

Overzicht baten en lasten



Overzicht van baten en lasten

Bedragen (x 1.000)		Rekening	Begroting 2026	Meerjarenbegroting			
		2025	(na wijzigingen)	2027	2028	2029	2030
Programma Samen Werken voor Ermelo	lasten	-9.103	-8.941	-9.124	-9.120	-9.016	-9.097
	baten	877	997	821	811	614	614
	saldo	-8.226	-7.944	-8.303	-8.309	-8.402	-8.483
Programma Samen Leven in Ermelo	lasten	-56.118	-60.271	-60.582	-59.714	-59.787	-60.646
	baten	15.144	11.571	11.716	12.038	12.038	12.038
	saldo	-40.974	-48.700	-48.866	-47.676	-47.749	-48.608
Programma Samen Wonen in Ermelo	lasten	-23.791	-31.214	-26.172	-23.210	-23.465	-23.638
	baten	14.043	13.713	10.169	10.289	10.416	10.640
	saldo	-9.748	-17.501	-16.003	-12.921	-13.049	-12.998
Programma Samen Ondernemen in Ermelo	lasten	-1.318	-1.765	-1.471	-1.432	-1.422	-1.426
	baten	489	157	185	185	185	185
	saldo	-829	-1.608	-1.286	-1.247	-1.237	-1.241
Subtotaal programma's	lasten	-90.330	-102.191	-97.349	-93.476	-93.690	-94.807
	baten	30.553	26.438	22.891	23.323	23.253	23.477
	saldo	-59.777	-75.753	-74.458	-70.153	-70.437	-71.330
<u>Algemene Dekkingsmiddelen:</u>							
- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	lasten	-434	-441	-522	-522	-522	-522
	baten	14.343	14.795	15.382	15.533	15.598	15.669
	saldo	13.909	14.354	14.860	15.011	15.076	15.147
- Algemene uitkering	lasten	0	0	0	0	0	0
	baten	67.113	66.545	70.013	69.712	72.441	75.757
	saldo	67.113	66.545	70.013	69.712	72.441	75.757
- Dividend	lasten	0	-7	-7	-7	-7	-7
	baten	437	423	423	423	423	423
	saldo	437	416	416	416	416	416
- Saldo van de financieringsfunctie	lasten	-964	-924	-835	-1.529	-1.436	-1.344
	baten	937	798	954	1.064	1.089	1.331
	saldo	-27	-126	119	-465	-347	-13
- Overige algemene dekkingsmiddelen	lasten	0	-30	0	-2.561	-4.869	-7.903
	baten	1.083	1.109	1.074	1.074	1.074	1.074
	saldo	1.083	1.079	1.074	-1.487	-3.795	-6.829
Overhead	lasten	-15.286	-14.942	-14.894	-14.592	-14.578	-14.633
	baten	422	375	401	409	385	385
	saldo	-14.864	-14.567	-14.493	-14.183	-14.193	-14.248
Vennootschapsbelasting	lasten	-3	0	0	0	0	0
	baten	0	0	0	0	0	0
	saldo	-3	0	0	0	0	0
Onvoorzien	lasten	0	-1	-1	-1	-1	-1
	baten	0	0	0	0	0	0
	saldo	0	-1	-1	-1	-1	-1
Subtotaal Algemene Dekkingsmiddelen	lasten	-16.687	-16.345	-16.259	-19.212	-21.413	-24.410

