

Toelichting op het overzicht van baten en lasten



Programma Samen Werken voor Ermelo

Programma Samen Werken in Ermelo (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Saldo Meerjarenbegroting 2025–2028, na Voorjaarsrapportage 2025	54.133	53.226	52.334	51.659
Mutaties Kadernota 2026 ombuigingen	402	983	1.487	1.892
Mutaties Kadernota 2026 overig (o.a. aanmeldingen MIZ)	260	–325	–262	–278
Genomen raadsbesluiten	–717	–800	–787	–809
Overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	6.311	6.183	4.549	5.575
Saldo Meerjarenbegroting 2026–2029	60.389	59.267	57.321	58.039

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026– 2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting / Herkomst
Subprogramma Bestuur en Organisatie					
Doorbelaasting van de personeelslasten	-129	-114	-139	-144	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	9	-3	-3	-5	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Raad	-39	-39	-39	-39	Salarisbegroting 2026 – De vergoedingen aan raadsleden zijn per 1 januari 2025 omgehoog gegaan met 7,3%.
College van B&W	-41	-41	-41	-41	Bij de salaribegroting 2025 is destijds geen stelpost opgenomen voor de CAO-stijgingen per 1 juli 2024. Dit leidt tot een effect in de salaribegroting 2026.
Huishouding en representatie bestuur	-10	-10	-10	-10	Het representatiebudget is verhoogd om beter aan te sluiten op de realisatie.
<u>Bedrijfsvoering + FGI</u>					
MJOP HVE	-2	10	-3	-1	Actualisatie MJOP Huis van Ermelo
MJOP Brandweerkazerne	102	169	169	169	De bijdrage uit de Kadernota 2024 is gezien het geactualiseerde MJOP en de eerder opgenomen duurzaamheidskredieten niet langer nodig.
Bijdrage MIZ	588	289	289	289	Vooruitlopend op de behandeling van de eerste berap 2025 van MIZ in de raad, zijn de financiële effecten voor de jaren 2026–2029 al verwerkt in deze begroting. In de Meerjarenbegroting 2026–2029 van MIZ wordt namelijk nog gerekend met de verwachte CAO-index van 5,8% (2025) en 3,8% (2026). De vastgestelde CAO-index pakt aanzienlijk gunstiger uit.
<u>Centrale personeelsbudgetten</u>					
Generatiepact	-89	-89	-89	-89	Meerjarig effect van de technische correctie bij de Voorjaarsrapportage 2025.
Verplichtingen aan voormalig personeel	-61	-19	-15	-15	De verplichtingen aan voormalig personeel zijn gelijk aan de onttrekkingen uit de personeelsvoorzieningen.
Onttrekkingen personeelsvoorzieningen	61	19	15	15	Actualisatie onttrekkingen personeelsvoorzieningen WW, WGA en RVU.
Doorbelaasting overhead	852	848	855	856	Betreft de doorberekende (personeels)kosten die zijn toegerekend aan het taakveld overhead.
Overige mutaties subprogramma	4	4	13	13	
Totaal subprogramma Bestuur en Organisatie	1.245	1.024	1.002	998	
Subprogramma Financiën					
Doorbelaasting van de personeelslasten	-13	-13	-13	-13	Doorberekende personeelskosten
Toegerekende rente	30	30	30	30	Verschil tussen de intern doorberekende rentelasten en –baten op basis van de renteomslagmethode bij deze begroting en de vorige Meerjarenbegroting 2025–2028.
Bespaarde rente	-202	-94	-20	94	
Rentelasten	195	460	239	560	Op basis van de liquiditeitsplanning bepaalt de gemeente

