

# Bijlage: Erratum bij de Programmabegroting 2025-2028

## Overzicht van wijzigingen Programmabegroting 2025-2028

De wijzigingen vallen uiteen in aanpassingen om te komen tot een positief begrotingssaldo voor de structurele component in 2025 en overige wijzigingen. Deze zijn het gevolg van het laat beschikbaar komen van mutaties in de egalisatievoorzieningen of ze hebben uitsluitend betrekking op de weergave in het boekwerk. Alle wijzigingen worden hieronder eerst tekstueel toegelicht met een verwijzing naar de betreffende bladzijden in de conceptbegroting. Daarna volgen in volgorde van het boekwerk de tabellen waarin wijzigingen zijn verwerkt. Voor de leesbaarheid zijn uitsluitend de gewijzigde tabellen opgenomen, met een gele achtergrond op plaatsen waar de wijziging heeft plaatsgevonden.

### 1. Aanpassingen om te komen tot een positief begrotingssaldo voor 2025

In de begroting is rekening gehouden met een structureel budget van € 135.000 voor het Ontwikkelplan van de OFGV. Dit budget zal in de komende jaren gefaseerd benut worden om verhoging van de deelnemersbijdrage als gevolg van het Ontwikkelplan te dekken. Op basis van de huidige inzichten verwachten we dit budget in 2025 niet volledig nodig te hebben en kan voor 2025 een bedrag van € 100.000 worden afgeraamd. Het structurele deel van het begrotingssaldo 2025 stijgt hierdoor van € 7.000 nadelig naar € 93.000 voordelig. Het totale begrotingssaldo in 2025 stijgt hierdoor van € 25.000 voordelig naar € 125.000 voordelig. Deze aanpassing werkt daarmee door in de tabel van programma 3, de financiële recapitulatie en de financiële hoofdlijnen. Hierdoor wijzigen ook diverse tabellen in de financiële begroting en de paragrafen, die bovendien ook worden beïnvloed door wijzigingen die hieronder zijn toegelicht.

### 2. Overige aanpassingen

- a. De mutaties in de egalisatievoorzieningen afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn pas aan het eind van het proces beschikbaar gekomen. Ze zijn wel correct verwerkt in het begrotingssaldo, maar niet in diverse tabellen in de financiële begroting en de paragrafen. Dit wordt aangepast en heeft geen significante invloed op de kengetallen. De rapportcijfers van de financiële positie blijven gelijk aan de gepresenteerde cijfers in de conceptbegroting.
- b. In de Decemberwijziging 2023 zijn de bedragen voor arbeidsmarkttoelage 2023 en 2024 een jaar opgeschoven. Administratief is hierdoor via het begrotingssaldo 2023 € 300.000 in de algemene reserve gestort, die in 2025 weer aan deze reserve wordt onttrokken ter dekking van het budget arbeidsmarkttoelage in dat jaar. Deze onttrekking aan de algemene reserve en het opnemen van het budget in 2025 zijn correct verwerkt in de cijfers, behalve in de presentatie van de tabel Incidentele lasten en baten Programma 6 op blz. 72. Dit wordt nu toegevoegd.
- c. De mutatie in de reserve onderwijshuisvesting is per abuis zowel opgenomen in het overzicht Incidentele baten en lasten voor programma 2 (blz. 70) als in het overzicht Structurele reservemutaties (blz. 73). De mutatie wordt verwijderd uit de tabel Structurele reservemutaties op blz. 73.
- d. De bedragen algemene uitkering in tabel Algemene dekkingsmiddelen op blz. 80 zijn niet correct weergegeven. Dit wordt aangepast.
- e. In de Paragraaf lokale heffingen staat in de tabel Heffingen (blz. 83) als totaal voor raming 2024 een bedrag van € 34.416. Dit wordt aangepast naar het totaal van de telling: € 38.416.
- f. Op blz. 117 is bij de Kerngegevens Regio Gooi en Vechtstreek toegelicht dat de bijdrage aan de MRA ad € 134.878 onderdeel is van de jaarlijkse aan de Regio Gooi en Vechtstreek. In de samenvattende tabel op

blz. 114/115 is dit abusievelijk niet volledig juist weergegeven.

De tekst op blz. 115 is: \*\* In deze bijdrage is de gemeentelijke bijdrage van Metropoolregio Amsterdam verdisconteerd.

De aangepaste tekst wordt: \*\* De gemeentelijke bijdrage aan Metropoolregio Amsterdam is opgenomen in de bijdrage aan Regio Gooi en Vechtstreek.

