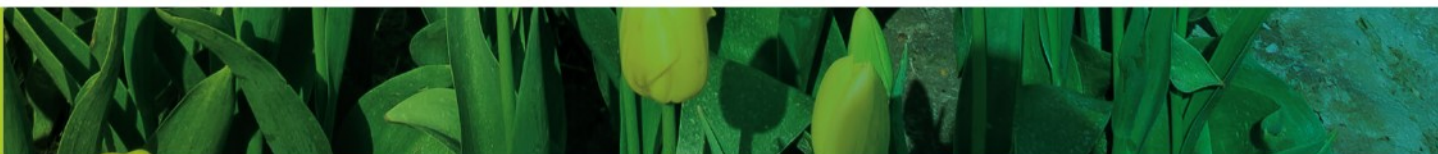




gemeente
Goeree-Overflakkee

Addendum

Programmabegroting 2025



Inleiding

In de begroting 2025 is uitgegaan van een saldo van de Algemene Reserve per 01-01-2025 van € 22.427.802,-. Hierin is per abuis niet het resultaat over het jaar 2023 verwerkt. Daarom is de reserve in de begroting met € 13.453.600 te laag gepresenteerd. Het saldo per 01-01-2025 is feitelijk: € 35.881.000.

Naar aanleiding van de mutatie in het beginsaldo van de Algemene Reserve per 1-1-2025 wijzigen de volgende onderdelen in de begroting 2025:

- Aanbiedingsbrief;
- Paragraaf Financiering;
- Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Overzicht reserves 2025-2028;
- Geprognosticeerde balans en EMU-saldo.

Per onderdeel is met een gele achtergrond of tekst aangegeven wat er wijzigt.

Aanbiedingsbrief

Het onderdeel 'Overige aanverwante onderwerpen – aandachtspunten' op pagina 7/8 wijzigt als volgt:

- **Overige aanverwante onderwerpen - aandachtspunten**

Project Keuzes maken - Belastingen

Hiervoor is in deze aanbiedingsbrief benoemd dat richting de Kadernota 2026 een totaalpakket aan keuzes aan uw raad zal worden voorgelegd. Ook is vermeld dat aan u bij de behandeling van deze begroting wordt voorgesteld om de OZB-opbrengst voor niet-woningen te verhogen met 10%. Door dit voorstel wordt bereikt dat dit deel van de OZB-opbrengsten meer wordt verevend via de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

In het kader van het project keuzes maken is het verder verhogen van diverse belastingen ook een knop om aan te draaien. Vooruitlopend op het aan te bieden keuzepallet is ons college voorstander van een gefaseerde toename van bijvoorbeeld de gehele OZB-raming en de recreatieve belastingen, zoals de toeristenbelasting en de forensenbelasting. Om die reden zullen wij bij het aanbieden van de belastingverordeningen 2025 aan uw raad gaan voorstellen om verhogingen toe te passen. De belastingverordeningen 2025 zullen worden behandeld in de maand december van dit jaar.

Septembercirculaire

Recent is de septembercirculaire verschenen. Op het moment van dit schrijven wordt nog berekend wat de uitkomsten van de septembercirculaire zijn. Deze worden verwerkt via een begrotingswijziging.

Vermogenspositie

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing staan enkele financiële kengetallen opgenomen. Hieruit blijkt dat de vermogenspositie van onze gemeente goed is. Onze solvabiliteit blijft voor de komende jaren boven de 40%. In 2025 is deze ingeschat afgerond 56% afnemend naar 46% in 2028. De netto schuldquote is laag te noemen. Dit geldt ook voor de schuld per inwoner, al zal deze bij ongewijzigd beleid fors gaan toenemen.

In het volgende overzicht is het verloop van de reserves en voorzieningen weergegeven (bedragen x € 1.000). Ook het verloop van de weerstandsratio over die periode is opgenomen.

