

Financiële begroting 2027 - deel II

Gemeente Echt-Susteren



In Echt-Susteren vieren we het goede leven. We zijn met trots een Cittaslow gemeente.
Meer informatie op www.echt-susteren.nl/cittaslow.

Gemeente Echt-Susteren

Deel II
Financiële begroting

Financiële begroting
2027

Inhoud

Deel II Financiële begroting

1.	Inleiding financiële begroting	3
2.	Overzicht van baten en lasten	7
3.	De incidentele baten en lasten	11
3.1	Incidentele baten en lasten	13
3.2	Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	19
3.3	Recapitulatie begrotingsevenwicht	22
4.	De investeringen	23
4.1	Investeringsplan	25
4.2	Staat van investeringen	26
5.	Financiering	27
5.1	Geprognosticeerde balans	29
5.2	Berekening EMU-saldo	30
5.3	Staat van langlopende schulden	31
5.4	Staat van gewaarborgde geldleningen	32
5.5	Staat van reserves	33
5.6	Staat van voorzieningen	34
6.	Taakvelden per programma	35
7.	Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	43

1. Inleiding financiële begroting

Financiële begroting 2027

Inleiding financiële begroting

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de begroting tenminste bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. In deze financiële begroting worden onder andere een overzicht van baten en lasten, de uiteenzetting van de financiële positie en het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld gepresenteerd. Tevens zijn de in het kader van de meerjarenramingen vereiste overzichten opgenomen, zoals de geraamde incidentele baten en lasten per programma en het overzicht van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Een en ander conform het BBV.

2. Overzicht van baten en lasten

Financiële begroting 2027

Overzicht van baten en lasten per programma in de begroting 2027

Programma	Baten rekening 2025	Lasten rekening 2025	Saldo rekening 2025	Baten begroting 2026	Lasten begroting 2026	Saldo begroting 2026	Baten begroting 2027	Lasten begroting 2027	Saldo begroting 2027
Bevolking en Bestuur	1.021.635	10.559.994	-9.538.360	617.000	10.246.065	-9.629.065	1.026.500	9.360.336	-8.333.836
Openbare orde en veiligheid	65.740	3.413.506	-3.347.766	86.400	3.502.490	-3.416.090	86.400	3.775.600	-3.689.200
Beheer openbare ruimte	11.239.917	18.578.640	-7.338.723	14.891.512	24.001.264	-9.109.752	10.394.161	18.138.019	-7.743.858
Onderwijs	2.006.657	3.713.100	-1.706.443	653.346	2.326.408	-1.673.062	644.346	2.521.831	-1.877.485
Cultuur & Sport	1.479.079	5.954.321	-4.475.241	509.018	5.778.689	-5.269.671	513.605	5.586.596	-5.072.991
Sociaal domein	34.954.423	57.354.503	-22.400.080	34.706.394	59.441.108	-24.734.714	29.689.200	52.550.631	-22.861.431
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	503.125	1.754.689	-1.251.564	106.123	2.486.243	-2.380.120	103.148	1.631.572	-1.528.424
Omgevingsrecht	1.906.792	4.895.423	-2.988.631	2.276.663	4.802.271	-2.525.608	2.277.663	4.970.271	-2.692.608
Economische zaken en Grondexploitaties	7.812.275	8.351.441	-539.166	16.413.758	18.371.627	-1.957.869	7.068.540	8.833.414	-1.764.874
Subtotaal programma's	**60.989.642**	**114.575.616**	**-53.585.974**	**70.260.214**	**130.956.164**	**-60.695.950**	**51.803.563**	**107.368.270**	**-55.564.707**
Overhead									
Personeel	455.973	6.477.253	-6.021.281	245.355	6.082.837	-5.837.482	245.355	6.039.307	-5.793.952
Kabinet	8.712	196.378	-187.666	0	333.059	-333.059	0	157.937	-157.937
Beheer buiten	3.672	841.640	-837.968	0	608.395	-608.395	0	625.789	-625.789
Bestuur en Organisatie	0	14.079	-14.079	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Financiën	58.132	59.881	-1.749	22.000	5.000	17.000	22.000	5.000	17.000
Huisvesting	332.514	1.448.443	-1.115.928	9.600	1.784.203	-1.774.603	30.600	2.051.423	-2.020.823
Innovatie, ontwikkeling en control	84.050	194.682	-110.632	0	426.449	-426.449	0	331.449	-331.449
Subtotaal overhead	**943.054**	**9.232.356**	**-8.289.302**	**276.955**	**9.255.285**	**-8.978.330**	**297.955**	**9.226.247**	**-8.928.292**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene gemeentelijke belastingen en financiële positie	9.195.594	533.262	8.662.332	9.777.169	562.606	9.214.563	12.281.436	578.708	11.702.728
Algemene uitkering gemeentefonds	59.015.459	415.450	58.600.009	55.798.213	0	55.798.213	54.922.366	0	54.922.366
Beleggingen	1.048.950	535.920	513.030	685.432	460.830	224.602	297.337	-621.250	918.587
Vennootschapsbelasting	0	13.902	-13.902	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	976.498	-976.498	0	2.409.367	-2.409.367
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**69.260.003**	**1.498.534**	**67.761.469**	**66.260.814**	**1.999.934**	**64.260.880**	**67.501.139**	**2.366.825**	**65.134.314**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten en reserveringen	0	0	0	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	**0**	**0**	**0**	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**103.500**	**-103.500**
Geraamd totaal van saldo van baten en lasten	**131.192.699**	**125.306.507**	**5.886.192**	**136.797.983**	**142.314.884**	**-5.516.901**	**119.602.657**	**119.064.842**	**537.815**
Storting en ontrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	18.842	0	18.842	0	0	0	0	0	0
Beheer openbare ruimte	141.539	0	141.539	738.445	1.000.000	-261.555	150.000	800.000	-650.000
Onderwijs	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000
Cultuur & Sport	71.121	0	71.121	384.000	0	384.000	75.000	0	75.000
Sociaal domein	1.414.716	10.010.091	-8.595.375	4.391.016	1.000.000	3.391.016	7.750.388	0	7.750.388
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	22.090	6.675	15.414	200.400	0	200.400	50.000	0	50.000
Omgevingsrecht	11.626	101.796	-90.170	104.000	0	104.000	204.000	0	204.000
Economische zaken en Grondexploitaties	1.944.630	1.219.593	725.037	2.285.494	1.707.405	578.089	165.000	650.626	-485.626
Algemene Dekkingsmiddelen	13.758.903	7.439.797	6.319.106	4.737.302	3.619.195	1.118.107	1.733.188	10.354.790	-8.621.602
Overhead	0	2.500.000	-2.500.000	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
Subtotaal storting en ontrekking reserves	**17.423.467**	**21.277.952**	**-3.854.485**	**12.880.657**	**7.326.600**	**5.554.057**	**13.167.576**	**11.805.416**	**1.362.160**
Resultaat									
Resultaat	0	0	0	0	37.156	-37.156	0	1.899.975	-1.899.975
TOTAAL	148.616.165	146.584.459	2.031.707	149.678.640	149.678.640	0	132.770.233	132.770.233	0

Programma	Baten begroting 2028	Lasten begroting 2028	Saldo begroting 2028	Baten begroting 2029	Lasten begroting 2029	Saldo begroting 2029	Baten begroting 2030	Lasten begroting 2030	Saldo begroting 2030
Bevolking en Bestuur	946.500	9.256.336	-8.309.836	946.500	9.238.336	-8.291.836	946.500	9.244.336	-8.297.836
Openbare orde en veiligheid	86.400	3.796.841	-3.710.441	86.400	3.720.020	-3.633.620	86.400	3.719.825	-3.633.425
Beheer openbare ruimte	10.392.894	18.266.897	-7.874.003	10.638.407	18.157.156	-7.518.749	10.883.921	18.455.506	-7.571.585
Onderwijs	644.346	2.569.244	-1.924.898	644.346	2.894.680	-2.250.334	644.346	3.406.902	-2.762.556
Cultuur & Sport	513.605	5.674.794	-5.161.189	513.605	5.640.450	-5.126.845	513.605	5.668.461	-5.154.856
Sociaal domein	27.469.708	50.841.218	-23.371.510	27.506.043	50.793.947	-23.287.904	27.506.043	50.763.596	-23.257.553
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	100.032	1.628.456	-1.528.424	96.765	1.610.389	-1.513.624	93.343	1.556.967	-1.463.624
Omgevingsrecht	2.277.663	5.036.271	-2.758.608	2.277.663	5.103.271	-2.825.608	2.277.663	5.103.271	-2.825.608
Economische zaken en Grondexploitaties	4.453.348	6.213.992	-1.760.644	4.178.804	6.090.969	-1.912.165	3.938.732	5.934.077	-1.995.345
Subtotaal programma's	**46.884.496**	**103.284.049**	**-56.399.553**	**46.888.533**	**103.249.217**	**-56.360.684**	**46.890.553**	**103.852.940**	**-56.962.387**
Overhead									
Personeel	245.355	5.861.607	-5.616.252	245.355	5.856.007	-5.610.652	245.355	6.056.007	-5.810.652
Kabinet	0	107.937	-107.937	0	107.937	-107.937	0	107.937	-107.937
Beheer buiten	0	625.435	-625.435	0	625.081	-625.081	0	624.727	-624.727
Bestuur en Organisatie	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Financiën	22.000	5.000	17.000	22.000	5.000	17.000	22.000	5.000	17.000
Huisvesting	9.600	2.402.473	-2.392.873	9.600	2.407.651	-2.398.051	9.600	2.392.562	-2.382.962
Innovatie, ontwikkeling en control	0	331.449	-331.449	0	331.449	-331.449	0	333.949	-333.949
Subtotaal overhead	**276.955**	**9.349.243**	**-9.072.288**	**276.955**	**9.348.467**	**-9.071.512**	**276.955**	**9.535.524**	**-9.258.569**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene gemeentelijke belastingen en financiële positie	12.186.461	601.491	11.584.970	12.584.188	613.670	11.970.518	12.974.546	613.670	12.360.876
Algemene uitkering gemeentefonds	54.087.903	0	54.087.903	54.001.963	0	54.001.963	53.980.963	0	53.980.963
Beleggingen	293.428	-626.134	919.562	295.320	-694.047	989.367	294.312	-768.943	1.063.255
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	2.508.995	-2.508.995	0	2.602.642	-2.602.642	0	2.578.986	-2.578.986
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**66.567.792**	**2.484.352**	**64.083.440**	**66.881.471**	**2.522.265**	**64.359.206**	**67.249.821**	**2.423.713**	**64.826.108**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten en reserveringen	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**103.500**	**-103.500**
Geraamd totaal van saldo van baten en lasten	**113.729.243**	**115.221.143**	**-1.491.900**	**114.046.959**	**115.223.449**	**-1.176.490**	**114.417.329**	**115.915.677**	**-1.498.348**
Storting en ontrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beheer openbare ruimte	150.000	200.000	-50.000	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000
Cultuur & Sport	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
Sociaal domein	174.172	0	174.172	0	0	0	0	0	0
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omgevingsrecht	254.000	0	254.000	200.000	0	200.000	0	0	0
Economische zaken en Grondexploitaties	90.000	583.132	-493.132	90.000	517.443	-427.443	5.000	346.525	-341.525
Algemene Dekkingsmiddelen	1.674.384	149.974	1.524.410	1.370.283	156.885	1.213.398	1.327.507	121.709	1.205.798
Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal storting en ontrekking reserves	**2.407.556**	**933.106**	**1.474.450**	**1.725.283**	**674.328**	**1.050.955**	**1.397.507**	**468.234**	**929.273**
Resultaat									
Resultaat	0	-17.450	17.450	0	-125.535	125.535	0	-569.075	569.075
TOTAAL	116.136.799	116.136.799	0	115.772.242	115.772.242	0	115.814.836	115.814.836	0