- g. In de paragraaf Grondbeleid staat in de tabel Begrote financiële ontwikkeling 2025 (blz. 129) nog twee maal het jaartal 2024 in plaats van 2025. Dit wordt aangepast.
- h. In de bijlage Investerings op blz. 132 telt het totaal in Programma 2 in de kolom *Totaal Uitgaven t/m 2028* correct op tot € 158.590.000, maar het totaal van de uitgaven in de uitgaven per jaar telt maar op tot € 98.711.800. Dat komt doordat in de kolom *Totaal Uitgaven t/m 2028* een totaalstelling is gemaakt van de uitgaven t/m 2032. De telling wordt aangepast naar de periode t/m 2028.
- i. In de bijlage Investerings is voor de investering Modernisering parkeervoorziening (PN18) op blz. 135 alleen de jaarschijf 2024 van de investering opgenomen. Hier is in de kolom Uitgaven 2025 een bedrag van € 286.000 weggevalen. Deze wordt toegevoegd.
- j. Bijlage 2 Taakvelden op blz. 137 kan nog niet worden gevuld doordat de gegevens nog niet in ERPx zijn verwerkt om technische redenen. De bijlage volgt zo spoedig mogelijk, maar uiterlijk voor de besluitvormende raadsvergadering.

## Gewijzigde tabellen Programmabegroting 2025

### Financiële hoofdlijnen

Tabel 2, financieel beeld, incl. ontwikkelingen bedragen in € x 1.000	Progr	Struct / inc	2025	2026	2027	2028
<b>Geactualiseerd vertrekpunt 2025 - 2028</b>		I	3.093 N	886 N	815 V	11 N
		S	713 V	6.543 N	6.882 N	7.702 N
<b>Geactualiseerd vertrekpunt 2025 - 2028</b>			2.380 N	7.429 N	6.067 N	7.713 N
<i>Realistisch ramen</i>			1.495 N	720 N	720 N	720 N
IHP visie	2	S	776 N	776 N	776 N	776 N
Beheer openbare ruimte	3	S	PM	PM	PM	PM
Gemeentewerven	3	S	PM	PM	PM	PM
Ontwikkelplan OFGV	3	S	100 V			
Energietransitie	3	I	360 N			
Duurzaamheid Soortenmanagementplan SMP	3	I	395 N			
Modernisering parkeerketen	4	S	156 V	156 V	156 V	156 V
Aansprakelijkheidsverzekering	5	S	100 N	100 N	100 N	100 N
Haalbaarheidsonderzoek verduurzaming gemeentelijke gebouwen	6	I	120 N			
<b>Financieel beeld incl. ontwikkelingen 2025 - 2028</b>		I	3.968 N	886 N	815 V	11 N
		S	93 V	7.263 N	7.602 N	8.422 N
<b>Financieel beeld incl. ontwikkelingen 2025 - 2028</b>			3.875 N	8.149 N	6.787 N	8.433 N

Tabel 3: financieel beeld, incl. dekking bedragen in € x 1.000	Progr	Struct / inc	2025	2026	2027	2028
<b>Financieel beeld incl. ontwikkelingen 2025 - 2028</b>		I	3.968 N	886 N	815 V	11 N
		S	93 V	7.263 N	7.602 N	8.422 N
<b>Financieel beeld incl. ontwikkelingen 2025 - 2028</b>			3.875 N	8.149 N	6.787 N	8.433 N
<i>Dekking</i>			4.000 V	1.000 N		
<b>Programma 4</b>						
Parkeertarieven	4	S				
<b>Programma 6</b>			4.000 V	1.000 N		
Onttrekking Algemene Reserve (terugdraaien norm PN25)	6	S		1.000 N		
Onttrekking Algemene Reserve (incidenteel saldo 2025)	6	I	4.000 V			
OZB tarieven	6	S				
<b>Financieel beeld, incl. dekking 2025 - 2028</b>		I	32 V	886 N	815 V	11 N
		S	93 V	8.263 N	7.602 N	8.422 N
<b>Financieel beeld, incl. dekking 2025 - 2028</b>			125 V	9.149 N	6.787 N	8.433 N

Tabel 4: structureel begrotingssaldo bedragen in € x 1.000	2025	2026	2027	2028
Financieel beeld begroting 2025-2028	125 V	9.149 N	6.787 N	8.433 N
Waarvan incidenteel	32 V	886 N	815 V	11 N
<b>Structureel begrotingssaldo 2025-2028</b>	<b>93 V</b>	<b>8.263 N</b>	<b>7.602 N</b>	<b>8.422 N</b>

## Programma 3

Wat mag het kosten?