Bedragen (x 1.000)		Rekening	Begroting 2026	Meerjarenbegroting			
	baten	84.335	84.045	88.247	88.215	91.010	94.639
	saldo	67.648	67.700	71.988	69.003	69.597	70.229
Totaal saldo van baten en lasten	lasten	-107.017	-118.536	-113.608	-112.688	-115.103	-119.217
	baten	114.888	110.483	111.138	111.538	114.263	118.116
	saldo	7.871	-8.053	-2.470	-1.150	-840	-1.101
Mutaties reserves:							
Programma Samen Werken voor Ermelo	lasten	-3.320	-2.996	-22	-41	0	-28
	baten	4.285	11.061	5.467	388	381	114
	saldo	965	8.065	5.445	347	381	86
Programma Samen Leven in Ermelo	lasten	-1.645	-1.085	-2.512	-1.012	-1.012	-1.012
	baten	448	1.403	1.236	653	970	993
	saldo	-1.197	318	-1.276	-359	-42	-19
Programma Samen Wonen in Ermelo	lasten	-2.284	-2.090	-1.237	-125	-125	-125
	baten	2.128	1.602	752	898	912	912
	saldo	-156	-488	-485	773	787	787
Programma Samen Ondernemen in Ermelo	lasten	0	0	0	0	0	0
	baten	0	0	0	0	0	0
	saldo	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	lasten	-7.249	-6.171	-3.771	-1.178	-1.137	-1.165
	baten	6.861	14.066	7.455	1.939	2.263	2.019
	saldo	-388	7.895	3.684	761	1.126	854
Resultaat	Saldo	7.483	-158	1.214	-389	286	-247
		V	N	V	N	V	N

Detailoverzicht incidentele lasten en baten

In dit overzicht worden de incidentele baten en lasten weergegeven waaruit de structurele begrotingssaldo wordt afgeleid.

Dit saldo geeft inzicht in de mate waarin de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Volgens de Gemeentewet ziet de gemeenteraad erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan worden afgeweken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Met het begrip 'structureel evenwicht' wordt bedoeld dat structurele lasten gedekt worden door structurele baten. De term 'reëel' heeft betrekking op de mate van realiteit van de meerjarenramingen.

Door de provincies is in september 2021 een nieuwe handreiking beschikbaar gesteld voor het maken van een onderscheid tussen structurele en incidentele baten en lasten. Het gaat hier niet om nieuwe regelgeving maar om een verduidelijking van de bestaande regelgeving. Op basis van deze handreiking en het nog stringenter toepassen van het voorzichtigheidsbeginsel is ten opzichte van eerdere jaren een groter deel van de lasten als structureel aangemerkt.

Excel-tabel

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Meerjarenbegroting 2027-2030			
	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-113.608	-112.688	-115.103	-119.217
Baten exclusief mutaties reserves	111.138	111.538	114.263	118.116
Geraamd saldo van baten en lasten	-2.470	-1.150	-840	-1.101
Toevoegingen reserves	-3.771	-1.178	-1.137	-1.165
Onttrekkingen reserves	7.455	1.939	2.263	2.019
Geraamd saldo van toevoegingen en onttrekkingen reserves	3.684	761	1.126	854
Geraamd resultaat	1.214	-389	286	-247
Incidentele lasten (exclusief reservestortingen)	-5.636	-308	-317	-46
Incidentele baten (exclusief reserveonttrekkingen)	1.125	41	0	0
Incidentele toevoegingen reserves	-2.634	-41	0	-28
Incidentele onttrekkingen reserves	6.042	254	247	74
Saldo van incidentele baten en lasten	-1.103	-54	-70	0
Structureel begrotingssaldo	2.317	-335	356	-247

Excel-tabel

Incidentele lasten (x € 1.000)					
Programma	Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Samen Werken	Uitwerking denkrichting Ombuiging I&A	63.000			
Samen Werken	Ondersteuning WOO	99.000			
Samen Werken	Sr. Medewerker APV	57.000			
Samen Werken	Sr. Medewerker APV	25.000			
Samen Leven	Subsidie volgsysteem	62.000			
Samen Leven	Innovatiebudget WMO-ombuiging	54.000	54.000		
Samen Leven	Hervormingsagenda jeugd	200.000			
Samen Leven	Beschermd wonen maatschappelijke opvang	160.000			
Samen Leven	huiselijk geweld, femicide en kindermishandeling	200.000			
Samen Leven	Buurtcoach	76.000			
Samen Leven	Taakstelling subsidies	300.000			
Samen Leven	WsW gelden conform MC26	64.000			
Samen Leven	Welzijn Ermelo	122.000			
Samen Leven	Cultuuromslag	50.000			
Samen Leven	Diverse kleinere mutaties	60.000			
Samen Wonen	Speelvisie	101.000			
Samen Wonen	Bedrijventerrein	336.000			
Samen Wonen	Leader Geus	165.000			
Samen Wonen	Gebiedsvisie Oost/Speuld	100.000			
Samen Wonen	Versnellen woningbouw	500.000			