3. Incidentele baten en lasten

Financiële begroting 2027

3.1 Incidentele baten en lasten

Voor het verkrijgen van een juist beeld of de (meerjaren)begroting structureel sluitend is en inzicht in de financiële positie is het overzicht van baten en lasten opgesteld. Conform de “Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Echt-Susteren 2025” worden de posten vanaf € 50.000 afzonderlijk gespecificeerd en toegelicht.

Baten	2027	2028	2029	2030
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
SPUK regeling nationaal isolatie programma	1.000.000			
Totaal programma 3	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**
Programma 6: Sociaal domein				
Baten < € 50.000		46.537		
Totaal programma 6	**0**	**46.537**	**0**	**0**
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	4.360.903	2.990.610	2.686.376	2.244.989
Grondexploitatie Bocage	45.000	45.000	45.000	26.440
Grondexploitatie Bocage (toename boekwaarde)				21.730
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg (toename boekwaarde)	124.048			
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren	1.443.089	615.553	632.167	8.581
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Oud Roosteren	300.000			500.000
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Oud Roosteren (toename boekwaarde)		11.185	9.361	
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Oud Roosteren (verliesneming)				345.292
Baten < € 50.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal programma 9	**6.283.040**	**3.672.348**	**3.382.904**	**3.157.032**
Reserve Stedenbouwkundige adviezen	50.000			
Algemene reserve Grondbedrijf	115.000	65.000	65.000	5.000
Reserve Wet Maatschappelijke ondersteuning	108.864			

Reserve Revolverende investeringen	200.000	193.012		
Reserve Vermindering kapitaallasten	295.000			
Reserve Bedrijfsvoering	111.000	111.000		
Reserve Inkomensvoorziening-reintegratie soc werkvoorziening	441.524	174.172		
Reserve SC MER OD	204.000	254.000	200.000	
Reserve Duurzaamheid	150.000	150.000		
Reserve Grootschalige evenementen	50.000			
Reserve Toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf	3.000.000			
Reserve Gemeenschapshuizen	7.200.000			
Onttrekkingen reserves < € 50.000	190.748	153.932	153.843	86.067
Totaal onttrekkingen reserves	**12.116.136**	**1.101.116**	**418.843**	**91.067**
Totaal generaal baten	**19.399.176**	**4.820.001**	**3.801.747**	**3.248.099**

Programma 3: Beheer openbare ruimte

SPUK NIP

De gemeente voert de Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie uit. Met deze regeling wordt een ontzorgingsprogramma uitgevoerd voor het isoleren van 2.597 slecht geïsoleerde woningen.
Voor de eerste, tweede en derde tranche zijn bijdragen toegekend van respectievelijk € 1.677.837, € 2.345.707 en € 1.896.151. Het totaal beschikbare budget bedraagt daarmee € 5.919.695.
Van de eerste tranche is in 2024 € 29.550 en in 2025 € 52.002 besteed. Per 31 december 2025 resteert voor deze tranche een beschikbaar budget van € 5.838.143. De uitgaven worden vooralsnog volledig ten laste van de eerste tranche gebracht. Hierdoor hebben voor de tweede en derde tranche nog geen uitgaven plaatsgevonden. De uitvoering van de regeling wordt in 2027 voortgezet. De middelen uit de tweede en derde tranche worden ingezet zodra deze voor de financiering van de uitvoering benodigd zijn. Voor 2027 wordt € 1.000.000 als incidentele baat verwacht.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de toename van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele baten weergegeven.
Onderstaand een specificatie van de (overige) baten:

- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”, verkoop bouwterrein (€ 4.360.903 in 2027, € 2.990.610 in 2028, € 2.686.376 in 2029 en € 2.244.989 in 2030);
- “Bocage”, bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 45.000 voor de jaren 2027 t/m 2029 en € 26.440 in 2030)
- “woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren”, verkoop bouwterrein (€ 1.443.089 in 2027, € 615.553 in 2028 en € 627.864 in 2029), rente (€ 4.303 in 2029 en € 8.581 in 2030);
- “woningbouwontwikkeling Oud Roosteren”, verkoop vastgoed (€ 300.000 in 2027 en € 500.000 in 2030), verliesneming in 2030 (€ 345.292).

Toelichting incidentele onttrekkingen reserves

Algemene reserve Grondbedrijf
In de jaren 2027 t/m 2030 wordt € 5.000 van de geraamde algemene kosten grondbedrijf gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf. Verder worden de kosten inzake de versterking economische structuur (€ 60.000 voor 2027 t/m 2029) en de kosten inzake activiteiten winkelhart programma centrum Echt (€ 50.000 voor 2027) gedekt uit deze reserve.

Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning
In 2023 hebben de voorbereidingen voor de nieuwe inkoop Wmo Begeleiding en Kortdurend verblijf 2024 e.v. plaatsgevonden. Als gevolg van een viertal nieuwe afgesloten cao's met forse salarisstijgingen per juli 2023, is de reële kostprijsberekening die ten grondslag ligt aan de tarieven bijgesteld (€ 108.864). Deze impact wordt voor het jaar 2027 gedekt uit de reserve Wmo.

Reserve revolverende investeringen
Middels de 2e berap 2025 is het restantbudget duurzame energie in 2025 gestort in de reserve revolverende investeringen vanwege achterblijvende uitvoering door meerdere personele wisselingen. Ter dekking van de uitvoering vindt in 2027 een onttrekking plaats van € 200.000 en in 2028 € 193.012 uit de reserve revolverende investeringen.

Reserve vermindering kapitaallasten
In 2027 is € 270.000 onttrokken aan deze reserve voor de inhuur van tijdelijk extra personeel ten behoeve van het opvangen van een piek in de aanvraag van paspoorten.
In 2024 is het beleid "Buurt- en Speelplekken van de toekomst 2024-2035" vastgesteld, waarin staat dat de gemeente verantwoordelijk is voor het aanleggen van nieuwe ondergronden en verhardingen in buurt- en speelplekken. Daartoe is voor 2027 een bedrag van € 25.000 onttrokken uit de reserve vermindering kapitaalslasten. In 2027 wordt de nieuwe aanpak geëvalueerd en beoordeeld wat het definitief benodigde bedrag moet worden.

Reserve bedrijfsvoering
Middels de 2e berap 2025 wordt voor de jaren 2027 en 2028 € 74.000 onttrokken uit de reserve bedrijfsvoering met betrekking tot extra tijdelijke medewerker frontoffice om piekmomenten op te vangen, vaste medewerkers bij te scholen, nieuwe medewerkers op te leiden en de werkvoorraad stabiel te houden. Tevens wordt voor de jaren 2027 en 2028 € 37.000 onttrokken uit de reserve bedrijfsvoering ter dekking van een dakpanconstructie GEO-adviseur.

Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen
Vooruitlopend op het nog vast te stellen nalevings- en handhavingsplan 2025-2029 en uitvoeringsbeleid wordt voor 2027 € 50.000 onttrokken voor de uitbreiding van de capaciteit voor de uitvoering van handhaving via de MER-SD conform de 1e bestuursrapportage 2025. Verder is conform de 1e bestuursrapportage 2025 ten behoeve van de aflopende gemeenschappelijke bijdrage aan de Westrom in boekjaar 2027 € 125.490 geraamd als onttrekking en in het boekjaar 2028 € 35.275. In 2027 is ook een onttrekking van € 127.137 geraamd voor de bijdrage aan de MER voor het WSP. Tot slot wordt in de jaren 2027 tot en met 2028 € 138.897 per jaar onttrokken voor een uitbreiding van het aantal fte aan klantmanagers via de MER-SD voor de doelgroepen activering en jongeren. De totale geraamde onttrekking voor 2027 tot en met 2028 per jaar bedraagt € 441.524 en € 174.172.

Reserve Toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf
In overeenstemming met de begroting 2027 wordt in 2027 een bedrag van € 3 miljoen onttrokken. Dit bedrag wordt vervolgens toegevoegd aan de reserve afschrijvingslasten investeringen ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van de investering in de gemeentewerf vanaf 2028.