Passend wonen in een groene omgeving	Realisatie 2023	Begroting 2024 (na wijziging)	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Lasten						
<b>Wonen</b>	209	387	143	123	123	123
<b>Buitenruimte en leefomgeving</b>	32.524	34.003	35.029	35.876	36.300	36.430
<b>Duurzaamheid</b>	1.495	1.899	2.640	627	624	624
<b>Ruimtelijke ontwikkeling</b>	8.908	9.028	6.450	5.833	5.404	5.404
<b>Totaal lasten</b>	<b>43.136</b>	<b>45.317</b>	<b>44.261</b>	<b>42.459</b>	<b>42.450</b>	<b>42.580</b>
Baten						
<b>Wonen</b>	-	12-	12-	12-	12-	12-
<b>Buitenruimte en leefomgeving</b>	21.990-	17.585-	18.885-	19.531-	19.934-	19.977-
<b>Duurzaamheid</b>	407-	1.096-	1.105-	-	-	-
<b>Ruimtelijke ontwikkeling</b>	7.888-	10.924-	6.080-	3.434-	4.834-	3.434-
<b>Totaal baten</b>	<b>30.285-</b>	<b>29.616-</b>	<b>26.082-</b>	<b>22.977-</b>	<b>24.780-</b>	<b>23.422-</b>
<b>Resultaat voor ebstemming</b>	<b>12.851</b>	<b>15.701</b>	<b>18.179</b>	<b>19.483</b>	<b>17.670</b>	<b>19.157</b>
Toevoegingen reserves						
<b>Buitenruimte en leefomgeving</b>	4.777	-	-	-	-	-
<b>Ruimtelijke ontwikkeling</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal toevoegingen reserves</b>	<b>4.777</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Onttrekkingen reserves						
<b>Buitenruimte en leefomgeving</b>	81-	342-	331-	320-	309-	298-
<b>Ruimtelijke ontwikkeling</b>	429-	109-	109-	109-	109-	109-
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>	<b>510-</b>	<b>451-</b>	<b>440-</b>	<b>429-</b>	<b>418-</b>	<b>407-</b>
<b>Saldo reserves</b>	<b>4.267</b>	<b>451-</b>	<b>440-</b>	<b>429-</b>	<b>418-</b>	<b>407-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>17.118</b>	<b>15.249</b>	<b>17.739</b>	<b>19.053</b>	<b>17.252</b>	<b>18.750</b>

Toelichting financiële verschillen:

### *Buitenruimte en leefomgeving*

De herziening van de begroting 2025 van de GAD heeft geleid tot een stijging van de gemeentelijke bijdrage aan de regio. Met ingang van 2025 wordt een deel van de lasten voor straatreiniging meegenomen in de berekening van de tarieven afvalstoffenheffing. Omdat voor de afvalstoffenheffing 100% kostendekking van toepassing is stijgen hierdoor de tarieven. Om deze stijging te beperken wordt onttrokken aan de voorziening. In de begroting 2024 is rekening gehouden met een storting in de voorziening. Per saldo is sprake van een voordelig effect op de afvalstoffenheffing € 540.000.

Onderhoud gebied Naarderbos na verwerving van de erfpacht (N € 236.000)

Het ontwikkelplan OFGV wordt gefaseerd ingevoerd (V € 100.000)

275

V

## Financiële begroting

### Financiële recapitulatie

Programma	Realisatie 2023	Begroting 2024 (na wijziging)	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Voor en van iedereen	25.600	35.117	34.406	34.081	33.479	33.328
Kansrijk opgroeien	23.202	26.051	27.350	28.187	28.095	27.993
Passend wonen in een groene omgeving	43.136	45.317	44.261	42.459	42.450	42.580
Economisch vitaal en bereikbaar	41.393	43.686	26.278	26.313	26.322	26.300
Duidelijke en transparante dienstverlening	16.950	14.172	15.364	15.490	15.918	15.654
Financieel gezond	35.700	38.212	36.648	35.345	35.290	36.460
<b>Totaal lasten</b>	<b>185.981</b>	<b>202.555</b>	<b>184.308</b>	<b>181.875</b>	<b>181.554</b>	<b>182.315</b>
Voor en van iedereen	3.253-	4.084-	4.301-	4.736-	4.328-	4.328-
Kansrijk opgroeien	863-	1.379-	110-	110-	110-	110-
Passend wonen in een groene omgeving	30.285-	29.616-	26.082-	22.977-	24.780-	23.422-
Economisch vitaal en bereikbaar	32.841-	35.199-	18.806-	18.805-	19.198-	19.198-
Duidelijke en transparante dienstverlening	3.746-	1.290-	1.470-	1.610-	1.684-	1.589-
Financieel gezond	119.746-	127.770-	130.640-	123.588-	123.847-	124.444-
<b>Totaal baten</b>	<b>190.734-</b>	<b>199.338-</b>	<b>181.409-</b>	<b>171.826-</b>	<b>173.948-</b>	<b>173.092-</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>4.753-</b>	<b>3.217</b>	<b>2.899</b>	<b>10.049</b>	<b>7.606</b>	<b>9.222</b>
Totaal toevoegingen reserves	8.795	2.190	2.190	-	-	-
Totaal onttrekkingen reserves	13.564-	4.264-	5.215-	903-	818-	788-
<b>Totaal reserves saldo</b>	<b>4.769-</b>	<b>2.073-</b>	<b>3.025-</b>	<b>903-</b>	<b>818-</b>	<b>788-</b>
Lasten incl reserves	194.776	204.745	186.499	181.875	181.554	182.315
Baten incl reserves	204.298-	203.602-	186.624-	172.729-	174.766-	173.880-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>9.522-</b>	<b>1.143</b>	<b>126-</b>	<b>9.146</b>	<b>6.788</b>	<b>8.434</b>