Incidentele lasten (x € 1.000)					
Samen Wonen	Toezicht groen, bouw en contract beheer	175.000	175.000	175.000	
Samen Wonen	Gebiedsvisie Horst en Telgt	150.000			
Samen Wonen	Lobby ondertunneling spoor	150.000			
Samen Wonen	Snel herstel buitenruimte	200.000			
Samen Wonen	Vergroten sociale veiligheid	200.000			
Samen Wonen	Vaste oeververbinding zeewolde	150.000			
Samen Wonen	Natuurherstel	500.000			
Samen Wonen	Klimaatadaptatie in wijken	50.000	50.000	50.000	
Samen Wonen	Pilot netcongestie	250.000			
Samen Wonen	Circulair ambachtscentrum	250.000			
Samen Wonen	Visie Duurzaamheid	105.000			
Samen Wonen	Diverse kleinere mutaties	73.000	29.000	22.000	46000
Samen Ondernemen	Toerisme en recreatie	128.000		70.000	
Samen Ondernemen	Uitbreiding recreatie	75.000			
Samen Ondernemen	BIZ centrum	50.000			
Samen Ondernemen	Bedrijventerrein A28	336.000			
Totaal		5.636.000	308.000	317.000	46.000

Incidentele baten (x € 1.000)					
Programma	Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Samen Wonen	Decentralisatie uitkering CDOKE 2027	1.007.000			
Samen Wonen	Heidebeheerplan	13.000	41.000		
Samen Wonen	Duurzaamheid	105.000			
Totaal		1.125.000	41.000	0	0

Incidentele toevoegingen reserves (x € 1.000)					
Reserve	Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	Benodigde weerstandscapaciteit	9.000			
Egalisatie reserve	Heidebeheerplan	13.000	41.000		
Duurzaamheid	Decentralisatie uitkering CDOKE 2027	1.007.000			
	Duurzaamheid	105.000			
Dorpsfonds	Nieuwe BR Dorpsfonds	1.500.000			
Totaal		2.634.000	41.000	0	0

Incidentele lasten (x € 1.000)					
Incidentele onttrekkingen reserves (x € 1.000)					
Reserve	Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	Coalitieakkoord 2027–2030	2.850.000	225.000	225.000	
	Gebiedsvisie Buitengebied Oost	100.000			
	Visie Duurzaamheid	105.000			
	Bedrijventerrein A28	189.000			
	nieuwe BR Dorpsfonds	1.500.000			
	Storting in de Egalisatiereserve				28000
	Algemene risicoreserve				
Algemene risico reserve	Benodigde weerstandscapaciteit	9.000			
Egalisatie reserve	Hervormingsagenda jeugd	200.000			
	Beschermde wonen maatschappelijke opvang	160.000			
	Bedrijventerrein A28	147.000			
	Diverse kleinere mutaties	73.000	29.000	22.000	46000
Transitie Sociaal Domein	Speelvisie 2025–2035	101.000			
	TFIN2026–61 buurtcoach	76.000			
	Welzijn Ermelo	122.000			
	Taakstelling subsidies	300.000			
	Cultuuromslag	50.000			
	Diverse kleinere mutaties	60.000			
Totaal		6.042.000	254.000	247.000	74.000

Financieel kengetal: Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reëel evenwicht van de begroting wordt thans al onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves te delen door de totale baten en uit te drukken in een percentage.

Hoe positiever (hoger) het percentage, hoe groter de structurele exploitatieruimte is.

Kengetal	2027	2028	2029	2030
Structurele exploitatieruimte	2%	0%	0%	0%