Reserve gemeenschapshuizen
In 2027 wordt € 7.2 miljoen onttrokken conform de begroting 2027. Dit bedrag wordt onttrokken en vervolgens gestort in de reserve afschrijvingslasten investeringen ter dekking van afschrijvingslasten vanaf 2028 voor een investering in de gemeenschapshuizen.

Lasten	2027	2028	2029	2030
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
SPUK regeling nationaal isolatie programma	1.000.000			
Totaal programma 3	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	1.592.878	2.344.751	1.269.079	475.751
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (afname boekwaarde)	2.289.625	139.859	983.897	1.474.750
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg	33.770			
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren	580.538	210.130	187.373	6.010
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren (afname boekwaarde)	862.551	405.423	444.794	2.571
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Oud Roosteren	17.195	11.185	9.361	9.569
Grondexploitatie woningbouwontwikkeling Oud Roosteren (afname boekwaarde)	282.805			835.723
Activiteiten winkelhart programma centrum Echt (algemene reserve grondbedrijf)	50.000			
Totaal programma 9	**5.709.362**	**3.111.348**	**2.894.504**	**2.804.374**
Algemene reserve Grondbedrijf	613.678	551.000	478.400	342.658
Reserve Vermindering kapitaallasten	93.642	93.642	93.642	93.642
Reserve Afschrijvingslasten investeringen	10.200.000			
Reserve Wegen	800.000	200.000		
Stortingen reserves < € 50.000	98.096	88.464	102.286	31.934
Totaal stortingen reserves	**11.805.416**	**933.106**	**674.328**	**468.234**
Totaal generaal lasten	**18.514.778**	**4.044.454**	**3.568.832**	**3.272.608**

Toelichting incidentele lasten

Programma 3: Beheer openbare ruimte

SPUK NIP

De gemeente voert de Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie uit. Met deze regeling wordt een ontzorgingsprogramma uitgevoerd voor het isoleren van 2.597 slecht geïsoleerde woningen.
Voor de eerste, tweede en derde tranche zijn bijdragen toegekend van respectievelijk € 1.677.837, € 2.345.707 en € 1.896.151. Het totaal beschikbare budget bedraagt daarmee € 5.919.695.
Van de eerste tranche is in 2024 € 29.550 en in 2025 € 52.002 besteed. Per 31 december 2025 resteert voor deze tranche een beschikbaar budget van € 5.838.143. De uitgaven worden vooralsnog volledig ten laste van de eerste tranche gebracht. Hierdoor hebben voor de tweede en derde tranche nog geen uitgaven plaatsgevonden. De uitvoering van de regeling wordt in 2027 voortgezet. De middelen uit de tweede en derde tranche worden ingezet zodra deze voor de financiering van de uitvoering benodigd zijn. Voor 2027 wordt € 1.000.000 als incidentele last verwacht.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de afname van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele lasten weergegeven. De geraamde winstnemingen/(rest)resultaten met betrekking tot de complexen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve Grondbedrijf.
Onderstaand een specificatie van de overige lasten:

- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”:

	2027	2028	2029	2030
Rente	-7.143	4.003	-2.422	-1.364
Interne uren	133.326	137.993	35.307	0
Beheer terreinen en opstal	16.663	17.246	17.850	0
Planontwikkelingskosten	2.678	2.772	2.870	2.969
Bouw- en woonrijp maken	1.244.406	2.006.718	1.104.019	459.676
Specifieke terreinkosten	30.000	30.000	30.000	0
Algemene verkoopkosten en acquisitie	50.223	38.312	27.223	14.470
Project onvoorziene kosten	122.725	107.707	54.232	0
Totaal	**1.592.878**	**2.344.751**	**1.269.079**	**475.751**

- “Ruimte voor Ruimte Weijenpasweg”, interne uren (€ 3.395 in 2027), planontwikkelingskosten (€ 2.500 in 2027) en exploitatiebijdrage (€ 27.875 in 2027). Totaal € 33.770.
- “woningbouwontwikkeling Louerveld Susteren”,

	2027	2028	2029	2030
Rente	6.791	1.760	0	0
Beheer terreinen en opstal	1.882	1.938	1.996	2.056
Planontwikkelingskosten	343.136	3.727	3.839	3.954
Bouw- en woonrijp maken	153.813	175.787	153.813	0
Specifieke terreinkosten	48.783	0	0	0
Project onvoorziene kosten	26.133	26.918	27.725	0
Totaal	**580.538**	**210.130**	**187.373**	**6.010**

- “woningbouwontwikkeling Oud Roosteren”, rente (€ 11.201, € 7.576, € 5.625 en € 5.702 in 2027 t/m 2030), interne uren (€ 5.994, € 3.609, € 3.736 en € 3.867 in 2027 t/m 2030).

Activiteiten winkelhart programma centrum Echt
Ten behoeve van onderzoeken naar de mogelijkheden om het centrum van Echt en de directe omgeving (De Valk, Poort van Echt) nadrukkelijker op de kaart gaan zetten met een actieve campagne is voor 2027 een bedrag van € 50.000 geraamd. Dekking geschiedt uit de algemene reserve grondbedrijf.

Toelichting incidentele stortingen reserves

Algemene reserve Grondbedrijf
De tussentijdse winstnemingen/projectresultaten van grondexploitatie “uitbreiding de Berk III” (€ 478.400 voor 2027, € 506.000 voor 2028, € 433.400 voor 2029 en € 294.488 voor 2030) en “RvR Weijenpasweg” (€ 90.278 voor 2027), en de geraamde te ontvangen vergoeding bovenwijkse voorzieningen inzake “Bocage” (€ 45.000 voor de jaren 2027 t/m 2029 en € 48.170 voor 2030) worden toegevoegd aan deze reserve.

Reserve vermindering kapitaallasten
Eind 2021 is het gebouw van de voormalige Jan Petersschool in Roosteren verkocht. Aangezien het multifunctioneel centrum Roosteren (MFC) in hetzelfde gebouw is gevestigd, was het noodzakelijk om het gebouw aan te passen en af te splitsen van het voormalige schoolgebouw. De kosten zijn destijds deels gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten en deels uit de verkoopopbrengst. De besparing op de kapitaallasten door afboeking van de boekwaarde van het schoolgebouw wordt toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten. Het gaat om een storting van € 25.742 voor de jaren 2022 t/m 2034.
Via de 2e berap 2021 wordt een besparing op de exploitatiebijdrage van de turnhal teruggestort voor 10 jaar in de reserve vermindering kapitaallasten voor een bedrag van € 13.300. Dit geldt ook voor het zwembad en De Ballon waar respectievelijk € 46.600 en € 8.000 voor 13 jaar wordt teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten. In totaliteit derhalve € 93.642 (€ 67.900 + € 25.742).

Reserve Afschrijvingslasten investeringen
Via de begroting van 2027 wordt een bedrag van € 7.2 miljoen in 2027 gestort in de reserve afschrijvingslasten investeringen. Dit bedrag komt vanuit de reserve gemeenschapshuizen en dient ter dekking van afschrijvingslasten vanuit de gemeenschapshuizen 2027 vanaf 2028.
Middels de begroting 2027 wordt een bedrag van € 3 miljoen gestort in de reserve afschrijvingslasten investeringen. Dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve gemeentewerf en dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van investeringen in de gemeentewerf vanaf 2028.

Reserve wegen
In overeenstemming met de Nota Reserves en Voorzieningen wordt een bedrag van € 800.000 in 2027 en € 200.000 in 2028 toegevoegd aan de reserve wegen.

3.2 Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Voor het verkrijgen van een juist beeld of de (meerjaren) begroting structureel sluitend is en inzicht in de financiële positie is het overzicht van baten en lasten opgesteld. Conform artikel 23 lid c van het BBV worden de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in de meerjarenraming gepresenteerd. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves.

Baten	2027	2028	2029	2030
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake fietspad Heerdstraat (act A124-10213)	6.853	6.853	6.853	6.853
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Pr. Centrum Echt (add. F2 1BR23) wegen (act A124-10257)	10.440	10.440	10.440	10.440
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Pr. Centrum Echt F5 (W1BR24) (act A124-10279)	10.000	10.000	10.000	10.000
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Centrum Echt F6 (act A124-10283)	5.000	5.000	5.000	5.000
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake parkeerinrichting Nieuwstadt (act A124-10282)	14.000	14.000	14.000	14.000
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake fietsoversteek N276-Holtummerweg (act A124-20038)	6.475	6.475	6.475	6.475
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen Parkeerplaatsen Chatelainplein (act A124-20039)	4.400	4.400	4.400	4.400
Totaal programma 3	**57.168**	**57.168**	**57.168**	**57.168**
Programma 4: Onderwijs				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen Uitbreiding Unilokalen BC Echt wijz. 4 2004 (act. A123-10029)	295.182	295.182	295.182	295.182
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake tijdelijke huisvesting Connect College (Act A123-20007)	42.400	42.400	42.400	42.400
Totaal programma 4	**337.582**	**337.582**	**337.582**	**337.582**
Programma 5: Cultuur & Sport				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake voetbavelden kunstgras (act A129-10054)	6.933	6.933	6.933	6.933

Baten	2027	2028	2029	2030
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake cultureel centrum Plats 1 (act A123-10061)	84.649	84.649	84.649	84.649
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aankoop Bandertlaan 13 (act A123-10068)	5.331	5.331	5.331	5.331
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake turnhal in de Bandert (act A123-10069)	29.875	29.875	29.875	29.875
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon) (act A123-10070)	29.715	29.715	29.715	29.715
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanpassingen Albertzaal Roosteren (act A123-10072)	24.500	24.500	24.500	24.500
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen aanpassing tennisbanen TC Echt 2024 (act A129-10069)	13.333	13.333	13.333	13.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen aanvullend krediet aanleg padelbanen (43,13% deel act A113-10006)	23.333	23.333	23.333	23.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen Aanleg en inrichting sportpark Roosteren Sus. (act A123-10024)	2.537	2.537	2.537	2.537
Totaal programma 5	**220.206**	**220.206**	**220.206**	**220.206**
Programma 6: Sociaal Domein				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake jongerenvoorziening Bandert (act A124-10216)	16.098	16.098	16.098	16.098
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanpassingen Peijerhoaf (act A123-10066)	5.325	5.325	5.325	5.325
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake uitbreiding gemeenschapshuis Oos Heem (act A123-10062)	14.333	14.333	14.333	14.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake noodstroomvoorziening gemeenschapshuizen 2024 (act A126-10006)	24.000	24.000	24.000	24.000