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026– 2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting / Herkomst
Rentebaten	36	-59	-80	-88	welke kasgeldleningen de komende jaren nodig zijn voor de financiering van investeringen. In de begroting worden zowel de rentelasten op deze leningen als eventuele rente inkomsten verwerkt. De geconstateerde verschillen zien toe op de actualisatie van deze rentelasten en –inkomsten.
Inkomsten OZB	310	310	310	310	De belastinginkomsten zijn gecorrigeerd voor inflatie (2,75%).
Inkomsten Toeristenbelasting	22	22	22	22	De belastinginkomsten zijn gecorrigeerd voor inflatie (2,75%).
Inkomsten Watertoeristenbelasting	20	20	20	20	Het verschil wordt verklaard door de invoering van de Watertoeristenbelasting per 2026. De Belastingverordeningen 2026 worden later dit jaar behandeld in de raad.
Inkomsten Forensenbelasting	87	87	87	87	In lijn met de uitkomsten vanuit het adviesrapport worden de belastinginkomsten eenmalig verhoogd met 2,5% en vervolgens gecorrigeerd voor inflatie met 2,75%.
Taakstelling Toeristen- en Forensenbelasting	-352	-352	-352	-352	Het resterende deel van de taakstelling Toeristen- en Forensenbelasting (Kadernota 2024) is conform het adviesrapport verwerkt en ingevuld in deze begroting.
Algemene uitkering gemeentefonds	4.208	4.250	3.254	4.071	Bruto effect tussen de Decembecirculaire 2024 en Meicirculaire 2025.
Ontwikkeling uitkeringsbasis				-404	Meicirculaire 2025: Technische correctie op de Meicirculaire 2024.
Bijstelling raming afrekening BCF	-315	-315	-315	-315	Meicirculaire 2025: Vanuit het Rijk wordt geadviseerd om de raming te baseren op de meest recente gerealiseerde ruimte onder het plafond BCF. Voor de Begroting 2026 en de Meerjarenraming 2027–2029 is dit de realisatie 2024. Gemeente Ermelo volgt dit advies en heeft de te verwachten inkomsten naar beneden bijgesteld.
Eigen bijdrage Jeugdzorg			322	333	Meicirculaire 2025: Vanaf 2028 wordt een eigen bijdrage ingevoerd voor Jeugdzorg. Dit levert landelijk jaarlijks naar verwachting € 260 miljoen op. Hiermee wordt het gemeentefonds verlaagd en gemeenten gaan deze eigen bijdrage heffen.
Sturen trajectduur Jeugdzorg			84	87	Meicirculaire 2025: Het Rijk en gemeenten gaan met de sector afspraken maken over hoe we beter kunnen sturen op trajectduur. Deze maatregel moet landelijk jaarlijks € 68 miljoen aan uitgaven besparen vanaf 2028.
Hervormingsagenda Jeugd	-332	-247	-292	-292	Meicirculaire 2025: Voor 2025–2027 heeft de commissie van Ark geadviseerd om de besparingen op jeugdzorg te schrappen. Dit advies heeft het kabinet overgenomen.
Stelposten	1.378	991	962	835	De stelposten volume- en nominale ontwikkelingen zijn ingezet ter dekking van loon-, prijs- en volumestijgingen.
Stelpost Nieuwe gemeentewerf			-500	-500	Middels deze stelpost houdt de gemeente al rekening met de te verwachten uitgaven voor de nieuwe gemeentewerf.
Afboeken taakstelling subsidieinkomsten werven	-100	-100	-100	-100	Deze taakstelling is ingesteld bij de Kadernota 2024 en wordt nu om administratieve redenen afgeboekt. We zetten uiteraard volop in op subsidieverwerving, maar subsidies zijn incidenteel van aard en hebben in principe betrekking op nog niet geraamde uitgaven. Ze zijn daarmee ongeschikt om structureel te ramen als dekking.

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026– 2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting / Herkomst
<u>Bestemmingsreserves</u>					
BR Nieuwbouw Sportcentrum Calluna	16	16	16	16	Voor het afsluiten van het project Sportcentrum Zanderij is eerder dit jaar een krediet beschikbaar gesteld waarvan de afschrijvingslasten gedekt worden uit de bestemmingsreserve.
BR Onderwijshuisvesting		93	-179	132	Betreft actualisatie kapitaallasten IHP
Overige mutaties subprogramma	12		-1	-1	
Totaal subprogramma Financiën	5.000	5.099	3.494	4.532	
<u>Subprogramma Openbare Orde en Veiligheid</u>					
Doorbelasting van de personeelslasten	97	101	106	103	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	34	24	12	7	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Veiligheidsregio Brandweer	-66	-66	-66	-66	De Meerjarenbegroting 2026–2029 van de VNOG leidt tot een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 66.000. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door loon- en prijscompensaties en enkele autonome ontwikkelingen.
Overige mutaties subprogramma	1	1	1	1	Inflatiecorrectie van legesinkomsten behandelen en verstrekken van APV-vergunningen en aanverwante ontheffingen.
Totaal subprogramma Openbare Orde en Veiligheid	66	60	53	45	
Totaal verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	6.311	6.183	4.549	5.575	