Jaar	Algemene Reserve	Overige (bestemmings)-reserves	Voorzieningen	Weerstandratio
Werkelijk 31-12-2023	30.571	88.201	36.296	7,9
Raming 31-12-2024 (prim.begr.)	26.830	84.886	34.674	5,6
Raming 31-12-2025 (prim.begr.)	35.310	98.838	32.790	7,6

Paragraaf Financiering

De tabel Financieringspositie op pagina 66 wijzigt als volgt:

Financieringspositie	Werkelijk 1-1-2024	begroot 1-1-2025	begroot 1-1-2026	begroot 1-1-2027	begroot 1-1-2028
Totaal kapitaalgoederen incl. prognose investeringen	177.704.134	191.901.119	220.911.730	242.702.769	264.899.931
Vaste geldleningen incl. nieuwe leningen	31.773.534	28.715.991	55.730.445	76.241.759	100.499.787
Te dekken door reserves en voorzieningen	145.930.601	163.185.128	165.181.285	166.461.010	164.400.144
Aanwezige reserves en voorzieningen	165.858.166	175.390.986	170.939.286	170.356.986	165.941.929
tekort(-) / overschot(+) financieringsmiddelen	19.927.565	12.205.858	5.758.000	3.895.975	1.541.785

Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

De tabel met de berekening van de weerstandratio op pagina 104 wijzigt als volgt:

Bedragen x € 1.000	jaarrekening 2023	primitieve begr. 2024	primitieve begr. 2025
Algemene reserve	30.571	26.829	35.310
Vrije bestemmingsreserves	50.157	28.736	38.440
Post onvoorzien	50	50	52
Totaal weerstandscapaciteit	80.778	55.615	73.802
Totaal Financiële risico's	10.201	10.026	9.664
Weerstandscapaciteit / financiële risico's	7,92	5,55	7,64

Het onderdeel 'Kengetallen' op pagina 104-107 wijzigt als volgt:

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. De berekeningswijze is vastgelegd in een ministeriële regeling. Naast de vijf verplichte kengetallen zijn ook niet verplichte kengetallen berekend om een indruk te geven van de financiële positie van de gemeente.

Hieronder volgt de uiteenzetting en berekening van bovengenoemde kengetallen:

Verplichte kengetallen	jaarrekening	begr.	begr.	Mjr	Mjr	Mjr	Signaleringswaarden Provincie		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	minst risico	neutraal	meest risico
Netto schuldquote	6,65%	26,21%	27,71%	41,09%	56,83%	65,95%	< 90%	90% - 130%	> 130%
Netto schuldquote (gecorr. voor verstr. Leningen)	-2,02%	17,70%	19,27%	32,90%	49,02%	58,38%	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	57,87%	54,17%	56,67%	53,08%	48,95%	46,15%	> 50%	20% - 50%	< 20%
Grondexploitatie	2,41%	1,86%	2,46%	2,45%	2,32%	2,04%	< 20%	20% - 35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte	8,94%	0,01%	1,57%	-2,38%	-4,38%	-4,57%	> 0%	= 0%	< 0%
Belastingcapaciteit	96,57%	96,45%	94,37%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	> 95%	95% - 105%	> 105%
Overige kengetallen	jaarrekening	begr. 2024	begr. 2025	Mjr. 2026	Mjr. 2027	Mjr. 2028	minst risico	neutraal	meest risico
Debratio	42,13%	45,83%	43,33%	46,92%	51,05%	53,85%	< 50%	50% - 80%	> 80%
Investerings versus schulden	17,88%	23,46%	29,09%	35,58%	42,31%	44,22%	< 55%	55% - 75%	> 75%
Brutoschuld per inwoner	€ 1.208	€ 1.139	€ 1.394	€ 1.714	€ 2.205	€ 2.543	< € 2.500	€ 2.500 - € 2.700	> € 2.700
Nettoschuld per inwoner	€ -69	€ 544	€ 665	€ 1.101	€ 1.611	€ 1.954	< € 1.800	€ 1.800 - € 2.000	> € 2.000
Reserves per inwoner	€ 2.550	€ 2.126	€ 2.645	€ 2.629	€ 2.612	€ 2.604	> € 2.000	€ 1.400 - € 2.000	< € 1.400

1a Netto schuldquote:

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Analyse: Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, dan bevindt de gemeente zich in de gevarenzone. Zoals uit de berekening te zien is ligt de schuldquote onder de 90%.

1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt. Berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

Analyse: In vergelijking met 1.a. is te zien dat de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen ongeveer 8,5 % lager is dan de ongecorrigeerde netto schuldquote.