Baten	2027	2028	2029	2030
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake ontvlechting school/MFC Roosteren incl. verduurzaming (act A123-10073)	45.052	45.052	45.052	45.052
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake gemeenschapshuizen 2027 (act. A123-20024)	0	180.000	180.000	180.000
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake MFC Susteren (act A123-20008)	57.500	57.500	57.500	57.500
Totaal programma 6	**162.308**	**342.308**	**342.308**	**342.308**
Programma 9 Economische zaken en grondexploitaties				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Woning aan de Linde 26 Nieuwstadt (act A123-20003)	12.167	12.167	12.167	12.167
Totaal programma 9	**12.167**	**12.167**	**12.167**	**12.167**
Overhead				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake duurzaamheid gemeentehuis 2020 (act A129-10062)	43.876	43.876	43.876	43.876
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake renovatie gemeentehuis (act A123-10083)	97.280	97.280	97.280	97.280
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake noodstroomvoorziening gemeentehuis 2024 (act A126-10005)	18.100	18.100	18.100	18.100
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Nieuwbouw gemeentehuis (Act A123-10031)	102.753	102.753	102.753	102.753
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake Gemeentewerf (Act A123-20025)	0	75.000	75.000	75.000
Totaal Overhead	**262.009**	**337.009**	**337.009**	**337.009**
Totaal generaal baten	**1.051.440**	**1.306.440**	**1.306.440**	**1.306.440**

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2027

	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	18.138.019	1.000.000	17.138.019	18.266.897		18.266.897	18.157.156		18.157.156	18.455.506		18.455.506
Lasten Bevolking en Bestuur	9.360.336		9.360.336	9.256.336		9.256.336	9.238.336		9.238.336	9.244.336		9.244.336
Lasten Cultuur & Sport	5.586.596		5.586.596	5.674.794		5.674.794	5.640.450		5.640.450	5.668.461		5.668.461
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	8.833.414	5.709.362	3.124.052	6.213.992	3.111.348	3.102.644	6.090.969	2.894.504	3.196.465	5.934.077	2.804.374	3.129.703
Lasten Omgevingsrecht	4.970.271		4.970.271	5.036.271		5.036.271	5.103.271		5.103.271	5.103.271		5.103.271
Lasten Onderwijs	2.521.831		2.521.831	2.569.244		2.569.244	2.894.680		2.894.680	3.406.902		3.406.902
Lasten Openbare orde en veiligheid	3.775.600		3.775.600	3.796.841		3.796.841	3.720.020		3.720.020	3.719.825		3.719.825
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.631.572		1.631.572	1.628.456		1.628.456	1.610.389		1.610.389	1.556.967		1.556.967
Lasten Sociaal Domein	52.550.631		52.550.631	50.841.218	0	50.841.218	50.793.947	0	50.793.947	50.763.596	0	50.763.596
Totaal lasten programma's	**107.368.270**	**6.709.362**	**100.658.908**	**103.284.049**	**3.111.348**	**100.172.701**	**103.249.218**	**2.894.504**	**100.354.714**	**103.852.941**	**2.804.374**	**101.048.567**
Baten Beheer openbare ruimte	10.394.161	1.000.000	9.394.161	10.392.894		10.392.894	10.638.407		10.638.407	10.883.921		10.883.921
Baten Bevolking en Bestuur	1.026.500		1.026.500	946.500		946.500	946.500		946.500	946.500		946.500
Baten Cultuur & Sport	513.605		513.605	513.605		513.605	513.605		513.605	513.605		513.605
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	7.068.540	6.283.040	785.500	4.453.348	3.672.348	781.000	4.178.804	3.382.904	795.900	3.938.732	3.157.032	781.700
Baten Omgevingsrecht	2.277.663		2.277.663	2.277.663		2.277.663	2.277.663		2.277.663	2.277.663		2.277.663
Baten Onderwijs	644.346		644.346	644.346		644.346	644.346		644.346	644.346		644.346
Baten Openbare orde en veiligheid	86.400		86.400	86.400		86.400	86.400		86.400	86.400		86.400
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	103.148		103.148	100.032		100.032	96.765		96.765	93.343		93.343
Baten Sociaal Domein	29.689.200		29.689.200	27.469.708	46.537	27.423.171	27.506.043	0	27.506.043	27.506.043	0	27.506.043
Totaal baten programma's	**51.803.563**	**7.283.040**	**44.520.523**	**46.884.496**	**3.718.885**	**43.165.611**	**46.888.533**	**3.382.904**	**43.505.629**	**46.890.553**	**3.157.032**	**43.733.521**
Saldo van lasten en baten programmas	**55.564.707**	**-573.678**	**56.138.385**	**56.399.553**	**-607.537**	**57.007.090**	**56.360.685**	**-488.400**	**56.849.085**	**56.962.388**	**-352.658**	**57.315.046**
Lasten algemene dekkingsmiddelen	2.366.825		2.366.825	2.484.352		2.484.352	2.522.265		2.522.265	2.423.713		2.423.713
Lasten overhead	9.226.247		9.226.247	9.349.243	0	9.349.243	9.348.467	0	9.348.467	9.535.524	0	9.535.524
Lasten onvoorzien	103.500		103.500	103.500		103.500	103.500		103.500	103.500		103.500
Totaal lasten diversen	**11.696.572**	**0**	**11.696.572**	**11.937.095**	**0**	**11.937.095**	**11.974.232**	**0**	**11.974.232**	**12.062.737**	**0**	**12.062.737**
Baten algemene dekkingsmiddelen	67.501.139		67.501.139	66.567.792		66.567.792	66.881.471		66.881.471	67.249.821		67.249.821
Baten overhead	297.955	0	297.955	276.955	0	276.955	276.955	0	276.955	276.955	0	276.955
Totaal baten diversen	**67.799.094**	**0**	**67.799.094**	**66.844.747**	**0**	**66.844.747**	**67.158.426**	**0**	**67.158.426**	**67.526.776**	**0**	**67.526.776**
Saldo van diversen	**-56.102.522**	**0**	**-56.102.522**	**-54.907.652**	**0**	**-54.907.652**	**-55.184.194**	**0**	**-55.184.194**	**-55.464.039**	**0**	**-55.464.039**
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	**-537.815**	**-573.678**	**35.863**	**1.491.901**	**-607.537**	**2.099.438**	**1.176.491**	**-488.400**	**1.664.891**	**1.498.349**	**-352.658**	**1.851.007**
Onttrekkingen reserves	13.167.576	12.116.136	1.051.440	2.407.556	1.101.116	1.306.440	1.725.283	418.843	1.306.440	1.397.507	91.067	1.306.440
Stortingen reserves	11.805.416	11.805.416	0	933.106	933.106	0	674.328	674.328	0	468.234	468.234	0
Saldo reserves	**-1.362.160**	**-310.720**	**-1.051.440**	**-1.474.450**	**-168.010**	**-1.306.440**	**-1.050.955**	**255.485**	**-1.306.440**	**-929.273**	**377.167**	**-1.306.440**
Geraamd resultaat	**-1.899.975**	**-884.398**	**-1.015.577**	**17.451**	**-775.547**	**792.998**	**125.536**	**-232.915**	**358.451**	**569.076**	**24.509**	**544.567**
Totaal lasten	130.870.258	18.514.778	112.355.480	116.154.250	4.044.454	112.109.796	115.897.778	3.568.832	112.328.946	116.383.912	3.272.608	113.111.304
Totaal baten	132.770.233	19.399.176	113.371.057	116.136.799	4.820.001	111.316.798	115.772.242	3.801.747	111.970.495	115.814.836	3.248.099	112.566.737
TOTAAL	**-1.899.975**	**-884.398**	**-1.015.577**	**17.451**	**-775.547**	**792.998**	**125.536**	**-232.915**	**358.451**	**569.076**	**24.509**	**544.567**