### Incidentele lasten en baten

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>Programma 6</b>				
<b>Lasten</b>				
Mei circulaire	2.270.000			
Implementatie financieel systeem ERPx	400.000			
Haalbaarheidsonderzoek verduurzaming gemeentelijke gebouwen	120.000			
Arbeidsmarkttoelage	300.000	-	-	-
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>3.090.000</b>	-	-	-
<b>Baten</b>				
Onttrekking arbeidsmarkttoelage uit Algemene Reserve	-300.000	-	-	-
Onttrekking incidenteel begrotingssaldo uit Algemene Reserve	-4.000.000			
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>-4.300.000</b>	-	-	-
<i>Saldo programma 6</i>	<i>-1.210.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

## Structurele mutaties reserves

Regel: Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs is uit het overzicht gehaald (want meerjarig incidenteel)

Reserves	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2026
Reserve Godelindeschool	2.322.303	0	64.508	2.257.795	0	64.508	2.193.287	0	64.508	2.128.779
Reserve Egalisatie Talent Primair	32.880	0	590	32.291	0	490	31.800	0	390	31.410
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	544.897	0	140.732	404.165	0	139.789	264.376	0	138.847	125.529
Reserve Dekking kap lasten Dak Villa Zeezicht	592.251	0	25.749	566.502	0	25.749	540.753	0	25.749	515.004
Res. Dekking kap.last Grote Proj. Muiden	2.621.188	0	109.424	2.511.764	0	109.424	2.402.340	0	109.424	2.292.915
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw Reserve	114.815	0	19.127	95.687	0	19.127	76.560	0	19.127	57.433
<b>Totaal structurele mutaties reserves</b>	<b>6.228.334</b>	<b>0</b>	<b>360.130</b>	<b>5.868.204</b>	<b>0</b>	<b>359.688</b>	<b>5.509.116</b>	<b>0</b>	<b>358.046</b>	<b>5.151.070</b>

Reserves	Saldo 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2027	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2028
Reserve Godelindeschool	2.128.779	0	64.508	2.064.270	0	64.508	1.999.762
Reserve Egalisatie Talent Primair	31.410	0	390	31.020	0	390	30.629
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	125.529	0	64.674	60.855	0	60.855	0
Reserve Dekking kap lasten Dak Villa Zeezicht	515.004	0	25.749	489.255	0	25.749	463.506
Res. Dekking kap.last Grote Proj. Muiden	2.292.915	0	109.424	2.183.491	0	109.424	2.074.067
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw Reserve	57.433	0	19.127	38.306	0	19.127	19.178
<b>Totaal structurele mutaties reserves</b>	<b>5.151.070</b>	<b>0</b>	<b>283.873</b>	<b>4.867.197</b>	<b>0</b>	<b>280.054</b>	<b>4.587.143</b>

## Balans

Balansontwikkeling in € x 1.000	Realisatie 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
<i>Stand per ultimo jaar</i>						
Materiële Vaste Activa	240.049	266.701	277.295	288.265	313.975	323.477
Vlottende activa	33.623	20.880	23.252	24.009	25.591	25.823
<b>Totale Activa</b>	<b>273.672</b>	<b>287.581</b>	<b>300.547</b>	<b>312.274</b>	<b>339.566</b>	<b>349.300</b>
Reserves	59.248	52.914	49.889	48.986	48.169	47.365
Voorzieningen	21.618	21.937	21.290	19.210	18.536	18.336
Langlopende leningen	160.499	180.423	197.061	211.770	240.554	251.291
Vlottende passiva	32.307	32.307	32.307	32.307	32.307	32.307
<b>Totale Passiva</b>	<b>273.672</b>	<b>287.581</b>	<b>300.547</b>	<b>312.274</b>	<b>339.566</b>	<b>349.300</b>

## EMU saldo

no.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
		Volgens begroting 2024	Volgens meerjarenraming in begroting 2025	Volgens meerjarenraming in begroting 2025	Volgens meerjarenraming in begroting 2025	Volgens meerjarenraming in begroting 2025
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-2.458	-2.899	-10.049	-7.606	-9.222
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	13.238	14.022	15.971	16.227	16.227
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	5.714	4.618	4.618	4.705	4.715
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	31.021	24.616	26.941	41.937	25.729
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	-	-	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op de exploitatie verantwoord	-	-	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	4.477	3.431	4.781	3.667	3.667
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-	-
11	Verkoop van effecten:					
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee	nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?					
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>-19.005</b>	<b>-12.306</b>	<b>-21.182</b>	<b>-32.279</b>	<b>-17.676</b>

## Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2026
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>										
Spaarpremies hypoth. Ambt.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afkoopsommen begraafrechten	1.393.032	0	103.925	1.289.107	0	103.925	1.185.182	0	103.925	1.081.257
Voorziening Pensioen/wachtg. wethouders	6.204.440	426.522	441.669	6.189.293	426.522	441.669	6.174.146	426.522	441.669	6.158.999
Voorziening personele kosten	1.335.520	0	58.244	1.277.276	0	58.244	1.219.032	0	58.244	1.160.788
Verliesvoorz. lening Warmtebedrijf M'be	1.132.000	0	0	1.132.000	0	0	1.132.000	0	0	1.132.000
<b>Totaal overige voorzieningen</b>	<b>10.064.992</b>	<b>426.522</b>	<b>603.838</b>	<b>9.887.676</b>	<b>426.522</b>	<b>603.838</b>	<b>9.710.360</b>	<b>426.522</b>	<b>603.838</b>	<b>9.533.044</b>
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>										
Voorziening onderhoud gebouwen	1.447.623	1.037.950	1.228.327	1.257.246	1.037.950	1.392.887	902.309	1.037.950	1.936.559	3.700
Voorziening onderhoud wegen	2.937.673	1.935.559	2.004.287	2.868.945	1.935.559	1.121.570	3.682.933	1.935.559	1.889.715	3.728.777
Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken	695.778	459.719	739.942	415.555	459.719	417.022	458.252	459.719	454.607	463.364
Voorziening onderhoud water	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal onderhoudsvoorzieningen</b>	<b>5.081.075</b>	<b>3.433.228</b>	<b>3.972.556</b>	<b>4.541.746</b>	<b>3.433.228</b>	<b>2.931.479</b>	<b>5.043.495</b>	<b>3.433.228</b>	<b>4.280.881</b>	<b>4.195.841</b>
<b>Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting</b>										
Egalisatie rioolheffing	6.359.285	0	153.585	6.205.700	0	392.237	5.813.463	0	683.719	5.129.744
Egalisatie afvalstoffenheffing	82.516	461.405	0	543.921	0	347.754	196.167	0	138.909	57.258
Egalisatie sociale recherche	30.190	8.000	0	38.190	8.000	0	46.190	8.000	0	54.190
Vervangingsvoorziening riolering	0	749.900	749.900	0	749.900	749.900	0	749.900	749.900	0
Egalisatievoorziening project Krijgsmen	0	720.000	0	720.000	0	240.000	480.000	0	240.000	240.000
<b>Totaal voorzieningen derden</b>	<b>6.471.991</b>	<b>1.939.305</b>	<b>903.485</b>	<b>7.507.811</b>	<b>757.900</b>	<b>1.729.891</b>	<b>6.535.820</b>	<b>757.900</b>	<b>1.812.528</b>	<b>5.481.192</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>21.618.057</b>	<b>5.799.055</b>	<b>5.479.879</b>	<b>21.937.233</b>	<b>4.617.650</b>	<b>5.265.208</b>	<b>21.289.674</b>	<b>4.617.650</b>	<b>6.697.247</b>	<b>19.210.077</b>