Programma Samen Leven in Ermelo

Programma Samen Leven in Ermelo (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Saldo Meerjarenbegroting 2025–2028, na Voorjaarsrapportage 2025	-44.244	-43.109	-42.794	-43.712
Mutaties Kadernota 2026 ombuigingen	722	1.116	1.361	1.360
Mutaties Kadernota 2026 overig (Interactie)	-330	-330	-330	-330
Overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	-1.584	-2.076	-2.036	-1.364
Saldo Meerjarenbegroting 2026–2029	-45.436	-44.399	-43.799	-44.046

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting
Subprogramma Kansrijk opgroeien					
Doorbelasting van de personeelslasten	-3	-3	-4	-4	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	117	185	91	736	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Zorgkosten Jeugdwet	-710	-710	-710	-710	Actualisatie op basis van het halfjaarsrapport 2025 van Meerinzicht, waarbij rekening is gehouden met de prijsindexatie (€ 425.000) en de verwachte toegenomen zorgvraag (€ 285.000) in 2026. De volumetoename zien we vooral in de specialistische GGZ.
Dekking zorgkosten	36	38	39	39	In de begroting waren middelen gereserveerd op basis van oude circulaire gemeentefonds. Deze middelen kunnen vrijvallen, aangezien we 100% aansluiten bij de prognose van Meerinzicht.
Subsidies	-78	-78	-78	-78	De subsidiebedragen zijn met 2,75% geïndexeerd, conform de BBP prijsindex uit de Meicirculaire 2025.
Basismobiliteit – vervoerskosten	-104	-104	-104	-104	De kosten voor vervoer van leerlingen en jeugd zijn met € 17.000 gestegen. Het budget voor gymvervoer is verhoogd met € 87.000 voor de nieuwe situatie (Sportcentrum Zanderij). De gemeente is verantwoordelijk voor een veilig vervoer naar de sportvoorziening en er dient nu een treinspoor te worden overgestoken. Fietsen is hierdoor in principe geen optie.
Gemeenschappelijke regelingen	777	775	779	779	De bijdrage aan de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD-jeugdgezondheid) is geïndexeerd. De bijdrage aan Meerinzicht is fors lager vanwege nieuwe cao-afspraken, welke lager uitvallen dan eerder begroot. Daarnaast zijn de kosten om boekhoudtechnische redenen herverdeeld over de verschillende subprogramma's. Zie ook de post 'Gemeenschappelijke regelingen' bij de subprogramma's Bestaanszekerheid & perspectief op (on)betaald werk en Zelfstandig Thuis.
Huuropbrengsten	17	17	17	17	De huuropbrengsten zijn met 2,75% geïndexeerd, conform de BBP prijsindex uit de Meicirculaire 2025.
Totaal subprogramma Kansrijk opgroeien	52	120	30	675	
Subprogramma Op weg naar samenredzaamheid					
Doorbelasting van de personeelslasten	-108	-108	-109	-106	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	252	-268	-8	14	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Subsidies	-95	-92	-82	-82	De subsidiebedragen zijn met 2,75% geïndexeerd, conform de BBP prijsindex uit de Meicirculaire 2025.
Taakstelling museum		-80	-80	-80	Naar aanleiding van het adviesrapport 'een duurzame toekomst voor Het Pakhuis' en de bij de Kadernota 2026 aangenomen raadsnotie kiest het college voor scenario B. Dit betekent dat de