4. De investeringen

Financiële begroting 2027

4.1 Investeringsplan 2027 - 2031

Omschrijving van de investering	bedrag	bijdragen	netto investering	afschr. termijn	jaar Inv.	boekw eind 2027	rente 2028	afschrijving 2028	kap lasten 2028	boekw eind 2028	rente 2029	afschrijving 2029	kap lasten 2029	boekw eind 2029	rente 2030	afschrijving 2030	kap lasten 2030	boekw eind 2030	rente 2031	afschrijving 2031	kap lasten 2031
2027																					
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	1.000.000		1.000.000	25	2027	1.000.000	20.000	40.000	60.000	960.000	19.200	40.000	59.200	920.000	18.400	40.000	58.400	880.000	17.600	40.000	57.600
Susteren riool	1.000.000		1.000.000	60	2027	1.000.000	20.000	16.667	36.667	983.333	19.667	16.667	36.333	966.667	19.333	16.667	36.000	950.000	19.000	16.667	35.667
Susteren wegen	1.000.000		1.000.000	50	2027	1.000.000	20.000	20.000	40.000	980.000	19.600	20.000	39.600	960.000	19.200	20.000	39.200	940.000	18.800	20.000	38.800
Susteren riool	617.875		617.875	60	2027	617.875	12.358	10.298	22.655	607.577	12.152	10.298	22.449	597.279	11.946	10.298	22.244	586.981	11.740	10.298	22.038
Susteren wegen	617.875		617.875	50	2027	617.875	12.358	12.358	24.715	605.518	12.110	12.358	24.468	593.160	11.863	12.358	24.221	580.803	11.616	12.358	23.974
St. Joost riool	850.000		850.000	60	2027	850.000	17.000	14.167	31.167	835.833	16.717	14.167	30.883	821.667	16.433	14.167	30.600	807.500	16.150	14.167	30.317
St. Joost wegen	850.000		850.000	50	2027	850.000	17.000	17.000	34.000	833.000	16.660	17.000	33.660	816.000	16.320	17.000	33.320	799.000	15.980	17.000	32.980
St. Joost riool (aanvullend)	800.000		800.000	60	2027	800.000	16.000	13.333	29.333	786.667	15.733	13.333	29.067	773.333	15.467	13.333	28.800	760.000	15.200	13.333	28.533
St. Joost wegen (aanvullend)	800.000		800.000	50	2027	800.000	16.000	16.000	32.000	784.000	15.680	16.000	31.680	768.000	15.360	16.000	31.360	752.000	15.040	16.000	31.040
Roosteren riool (aanvullend)	1.100.000		1.100.000	60	2027	1.100.000	22.000	18.333	40.333	1.081.667	21.633	18.333	39.967	1.063.333	21.267	18.333	39.600	1.045.000	20.900	18.333	39.233
Roosteren wegen (aanvullend)	1.100.000		1.100.000	50	2027	1.100.000	22.000	22.000	44.000	1.078.000	21.560	22.000	43.560	1.056.000	21.120	22.000	43.120	1.034.000	20.680	22.000	42.680
Susteren west f2 riool	1.050.000		1.050.000	60	2027	1.050.000	21.000	17.500	38.500	1.032.500	20.650	17.500	38.150	1.015.000	20.300	17.500	37.800	997.500	19.950	17.500	37.450
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	250.000		250.000	50	2027	250.000	5.000	5.000	10.000	245.000	4.900	5.000	9.900	240.000	4.800	5.000	9.800	235.000	4.700	5.000	9.700
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2027	310.000	6.200	31.000	37.200	279.000	5.580	31.000	36.580	248.000	4.960	31.000	35.960	217.000	4.340	31.000	35.340
Gemeentewerf	8.000.000		8.000.000	40	2027	8.000.000	160.000	200.000	360.000	7.800.000	156.000	200.000	356.000	7.600.000	152.000	200.000	352.000	7.400.000	148.000	200.000	348.000
Gemeenschapshuizen 2027	17.000.000		17.000.000	40	2027	17.000.000	340.000	425.000	765.000	16.575.000	331.500	425.000	756.500	16.150.000	323.000	425.000	748.000	15.725.000	314.500	425.000	739.500
Totalen investeringen 2027	**36.345.750**	**0**	**36.345.750**			**36.345.750**	**726.915**	**878.655**	**1.605.570**	**35.467.095**	**709.342**	**878.655**	**1.587.997**	**34.588.439**	**691.769**	**878.655**	**1.570.424**	**33.709.784**	**674.196**	**878.655**	**1.552.851**
2028																					
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	1.000.000		1.000.000	25	2028					1.000.000	20.000	40.000	60.000	960.000	19.200	40.000	59.200	920.000	18.400	40.000	58.400
Susteren west wegen	300.000		300.000	50	2028					300.000	6.000	6.000	12.000	294.000	5.880	6.000	11.880	288.000	5.760	6.000	11.760
Susteren west riool	2.000.000		2.000.000	60	2028					2.000.000	40.000	33.333	73.333	1.966.667	39.333	33.333	72.667	1.933.333	38.667	33.333	72.000
Gebiedsvisie Roosteren/Oud Roosteren riool	1.429.500		1.429.500	60	2028					1.429.500	28.590	23.825	52.415	1.405.675	28.114	23.825	51.939	1.381.850	27.637	23.825	51.462
Gebiedsvisie Roosteren/Oud Roosteren wegen	1.429.500		1.429.500	50	2028					1.429.500	28.590	28.590	57.180	1.400.910	28.018	28.590	56.608	1.372.320	27.446	28.590	56.036
Susteren riool	475.125		475.125	60	2028					475.125	9.503	7.919	17.421	467.206	9.344	7.919	17.263	459.288	9.186	7.919	17.105
Susteren wegen	475.125		475.125	50	2028					475.125	9.503	9.503	19.005	465.623	9.312	9.503	18.815	456.120	9.122	9.503	18.625
Rotonde Oude Rijksweg Noord/Provinciale weg	1.000.000		1.000.000	50	2028					1.000.000	20.000	20.000	40.000	980.000	19.600	20.000	39.600	960.000	19.200	20.000	39.200
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	250.000		250.000	50	2028					250.000	5.000	5.000	10.000	245.000	4.900	5.000	9.900	240.000	4.800	5.000	9.800
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2028					310.000	6.200	31.000	37.200	279.000	5.580	31.000	36.580	248.000	4.960	31.000	35.960
Totalen investeringen 2028	**8.669.250**	**0**	**8.669.250**							**8.669.250**	**173.385**	**205.170**	**378.555**	**8.464.080**	**169.282**	**205.170**	**374.451**	**8.258.911**	**165.178**	**205.170**	**370.348**
2029																					
Susteren wegen	500.000		500.000	50	2029									500.000	10.000	10.000	20.000	490.000	9.800	10.000	19.800
Susteren riool	500.000		500.000	60	2029									500.000	10.000	8.333	18.333	491.667	9.833	8.333	18.167
Algemeen wegen	1.500.000		1.500.000	50	2029									1.500.000	30.000	30.000	60.000	1.470.000	29.400	30.000	59.400
Algemeen riool	1.500.000		1.500.000	60	2029									1.500.000	30.000	25.000	55.000	1.475.000	29.500	25.000	54.500
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	250.000		250.000	50	2029									250.000	5.000	5.000	10.000	245.000	4.900	5.000	9.900
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2029									310.000	6.200	31.000	37.200	279.000	5.580	31.000	36.580
Totalen investeringen 2029	**4.560.000**	**0**	**4.560.000**											**4.560.000**	**91.200**	**109.333**	**200.533**	**4.450.667**	**89.013**	**109.333**	**198.347**
2030																					
Susteren wegen	2.350.000		2.350.000	50	2030													2.350.000	47.000	47.000	94.000
Susteren riool	2.350.000		2.350.000	60	2030													2.350.000	47.000	39.167	86.167
Roosteren wegen	650.000		650.000	50	2030													650.000	13.000	13.000	26.000
Roosteren riool	650.000		650.000	60	2030													650.000	13.000	10.833	23.833
Algemeen wegen	1.500.000		1.500.000	50	2030													1.500.000	30.000	30.000	60.000
Algemeen riool	1.500.000		1.500.000	60	2030													1.500.000	30.000	25.000	55.000
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	250.000		250.000	50	2030													250.000	5.000	5.000	10.000
Renovatie sportterreinen	310.000		310.000	10	2030													310.000	6.200	31.000	37.200
Totalen investeringen 2030	**9.560.000**	**0**	**9.560.000**											**0**	**0**	**0**	**0**	**9.560.000**	**191.200**	**201.000**	**392.200**
Totalen	**59.135.000**	**0**	**59.135.000**			**36.345.750**	**726.915**	**878.655**	**1.605.570**	**44.136.345**	**882.727**	**1.083.825**	**1.966.552**	**47.612.520**	**952.250**	**1.193.158**	**2.145.409**	**55.979.361**	**1.119.587**	**1.394.158**	**2.513.746**

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2027

Vaste activa	Boekwaarde 1-1	Inbreng boekwaarde MIP 2026	Afschrijving	Boekwaarde 31-12
2026	121.820.628	13.560.000	4.755.772	130.624.856
2027	130.624.856	36.345.750	5.337.486	161.633.120
2028	161.633.120	8.669.250	6.150.632	164.151.738
2029	164.151.738	4.560.000	6.393.093	162.318.645
2030	162.318.645	9.560.000	6.654.778	165.223.867
2031	165.223.867		6.812.714	158.411.153

5. Financiering

Financiële begroting 2027

Geprognostiseerde balans

Prognose meerjarenbalans	Realisatie	Begroting				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Activa						
(im) Materiële vaste activa	115.498.331	124.302.559	155.310.823	157.829.441	155.996.348	158.901.570
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	6.322.297	6.322.297	6.322.297	6.322.297	6.322.297	6.322.297
Financiële vaste activa: Leningen	4.499.715	4.927.502	4.852.314	4.774.010	4.692.439	4.607.446
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	**126.320.343**	**135.552.357**	**166.485.434**	**168.925.748**	**167.011.084**	**169.831.313**
Voorraden	6.104.604	5.278.000	1.968.000	1.433.000	14.000	-1.932.000
Uitzettingen <1 jaar	18.675.512	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000
Liquide middelen	156.120	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Overlopende activa	15.794.090	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
Totaal Vlottende Activa	**40.730.326**	**35.578.000**	**32.268.000**	**31.733.000**	**30.314.000**	**28.368.000**
Totaal Activa	**167.050.669**	**171.130.357**	**198.753.434**	**200.658.748**	**197.325.084**	**198.199.313**
Passiva						
Resultaat boekjaar	2.031.710	426.194	1.899.975	-17.450	-125.535	-569.075
Reserves	75.957.672	74.467.033	73.104.873	71.630.423	70.579.468	69.650.195
Voorzieningen	16.958.471	15.549.295	14.968.427	13.862.710	13.591.057	13.639.234
Vaste schuld	46.378.720	62.178.908	57.309.453	51.909.482	47.786.244	43.659.584
Totaal Vaste Passiva	**141.326.573**	**152.621.430**	**147.282.728**	**137.385.165**	**131.831.234**	**126.379.938**
Kasgeldleningen	1.000.000	0	0	0	0	0
Bankschulden	1.554.845	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	9.072.011	4.508.927	37.470.706	49.273.583	51.493.850	57.819.375
Overlopende passiva	14.097.240	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
Totaal Vlottende Passiva	**25.724.096**	**18.508.927**	**51.470.706**	**63.273.583**	**65.493.850**	**71.819.375**
Totaal Passiva	**167.050.669**	**171.130.357**	**198.753.434**	**200.658.748**	**197.325.084**	**198.199.313**

