

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 inclusief de aan de programma's en de dekkingsmiddelen 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	R2022	B2023	B2024
Lasten	10.632	10.117	9.314
Baten	7.546	4.761	4.746
Saldo van baten en lasten	-3.086	-5.356	-4.568
Onttrekking aan reserve	-	-	352
Toevoeging aan reserve	-	-	691
Saldo programma 01	-3.086	-5.356	-4.907

bedragen * €1.000

02 Verbindende en versterkende sociale aanpak	R2022	B2023	B2024
Lasten	21.880	21.554	22.242
Baten	4.684	4.953	4.823
Saldo van baten en lasten	-17.196	-16.601	-17.419
Onttrekking aan reserve	-	-	136
Toevoeging aan reserve	-	-	132
Saldo programma 02	-17.196	-16.601	-17.415

bedragen * €1.000

03 Kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie	R2022	B2023	B2024
Lasten	911	1.317	1.102
Baten	441	655	587
Saldo van baten en lasten	-470	-662	-515
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Saldo programma 03	-470	-662	-515

bedragen * €1.000

04 Bestuur en organisatie	R2022	B2023	B2024
Lasten	7.202	7.236	7.967
Baten	546	322	367
Saldo van baten en lasten	-6.656	-6.914	-7.600
Onttrekking aan reserve	4.114	2.571	34
Toevoeging aan reserve	3.708	912	5
Saldo programma 04	-6.250	-5.255	-7.571

bedragen * €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	R2022	B2023	B2024
Lasten	502	902	434
Baten	29.671	28.332	30.404
Saldo van baten en lasten	29.169	27.430	29.970
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	29.169	27.430	29.970

bedragen * €1.000

Totaal programma's en dekkingsmiddelen	R2022	B2023	B2024
-----------------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Lasten	41.127	41.126	41.059
Baten	42.888	39.023	40.927
Saldo van baten en lasten	1.761	-2.103	-132
Onttrekking aan reserve	4.114	2.571	522
Toevoeging aan reserve	3.708	912	828
Geraamd resultaat	2.167	-444	-438

bedragen * €1.000

In programma's zijn de volgende kosten opgenomen:	R2022	B2023	B2024
Kosten overhead (programma 4)	5.935	6.238	6.773
bedrag heffing vennootschapsbelasting	78	-	-
bedrag voor onvoorzien (Algemene dekkingsmiddelen)	-	15	15
	-	15	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. Er zijn geen incidentele baten. Bedragen < € 15.000 worden niet toegelicht.

Programma 1	2024	2025	2026	2027	bron
Energie transitie	100.000	100.000			KN 2024
Project Centrum Beinum (onderzoek en participatie)	60.000				KN 2024
Schapenbegrazing	3.500				Integrale afweging begr.2023
Totaal	163.500	100.000	-	-	

Aanvullend op de klimaat en energiemiddelen die wij ontvangen van het Rijk is er voor 2024 en 2025 extra geld beschikbaar gesteld om de energietransitie te realiseren.

Om het centrum van Beinum te transformeren naar een volwaardig hart van Beinum zijn extra projectgelden nodig voor onderzoek en participatie.

Programma 2	2024	2025	2026	2027	bron
VGGM / Jeugdgezondheidszorg uniform deel	23.100				KN 2024
VGGM / Openbare gezondheidszorg	8.600				KN 2024
Praktijk ondersteuner huisarts	61.000				KN 2024
Totaal	92.700	-	-	-	

Voor 2024 zijn extra middelen beschikbaar gesteld om de afschalingsmaatregelen terug te draaien zodat het wettelijk basispakket jeugdgezondheidszorg (JGZ) weer wordt aangeboden. Door de VGGM is de toezegging gedaan om een plan op te stellen voor een toekomstbestendige JGZ.

Om de problemen bij jeugdigen eerder en laagdrempeliger op te pakken loopt er in 2024 een pilot met een praktijkondersteuner bij de huisartsen (POH-er). Doel is een daling van de instroom naar de jeugd-GGZ te realiseren. Dit is beter voor de jeugdige zelf. Bij een geslaagde pilot zouden de lasten van de POH-er zich gecompenseerd worden door de besparing op duurdere zorg.