2 Solvabiliteitsratio:

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Analyse: De ratio zit met betrekking tot de begroting 2025 op afgerond **56%**. Een ratio boven de 50% wordt gezien als minst risicovol. **Vanaf 2027** zien we dat de ratio onder de 50% komt. Dit wordt veroorzaakt door dat de balanstotaal toeneemt vanwege investeringen en de verwachte leningen voor het doen van deze investeringen.

3 Kengetal grondexploitatie:

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant beoordeelt ieder jaar of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage.

Analyse: Deze berekening laat de verhouding zien van de verwachte baten grondexploitatie ten opzichte van de totale baten van de gemeente. Hoe lager het percentage, hoe minder groot het risico is. Zoals te zien in de tabel valt deze ratio onder de minst risicovolle categorie.

4 Structurele exploitatieruimte:

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Analyse: De structurele exploitatieruimte ligt boven de 0% voor het jaar 2025. Dit betekent dat de structurele lasten lager zijn dan de structurele baten. Op basis van de begrotingscirculaire van de Provincie Zuid-Holland is bij de incidentele baten rekening gehouden met een negatieve post voor de lagere baten in het gemeentefonds 2025. Op deze manier is er in 2025 meer ruimte binnen de structurele baten.

Het kengetal vanaf 2026 laat een negatieve trend zien. Dit komt omdat er geen sluitende meerjarenraming is.

5 Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishouden:

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage.

Analyse: De gemeente Goeree-Overflakkee zit in 2025 onder het landelijke gemiddelde. De Provincie classificeert een percentage kleiner dan 95% als minst risico. Voor de jaren na 2025 is op dit moment geen zinvolle raming te maken.

Debratio:

De mate waarmee het balansbezit is belast met schuld.

Analyse: De debratio is het omgekeerde van de solvabiliteitsratio. Zoals te zien in de tabel valt deze voor het jaar 2025 en 2026 onder minst risicovol. Vanaf het jaar 2027 valt dit kengetal onder de categorie neutraal. Deze verschuiving vindt plaats vanwege de toename van de geïnvesteerde activa en de benodigde nieuwe leningen die hiervoor aangetrokken moeten worden.

Investerings versus schulden:

Hoeveel procent van de investeringen is gefinancierd met schulden.

Analyse: De voorgenomen investeringen worden (gedeeltelijk) gefinancierd met vreemd vermogen (leningen) hierdoor stijgt het percentage.

Bruto en netto schuld per inwoner:

Bruto schuld: totaal van alle schulden, uitgedrukt in € per inwoner.

Netto schuld: omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet voor de publieke taak, in mindering gebracht op de bruto schuld, uitgedrukt in € per inwoner.

Analyse: Volgens de signaleringswaarden van de Provincie is een waarde onder de € 2.500 bruto en/of € 1.800 netto per inwoner het minst risicovol. De gemeente zit hier ruim onder in de jaren 2025 t/m 2027. Vanaf 2028 zien we dat het risico verschuift naar neutraal in verband met het verwachte aantrekken van nieuwe leningen.

Reserves per inwoner:

Eigen vermogen van de gemeente uitgedrukt in € per inwoner.

Analyse: Volgens de signaleringswaarden van de Provincie is een waarde boven de € 2.000 het minst risicovol. De gemeente zit hier inderdaad boven.

Samenvatting en conclusie

De solvabiliteit valt met afgerond **56%** onder categorie minst risicovol. Het meerjarig beeld van de kengetallen geeft wel een daling aan. De reden hiervan is dat er meer investeringen plaatsvinden waardoor nieuwe leningen moeten worden aangetrokken.

Het kengetal grondexploitatie zit ruim onder de minst risico volle signaleringwaarde van 20%. De beheersing van risico's uitgedrukt in de weerstandsratio, is uitstekend.

De netto schuldquote loopt meerjarig op, maar voor alle jaren blijft deze nog onder de 90%, hetgeen gekwalificeerd kan worden als een laag risico.

De schulden per inwoner vallen onder de categorie minst risicovol voor de jaren 2025 t/m 2027. Het risico neemt daarna toe. Er is structurele exploitatieruimte aanwezig in 2025. De jaren 2026 en volgende laten vooralsnog geen structurele ruimte zien, omdat de begroting niet sluitend is.

In zijn geheel genomen laten de kengetallen een positief beeld zien in 2025. Gezien de grote investeringsopgave en de rijksontwikkeling (gemeentefonds) staan de kengetallen onder druk voor de jaren daarna.