Voorzieningen	Saldo 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2027	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2028
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>							
Spaarpremies hypoth. Ambt.	0	0	0	0	0	0	0
Afkoopsommen begraafrechten	1.081.257	0	103.925	977.332	0	103.925	873.407
Voorziening Pensioen/wachtg. wethouders	6.158.999	426.522	441.669	6.143.852	426.522	441.669	6.128.705
Voorziening personele kosten	1.160.788	0	58.244	1.102.544	0	58.244	1.044.300
Verliesvoorz. lening Warmtebedrijf M'be	1.132.000	0	0	1.132.000	0	0	1.132.000
<b>Totaal overige voorzieningen</b>	<b>9.533.044</b>	<b>426.522</b>	<b>603.838</b>	<b>9.355.728</b>	<b>426.522</b>	<b>603.838</b>	<b>9.178.412</b>
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>							
Voorziening onderhoud gebouwen	3.700	1.037.950	823.151	218.499	1.037.950	823.151	433.298
Voorziening onderhoud wegen	3.728.777	1.935.559	1.889.715	3.774.621	1.935.559	1.889.715	3.820.464
Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken	463.364	459.719	454.607	468.476	459.719	454.607	473.588
Voorziening onderhoud water	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal onderhoudsvoorzieningen</b>	<b>4.195.841</b>	<b>3.433.228</b>	<b>3.167.473</b>	<b>4.461.596</b>	<b>3.433.228</b>	<b>3.167.473</b>	<b>4.727.351</b>
<b>Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting</b>							
Egalisatie rioolheffing	5.129.744	0	627.772	4.511.972	0	393.947	4.118.025
Egalisatie afvalstoffenheffing	57.258	87.484	0	144.742	97.418	0	242.160
Egalisatie sociale recherche	54.190	8.000	0	62.190	8.000	0	70.190
Vervangingsvoorziening riolering	0	749.900	749.900	0	749.900	749.900	0
Egalisatievoorziening project Krijgsman	240.000	0	240.000	0	0	0	0
<b>Totaal voorzieningen derden</b>	<b>5.481.192</b>	<b>845.384</b>	<b>1.607.672</b>	<b>4.718.904</b>	<b>855.318</b>	<b>1.143.847</b>	<b>4.430.375</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>19.210.077</b>	<b>4.705.134</b>	<b>5.378.983</b>	<b>18.536.228</b>	<b>4.715.068</b>	<b>4.915.158</b>	<b>18.336.137</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
<i>Bedragen in € x 1.000</i>						
Belastingen	-12.940	-13.353	-13.353	-13.353	-13.353	-13.353
Algemene uitkering	-99.569	-106.513	-108.968	-102.164	-102.712	-103.210
Dividend	-252	-287	-287	-287	-287	-287
Saldo financieringsfunctie	-274	-2.071	-2.071	-2.320	-2.699	-2.359
Overige alg dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>-113.035</b>	<b>-122.223</b>	<b>-124.679</b>	<b>-118.123</b>	<b>-119.050</b>	<b>-119.209</b>
Bedrag voor onvoorzien	11	11	11	11	11	11
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0

## Paragraaf lokale heffingen

### Overzicht geraamde opbrengsten lokale heffingen

Heffing	Raming 2024 (x € 1.000)	Raming 2025 (x € 1.000)	% aandeel 2025	Mutatie t.o.v. 2024 (x € 1.000)
Onroerendezaakbelasting (OZB) Woningen	10.196	10.448	26,65%	252
Onroerendezaakbelasting (OZB) Niet-Woningen	2.681	2.755	7,03%	74
Roerende zaakbelasting (RZB)	13	13	0,03%	0
Parkeerbelasting	3.505	3.554	9,07%	49
Toeristenbelasting	303	242	0,62%	-61
Reclamebelasting	219	222	0,57%	3
Precariobelasting	45	45	0,12%	1
Afvalstoffenheffing	8.840	9.498	24,23%	658
Rioolheffing	6.962	7.316	18,66%	354
Bouwleges	3.445	2.518	7,25%	-927
Overige leges	1.337	1.387	3,54%	50
Lijkbezorgingsrechten	757	769	1,96%	11
Marktgeden	113	115	0,29%	2
<b>Totaal</b>	<b>38.416</b>	<b>38.883</b>	<b>100%</b>	<b>466</b>

## Paragraaf Weerstandsvermogen

### Beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit 2025 (bedragen in €)	Incidenteel	Structureel	Totaal	2026	2027	2028
Algemene reserve per 1 januari	36.120.884		36.120.884	31.820.884	31.820.884	31.820.884
Onbenutte belastingcapaciteit 2025		14.918.155	14.918.155	14.918.155	14.918.155	14.918.155
Begrotingsruimte		125.687	125.687	-9.146.079	-6.788.493	-8.434.219
Stelpost onvoorzien		11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>36.120.884</b>	<b>15.054.942</b>	<b>51.175.825</b>	<b>37.604.060</b>	<b>39.961.646</b>	<b>38.315.919</b>

### Ratio weerstandscapaciteit

Ratio weerstandscapaciteit	Incidenteel	Structureel	Totaal	2026	2027	2028
Benodigde weerstandscapaciteit	9.393.413	4.003.926	13.397.339	13.397.339	13.397.339	13.397.339
Beschikbare weerstandscapaciteit	36.120.884	15.054.942	51.175.825	37.604.060	39.961.646	38.315.919
<b>Ratio</b>	<b>3,8</b>	<b>3,8</b>	<b>3,8</b>	<b>2,8</b>	<b>3,0</b>	<b>2,9</b>

## Kengetallen

Verloop van de kengetallen	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
netto schuldquote	60,4%	92,3%	87,2%	100,6%	115,9%	122,7%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	60,2%	92,3%	87,2%	100,6%	115,9%	122,7%
solvabiliteitsratio	21,6%	17,2%	16,6%	15,7%	14,2%	13,6%
structurele exploitatieruimte	4,6%	0,7%	0,1%	-4,8%	-4,4%	-4,9%
grondexploitatie	2,4%	2,8%	2,6%	3,1%	0,0%	0,0%
belastingcapaciteit	110,9%	117,2%	114,6%	114,6%	114,6%	114,6%