Programma 3	2024	2025	2026	2027	bron
Inzet retailmakelaar	25.000				Integrale afweging begr.2023
Project toekomstbestendig bedrijventerrein Beinum Oost	35.000				KN 2024
Uitvoeringsprogramma koersnota toerisme	120.000	40.000	40.000		KN 2024
Totaal	180.000	40.000	40.000	-	

Om een goede bezetting van winkelpanden in stand te houden is voor 2023 en 2024 extra geld beschikbaar gesteld.

Voor de revitalisatie van bedrijventerrein Beinum Oost is extra geld beschikbaar.

Voor projecten die voortvloeien uit de speerpunten van de Koersnota Toerisme is extra geld beschikbaar gesteld. Met het uitvoeren van het uitvoeringsprogramma kan de basis op orde worden gebracht en wordt een basis gelegd voor verdere ontwikkeling in de toekomst.

Programma 4	2024	2025	2026	2027	bron
Vrij budget per lijn	40.000	40.000			Integrale afweging begr.2023
Uitstallingen binnenstad	17.000				KN 2024
stadsfotograaf	3.000	3.000			Integrale afweging begr.2024
Totaal	60.000	43.000	-	-	

Voor incidentele activiteiten/projecten is € 10.000 per programma beschikbaar voor het college.

Voor het opstellen van een nieuw uitstallingsbeleid is extra geld beschikbaar. Doel is een uniforme en nette uitstraling met zo min mogelijk opstakels voor voetgangers.

Totaal incidentele lasten	496.200	183.000	40.000	-
----------------------------------	----------------	----------------	---------------	----------

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

Omschrijving	Saldo eind 2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo eind 2024
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	34.254	5.104	2.500	36.858
Bestemmingsreserve kapitaallasten	15.739.949		503.341	15.236.608
Openbare verlichting	26.016	83.941		109.957
Huisvestering Onderwijs (IHP)	206.291	32.145		238.436
Vervanging speeltoestellen	38.291	413		38.704
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	821.000	100.000	-	921.000
Groot onderhoud kapitaalgoederen	69.240	16.600	16.600	69.240
Rehabilitatie van wegen	1.166.219	350.000		1.516.219
Bestemmingsreserve wegen	1.008.022	240.113		1.248.135
Totaal bestemmingsreserve	19.109.281	828.316	522.441	19.415.157

Gehanteerde algemene technische uitgangspunten

Algemene technische uitgangspunten

Bij de samenstelling van de programmabegroting 2024-2027 zijn behoudens relevante specifieke begrotingsvoorstellen 2024-2027 de navolgende algemene uitgangspunten gehanteerd:

> IJkpunt

De programmabegroting 2024-2027 is opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2024 vastgestelde beleid en dus inclusief de bij de kadernota 2024 gehonoreerde begrotingsvoorstellen 2024-2027.

> Materieel sluitende begroting

Het uitgangspunt is een structureel sluitende meerjarenbegroting.

> Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De programmabegroting 2024-2027 is opgesteld conform de wet- en regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

> Onvoorzien

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

> Rentepercentages

In de begroting 2024 zijn mede op basis van de actuele rentetarieven van de BNG (12 april 2023) de navolgende rentepercentages gehanteerd:

Financieringstekort (debetrente BNG) 4%

Financieringsoverschot (rente rekening courant schatkist stand 13 april 2023) 2,9%

Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente) 0%

Rente lang geld (lineair 25 jaar) 3,42%

> Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is in de begroting 2024-2027 geraamd op basis van de meicirculaire 2023 en de actuele beschikbare aantallen maatstaven.

> Algemene prijsstijgingen

Voor de in de begroting 2024 opgenomen ramingen is ten opzichte van de actuele ramingen 2023 op basis van het Centraal Economisch Plan (CEP 2023 raming maart 2023 prijs materiële overheidsconsumptie IMOC) van het Centraal Plan Bureau (CPB) uitgegaan van een algemene prijsstijging van 3,9% om daarmee onze koopkracht in stand te kunnen houden.

