

Financiële begroting 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding.....	3
Financiële positie	3
Overzicht van baten en lasten	9
Globale toelichting aanmerkelijke verschillen	10
Overzicht structureel begrotingssaldo.....	12
Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten	13
Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	18
Geprognosticeerde balans.....	19
EMU-saldo	21
Bijlagen.....	22
Raming op taakvelden	23
Overzicht reserves	27
Overzicht voorzieningen	28
Prioriteitenplanning	30
Investeringsplanning	35

Inleiding

In de financiële begroting 2026 nemen we een uiteenzetting op van de financiële positie, het overzicht van baten en lasten en het overzicht van geraamde incidentele baten en lasten. Verder zijn er ter onderbouwing enkele bijlagen opgenomen.

Financiële positie

Uitgangspunten begroting

Voor het opstellen van de begroting 2026 gelden de volgende uitgangspunten:

1. algemeen: voor materiële budgetten geldt een index van 2,1%.
2. subsidies: voor subsidies geldt een index van 2,1%.
3. algemeen: de belastingtarieven en de overige tarieven verhogen we met 3,1%.
4. in afwijking van het algemene uitgangspunt indexeren we de afvalstoffenheffing niet.
5. voor de categorie niet-woningen is bovendien een extra verhoging voorzien van het eigenaren- en gebruikerstarief van respectievelijk 14,7% en 11,4%.
6. voor de toeristenbelasting is ook de algemene index van toepassing. Daarnaast wordt de index van 2025 doorgevoerd (2,9%), de verhoging met € 0,04 als dekking van een derde deel van het omgevingsprogramma strand en de extra verhoging met € 0,15 om te sparen voor investeringen in het kader van mobiliteit/Noordwestroute.
7. de parkeerheffingen verhogen we extra met 3,3% als dekking van een derde deel van het omgevingsprogramma strand en met 4,7% om te sparen voor investeringen in het kader van mobiliteit/Noordwestroute.
8. de forensenbelasting verhogen we extra met 14,1% om te sparen voor investeringen in het kader van mobiliteit/Noordwestroute.
9. salarissen/loonkosten: de meest recente CAO voor de sector gemeenten is toegepast voor de stijging van werkgeverslasten.
10. rente voor nieuwe kapitaallasten: 3,5%.
11. algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2025.

Financiële positie 2026 – 2029

In het financieel perspectief 2026 - 2029 is de basis gelegd voor deze begroting. Hieronder presenteren we de financiële positie met de mutaties die na het financieel perspectief in de begroting 2026 zijn verwerkt. Er is sprake van een sluitende begroting in 2026 tot en met 2029. Onder de tabel lichten we de verschillende posten toe.

	2026	2027	2028	2029
1. Saldo financieel perspectief 2026 – 2029	459	406	- 301	0
2. Amendement toeristenbelasting:				
- Lagere opbrengst toeristenbelasting	-583	-583	-583	-583
- Hogere opbrengst parkeerheffingen	291	291	291	291
- Hogere opbrengst woonforensenbelasting	291	291	291	291
3. Motie versterking burgerschap:				
- Subsidieregeling Burgerschapsvorming	-30	-30	-30	
- Dekking algemene reserve			30	
4. Overige mutaties begroting 2026-2029:				
a. 2 ^e bestuursrapportage 2025	-154	-154	-154	-154
b. Bijdragen gemeenschappelijke regelingen	-53	-11	-81	-217
c. Taakstelling op organisatie	62	62	62	62
d. Volume ontwikkeling gemeentefonds	300			
e. Afschrijvingslasten	528	-71	-77	-75
f. Rentelasten	195	-54	-88	-6
g. Afval en riolering	-44	203	214	343
h. Voorbereidingsbudget NWR	-150			
i. Ontwikkelstrategie grond en overige kosten	-175			
j. Zeeland 2050	25			
k. Overige mutaties	33	99	132	-10
l. Dekking prioriteiten	-923	-165		
Saldo meerjarenramingen	22	284	-294	58
5. Storten/onttrekken algemene reserve		-284	294	-58
Saldo meerjarenramingen	22	0	0	0

Tabel: saldo meerjarenramingen 2026 - 2029 (x € 1.000).