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting
					eerder ingeboekte taakstelling van € 105.000 wordt teruggebracht tot maximaal € 25.000.
Interactie	-382	-382	-382	-382	De exploitatiebijdrage is met 2,75% geïndexeerd, conform de BBP prijsindex uit de Meicirculaire 2025 (€107.000). Daarnaast moet de exploitatievergoeding verhoogd worden (€ 275.000) voor het meerjarenonderhoudsplan van het nieuwe Sportcentrum Zanderij.
Taakstelling Sport		-300	-300	-300	Het overgrote deel van de gemeentelijke uitgaven aan Sport loopt via de exploitatie van Interactie. In een gezamenlijke taskforce met Interactie werken we momenteel toe naar een gezonde exploitatiebijdrage voor 2026 en verder. Op basis van een eerste inschatting en naar aanleiding van het feit dat de gemeente inmiddels een positiever begrotingssaldo kent, stelt het college de raad voor om de taakstelling op Sport met €300.000 te verlagen naar €400.000. Nadere onderbouwing hiervoor volgt – conform de motie ‘Geef sportclubs duidelijkheid’ – vóór de vaststelling van deze Meerjarenbegroting 2026–2029. De resterende besparing zal zowel uit lagere uitgaven als hogere tarieven komen. Dit raakt behalve Interactie ook de verenigingen en uiteindelijk alle sportende inwoners. Wij zullen de komende maanden een zorgvuldig proces bewandelen richting betrokkenen en dit meenemen in een integraal raadsvoorstel begin 2026.
Huuropbrengsten	86	86	86	86	De huuropbrengsten zijn met 2,75% geïndexeerd, conform de BBP prijsindex uit de Meicirculaire 2025.
Gemeenschappelijke regeling	-6	-6	-6	-6	De bijdrage aan het Noord Veluws Archief (NoVA) is geïndexeerd.
Wijkgerichte aanpak	0	0	-123	-123	Gemeenten ontvangen tot en met 2027 extra geld om hun dienstverlening aan inwoners in een kwetsbare positie te versterken (POK-)middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag). De begrote middelen voor 2028 en 2029 komen niet langer beschikbaar, wat een negatief effect heeft op het begrotingssaldo.
Overige mutaties	55	55	55	55	Deze kosten zijn om boekhoudtechnische redenen herverdeeld naar een ander subprogramma. Zie ook de post 'Overige mutaties' bij het subprogramma Zelfstandig Thuis.
Totaal subprogramma Samenredzaamheid	-198	- 1.095	-949	-924	
Subprogramma Bestaanszekerheid en perspectief op (on)betaald werk					
Doorbelasting van de personeelslasten	-128	-127	-126	-127	Doorberekende personeelskosten
Zorgkosten Participatiewet	-141	-141	-141	-141	Actualisatie op basis van het halfjaarsrapport 2025 van Meerinzicht, waarbij rekening is gehouden met de prijsindexatie (€ 66.000) en de verwachte toegenomen zorgvraag (€ 75.000) in 2026. De volumegroei is het resultaat van extra inspanningen om mensen vanuit de bijstand naar werk te begeleiden. Daarnaast is