> Verbonden partijen

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

> Salarislasten eigen personeel

De huidige CAO loopt op 1 januari 2024 af. De ramingen van de salarislasten zijn in de begroting 2024-2027 gebaseerd op de in 2023 gemaakte CAO afspraken en een op basis van het CEP 2023 van het CPB geraamde loonstijging in 2024 t.o.v. 2023 van 5,2% (raming maart 2023 loonvoet sector overheid)

> 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 4,55%. Dit is een gewogen gemiddelde van de prijsstijgingen (gewicht 50%) en de salarisstijgingen (gewicht 50%). Ook de tarieven voor de toeristenbelasting en de parkeerheffingen zijn op dit percentage gebaseerd met dien verstande dat de tarieven voor de toeristenbelasting extra met een inhaalcorrectie 2023 van 5,95% is verhoogd (totaal dus $4,55\% + 5,95\% = 10,5\%$). De tarieven voor de rioolrechten zijn gebaseerd op het Watertakenplan Olburgen 2023-2027 en de tarieven voor de afvalstoffenheffing worden gebaseerd op een 100% kostendekkingspercentage.

> Constante prijzen

De meerjarenramingen 2024-2027 zijn gebaseerd op basis van het prijspeil per 1 januari 2024 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 3,42%. De afschrijvingslast is op basis van artikel 9 van de vigerende financiële verordening bepaald en begroot met ingang van het dienstjaar volgend op het jaar waarin de investering gerealiseerd wordt.

> Subsidies en inkomensoverdrachten

In het BBV wordt nader onderscheid gemaakt tussen subsidies en inkomensoverdrachten. De subsidies en inkomensoverdrachten voor 2024 zijn geraamd op basis van het niveau van 2023, vermeerderd met het inflatiepercentage van 3,9%.

> 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:

bestemmingsreserve kapitaallasten.

bestemmingsreserve rehabilitatie wegen.

bestemmingsreserve groot onderhoud kapitaalgoederen.

> Toerekening apparaatslasten en urenverdeling

Apparaatslasten 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.

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 de begrote resultaat van het vastgestelde beleid, 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.

	2024
Totaal programma's en dekkingsmiddelen	
Lasten	41.059
Baten	40.928
Saldo van baten en lasten	-131
Onttrekking aan reserve	522
Toevoeging aan reserve	828
Begrotingsaldo	-437

Geprognostiseerde balans begrotingsjaar	31-12-2023	31-12-2024
(im) Materiële vaste activa	28.383.210	31.647.106
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekingen	101.430	101.430
Financiële vaste activa: Leningen	4.610.572	4.391.561
Totaal Vaste Activa	33.095.211	36.140.097
Vorraden: Onderhanden werk	-150.000	0
Uitzettingen <1 jaar	8.000.000	6.000.000
Liquide middelen	500.000	500.000
Overlopende activa	1.600.000	1.600.000
Totaal Vlottende Activa	9.950.000	8.100.000
Totaal Activa	43.045.211	44.240.097
Passiva		
Eigen vermogen	25.264.407	25.132.172
Voorzieningen	3.030.712	1.932.460
Vaste schuld	1.800.000	1.200.000
Totaal Vaste Passiva	30.095.119	28.264.632
Vlottende schuld	7.950.092	10.975.465
Overlopende passiva	5.000.000	5.000.000
Totaal Vlottende Passiva	12.950.092	15.975.465
Totaal Passiva	43.045.211	44.240.097

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	2023	2024	2025
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-2103	-640	17
Mutatie (im)materiële vaste activa	2342	3264	605
Mutatie voorzieningen	260	-1098	-255
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	348	150	-
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-4.533	-5.152	-843

(bedragen x € 1.000)

Investeringskredieten

In deze begroting zijn de exploitatielasten van de kredieten uit kadernota 2024 verwerkt. De kredieten worden met het vaststellen van de begroting vrijgegeven.

