

Bijlage: Erratum bij de Begroting 2026-2029

Overzicht van wijzigingen Begroting 2026-2029

In een overleg over de concept begroting met de toezichthouder Provincie Noord-Holland is gebleken dat er een paar onvolkomenheden zitten in de weergave in het boekwerk.

De 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.

De wijzigingen hebben geen invloed op de gepresenteerde begrotingsaldi.

Aanpassingen

a. Staat van reserves

- In de tabel reserves op blz. 72 en 73 zijn abusievelijk twee bedragen van de Reserve Dekking kapitaallasten Grote Projecten Muiden en Reserve dekking tijdelijke huisvesting Onderwijs omgedraaid. Hierdoor is er bij die tweede reserve een negatief saldo gepresenteerd, hetgeen niet is toegestaan. Na correcties zijn alle saldi weer positief.
- In de tabel reserves op blz. 73 staat bij Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs in 2029 nog een onttrekking van € 225.000, waardoor de reserve een negatief saldo laat zien, terwijl de onttrekking eindigt in 2028. Na correctie wordt de reserve weer positief. Door de correctie wijzigen ook de totaal saldi in 2029.

b. Staat van voorzieningen

- De egalisatievoorziening afvalstoffenheffing laat vanaf ultimo 2025 een negatief saldo zien, hetgeen niet is toegestaan. Bij de decemberwijziging '25 wordt een terugbetaling vanuit de GAD in 2025 toegevoegd aan de voorziening. Hierdoor zullen de saldi vanaf 2025 weer positief zijn. Omdat de decemberwijziging geen deel uitmaakt van de begroting melden we dit via een voetnoot.
- In de tabel voorzieningen op blz. 74 is het saldo op 31-12-2025 gepresenteerd als '#VERW!'. Hier hoort het getal 1.431.333 staan. Dit heeft verder geen invloed op de andere cijfers in de tabellen en/of kengetallen

Gewijzigde tabellen Begroting 2026-2029

Reserves

Reserves	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2027
Algemene Reserve	36.515.545	1.417.594	7.528.174	30.404.965	-	3.800.000	26.604.965	200.000	-	26.804.965
Saldo jaarrekening	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Algemene reserve	36.515.545	1.417.594	7.528.174	30.404.965	-	3.800.000	26.604.965	200.000	-	26.804.965
Bestemmingsreserves:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene Reserve Grondexploitatie	579.857	2.190.288	-	2.770.145	-	-	2.770.145	-	-	2.770.145
Reserve Parkeren centrum Bussum	2.179.241	-	-	2.179.241	-	-	2.179.241	-	-	2.179.241
Reserve Godelindeschool	2.257.795	-	64.508	2.193.287	-	64.508	2.128.779	-	64.508	2.064.271
Reserve Sociaal Domein	1.157.915	-	-	1.157.915	-	-	1.157.915	-	-	1.157.915
Reserve Bovenwijkse voorz. Krijgsman	39.818	-	-	39.818	-	-	39.818	-	-	39.818
Reserve Grote projecten Muiden	641.000	-	-	641.000	-	-	641.000	-	-	641.000
Reserve Egalisatie Talent Primair	32.880	-	490	32.390	-	390	32.000	-	390	31.610
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	404.165	-	139.789	264.376	-	138.847	125.529	-	64.674	60.855
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	954.054	-	225.000	729.054	-	225.000	504.054	-	225.000	279.054
Reserve Stim. fonds betaalbare woningen	500.000	-	-	500.000	-	-	500.000	-	-	500.000
Reserve Dekking kap lasten Dak Villa Zeezicht	566.502	-	25.749	540.753	-	25.749	515.004	-	25.749	489.255
Res. Dekking kap.last Grote Proj. Muiden	2.511.764	-	109.424	2.402.340	-	109.424	2.292.916	-	109.424	2.183.491
Reserve Dek kap.last. Tijid. huisv onderw	95.688	-	19.127	76.560	-	19.127	57.433	-	19.127	38.306
Reserve uittreedregeling GNR	4.435.042	-	331.000	4.104.042	-	320.000	3.784.042	-	309.000	3.475.042
Totaal bestemmingsreserves	16.355.721	2.190.288	915.088	17.630.921	-	903.046	16.727.875	-	817.873	15.910.002
Totaal reserves	52.871.266	3.607.882	8.443.262	48.035.886	-	4.703.046	43.332.841	200.000	817.873	42.714.968

Reserves	Saldo 31-12-2027	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2028	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2029
Algemene Reserve	26.804.965	-	100.000	31.820.884	-	100.000	31.820.884
Saldo jaarrekening	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Algemene reserve	26.804.965	-	100.000	31.820.884	-	100.000	31.820.884
Bestemmingsreserves:							
Algemene Reserve Grondexploitatie	2.770.145	-	-	2.770.145	-	-	2.770.145
Reserve Parkeren centrum Bussum	2.179.241	-	-	2.179.241	-	-	2.179.241
Reserve Godelindeschool	2.064.271	-	64.508	1.999.762	-	64.508	1.935.254
Reserve Sociaal Domein	1.157.915	-	-	1.157.915	-	-	1.157.915
Reserve Bovenwijkse voorz. Krijgsman	39.818	-	-	39.818	-	-	39.818
Reserve Grote projecten Muiden	641.000	-	-	641.000	-	-	641.000
Reserve Egalisatie Talent Primair	31.610	-	390	31.219	-	390	30.829
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	60.855	-	45.904	14.951	-	45.904	-
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	279.054	-	225.000	54.054	-	-	54.054
Reserve Stim. fonds betaalbare woningen	500.000	-	-	500.000	-	-	500.000
Reserve Dekking kap lasten Dak Villa Zeezicht	489.255	-	25.749	463.506	-	25.749	437.757
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw	38.306	-	19.127	19.179	-	19.178	1
Res. Dekking kap.last Grote Proj. Muiden	2.183.491	-	109.424	2.074.067	-	109.424	1.964.643
Reserve uittrede regeling GNR	3.475.042	-	298.000	3.177.042	-	298.000	2.890.042
	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserves	15.910.002	-	788.103	15.121.899	-	521.201	14.600.699
Totaal reserves	42.714.968	-	888.103	41.826.865	2.600.000	521.201	43.905.664

Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2027
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's										
Afkoopsommen begraafrechten	1.384.948	-	103.925	1.431.333	-	103.925	1.177.098	-	103.925	1.073.173
Voorziening Pensioen/wachtg. wethouders	6.658.379	1.241.421	-	7.899.800	426.522	-	8.326.322	426.522	-	8.752.844
Voorziening personele kosten	1.153.886	-	-	1.153.886	-	-	1.153.886	-	-	1.153.886
Verliesvoorz. lening Warmtebedrijf M'berg	1.132.000	-	-	1.132.000	-	-	1.132.000	-	-	1.132.000
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal overige voorzieningen	10.329.214	1.241.421	103.925	11.466.710	426.522	103.925	11.789.307	426.522	103.925	12.111.904
Onderhoudsvoorzieningen										
Voorziening onderhoud gebouwen	2.035.963	1.096.764	1.701.394	1.431.333	1.131.312	1.086.443	1.476.202	1.131.312	374.907	2.232.607
Voorziening onderhoud wegen	3.573.347	2.016.559	692.742	4.897.164	2.080.081	3.958.827	3.018.417	2.080.081	3.282.518	1.815.980
Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken	649.155	478.719	466.033	661.841	493.799	601.068	554.572	493.799	449.127	599.243
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal onderhoudsvoorzieningen	6.258.465	3.592.042	2.860.169	6.990.338	3.705.191	5.646.338	5.049.191	3.705.191	4.106.552	4.647.830
Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting										
Egalisatie rioolheffing	6.913.550	-	392.237	6.521.313	-	450.043	6.071.270	-	450.043	5.621.227
Egalisatie afvalstoffenheffing *)	176.343	-	347.754	171.411	-	-	171.411	-	-	171.411
Egalisatie sociale recherche	38.190	8.000	-	46.190	8.000	-	54.190	8.000	-	62.190
Vervangingsvoorziening riolering	900	990.537	-	991.437	894.617	-	1.886.054	894.617	-	2.780.672
Egalisatievoorziening project Krijgsman	720.000	-	240.000	480.000	-	240.000	240.000	-	240.000	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen derden	7.848.982	998.537	979.991	7.867.529	902.617	690.043	8.080.103	902.617	690.043	8.292.678
	24.436.661	5.832.000	3.944.085	26.324.576	5.034.331	6.440.306	24.918.601	5.034.331	4.900.520	25.052.412

*) in de decemberwijziging '25 wordt in het jaar 2025, a.g.v. een terugbetaling van de GAD, € 382.000 gestort in de egalisatievoorziening in plaats van de geraamde onttrekking, waarna de saldi voor alle jaren weer positief (€ 538.000) zijn.

Vorzieningen	Saldo 31-12-2027	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2028	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2029
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's							
Afkoopsommen begraafrechten	1.073.173	0	103.925	969.248	0	103.925	865.323
Voorziening Pensioen/wachtg. wethouders	8.752.844	426.522	0	9.179.366	426.522	0	9.605.888
Voorziening personele kosten	1.153.886	0	0	1.153.886	0	0	1.153.886
Verliesvoorz. lening Warmtebedrijf M'berg	1.132.000	0	0	1.132.000	0	0	1.132.000
	0	0	0	0	0	0	0
Totaal overige voorzieningen	12.111.904	426.522	103.925	12.434.501	426.522	103.925	12.757.098
Onderhoudsvoorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	2.232.607	1.131.312	374.907	2.706.003	1.131.312	657.916	3.179.399
Voorziening onderhoud wegen	1.815.980	2.080.081	3.282.518	1.099.142	2.080.081	2.204.636	974.587
Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken	599.243	493.799	449.127	810.427	493.799	282.615	1.021.611
	0	0	0	0	0	0	0
Totaal onderhoudsvoorzieningen	4.647.830	3.705.191	4.106.552	4.615.572	3.705.191	3.145.167	5.175.597
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	0	0	0	0	0	0	0
Egalisatie rioolheffing	5.621.227	0	450.043	5.171.184	0	450.043	4.721.141
Egalisatie afvalstoffenheffing *)	-171.411	0	0	-171.411	0	0	-171.411
Egalisatie sociale recherche	62.190	8.000	0	70.190	8.000	0	78.190
Vervangingsvoorziening riolering	2.780.672	894.617	0	3.675.289	894.617	0	4.569.907
Egalisatievoorziening project Krijgsman	0	0	240.000	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen derden	8.292.678	902.617	450.043	8.745.252	902.617	450.043	9.197.827
Totaal voorzieningen	25.052.412	5.034.331	4.291.417	25.795.325	5.034.331	3.699.135	27.130.522

*) In de decemberwijziging '25 wordt in het jaar 2025, a.g.v. een terugbetaling van de GAD, € 382.000 gestort in de egalisatievoorziening in plaats van de geraamde onttrekking, waarna de saldi voor alle jaren weer positief (€ 558.000) zijn.