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting
					er sprake van een toename in werkzaamheden door het innen van de eigen bijdrage van werkende Oekraïners in de opvanglocaties.
Dekking zorgkosten	7	7	-14	-14	In de begroting waren middelen gereserveerd op basis van oude circulaires gemeentefonds. Deze middelen kunnen vrijvallen, aangezien we 100% aansluiten bij de prognose van Meerinzicht.
Subsidies	-5	-5	-5	-5	De subsidiebedragen zijn met 2,75% geïndexeerd, conform de BBP prijsindex uit de Meicirculaire 2025.
Gemeenschappelijke regelingen	310	289	280	280	De bijdrage aan Meerinzicht is fors lager vanwege nieuwe cao-afspraken, welke lager uitvallen dan eerder begroot. Daarnaast zijn de kosten om boekhoudtechnische redenen herverdeeld over de verschillende subprogramma's. Zie ook de post 'Gemeenschappelijke regelingen' bij de subprogramma's Kansrijk opgroeien en Zelfstandig Thuis.
Meicirculaire 2025	-265	-250	-236	-233	De bijdrage aan de Inclusief Groep in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) is geactualiseerd. Daarnaast wordt €40.000 extra middelen voor de verbetering van de sociale infrastructuur in de begroting gereserveerd.
Totaal subprogramma Bestaanszekerheid en perspectief op (on)betaald werk	-222	-227	-242	-240	
Subprogramma Zelfstandig thuis					
Doorbelasting van de personeelslasten	13	10	12	12	Doorberekende personeelskosten
Zorgkosten Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-315	-315	-315	-315	Actualisatie op basis van het halfjaarsrapport 2025 van Meerinzicht, waarbij rekening is gehouden met de prijsindexatie (€ 115.000) en de verwachte toegenomen zorgvraag in 2026. De stijgende vraag naar Wmo-ondersteuning wordt veroorzaakt door een toename van het aantal mensen dat hulp nodig heeft en de vergrijzing van de bevolking. Zowel de vraag naar begeleiding (€ 60.000) als naar huishoudelijke hulp (€ 140.000) neemt toe.
Dekking zorgkosten	153	152	152	152	In de begroting waren middelen gereserveerd op basis van oude circulaires gemeentefonds. Deze middelen kunnen vrijvallen, aangezien we 100% aansluiten bij de prognose van Meerinzicht.
Uitgaven Wet Maatschappelijke Ondersteuning	181	181	181	181	Bouwsteen Lichte hulpverlening voorliggend aanbieden: Tijdens het WMO-intake gesprek wordt samen met de inwoner een alternatieve oplossing gevonden binnen de sociale basisvoorzieningen. Hierdoor is er minder duurdere WMO-zorg nodig. Door het vervoer via AutoMaatje zelf te regelen, is het WMO-vervoersbudget met € 60.000 verlaagd en zijn de budgetten voor dagbesteding met € 15.000 verlaagd. Bouwsteen Voortzetten actieve regie bij stapeling: De controles rondom persoonsgebonden budgetten (PGB) zijn aangescherpt voor efficiëntie en kostenbesparing. Het Inlichtingenbureau helpt bij het voorkomen van onnodige WMO-zorg als iemand ook onder voldoet aan de wet langdurige zorg (=Rijksbudget). De strengere

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting
					PGB-controles hebben geresulteerd in een verlaging van € 100.000 op de PGB-budgetten Begeleiding. Bouwsteen Normenkader huishoudelijke hulp: Effectief toepassen van het normenkader heeft geresulteerd in een verlaging van € 6.000 op de PGB-budgetten Hulp in de huishouding. Door te investeren in het voorveld, verschuiven we van dure maatwerkoplossingen naar de sociale basis. Hiermee is voor € 181.000 ingevuld op de bouwstenen.
Invulling bouwstenen – zelfstandig thuis	-181	-181	-181	-181	Zie toelichting hierboven
Subsidies	-20	-20	-20	-20	De subsidiebedragen zijn met 2,75% geïndexeerd, conform de BBP prijsindex uit de Meicirculaire 2025.
Basismobiliteit – vervoerskosten	37	37	37	37	De eigen bijdrage voor WMO-vervoer.
Gemeenschappelijke regelingen	-687	-683	-686	-686	De bijdrage aan de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD-jeugdgezondheid) is geïndexeerd. De bijdrage aan Meerinzicht is fors lager vanwege nieuwe cao-afspraken, welke lager uitvallen dan eerder begroot. Daarnaast zijn de kosten om boekhoudtechnische redenen herverdeeld over de verschillende subprogramma's. Zie ook de post 'Gemeenschappelijke regelingen' bij de subprogramma's Bestaanszekerheid & perspectief op (on)betaald werk en Kansrijk opgroeien.
Meicirculaire 2025	-340				Het plan om de inkomensafhankelijke eigen bijdrage weer in te voeren (in plaats van het vaste en lage abonnementstarief), is met een jaar uitgesteld tot 2027. Hiervoor ontvangen we compensatie via de algemene uitkering (programma Samen Werken), maar dienen we de geraamde opbrengst van de eigen bijdrage in 2026 te schrappen. Per saldo budgetneutraal.
Overige mutaties	-57	-55	-55	-55	Deze kosten zijn om boekhoudtechnische redenen herverdeeld naar een ander subprogramma. Zie ook de post 'Overige mutaties' bij het subprogramma Op weg naar Samenredzaamheid.
Totaal subprogramma Zelfstandig Thuis	-1.216	-874	-875	-875	
Totaal verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	-1.584	-2.076	-2.036	-1.364	