Investeringskredieten	
Verkeersmaatregelen entrees Ooipootstraat, Koepootstraat en Meipootstraat.	300.000
Rehabilitatie Oranjesingel	1.300.000
Vernieuwing en herinrichting deel Koppelweg	750.000
Verhoging krediet belastingapplicatie	14.250
Verlichting Martinatoren	35.000

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 2024 is gebaseerd op de begroting 2023.

Algemene Reserve	Saldo 01-01-2024	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2024
Algemene Reserve	5.754.158			5.754.158
Jaarrekeningresultaat	-			-
Begrotingsresultaat	-445.081		438.110	-883.191
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	5.309.077	-	438.110	4.870.967

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01-2024	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2024
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	34.254	5.104	2.500	36.858
Bestemmingsreserve kapitaallasten	15.739.949		503.341	15.236.608
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	110.623			110.623
Openbare verlichting	26.016	83.941		109.957
Huisvestering Onderwijs (IHP)	206.291	32.145		238.436
Vervanging speeltoestellen	38.291	413		38.704
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	821.000	100.000	-	921.000
Groot onderhoud kapitaalgoederen	69.240	16.600	16.600	69.240
Bestemm Reserve afvalstofheffingen	255.000			255.000
Overgehevelde middelen	-			-
Bestemmingsreserve Digitaal Werken	54.535			54.535
Rehabilitatie van wegen	1.166.219	350.000		1.516.219
Bestemmingsreserve wegen	1.008.022	240.113		1.248.135
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388.453			388.453
Bestemmingsreserve SW bedrijven	37.438			37.438
Totaal bestemmingsreserve	19.955.330	828.316	522.441	20.261.205
Totaal Reserves	25.264.407	828.316	960.551	25.132.172

Voorzieningen	Saldo 01-01-2024	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12-2024
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.195.226	384.820	1.311.426	268.620
VRZ Wachtgeldverplichtingen	87.500			87.500
Voorziening verlofsparen	11.000			11.000
VRZ Vervangingsinvestering riolering	138.889	175.968	175.968	138.889
VRZ riolering middelen derden (K)	1.010.405		171.646	838.759
VRZ Onderhoud Turfhaven	128.137			128.137
VRZ Pensioen Wethouders 3019(K)	459.555			459.555
Totaal voorzieningen	3.030.712	560.788	1.659.040	1.932.460

Meerjarenraming 2025-2027

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 2024. Vanaf 2026 is er sprake van een zeer negatief resultaat als gevolg van de korting op het gemeentefonds. Een eventuele oplossing van het "ravijn" is doorgeschoven naar een nieuw kabinet.

	2025	2026	2027
Totaal programma's en dekkingsmiddelen			
Lasten	40.629.975	40.617.664	40.479.451
Baten	40.646.820	38.537.404	38.378.959
Saldo van baten en lasten	16.845	-2.080.260	-2.100.492
Onttrekking aan reserve	828.316	828.316	828.316
Toevoeging aan reserve	699.617	796.761	796.761
Begrotingssaldo	-111.854	-2.111.815	-2.132.047
waarvan incidenteel	-183.000	-40.000	-
structureel begrotingssaldo	71.146	-2.071.815	-2.132.046
Geprognostiseerde balans	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
(im) Materiële vaste activa	32.252.244	32.799.818	33.400.363
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	101.430	101.430	101.430
Financiële vaste activa: Leningen	4.172.550	3.953.539	3.734.528
Totaal Vaste Activa	36.526.224	36.854.787	37.236.321
Voorraden: Onderhanden werk	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Liquide middelen	500.000	500.000	500.000
Overlopende activa	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Totaal Vlottende Activa	7.100.000	7.100.000	7.100.000
Totaal Activa	43.626.224	43.954.787	44.336.321
Passiva			
Eigen vermogen	25.149.017	23.068.756	20.968.264
Voorzieningen	1.677.454	1.650.542	1.741.063
Vaste schuld	1.600.000	4.000.000	6.000.000
Totaal Vaste Passiva	28.426.471	28.719.298	28.709.327
Vlottende schuld	10.199.753	10.235.488	10.626.994
Overlopende passiva	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Totaal Vlottende Passiva	15.199.753	15.235.488	15.626.994
Totaal Passiva	43.626.224	43.954.786	44.336.321