5.2 EMU-saldo

Omschrijving	2026 Volgens begroting 2026	2027 Volgens begroting 2027	2028 Volgens begroting 2028	2029 Volgens begroting 2029	2030 Volgens begroting 2030
1. Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-731.053	537.815	-1.491.900	-1.176.490	-1.498.348
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	8.804.228	31.008.264	2.518.618	-1.833.093	2.905.222
3. Mutatie voorzieningen	-1.409.176	-580.868	-1.105.717	-271.653	48.177
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-826.604	-3.310.000	-535.000	-1.419.000	-1.946.000
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**-10.117.853**	**-27.741.317**	**-4.581.235**	**1.803.950**	**-2.409.393**

5.3 Staat van langlopende schulden per 31-12-2027

LANGLOPENDE SCHULDEN 2027

Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum en nummer van besluit: Raad / B & W	Datum en nummer van besluit: Goedkeuring	Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	Bedrag van: De rente of het rentebestanddeel	Bedrag van: De aflossing of het aflossingsbestanddeel	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	1.120.000	0	17.180	280.000	280.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	3.450.000	0	127.747	383.333	3.066.667
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	400.000	0	13.317	400.000	0
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	72.600	0	2.835	72.600	0
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	0	0	0	0	0
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	1.785.000	0	23.980	85.000	1.700.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	13.750.000	0	175.459	1.250.000	12.500.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	6.000.000	0	-6.005	666.667	5.333.333
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	7.000.000	0	-1.319	500.000	6.500.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	7.000.000	0	-2.413	500.000	6.500.000
1083	1.000.000	23.02.21		2028	-0,09	1.000.000	0	-900	0	1.000.000
1084	2.000.000	23.02.21		2025	-0,27	0	0	0	0	0
NIEUW	20.000.000			2057	3,5	20.000.000	0	700.000	666.667	19.333.333
	122.865.000					61.577.600	0	1.049.881	4.804.267	56.213.333
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	733.104	0	35.922	46.325	686.779
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	428.204	0	19.226	18.863	409.341
	2.183.590					1.161.308	0	55.148	65.188	1.096.120
	Geldleningen exclusief woningbouw					61.577.600	0	1.049.881	4.804.267	56.213.333
	Geldleningen woningbouw					1.161.308	0	55.148	65.188	1.096.120
						62.738.908	0	1.105.029	4.869.455	57.309.453

5.4 Staat van gewaarborgde geldleningen

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Restantbedrag einde dienstjaar
157.625.000	Stg Nester	div.	71.667.000
231.474.000	Woonmij ZO Wonen	div.	32.502.000
431.863.000	Wonen Limburg	div.	38.000
820.962.000			104.207.000

5.5 Staat van reserves

		Begroting 2027				Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030			Begroting 2031		
Reserve nummer	**Reserve omschrijving**	**Stand 1-1**	**Storting**	**Onttrekking**	**Stand 31-12**	**Storting**	**Onttrekking**	**Stand 31-12**	**Storting**	**Onttrekking**	**Stand 31-12**	**Storting**	**Onttrekking**	**Stand 31-12**	**Storting**	**Onttrekking**	**Stand 31-12**
R1000	Algemene Reserve	8.835.421	36.948	-46.948	8.825.421	32.132	-42.132	8.815.421	39.043	-49.043	8.805.421	3.867	-13.867	8.795.421	0	-10.000	8.785.421
R1001	Reserve Stedenbouwkundige adviezen	97.910	0	-50.000	47.910	0	0	47.910	0	0	47.910	0	0	47.910	0	0	47.910
R1002	Reserve Investeringssubsidies welzijn	83.553	0	0	83.553	0	0	83.553	0	0	83.553	0	0	83.553	0	0	83.553
R1003	Reserve Welzijn en Cultuur	97.872	0	-25.000	72.872	0	-25.000	47.872	0	-25.000	22.872	0	-25.000	-2.128	0	-25.000	-27.128
R1004	Reserve Verkiezingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1005	Reserve BTW-Compensatiefonds	72.600	0	-28.800	43.800	0	-21.800	22.000	0	-14.800	7.200	0	-7.200	0	0	0	0
R1006	Reserve Algemene reserve grondbedrijf	7.786.801	613.678	-115.000	8.285.479	551.000	-65.000	8.771.479	478.400	-65.000	9.184.879	342.658	-5.000	9.522.537	1.946.304	-5.000	11.463.841
R1007	Reserve Parkeerplaatsen	49.500	0	0	49.500	0	0	49.500	0	0	49.500	0	0	49.500	0	0	49.500
R1008	Reserve Regiofonds	144.081	0	0	144.081	0	0	144.081	0	0	144.081	0	0	144.081	0	0	144.081
R1009	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	1.678.189	0	-108.864	1.569.325	0	0	1.569.325	0	0	1.569.325	0	0	1.569.325	0	0	1.569.325
R1010	Reserve Algemeen Jeugdbeleid	322.375	0	0	322.375	0	0	322.375	0	0	322.375	0	0	322.375	0	0	322.375
R1011	Reserve Uitvoering recreatief toeristisch beleid	64.472	0	-25.000	39.472	0	-25.000	14.472	0	-25.000	-10.528	0	0	-10.528	0	0	-10.528
R1012	Reserve Personeel en Bestuur	77.437	0	0	77.437	0	0	77.437	0	0	77.437	0	0	77.437	0	0	77.437
R1013	Reserve Regionale woonvisie	-4.999	0	0	-4.999	0	0	-4.999	0	0	-4.999	0	0	-4.999	0	0	-4.999
R1014	Reserve OAB - Onderwijs Achterstanden Beleid	120.000	0	-40.000	80.000	0	-40.000	40.000	0	-40.000	0	0	-40.000	-40.000	0	-40.000	-80.000
R1015	Reserve Revolverende investeringen	14.051.640	0	-200.000	13.851.640	0	-193.012	13.658.628	0	0	13.658.628	0	0	13.658.628	0	0	13.658.628
R1016	Reserve Vermindering kapitaallasten	1.315.325	93.642	-295.000	1.113.967	93.642	0	1.207.609	93.642	0	1.301.251	93.642	0	1.394.893	93.642	0	1.488.535
R1017	Reserve Kwaliteitsfonds	1.070.272	0	0	1.070.272	0	0	1.070.272	0	0	1.070.272	0	0	1.070.272	0	0	1.070.272
R1018	Reserve Deelneming GEM Bocage C.V.	2.727.152	0	0	2.727.152	0	0	2.727.152	0	0	2.727.152	0	0	2.727.152	0	0	2.727.152
R1019	Reserve Deelneming GEM Bocage beheer B.V.	9.000	0	0	9.000	0	0	9.000	0	0	9.000	0	0	9.000	0	0	9.000
R1021	Reserve Kwaliteit verbeterende projecten buitengebied	14.645	0	0	14.645	0	0	14.645	0	0	14.645	0	0	14.645	0	0	14.645
R1022	Reserve Jeugdhulp	791.554	0	0	791.554	0	0	791.554	0	0	791.554	0	0	791.554	0	0	791.554
R1023	Reserve Bedrijfsvoering	202.909	24.200	-111.000	116.109	24.200	-111.000	29.309	24.200	0	53.509	24.200	0	77.709	24.200	0	101.909
R1024	Reserve Samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1025	Reserve Inkomensvoorziening re-Integratie - sociale werkvoorzienin	1.207.401	0	-441.524	765.877	0	-174.172	591.705	0	0	591.705	0	0	591.705	0	0	591.705
R1026	Reserve Restant budgetten	19.999	0	0	19.999	0	0	19.999	0	0	19.999	0	0	19.999	0	0	19.999
R1027	Reserve Integrale aanpak en huisvesting statushouders	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
R1028	Reserve Winst grondexploitaties	112.051	0	0	112.051	0	0	112.051	0	0	112.051	0	0	112.051	0	0	112.051
R1029	Reserve SC MER OD	1.396.000	0	-204.000	1.192.000	0	-254.000	938.000	0	-200.000	738.000	0	0	738.000	0	0	738.000
R1030	Reserve Duurzaamheid	831.211	0	-150.000	681.211	0	-150.000	531.211	0	0	531.211	0	0	531.211	0	0	531.211
R1032	Reserve SC MER-SD	404.630	0	0	404.630	0	0	404.630	0	0	404.630	0	0	404.630	0	0	404.630
R1033	Reserve SC MER bedrijfsvoering	136.835	0	0	136.835	0	0	136.835	0	0	136.835	0	0	136.835	0	0	136.835
R1034	Reserve Majeure projecten	250.983	36.948	-25.000	262.931	32.132	0	295.063	39.043	0	334.106	3.867	0	337.973	0	0	337.973
R1035	Reserve Afschrijvingslasten investeringen	15.983.837	10.200.000	-1.051.440	25.132.397	0	-1.306.440	23.825.957	0	-1.306.440	22.519.517	0	-1.306.440	21.213.077	0	-1.306.440	19.906.637
R1036	Reserve Opvang vluchtelingen	912.182	0	0	912.182	0	0	912.182	0	0	912.182	0	0	912.182	0	0	912.182
R1037	Reserve Beschermd Wonen	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
R1038	Reserve Grootschalige Evenementen	153.879	0	-50.000	103.879	0	0	103.879	0	0	103.879	0	0	103.879	0	0	103.879
R1039	Reserve Regiodeal	41	0	0	41	0	0	41	0	0	41	0	0	41	0	0	41
R1040	Reserve Toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf	3.000.000	0	-3.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1041	Reserve Gemeenschapshuizen	7.200.000	0	-7.200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R1042	Reserve leefbaarheidsfonds	274	0	0	274	0	0	274	0	0	274	0	0	274	0	0	274
R1043	Reserve Wegen	1.000.000	800.000	0	1.800.000	200.000	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000
R1044	Reserve Sanering openbare ruimte	250.000	0	0	250.000	0	0	250.000	0	0	250.000	0	0	250.000	0	0	250.000
Totaal reserves		**74.467.033**	**11.805.416**	**-13.167.576**	**73.104.873**	**933.106**	**-2.407.556**	**71.630.423**	**674.328**	**-1.725.283**	**70.579.468**	**468.234**	**-1.397.507**	**69.650.195**	**2.064.146**	**-1.386.440**	**70.327.901**