Programma Samen Wonen in Ermelo

Programma Samen Wonen in Ermelo (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Saldo Meerjarenbegroting 2025–2028, na Voorjaarsrapportage 2025	-12.453	-11.360	-11.276	-11.237
Mutaties Kadernota 2026 ombuigingen	644	628	833	833
Mutaties Kadernota 2026 overig (beheerplannen Groen en Grijs en Speelvisie)	-1.666	-1.710	-1.805	-1.852
Overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	63	159	201	204
Saldo Meerjarenbegroting 2026–2029	-13.412	-12.283	-12.047	-12.052

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting / Herkomst
Subprogramma Duurzaamheid en Milieu					
Doorbelasting van de personeelslasten	-211	-209	-205	-207	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	68	-4	72	-21	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
ODVeluwe	-75	-75	-75	-75	Indexering volgens begroting van ODVeluwe
Riolering	214	328	370	464	Verwerking egalisatievoorziening Riolering volgens Programma Water en Riolering na herberekening doorbelasting
Afvalstoffen	-94	-78	-198	-196	Verwerking egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing na herberekening doorbelasting
Totaal subprogramma Duurzaamheid en Milieu	-98	-38	-36	-35	
Subprogramma Kwaliteit Openbare Ruimte					
Doorbelasting van de personeelslasten	-41	-39	-38	-39	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	-15	-9	-14	-12	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Totaal subprogramma Kwaliteit Openbare Ruimte	-56	-48	-52	-51	
Subprogramma Ruimtelijke Ontwikkeling					
Doorbelasting van de personeelslasten	547	543	550	550	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)		-4	-5	-4	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Totaal subprogramma Ruimtelijke Ontwikkeling	547	539	545	546	
Subprogramma Verkeer en Vervoer					
Doorbelasting van de personeelslasten	-26	-26	-23	-23	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	8	11	42	42	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Winkelgebied	-54	-52	-54	-52	Budgetoverheveling vanuit subprogramma economie
Groot onderhoud	-30				Aanvulling tbv voorziening Verkeer en Vervoer
Totaal subprogramma Verkeer en Vervoer	-102	-67	-35	-33	
Subprogramma Wonen					
Doorbelasting van de personeelslasten	-200	-198	-193	-195	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	-1	-2	-1	-1	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Groot onderhoud	-26	-26	-26	-26	Correctie op MJOP Patrijzenhof in verband met samenvoeging MJOP gemeentijke gebouwen.
Overige kleine mutaties subprogramma < € 10.000	-1	-1	-1	-1	
Totaal subprogramma Wonen	-228	-227	-221	-223	
Totaal verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	63	159	201	204	

Programma Samen Ondernemen in Ermelo (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Saldo Meerjarenbegroting 2025–2028, na Voorjaarsrapportage 2025	-1.089	-1.133	-1.309	-1.343
Mutaties Kadernota 2026 ombuigingen	23	-67	54	106
Mutaties Kadernota 2026 overig	0	0	0	0
Overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	-6	1	17	17
Saldo Meerjarenbegroting 2026–2029	-1.072	-1.199	-1.238	-1.220

Verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029:	2026	2027	2028	2029	Toelichting / Herkomst
Subprogramma Bedrijvigheid					
Kapitaallast (afschrijving + rente)	27	17	30	31	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Totaal subprogramma Bedrijvigheid	27	17	30	31	
Subprogramma Economie					
Doorbelasting van de personeelslasten	8	8	9	9	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	-1		-1		Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Winkelgebied	54	52	54	52	Budgetoverheveling naar Verkeer en Vervoer.
Totaal subprogramma Economie	61	60	62	61	
Subprogramma Toerisme en Recreatie					
Doorbelasting van de personeelslasten	-68	-68	-67	-66	Doorberekende personeelskosten
Kapitaallast (afschrijving + rente)	-3	-3	-3	-3	Actualisatie van de rente en afschrijvingen.
Subsidie	-18				Correctie ombuigingsvoorstel in verband met afspraken tot en met 2026.
Overige kleine mutaties subprogramma	-5	-5	-5	-6	
Totaal subprogramma Toerisme en recreatie	-94	-76	-75	-75	
Totaal verklaring overige mutaties Meerjarenbegroting 2026–2029	-6	1	17	17	