## Paragraaf financiering

### Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025
1 Begrotingstotaal (grondslag 1 jan 2025)	184.308
2 Percentage regeling	8,50%
3 (1*2) Kasgeldlimiet	15.666

### Renterisiconorm

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	12.961	13.791	15.216	17.416
<b>3 (1+2) Renterisico</b>	<b>12.961</b>	<b>13.791</b>	<b>15.216</b>	<b>17.416</b>
4a Begrotingstotaal (grondslag 1 jan 2025)	184.308			
4b Percentage regeling	20%			
<b>4 (4ax4b/100) Renterisiconorm</b>	<b>36.862</b>	<b>36.862</b>	<b>36.862</b>	<b>36.862</b>
5a (4>3) Ruimte onder renterisiconorm	23.900	23.070	21.645	19.445
5b (3>4) Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0

## Financiering

Omschrijving	Bedrag
Boekwaarde vaste activa (1/1/2025)	266.701.339
<i>vaste financieringsmiddelen</i>	
Reserves	52.914.234
Voorzieningen	21.937.233
Langlopende leningen	180.422.530
<b>Totaal vaste financieringsmiddelen</b>	<b>255.273.997</b>
Vlottende financieringsmiddelen	11.427.341

## Leningen

Leningen	Bedrag	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari 2025	180.422.530	2,07%
Nieuwe leningen	29.600.000	2,60%
Reguliere aflossingen	12.961.206	
Vervroegde aflossingen		
Stand per 31 december 2025	197.061.324	2,21%

## Rentetoerekening

Rentetoerekening	2025	
Externe rentelasten over korte en lange financiering	4.018	
Externe rentebaten (idem)	-	
<b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>		<b>4.018</b>
Rente die aan facilitaire grondexploitaties moet worden doorberekend	-	
Rente projectfinanciering die aan taakvelden moet worden toegerekend		
Rentebaat van doorverstrekte leningen, mits projectfinanciering, die aan taakveld moet worden doorberekend	-	
<b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>		<b>-</b>
Saldo door te rekenen externe rente		4.018
Rente over eigen vermogen	1.096	
Rente over contante waarde voorzieningen	-	
		1.096
<b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)</b>	<b>1,92%</b>	<b>5.114</b>
Aan taakvelden toegerekende rente	2,00%	5.334
<b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>		<b>1.316</b>

## Paragraaf Grondbeleid

### Begrote financiële ontwikkeling 2025

Begrote boekwaarde per 1-1-2025	€ 4.436.048
Begrote lasten 2025	€ 215.129
Begrote baten 2025	€ 0
Begrote boekwaarde per 31-12-2025	€ 4.651.177
Begroot eindresultaat (NCW)	-/- € 4.987.867

## Bijlage investeringen

Omschrijving	Totaal Uitgaven t/m 2028	Totaal inkomsten t/m 2028	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Uitgaven 2025	Inkomsten 2025	Uitgaven 2026	Inkomsten 2026	Uitgaven 2027	Inkomsten 2027	Uitgaven 2028	Inkomsten 2028
Renovatie Julianaschool kwartln	3.880.000	-		-	310.400	-	-	-	3.569.600	-		
Renovatie RK Montessorischool	3.019.867	-	-	-	-	-	-	-	624.800	-	2.395.067	
Renovatie Vituscollege	2.848.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.848.800	
Renov 2e fase Bussumse Montessorischool	2.501.733	-	-	-	-	-	-	-	517.600	-	1.984.133	
Minister Calsschool	7.070.000	-	565.600	-			3.252.200	-	3.252.200	-		
De Hoeksteen, uitbreiding	1.250.000	-	100.000		1.150.000							
Breeduit, functionele aanpassingen	550.000	-					44.000		506.000			
Onderwijslocatie Ruijterlaan	4.750.000	-	380.000				1.092.500		2.185.000		1.092.500	
Montessori Lyceum Gooise Meren	40.570.000	-	3.245.600				18.662.200		18.662.200			
Jozefschool	8.760.000	-			700.800				5.372.800		2.686.400	
Comenius	3.660.000	-	292.800				1.683.600		1.683.600		-	
Goois Lyceum	19.715.400	-							2.920.800		16.794.600	
Rehobothschool & Godelindeschool	136.000	-									136.000	
<b>subtotaal Onderwijshuisvesting</b>	<b>98.711.800</b>	<b>-</b>	<b>4.584.000</b>	<b>-</b>	<b>2.161.200</b>	<b>-</b>	<b>24.734.500</b>	<b>-</b>	<b>39.294.600</b>	<b>-</b>	<b>27.937.500</b>	<b>-</b>
<b>Programma 2 Kansrijk opgroeien</b>	<b>98.711.800</b>	<b>0</b>	<b>4.584.000</b>	<b>0</b>	<b>2.161.200</b>	<b>0</b>	<b>24.734.500</b>	<b>0</b>	<b>39.294.600</b>	<b>0</b>	<b>27.937.500</b>	<b>0</b>