5.6 Staat van voorzieningen

		Begroting 2027				Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030			Begroting 2031		
Voorziening nummer	Voorziening omschrijving	Stand 1-1	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12	Storting	Onttrekking	Stand 31-12
V1003	Voorziening Riolering art 44 lid 2 BBV	3.647.511	22.655	-150.000	3.520.166	25.000	0	3.545.166	200.000	0	3.745.166	425.000	0	4.170.166	425.000	0	4.595.166
V1004	Voorziening Onderhoud gemeenschapshuizen	264.721	38.940	-62.660	241.001	38.940	-15.031	264.910	38.940	-137.546	166.304	38.940	-72.891	132.353	38.940	-270.927	-99.634
V1005	Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen	4.919.729	239.530	-273.936	4.885.323	239.530	-1.035.540	4.089.313	239.530	-278.961	4.049.882	239.530	-248.786	4.040.626	239.530	-688.391	3.591.765
V1006	Voorziening Onderhoud bruggen Vloedgraaf	605.280	0	0	605.280	0	0	605.280	0	0	605.280	0	0	605.280	0	0	605.280
V1007	Voorziening Wegen	50.076	1.171.500	-1.171.500	50.076	1.171.500	-1.171.500	50.076	1.171.500	-1.171.500	50.076	1.171.500	-1.171.500	50.076	1.171.500	-1.171.500	50.076
V1008	Voorziening Pensioenverplichting bestuurders	4.311.124	0	-215.000	4.096.124	0	-215.000	3.881.124	0	-215.000	3.666.124	0	-215.000	3.451.124	0	-215.000	3.236.124
V1009	Voorziening Afvalverwijdering- en verwerking	918.618	31.090	-146.487	803.221	31.090	-149.706	684.605	31.090	-149.706	565.989	31.090	-149.706	447.373	31.090	-149.706	328.757
V1012	Voorziening Verlofsparen	208.839	0	0	208.839	0	0	208.839	0	0	208.839	0	0	208.839	0	0	208.839
V1013	Voorziening Overmatige verlofsaldi	513.340	0	0	513.340	0	0	513.340	0	0	513.340	0	0	513.340	0	0	513.340
V1014	Voorziening Voorbereidingskosten grondexploitaties > 5 jaar	19.201	0	0	19.201	0	0	19.201	0	0	19.201	0	0	19.201	0	0	19.201
V1015	Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding	90.856	0	-65.000	25.856	0	-25.000	856	0	0	856	0	0	856	0	0	856
Totaal voorzieningen		**15.549.295**	**1.503.715**	**-2.084.583**	**14.968.427**	**1.506.060**	**-2.611.777**	**13.862.710**	**1.681.060**	**-1.952.713**	**13.591.057**	**1.906.060**	**-1.857.883**	**13.639.234**	**1.906.060**	**-2.495.524**	**13.049.770**

6. Taakvelden per programma

Financiële begroting 2027

6.1 Taakveldbegroting programmaplan

Programma	Taakveld	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
201 - Bevolking en Bestuur					
	Baten				
	0.1 - Bestuur	0	0	0	0
	0.2 - Burgerzaken	-1.026.500	-946.500	-946.500	-946.500
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0
	Totaal Baten	**-1.026.500**	**-946.500**	**-946.500**	**-946.500**
	Lasten				
	0.1 - Bestuur	7.229.681	7.215.681	7.211.681	7.217.681
	0.2 - Burgerzaken	1.959.042	1.869.042	1.855.042	1.855.042
	0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	79.116	79.116	79.116	79.116
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	92.497	92.497	92.497	92.497
	Totaal Lasten	**9.360.336**	**9.256.336**	**9.238.336**	**9.244.336**
202 - Openbare orde en veiligheid					
	Baten				
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	-33.600	-33.600	-33.600	-33.600
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	-52.800	-52.800	-52.800	-52.800
	Totaal Baten	**-86.400**	**-86.400**	**-86.400**	**-86.400**
	Lasten				
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	3.000.607	3.021.848	2.945.027	2.944.832
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	774.993	774.993	774.993	774.993
	Totaal Lasten	**3.775.600**	**3.796.841**	**3.720.020**	**3.719.825**
203 - Beheer openbare ruimte					
	Baten				
	2.1 - Verkeer en vervoer	-259.710	-259.710	-259.710	-259.710
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-24.140	-24.140	-24.140	-24.140
	6.3 - Inkomensregelingen	-100.000	0	0	0
	7.2 - Riolering	-5.318.275	-5.413.789	-5.659.302	-5.904.816
	7.3 - Afval	-4.640.936	-4.644.155	-4.644.155	-4.644.155
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	-51.100	-51.100	-51.100	-51.100
	Totaal Baten	**-10.394.161**	**-10.392.894**	**-10.638.407**	**-10.883.921**
	Lasten				
	2.1 - Verkeer en vervoer	7.058.126	7.175.899	7.163.584	7.224.033
	2.2 - Parkeren	43.000	0	0	0
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.374.790	2.344.790	2.288.790	2.258.790
	6.3 - Inkomensregelingen	180.000	80.000	80.000	80.000
	7.2 - Riolering	3.556.036	3.744.478	4.043.390	4.320.310
	7.3 - Afval	4.190.969	4.193.724	4.196.787	4.196.787
	7.4 - Milieubeheer	719.291	712.303	369.291	369.291
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	15.808	15.704	15.314	6.295
	Totaal Lasten	**18.138.019**	**18.266.897**	**18.157.156**	**18.455.506**

Programma	Taakveld	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
204 - Onderwijs					
	Baten				
	4.2 - Onderwijshuisvesting	-38.730	-38.730	-38.730	-38.730
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-605.616	-605.616	-605.616	-605.616
	Totaal Baten	**-644.346**	**-644.346**	**-644.346**	**-644.346**
	Lasten				
	4.2 - Onderwijshuisvesting	1.419.970	1.467.471	1.789.561	2.301.871
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.020.109	1.020.109	1.020.109	1.020.109
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	81.751	81.663	85.010	84.922
	Totaal Lasten	**2.521.831**	**2.569.244**	**2.894.680**	**3.406.902**
205 - Cultuur & Sport					
	Baten				
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800
	3.4 - Economische promotie	-66.350	-66.350	-66.350	-66.350
	5.1 - Sportbeleid en activering	0	0	0	0
	5.2 - Sportaccommodaties	-339.455	-339.455	-339.455	-339.455
	5.4 - Musea	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
	5.6 - Media	0	0	0	0
	Totaal Baten	**-513.605**	**-513.605**	**-513.605**	**-513.605**
	Lasten				
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56.300	56.300	56.300	56.300
	3.4 - Economische promotie	49.200	49.200	49.200	49.200
	5.1 - Sportbeleid en activering	966.234	966.234	966.234	966.234
	5.2 - Sportaccommodaties	2.552.241	2.606.413	2.612.049	2.641.843
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuur	704.462	724.223	703.984	703.745
	5.4 - Musea	380.628	393.824	375.854	374.661
	5.5 - Cultureel erfgoed	86.376	86.376	86.376	86.376
	5.6 - Media	741.258	741.258	741.258	741.258
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	49.896	50.965	49.194	48.843
	Totaal Lasten	**5.586.596**	**5.674.794**	**5.640.450**	**5.668.461**
206 - Sociaal domein					
	Baten				
	0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen g	-20.329.221	-18.058.602	-18.136.684	-18.136.684
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0	0	0
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	-137.425	-137.425	-137.425	-137.425
	6.21 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0	0	0
	6.3 - Inkomensregelingen	-7.254.466	-7.254.466	-7.254.466	-7.254.466
	6.4 - WSW en beschut werk	0	0	0	0
	6.5 - Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
	6.60 - Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-110.834	-115.424	-120.214	-120.214
	6.711 - Huishoudelijke hulp (WMO)	-325.000	-325.000	-325.000	-325.000
	6.811 - Beschermd wonen (Wmo)	-1.532.254	-1.532.254	-1.532.254	-1.532.254
	6.92 - Coördinatie en beleid Jeugd	0	-46.537	0	0
	7.1 - Volksgezondheid	0	0	0	0
	Totaal Baten	**-29.689.200**	**-27.469.708**	**-27.506.043**	**-27.506.043**

Programma	Taakveld	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
206 - Sociaal domein					
	Lasten				
	3.4 - Economische promotie	112.399	112.399	112.399	112.399
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.224.269	1.252.353	1.281.137	1.281.108
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	5.821.894	6.655.274	6.664.606	6.629.784
	6.21 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	344.500	344.500	344.500	344.500
	6.22 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.751.135	1.753.978	1.756.906	1.759.922
	6.23 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraa	23.000	23.000	23.000	23.000
	6.3 - Inkomensregelingen	13.558.888	13.381.751	13.242.854	13.242.854
	6.4 - WSW en beschut werk	3.331.778	3.142.411	3.085.218	3.085.218
	6.5 - Arbeidsparticipatie	1.680.941	1.684.320	1.687.599	1.692.099
	6.60 - Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	2.101.952	2.127.588	2.156.917	2.156.917
	6.711 - Huishoudelijke hulp (WMO)	4.397.750	4.397.750	4.397.750	4.397.750
	6.712 - Begeleiding (WMO)	1.679.000	1.679.000	1.679.000	1.679.000
	6.713 - Dagbesteding (WMO)	690.000	690.000	690.000	690.000
	6.752 - Jeugdhulp ambulant regionaal	7.472.585	5.119.969	5.222.602	5.222.602
	6.753 - Jeugdhulp ambulant landelijk	191.482	191.482	191.482	191.482
	6.762 - Jeugdhulp met verblijf regionaal	2.594.913	2.594.913	2.594.913	2.594.913
	6.763 - Jeugdhulp met verblijf landelijk	238.083	238.083	238.083	238.083
	6.791 - PGB Wmo	624.770	624.770	624.770	624.770
	6.792 - PGB Jeugd	561.780	561.780	561.780	561.780
	6.811 - Beschermd wonen (Wmo)	310.200	413.839	386.372	383.356
	6.812 - Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wm	139.015	139.015	139.015	139.015
	6.821 - Jeugdbescherming	618.500	618.500	618.500	618.500
	6.822 - Jeugdreclassering	71.633	71.633	71.633	71.633
	6.91 - Coördinatie en beleid Wmo	331.006	331.006	331.006	331.006
	6.92 - Coördinatie en beleid Jeugd	666.271	666.271	666.271	666.271
	7.1 - Volksgezondheid	2.012.887	2.025.634	2.025.634	2.025.634
	Totaal Lasten	**52.550.631**	**50.841.218**	**50.793.947**	**50.763.596**
207 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting					
	Baten				
	0.5 - Treasury	-65.148	-62.032	-58.765	-55.343
	8.1 - Ruimtelijke ordening	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
	8.3 - Wonen en bouwen	0	0	0	0
	Totaal Baten	**-103.148**	**-100.032**	**-96.765**	**-93.343**
	Lasten				
	0.5 - Treasury	61.148	58.032	54.765	51.343
	8.1 - Ruimtelijke ordening	1.438.557	1.438.557	1.423.757	1.373.757
	8.3 - Wonen en bouwen	131.867	131.867	131.867	131.867
	Totaal Lasten	**1.631.572**	**1.628.456**	**1.610.389**	**1.556.967**