Overzicht reserves 2025-2028

Het overzicht reserves op pagina 132-135 wijzigt als volgt:

2025	1-jan-25	toevoeging	onttrekking	31-dec-25
Algemene reserves				
Algemene reserve	35.881.402	-	570.700	35.310.702
Subtotaal	35.881.402	-	570.700	35.310.702
Bestemmingsreserves				
Reserve verkeerscirculatieplan	156.668	-	-	156.668
Reserve kunstwerken	4.134.670	822.900	-	4.957.570
Reserve bedrijventerreinen	2.142.950	-	-	2.142.950
Reserve aandelen GBE Aqua	3.221.904	-	-	3.221.904
Reserve beeldende kunst	25.000	12.500	-	37.500
Reserve recreatieve voorzieningen	311.400	-	-	311.400
Haringvliet en Volkerak	233.500	39.200	-	272.700
Reserve sociale uitkeringen	498.050	-	-	498.050
Reserve Sociaal Domein	6.264.749	-	-	6.264.749
Reserve opvang vluchtelingen	10.415.085	-	47.500	10.367.585
Reserve wind- en zonneparken	493.308	110.200	-	603.508
Reserve Duurzaamheid	870.215	-	-	870.215
Reserve gebiedsontwikkeling Noordrand	496.281	164.400	-	660.681
Reserve Omgevingswet	574.108	-	11.300	562.808
Reserve dorpsvernieuwing Herkingen	71.101	-	-	71.101
Reserve kwaliteitsverbetering dorpskernen	47.642	-	-	47.642
Reserve bovenwijkse voorzieningen	268.933	-	-	268.933
Reserve grondbeleid	3.397.535	-	-	3.397.535
Reserve organisatieontwikkeling	82.481	-	-	82.481
Reserve privacy & gegevensbeheer	48.648	-	-	48.648
Reserve budgetoverheveling	2.417.465	-	168.100	2.249.365
Reserve toeristische voorzieningen	1.041.046	559.400	254.000	1.346.446
Reserve ex-BWS gelden	65.357	-	26.100	39.257
Reserve bijdrage kapitaallasten	61.096.270	-	737.700	60.358.570
Subtotaal	98.374.364	1.708.600	1.244.700	98.838.264
Totaal Reserves	134.255.767	1.708.600	1.815.400	134.148.967

2026	1-jan-26	toevoeging	onttrekking	31-dec-26
Algemene reserves				
Algemene reserve	35.310.702	-	391.500	34.919.202
<i>Subtotaal</i>	<i>35.310.702</i>	<i>-</i>	<i>391.500</i>	<i>34.919.202</i>
Bestemmingsreserves				
Reserve verkeerscirculatieplan	156.668	-	-	156.668
Reserve kunstwerken	4.957.570	822.900	-	5.780.470
Reserve bedrijventerreinen	2.142.950	-	-	2.142.950
Reserve aandelen GBE Aqua	3.221.904	-	-	3.221.904
Reserve beeldende kunst	37.500	12.800	-	50.300
Reserve recreatieve voorzieningen Haringvliet en Volkerak	311.400	-	-	311.400
Reserve Grevelingenfonds	272.700	40.200	-	312.900
Reserve sociale uitkeringen	498.050	-	-	498.050
Reserve Sociaal Domein	6.264.749	-	-	6.264.749
Reserve opvang vluchtelingen	10.367.585	-	-	10.367.585
Reserve wind- en zonneparken	603.508	113.100	-	716.608
Reserve Duurzaamheid	870.215	-	-	870.215
Reserve gebiedsontwikkeling Noordrand	660.681	168.700	-	829.381
Reserve Omgevingswet	562.808	-	9.900	552.908
Reserve dorpsvernieuwing Herkingen	71.101	-	-	71.101
Reserve kwaliteitsverbetering dorpskernen	47.642	-	-	47.642
Reserve bovenwijkse voorzieningen	268.933	-	-	268.933
Reserve grondbeleid	3.397.535	-	-	3.397.535
Reserve organisatieontwikkeling	82.481	-	-	82.481
Reserve privacy & gegevensbeheer	48.648	-	-	48.648
Reserve budgetoverheveling	2.249.365	-	170.600	2.078.765
Reserve toeristische voorzieningen	1.346.446	562.700	229.000	1.680.146
Reserve ex-BWS gelden	39.257	-	24.000	15.257
Reserve bijdrage kapitaallasten	60.358.570	-	737.700	59.620.870
<i>Subtotaal</i>	<i>98.838.264</i>	<i>1.720.400</i>	<i>1.171.200</i>	<i>99.387.464</i>
Totaal Reserves	134.148.967	1.720.400	1.562.700	134.306.667

