

Overzicht baten en lasten



Overzicht van baten en lasten

Bedragen (x 1.000)		Rekening	Begroting 2025	Meerjarenbegroting 2026-2029			
		2024	(na wijzigingen)	2026	2027	2028	2029
Programma Samen Werken voor Ermelo	lasten	-9.077	-8.067	-8.370	-8.357	-8.402	-8.413
	baten	840	656	609	574	573	573
	saldo	-8.237	-7.411	-7.761	-7.783	-7.829	-7.840
Programma Samen Leven in Ermelo	lasten	-53.281	-56.455	-56.752	-56.019	-55.420	-55.667
	baten	16.420	10.337	11.316	11.620	11.621	11.621
	saldo	-36.861	-46.118	-45.436	-44.399	-43.799	-44.046
Programma Samen Wonen in Ermelo	lasten	-21.436	-29.680	-23.202	-22.026	-21.848	-21.980
	baten	10.633	13.689	9.790	9.743	9.801	9.928
	saldo	-10.803	-15.991	-13.412	-12.283	-12.047	-12.052
Programma Samen Ondernemen in Ermelo	lasten	-1.183	-1.732	-1.212	-1.366	-1.409	-1.391
	baten	692	136	140	167	171	171
	saldo	-491	-1.596	-1.072	-1.199	-1.238	-1.220
Subtotaal programma's	lasten	-84.977	-95.934	-89.536	-87.768	-87.079	-87.451
	baten	28.585	24.818	21.855	22.104	22.166	22.293
	saldo	-56.392	-71.116	-67.681	-65.664	-64.913	-65.158
Algemene Dekkingsmiddelen:							
- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	lasten	-422	-428	-441	-441	-441	-441
	baten	13.607	14.357	14.795	14.795	14.795	14.795
	saldo	13.185	13.929	14.354	14.354	14.354	14.354
- Algemene uitkering	lasten	0	0	0	0	0	0
	baten	62.000	62.781	65.490	67.556	68.855	71.572
	saldo	62.000	62.781	65.490	67.556	68.855	71.572
- Dividend	lasten	-7	-7	-7	-7	-7	-7
	baten	615	423	423	423	423	423
	saldo	608	416	416	416	416	416
- Saldo van de financieringsfunctie	lasten	-999	-996	-902	-927	-1.532	-1.407
	baten	1.220	942	797	811	842	920
	saldo	221	-54	-105	-116	-690	-487
- Overige algemene dekkingsmiddelen	lasten	3	-307	-1.178	-3.963	-6.778	-9.264
	baten	968	1.209	1.109	1.109	1.109	1.109
	saldo	971	902	-69	-2.854	-5.669	-8.155
Overhead	lasten	-14.133	-15.465	-14.504	-13.119	-12.963	-13.045
	baten	1.012	258	299	257	253	253
	saldo	-13.121	-15.207	-14.205	-12.862	-12.710	-12.792
Vennootschapsbelasting	lasten	-20	0	0	0	0	0
	baten	0	0	0	0	0	0
	saldo	-20	0	0	0	0	0
Onvoorzien	lasten	0	-27	-1	-1	-1	-1
	baten	0	0	0	0	0	0
	saldo	0	-27	-1	-1	-1	-1
Subtotaal Algemene Dekkingsmiddelen	lasten	-15.578	-17.230	-17.033	-18.458	-21.722	-24.165
	baten	79.422	79.970	82.913	84.951	86.277	89.072

