100	2.426
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388	-	-	388
BR nieuwbouw sporthal	-	1.500		1.500
BR Opvang Oekraïners	500	-	-	500
Totaal bestemmingsreserve	19.672	2.176	1.031	20.818
Totaal Reserves	29.716	2.176	5.301	26.592

Voorzieningen	Saldo 01-01-2027	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2027
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	677	224	254	647
VRZ Wegen	304	161	230	235
Voorziening verlofsparen	64	-	-	64
VRZ Vervangingsinvestering riolering	119	213	213	119
VRZ middelen derden afvalstoffenheffing (K)	245	-	72	173
VRZ Onderhoud Turfhaven	148	23	-	171
VRZ Pensioen Wethouders 3019(K)	1.329	-	1.329	-
VRZ RVU	43	-	43	-
VRZ Fonds Culturele Doelinden	126	-	-	126
Totaal voorzieningen	3.055	621	2.141	1.535

Meerjarenraming 2027-2030

Meerjarenraming

De meerjarenraming geeft inzicht in de financiële positie voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar gebaseerd op het vastgestelde beleid tot en met de kadernota 2027. Ten opzichte van

de kadernota 2027 zijn de resultaten licht verbeterd. Met name door de uitkomsten van de meicirculaire 2027.

	2028	2029	2030
Totaal van programma's en dekkingsmiddelen			
Lasten	49.950	47.986	48.361
Baten	48.001	47.224	48.057
Saldo van baten en lasten	-1.949	-762	-304
Onttrekking aan reserve	1.110	1.138	1.191
Toevoeging aan reserve	162	162	162
Begrotingssaldo	-1.001	214	725
Waarvan incidenteel	971	-319	-675
Structureel begrotingssaldo	-30	-105	50
Geprognoseerde balans	2028	2029	2030
(im) Materiële vaste activa	36.950	38.009	39.148
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	101	101	101
Financiële vaste activa: Leningen	3.399	3.297	3.245
Totaal Vaste Activa	40.450	41.407	42.494
Voorraden: Onderhanden werk	1.907	1.438	603
Uitzettingen <1 jaar	6.000	6.000	6.000
Liquide middelen	500	500	500
Overlopende activa	3.000	3.000	3.000
Totaal Vlottende Activa	11.407	10.938	10.103
Totaal Activa	51.857	52.345	52.597
Passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5.774	4.772	4.986
Bestemmingsreserves	19.870	18.894	17.865
Nog te bestemmen resultaat	-1.001	214	725
	-	-	-
Voorzieningen	1.672	1.735	1.798
Vaste schuld	15.000	15.000	15.000
Totaal Vaste Passiva	41.315	40.615	40.374
Vlottende schuld	3.342	4.530	5.023
Overlopende passiva	7.200	7.200	7.200
Totaal Vlottende Passiva	10.542	11.730	12.223
Totaal Passiva	51.857	52.345	52.597

EMU-saldo

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het EMU-saldo weergegeven voor 2027-2029

EMU-saldo	2028	2029	2030
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-1.950	-762	-304
Mutatie (im)materiële vaste activa	444	1.059	1.139
Mutatie voorzieningen	138	63	63
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	492	-468	-835
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-2.748	-1.290	-545

(bedragen x € 1.000)

Reserves en voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de reserves en voorzieningen in de meerjarenraming opgenomen.

Omschrijving	Saldo eind 2027	Mutaties	Saldo eind 2028	Mutaties	Saldo eind 2029	Mutaties	Saldo eind 2030
Algemene Reserve	7.130	-	7.130	-	7.130	-	7.130
Jaarrekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-
Begrotingsresultaat	-1.356	-1.001	-2.357	213	-2.144	725	-1.419
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	5.774	-1.001	4.773	213	4.986	725	5.711
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	45	3	48	3	51	3	54
Bestemmingsreserve kapitaallasten	13.856	-652	13.204	-642	12.562	-641	11.921
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	179	-	179	-	179	-	179
Huisvestering Onderwijs (IHP)	271	32	303	32	335	32	367
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	400	-	400	-	400	-	400
BR nieuwbouw sporthal	1.500	-	1.500	-	1.500	-	1.500
BR Opvang Oekraïners	500	-	500	-	500	-	500
BR Beschermd wonen (K)	600	-170	430	-170	260	-170	90
BR Omgevingswet (K)	229	-50	179	-50	129	-50	79
BR Nationaal isolatieprogramma (K)	100	-	100	-	100	-	100
BR Uitvoeringskosten klimaat (K)	324	-112	212	-117	95	-118	-23
Rehabilitatie van wegen	2.427	-	2.427	-32	2.395	-85	2.310
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388	-	388	-	388	-	388
Totaal bestemmingsreserve	20.819	-949	19.870	-976	18.894	-1.029	17.865
Totalen	26.593	-1.950	24.643	-763	23.880	-304	23.576

Omschrijving	Saldo eind 2027	Mutaties	Saldo eind 2028	Mutaties	Saldo eind 2029	Mutaties	Saldo eind 2030
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	647	114	761	4	765	4	769
Voorziening wegen	235	36	271	36	307	36	343
Voorziening verlofsparen	64	-	64	-	64	-	64
VRZ Vervangingsinvestering riolering	119	-	119	-	119	-	119
Vrz. middelen derden afvalstoffenheffing (K)	172	-35	137	-	137	-	137
VRZ Onderhoud Turfhaven	171	23	194	23	217	23	240
VRZ Fonds Culturele Doeleinden	126	-	126	-	126	-	126
Totalen	1.534	138	1.672	63	1.735	63	1.798