EMU saldo

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het EMU saldo weergegeven voor 2025-2027

EMU-saldo	2025	2026	2027
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	17	-2080	-2100
Mutatie (im)materiële vaste activa	605	548	601
Mutatie voorzieningen	-255	-27	91
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	-	-
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-843	-2.655	-2.611

(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 2024	Mutaties	Saldo eind 2025	Mutaties	Saldo eind 2026	Mutaties	Saldo eind 2027
Algemene Reserve	5.754.158	-	5.754.158	-	5.754.158	-	5.754.158
Jaarrekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-
Begrotingsresultaat	-883.191	-	-995.045	-	-3.106.860	-	-5.238.907
		111.854		2.111.815		2.132.047	
Totaal Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	4.870.967	-	4.759.113	-	2.647.298	-	515.251
		111.854		2.111.815		2.132.047	
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	36.858	2.604	39.462	2.604	42.066	2.604	44.670
Bestemmingsreserve kapitaallasten	15.236.608	-	14.630.923	-702.830	13.928.094	-702.830	13.225.264
		605.685					
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	110.623	-	110.623	-	110.623	-	110.623
Openbare verlichting	109.957	83.941	193.898	83.941	277.839	83.941	361.780
Huisvestering Onderwijs (IHP)	238.436	32.145	270.581	32.145	302.726	32.145	334.871
Vervanging speeltoestellen	38.704	413	39.117	413	39.530	413	39.943
BUIG budget (Inkomensdeel WWB)	921.000	100.000	1.021.000	100.000	1.121.000	100.000	1.221.000
Groot onderhoud kapitaalgoederen	69.240	-	69.240	-	69.240	-	69.240
Bestemm Reserve afvalstofheffingen	255.000	-	255.000	-	255.000	-	255.000
Overgehevelde middelen	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Digitaal Werken	54.535	-	54.535	-	54.535	-	54.535
Rehabilitatie van wegen	1.516.219	275.168	1.791.387	275.168	2.066.555	275.168	2.341.723
Bestemmingsreserve wegen	1.248.135	240.113	1.488.248	240.113	1.728.361	240.113	1.968.474
Bestemmingsreserve Wachtgeld	388.453	-	388.453	-	388.453	-	388.453
Bestemmingsreserve SW bedrijven	37.438	-	37.438	-	37.438	-	37.438
Totaal bestemmingsreserve	20.261.205	128.699	20.389.904	31.554	20.421.458	31.554	20.453.013
Totalen	25.132.172	16.845	25.149.017	-	23.068.756	-	20.968.264
				2.080.261		2.100.493	

Omschrijving	Saldo eind 2024	Mutaties	Saldo eind 2025	Mutaties	Saldo eind 2026	Mutaties	Saldo eind 2027
VRZ Onderhoud gemeentelijke gebouwen	268.620	-64.035	204.585	161.491	366.076	258.565	624.641
VRZ Wachtgeldverplichtingen	87.500	-	87.500	-	87.500	-	87.500
Voorziening verlofsparen	11.000	-	11.000	-	11.000	-	11.000
VRZ Vervangingsinvestering riolering	138.889	-	138.889	-	138.889	-	138.889
VRZ riolering middelen derden (K)	838.759	-	647.788	-188.403	459.385	-168.044	291.341
		190.971					
VRZ Onderhoud Turfhaven	128.137	-	128.137	-	128.137	-	128.137
VRZ Pensioen Wethouders 3019(K)	459.555	-	459.555	-	459.555	-	459.555
Totalen	1.932.460	-	1.677.454	-26.912	1.650.542	90.521	1.741.063
		255.006					