Omschrijving	Totaal Uitgaven t/m 2028	Totaal inkomsten t/m 2028	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Uitgaven 2025	Inkomsten 2025	Uitgaven 2026	Inkomsten 2026	Uitgaven 2027	Inkomsten 2027	Uitgaven 2028	Inkomsten 2028
Vestingwallen Muiden, fase 2	1.648.000	800.000	761.000	600.000	507.000	200.000	380.000					
Uitplaatsing Zeeverkenners (aanvulling)	550.000	-	550.000									
Havenkom Naarden	-	-	-	-								
Brug bij Amsterdamse Poortbrug	-	-					-		-			
Ligplaatsen Muidertrekkvaart (VBK resp. uitvoering)	450.000	315.000			90.000	63.000	360.000	252.000				
<b>subtotaal gebiedsontwikkeling</b>	<b>2.648.000</b>	<b>1.115.000</b>	<b>1.311.000</b>	<b>600.000</b>	<b>597.000</b>	<b>263.000</b>	<b>740.000</b>	<b>252.000</b>	-	-	-	-
Parkeergarage De Olmen	9.330.000	-	-	-	-	-			3.170.000		6.160.000	
Modernisering parkeervoorziening (PN18)	572.000	-	286.000	-	286.000	-			-		-	
Parkeerverwijssysteem 2025	80.000	-	-	-	80.000	-						
Aanpassing bij uitstel vernieuwen Garage De Olmen	800.000	-			800.000							
Parkeergarage Veldweg en woningbouw	5.000.000	-							5.000.000			
Aanleg parkeerplaats touringcars Spant/SDO	100.000	-					100.000					
<b>subtotaal parkeren</b>	<b>15.882.000</b>	-	<b>286.000</b>	-	<b>1.166.000</b>	-	<b>100.000</b>	-	<b>8.170.000</b>	-	<b>6.160.000</b>	-
<i>verkeersveiligheidsknelpunten</i>												
Verkeersmaatregelen Hocras locatie	1.500.000	-	100.000	-	1.400.000	-	-	-				
Brinklaan Noord 2024	150.000	65.000	150.000	65.000	-	-	-	-				
Amersfoortse straatweg 2025 (uitvoering)	350.000	-	350.000	-	-	-	-	-				
Laarderweg 2026	300.000	120.000	-	-	-	-	300.000	120.000				
Dr. F. van Eedenweg 2026	250.000	92.000	-	-	-	-	250.000	92.000				
Landstraat 2027	1.250.000	500.000	-	-	-	-	-	-	1.250.000	500.000		
schoolzones	600.000	-	150.000	-	150.000	-	150.000	-	150.000			
Autoluw maken centra Muiden uitvoering	150.000	-	150.000	-	-	-						
<i>Hoogwaardig fietsnetwerk</i>												
Aanleg fietsroutes/straten reg.ovk	1.522.000	840.000	761.000	420.000	761.000	420.000	-					
Herenstraat fietsstraat	75.000	30.000	75.000	30.000			-					
Aanleg regionale doorfietsroutes	1.000.000	550.000					1.000.000	550.000				
<b>subtotaal mobiliteit</b>	<b>7.147.000</b>	<b>2.197.000</b>	<b>1.736.000</b>	<b>515.000</b>	<b>2.311.000</b>	<b>420.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>762.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>500.000</b>	-	-
<b>Programma 4 Economisch vitaal en bereikbaar</b>	<b>25.677.000</b>	<b>3.312.000</b>	<b>3.333.000</b>	<b>1.115.000</b>	<b>4.074.000</b>	<b>683.000</b>	<b>2.540.000</b>	<b>1.014.000</b>	<b>9.570.000</b>	<b>500.000</b>	<b>6.160.000</b>	<b>0</b>

Omschrijving	Totaal Uitgaven t/m 2028	Totaal inkomsten t/m 2028	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Uitgaven 2025	Inkomsten 2025	Uitgaven 2026	Inkomsten 2026	Uitgaven 2027	Inkomsten 2027	Uitgaven 2028	Inkomsten 2028
<b>Totaal</b>	<b>196.473.242</b>	<b>3.862.000</b>	<b>15.442.895</b>	<b>1.115.000</b>	<b>31.167.167</b>	<b>808.000</b>	<b>45.049.191</b>	<b>1.226.500</b>	<b>65.231.345</b>	<b>712.500</b>	<b>39.582.644</b>	<b>0</b>