Programma	Taakveld	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
208 - Omgevingsrecht					
	Baten				
	7.4 - Milieubeheer	0	0	0	0
	8.3 - Wonen en bouwen	-2.277.663	-2.277.663	-2.277.663	-2.277.663
	Totaal Baten	**-2.277.663**	**-2.277.663**	**-2.277.663**	**-2.277.663**
	Lasten				
	7.4 - Milieubeheer	35.882	35.882	35.882	35.882
	8.3 - Wonen en bouwen	4.934.389	5.000.389	5.067.389	5.067.389
	Totaal Lasten	**4.970.271**	**5.036.271**	**5.103.271**	**5.103.271**
209 - Economische zaken en Grondexploitaties					
	Baten				
	0.5 - Treasury	0	0	0	0
	2.4 - Economische havens en waterwegen	0	0	0	0
	3.1 - Economische ontwikkeling	0	0	0	0
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-4.368.303	-2.993.510	-2.704.176	-2.248.589
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-788.100	-788.100	-788.100	-788.100
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	0
	8.1 - Ruimtelijke ordening	0	0	0	0
	8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.912.137	-671.738	-686.528	-902.043
	Totaal Baten	**-7.068.540**	**-4.453.348**	**-4.178.804**	**-3.938.732**
	Lasten				
	3.1 - Economische ontwikkeling	420.885	345.884	445.885	385.885
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.990.939	2.588.546	2.366.027	2.055.137
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	486.748	483.075	483.706	483.468
	3.4 - Economische promotie	245.177	245.177	245.177	220.177
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.776.619	1.783.569	1.768.769	1.766.269
	8.1 - Ruimtelijke ordening	0	0	0	0
	8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.913.046	767.741	781.405	1.023.141
	Totaal Lasten	**8.833.414**	**6.213.992**	**6.090.969**	**5.934.077**

Programma	Taakveld	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
210 - Algemene Dekkingsmiddelen					
	Baten				
	0.5 - Treasury	-297.337	-293.428	-295.320	-294.312
	0.61 - OZB woningen	-7.229.532	-7.242.469	-7.472.318	-7.688.084
	0.62 - OZB niet-woningen	-4.304.864	-4.196.952	-4.364.830	-4.539.422
	0.64 - Belastingen overig	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
	0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen g	-54.922.366	-54.087.903	-54.001.963	-53.980.963
	3.4 - Economische promotie	-743.040	-743.040	-743.040	-743.040
	Totaal Baten	**-67.501.139**	**-66.567.792**	**-66.881.471**	**-67.249.821**
	Lasten				
	0.5 - Treasury	-655.250	-660.134	-728.047	-802.943
	0.61 - OZB woningen	578.708	601.491	613.670	613.670
	0.8 - Overige baten en lasten	2.546.867	2.646.495	2.740.142	2.716.486
	0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
	Totaal Lasten	**2.470.325**	**2.587.852**	**2.625.765**	**2.527.213**
211 - Overhead					
	Baten				
	0.4 - Overhead	-297.955	-276.955	-276.955	-276.955
	Totaal Baten	**-297.955**	**-276.955**	**-276.955**	**-276.955**
	Lasten				
	0.4 - Overhead	9.226.247	9.349.243	9.348.467	9.535.524
	Totaal Lasten	**9.226.247**	**9.349.243**	**9.348.467**	**9.535.524**
212 - Resultaat					
	Lasten				
	0.11 - Resultaat van de rekening van baten en laste	1.899.975	-17.450	-125.535	-569.075
	Totaal Lasten	**1.899.975**	**-17.450**	**-125.535**	**-569.075**
Totaal saldo baten lasten		**-54.186.739**	**-54.909.399**	**-55.294.415**	**-56.026.819**

Programma	Taakveld	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
210 - Algemene Dekkingsmiddelen					
	Baten				
	0.5 - Treasury	-297.337	-293.428	-295.320	-294.312
	0.61 - OZB woningen	-7.229.532	-7.242.469	-7.472.318	-7.688.084
	0.62 - OZB niet-woningen	-4.304.864	-4.196.952	-4.364.830	-4.539.422
	0.64 - Belastingen overig	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
203 - Beheer openbare ruimte					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-150.000	-150.000	0	0
	Lasten				
	0.10 Mutaties reserves	800.000	200.000	0	0
204 - Onderwijs					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
205 - Cultuur & Sport					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-75.000	-25.000	-25.000	-25.000
206 - Sociaal domein					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-7.750.388	-174.172	0	0
207 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-50.000	0	0	0
208 - Omgevingsrecht					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-204.000	-254.000	-200.000	0
209 - Economische zaken en Grondexploitaties					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-165.000	-90.000	-90.000	-5.000
	Lasten				
	0.10 Mutaties reserves	650.626	583.132	517.443	346.525
210 - Algemene Dekkingsmiddelen					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-1.733.188	-1.674.384	-1.370.283	-1.327.507
	Lasten				
	0.10 Mutaties reserves	10.354.790	149.974	156.885	121.709
211 - Overhead					
	Baten				
	0.10 Mutaties reserves	-3.000.000	0	0	0
Totaal mutaties reserves		**-1.362.160**	**-1.474.450**	**-1.050.955**	**-929.273**
Totaal saldo		**-13.182.085**	**-13.195.595**	**-13.172.109**	**-13.448.796**

7. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Financiële begroting 2027

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Het BBV schrijft voor dat we inzage geven in jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen. In onze begroting nemen wij ramingen op voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Op grond van de voorschriften mag hiervoor geen voorziening getroffen worden, maar dient hierover wel afzonderlijk informatie in de begroting te worden opgenomen. In onze gemeente gaat het om de volgende posten:

- opgebouwde vakantierechten
- wachtgeldverplichting wethouders

Als de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen jaarlijks sterk kunnen wisselen dan moeten we verplicht een voorziening vormen. In onze gemeente gaat het om de volgende post:

- Pensioenen wethouders
- Overmatig verlofsaldi
- Verlofsparen
- Regeling vervroegde uittreding

Opgebouwde vakantierechten

Per 1 januari 2017 heeft iedere medewerker de beschikking over het Individueel Keuze Budget (IKB). Het IKB is een budget in geld dat elke medewerker maandelijks kan inzetten voor door hem gekozen doelen. De jaarlijkse vakantietoelage maakt hiervan onderdeel uit. Met het IKB krijgen medewerkers meer keuzevrijheid over de inhoud van hun arbeidsvoorwaardenpakket. De opbouw van het IKB vindt maandelijks plaats van januari tot en met december van een kalenderjaar en wordt uiterlijk in december uitbetaald. De kosten van het IKB zijn daardoor jaarlijks van ongeveer gelijke omvang en zijn in de begroting opgenomen.

Wachtgeldverplichtingen wethouders

Bestuurders hebben geen garantie dat zij na vier jaar hun zetel kunnen behouden. Hierdoor bestaat de mogelijkheid van wachtgeldverplichtingen. Eventuele wachtgeldverplichtingen van het huidige college nemen wij op in de begroting op het moment dat we tot werkelijke uitbetaling moet overgaan.

Pensioenen wethouders

Wethouders bouwen jaarlijks pensioenrechten op. Hiervoor vormen wij een voorziening. In de begroting houden wij in verband met de toename van de rechten jaarlijks rekening met een toevoeging aan deze voorziening. De juiste omvang van de voorziening bepalen we jaarlijks bij de jaarstukken.

Overmatig verlofsaldi

Als overmatig verlof beschouwen wij het saldo bovenwettelijk verlof meer dan 100 uur. Indien het verlofsaldo hoger is dan 100 uur, wordt het volledige aantal uren meegenomen in de voorziening. Daar op voorhand niet te voorspellen is om welk bedrag het gaat wordt de juiste omvang bepaald bij het jaarlijks opstellen van de jaarstukken.

Verlofsparen

Medewerkers mogen bovenwettelijk verlof, overwerkvergoedingen, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst in een keer omzetten in spaarverlof. Deze omzetting vraagt een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden welk deel van deze bronnen daadwerkelijk omgezet gaan worden in spaarverlof. Vandaar dat er een voorziening gevormd wordt, waarbij de juiste omvang bepaald wordt bij het jaarlijks opstellen van de jaarstukken.

Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding

Op grond van de cao-gemeenten heeft een medewerker, onder voorwaarden, de mogelijkheid om ontslag te nemen en gedurende 24 maanden een RVU-uitkering te ontvangen tot het bereiken van de AOW-leeftijd. De juiste omvang van de voorziening bepalen we jaarlijks bij de jaarstukken.