2027	1-jan-27	toevoeging	onttrekking	31-dec-27
Algemene reserves				
Algemene reserve	34.919.202	-	280.800	34.638.402
<i>Subtotaal</i>	<i>34.919.202</i>	<i>-</i>	<i>280.800</i>	<i>34.638.402</i>
Bestemmingsreserves				
Reserve verkeerscirculatieplan	156.668	-	-	156.668
Reserve kunstwerken	5.780.470	822.900	-	6.603.370
Reserve bedrijventerreinen	2.142.950	-	-	2.142.950
Reserve aandelen GBE Aqua	3.221.904	-	-	3.221.904
Reserve beeldende kunst	50.300	13.100	-	63.400
Reserve recreatieve voorzieningen Haringvliet en Volkerak	311.400	-	-	311.400
Reserve Grevelingenfonds	312.900	41.200	-	354.100
Reserve sociale uitkeringen	498.050	-	-	498.050
Reserve Sociaal Domein	6.264.749	-	-	6.264.749
Reserve opvang vluchtelingen	10.367.585	-	-	10.367.585
Reserve wind- en zonneparken	716.608	116.000	-	832.608
Reserve Duurzaamheid	870.215	-	-	870.215
Reserve gebiedsontwikkeling Noordrand	829.381	173.100	-	1.002.481
Reserve Omgevingswet	552.908	-	8.400	544.508
Reserve dorpsvernieuwing Herkingen	71.101	-	-	71.101
Reserve kwaliteitsverbetering dorpskernen	47.642	-	-	47.642
Reserve bovenwijkse voorzieningen	268.933	-	-	268.933
Reserve grondbeleid	3.397.535	-	-	3.397.535
Reserve organisatieontwikkeling	82.481	-	-	82.481
Reserve privacy & gegevensbeheer	48.648	-	-	48.648
Reserve budgetoverheveling	2.078.765	-	173.200	1.905.565
Reserve toeristische voorzieningen	1.680.146	566.100	229.000	2.017.246
Reserve ex-BWS gelden	15.257	-	15.257	0
Reserve bijdrage kapitaallasten	59.620.870	-	938.700	58.682.170
<i>Subtotaal</i>	<i>99.387.464</i>	<i>1.732.400</i>	<i>1.364.557</i>	<i>99.755.307</i>
Totaal Reserves	134.308.667	1.732.400	1.645.357	134.393.710

2028	1-jan-28	toevoeging	onttrekking	31-dec-28
Algemene reserves				
Algemene reserve	34.638.402	-	33.100	34.605.302
<i>Subtotaal</i>	<i>34.638.402</i>	<i>-</i>	<i>33.100</i>	<i>34.605.302</i>
Bestemmingsreserves				
Reserve verkeerscirculatieplan	156.668	-	-	156.668
Reserve kunstwerken	6.603.370	822.900	-	7.426.270
Reserve bedrijventerreinen	2.142.950	-	-	2.142.950
Reserve aandelen GBE Aqua	3.221.904	-	-	3.221.904
Reserve beeldende kunst	63.400	13.400	-	76.800
Reserve recreatieve voorzieningen	311.400	-	-	311.400
Haringvliet en Volkerak				
Reserve Grevelingenfonds	354.100	42.200	-	396.300
Reserve sociale uitkeringen	498.050	-	-	498.050
Reserve Sociaal Domein	6.264.749	-	-	6.264.749
Reserve opvang vluchtelingen	10.367.585	-	-	10.367.585
Reserve wind- en zonneparken	832.608	118.900	-	951.508
Reserve Duurzaamheid	870.215	-	-	870.215
Reserve gebiedsontwikkeling Noordrand	1.002.481	177.400	-	1.179.881
Reserve Omgevingswet	544.508	-	-	544.508
Reserve dorpsvernieuwing Herkingen	71.101	-	-	71.101
Reserve kwaliteitsverbetering dorpskernen	47.642	-	-	47.642
Reserve bovenwijkse voorzieningen	268.933	-	-	268.933
Reserve grondbeleid	3.397.535	-	-	3.397.535
Reserve organisatieontwikkeling	82.481	-	-	82.481
Reserve privacy & gegevensbeheer	48.648	-	-	48.648
Reserve budgetoverheveling	1.905.565	-	-	1.905.565
Reserve toeristische voorzieningen	2.017.246	569.500	229.000	2.357.746
Reserve ex-BWS gelden	0	-	-	0
Reserve bijdrage kapitaallasten	58.682.170	-	938.700	57.743.470
<i>Subtotaal</i>	<i>99.755.307</i>	<i>1.744.300</i>	<i>1.167.700</i>	<i>100.331.907</i>
Totaal Reserves	134.393.710	1.744.300	1.200.800	134.937.210

Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

De geprognosticeerde balans op pagina 160 wijzigt als volgt:

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	1.233.019	3.245.940	3.267.299	3.154.151	2.959.404	2.710.356
materiële vaste activa	152.928.258	161.087.446	191.236.259	214.035.217	237.535.886	256.531.491
financiële vaste activa	23.320.529	26.779.406	26.046.346	25.266.175	24.436.515	24.369.357
Totaal vaste activa	177.481.806	191.112.792	220.549.904	242.455.543	264.931.805	283.611.204
Vlottende activa						
-Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	222.328	788.326	361.826	247.226	-31.874	-418.974
-Gereed product en handelsgoederen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	34.262.364	19.300.000	14.300.000	9.300.000	9.300.000	9.300.000
Liquide middelen	1.114.587	800.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Overlopende activa	15.416.959	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Totaal vlottende activa	51.016.238	28.688.326	23.211.826	18.097.226	17.818.126	17.431.026
Totaal activa	228.498.044	219.801.118	243.761.730	260.552.769	282.749.931	301.042.230
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	132.225.583	142.255.767	138.148.967	138.306.667	138.393.710	138.937.210
Voorzieningen	33.632.583	33.135.219	32.790.319	32.050.319	27.548.219	26.438.019
Vaste schulden met rentetypische looptijd > 1 jr	31.773.534	28.715.991	55.730.445	76.241.759	100.499.787	113.254.379
Totaal vaste passiva	197.631.700	204.106.977	226.669.731	246.598.745	266.441.716	278.629.608
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jr	5.681.768	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.200.000
Overlopende passiva	25.184.577	9.494.141	10.891.999	7.754.024	10.108.214	16.212.621
Totaal vlottende passiva	30.866.345	15.694.141	17.091.999	13.954.024	16.308.214	22.412.621
Totaal passiva	228.498.044	219.801.118	243.761.730	260.552.769	282.749.931	301.042.230

Het EMU-saldo op pagina 161 wijzigt als volgt:

			T-1	T	T+1	T+2	T+3	
			2024	2025	2026	2027	2028	
EMU-SALDO			-1.205.288	-34.195.371	-23.153.509	-27.441.880	-18.926.155	
EMU-SALDO referentiewaarde			-5.586.000	-5.586.000	-5.586.000	-5.586.000	-5.586.000	
Vershil EMU-saldo & referentiewaarde			4.380.712	-28.609.371	-17.567.509	-21.855.880	-13.340.155	
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	2.950.000	0	0	0	0
			Uitzettingen	508.877	-733.060	-780.171	-829.660	-67.158
		Vlottende activa	Uitzettingen	-14.962.364	-5.000.000	-5.000.000	0	0
			Liquide middelen	-314.587	-50.000	0	0	0
		Overlopende activa	-7.616.959	0	0	0	0	
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-3.057.543	27.014.454	20.511.314	24.258.028	12.754.592
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	518.232	0	0	0	0
		Overlopende passiva	-15.690.434	1.397.857	-3.137.976	2.354.192	6.104.405	
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa								

Gemeente Goeree-Overflakkee
Koningin Julianaweg 45
3241 XB Middelharnis
Postbus 1
3240 AA Middelharnis
T. 14 0187
info@goeree-overflakkee.nl
www.goeree-overflakkee.nl