Bedragen (x 1.000)		Rekening	Begroting 2025	Meerjarenbegroting 2026-2029			
	saldo	63.844	62.740	65.880	66.493	64.555	64.907
Totaal saldo van baten en lasten	lasten	-100.555	-113.164	-106.569	-106.226	-108.801	-111.616
	baten	108.007	104.788	104.768	107.055	108.443	111.365
	saldo	7.452	-8.376	-1.801	829	-358	-251
Mutaties reserves:							
Programma Samen Werken voor Ermelo	lasten	-7.782	-2.633	-1.243	-13	-41	0
	baten	7.992	9.243	3.176	377	139	156
	saldo	210	6.610	1.933	364	98	156
Programma Samen Leven in Ermelo	lasten	-4.498	-1.070	-1.085	-1.085	-1.085	-1.085
	baten	6.645	1.164	1.050	856	909	1.214
	saldo	2.147	94	-35	-229	-176	129
Programma Samen Wonen in Ermelo	lasten	-8.685	-535	-322	-230	-125	-125
	baten	751	1.850	694	652	798	812
	saldo	-7.934	1.315	372	422	673	687
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	-20.965	-4.238	-2.650	-1.328	-1.251	-1.210
	baten	15.388	12.257	4.920	1.885	1.846	2.182
	saldo	-5.577	8.019	2.270	557	595	972
Resultaat	Saldo	1.875	-357	469	1.386	237	721
		V	N	V	V	V	V

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.

Incidentele lasten en baten		Meerjarenbegroting 2026-2029			
(bedragen x € 1.000)		2026	2027	2028	2029
Incidentele lasten en baten	lasten	-2.173	-232	0	0
	baten	2.173	232	0	0
	saldo	0	0	0	0
Stelpost Incidenteel onvoorzien	lasten	-1	-1	-1	-1
	baten	0	0	0	0
	saldo	-1	-1	-1	-1
Totaal Incidentele lasten en baten	saldo	-1	-1	-1	-1
Structurele lasten en baten	lasten	-106.085	-107.321	-110.051	-112.825
	baten	106.555	108.708	110.289	113.547
Totaal Structurele lasten en baten	saldo	470	1.387	238	722
Meerjarenbegroting 2026 – 2029 totaal	lasten	-108.259	-107.554	-110.052	-112.826
	baten	108.728	108.940	110.289	113.547
Totaal Meerjarenbegroting 2026 – 2029	saldo	469	1.386	237	721

Incidentele lasten (x € 1.000)					
Programma	Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Samen Werken	Functie toezichthouder evenementen	9.000			
Samen Werken	Inzet jr. adviseur Natuur en milieu	53.000			
Samen Werken	Tijdelijke Formatie Toerisme & Recreatie	60.000			
Samen Leven	Motie 3 – Extra investering laaggeletterdheid	50.000			
Samen Leven	KDN25 Extr. Tijd. Inzet minimareg.	29.000			
Samen Leven	Oko	30.000			
Samen Leven	Buurtgezinnen	50.000			
Samen Leven	Ondersteuning huisarts	91.000			
Samen Leven	De Bibliotheek op school	7.000	25.000		
Samen Leven	Bestaanszekerheid kledingbank	4.000	2.000		
Samen Leven	Budget overh. Maatwerkwoningen	377.000			
Samen Wonen	Wijk vd Toekomst	58.000			
Samen Wonen	Raamovereenkomst stedenbouw en stikstof	25.000			
Samen Wonen	Onderzoek knelpunten looproutes	20.000			
Samen Wonen	Gebiedsvisie Buitengebied Oost	100.000	100.000		
Samen Wonen	Gebiedsvisie Geus	150.000			
Samen Wonen	Visie Duurzaamheid	197.000	105.000		
Samen Wonen	TFIN 2025–4 Uitbreiding cap. Begraafplts	100.000			
Samen Wonen	Beheer fontein Markt	3.000			
Samen Wonen	Budget overh woonwagenstandpl	30.000			
Samen Wonen	Budet overh. Grschl woningbou. 2026	240.000			
Samen Wonen	Motie 7 – Verlaging woonlasten	450.000			
Samen Ondernemen	Budet overh. Visie Strokkel	40.000			
Totaal		2.173.000,00	232.000	0	0

Incidentele baten (x € 1.000)					
Programma	Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Samen Werken	Algemene reserve	793.000	205.000		
Samen Werken	Reserve Egalisatie meerjarenbegroting	694.000	2.000		
Samen Werken	Reserve Duurzaamheid	58.000			
Samen Werken	Reserve Transitie Sociaal Domein	178.000	25.000		
Samen Werken	Reserve Uitvoering moties	450.000			
Totaal		2.173.000,00	232.000	0	0

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	2026	2027	2028	2029
Structurele exploitatieruimte	1%	2%	1%	1%