1. Dit is het saldo van de meerjarenramingen dat in het Financieel Perspectief 2026-2029 is gepresenteerd.
2. Dit betreft het amendement toeristenbelasting dat is aangenomen. De extra verhoging van het tarief met € 0,25 om te sparen voor investeringen in mobiliteit/NWR is geamendeerd en verlaagd naar € 0,15; als compensatie verhogen we de parkeertarieven met 4,7% en de forensenbelasting met 14,1%.
3. Deze motie is aangenomen en het budget voor drie jaar (met dekking) voor een subsidieregeling burgerschapsvorming is verwerkt.
4. De mutaties in de begroting zijn nagekomen:

- a. In de 2^e bestuursrapportage 2025 zijn mutaties verwerkt die structureel van aard zijn. Deze zijn nu ook in de begroting 2026 verwerkt.
- b. In het financieel perspectief was een stelpost opgenomen van € 300.000 voor de hogere bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Nadat de begrotingen van de RUD, Orionis en de Muziekschool zijn vastgesteld en verwerkt is er sprake van een tekort.
- c. De structurele taakstelling op de organisatie van € 288.000 is in 2026 volledig gerealiseerd. Vanaf 2027 is er sprake van een surplus dat wordt ingezet. De taakstelling is o.a. ingevuld met besparingen in de formatie en besparingen op licentiecontracten, het contract legen parkeerautomaten en verzekeringspremies.
- d. Op basis van de meicirculaire 2025 is de ruimte voor volumeontwikkeling hoger dan aangenomen bij het financieel perspectief.
- e. De investeringsplanning voor de komende jaren is geactualiseerd. Investeringsplanning worden later uitgevoerd dan gepland. Dit heeft tot gevolg dat de afschrijvingslasten in het eerste jaar lager zijn en dus vrijvallen.
- f. In de geprognostiseerde balans in de begroting is de financieringsbehoefte in beeld gebracht. Door het opschuiven van investeringen in de planning en er meer eigen financieringsmiddelen beschikbaar zijn schuift het perspectief van de financieringsbehoefte op. Het gevolg is dat we de raming van de rentelasten aanpassen.
- g. In de meerjarenbegroting voorzien we, op basis van de investeringsplanning een stijging van de rentelasten en een hogere renteomslag. Een gevolg hiervan is dat er meer rente toegerekend kan worden aan zogenaamde tarief-gerelateerde producten (afvalinzameling en riolering). Er ontstaat hierdoor een voordeel voor de begroting.
- h. We ramen een budget om voorbereidende werkzaamheden uit te voeren aan korte termijn maatregelen knelpunten Noordwestroute.
- i. We ramen een budget voor het opstellen en uitvoeren van een ontwikkelstrategie en overige kosten (onderzoeken e.d.).
- j. In het kader van Zeeland 2050 ramen we een budget voor een nader onderzoek naar de groei van de bevolking op Walcheren. Dit onderzoek doen we samen met Middelburg en Vlissingen.
- k. Dit betreft overige kleine mutaties in de begroting.
- l. In het financieel perspectief is voorgesteld om bepaalde incidentele autonome ontwikkelingen en onderwerpen van de A-lijst uit de algemene reserve te dekken. Omdat er in de jaren 2026 en 2027 incidentele ruimte zit, stellen we voor om de dekking te wijzigen. Het betreft de volgende onderwerpen:

	2026	2027
Verkiezingen budget raad	45.000	0
Training nieuwe raad	15.000	0
AI ontwikkeling organisatie	75.000	50.000
Datagedreven werken	50.000	0
Projectleider datagedreven werk en AI	82.500	0
Inhuur medewerker DIV	120.000	0

	2026	2027
Ondersteuning en programma NIS2	70.000	0
Informatiebeveiliging. en incident/asset programma	25.000	0
Projectleiding huisvesting	80.000	0
Externe begeleiding project huisvesting	0	15.000
Participatiecoach	35.000	0
Uitvoeringsplan leefbaarheid en ontmoeten	40.000	0
Terra Maris (subsidie)	100.000	100.000
Kunst in de kernen (Grijpskerke)	50.000	0
Actualiseren verkeersmodel Walcheren	60.000	0
Bodemsanering herinrichten Torenstraat Serooskerke	75.000	0
	922.500	165.000

Prioriteiten- en investeringsplanning 2026 – 2029

We verwijzen naar de betreffende overzichten in deze financiële begroting op blz. 30 en 35. De prioriteiten en investeringen staan ook vermeld bij betreffende programma's in de programmabegroting.

In de investeringsplanning (2026-2029) zijn na het financieel perspectief 2026-2029 nog de volgende mutaties/onderwerpen verwerkt:

- a. De geplande investeringen in het gemeentehuis voor 2027 zijn een jaar vervroegd.
- b. Alsnog opgenomen:
 - bewaakte fietsparkeerplaats locatie Tramzicht Domburg (€ 150.000)
 - vervanging oude installaties gebouwen (€ 100.000)
- c. Voorbereidingskosten grondexploitaties (totaal € 275.000).

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Dit is een verplicht onderwerp in de uiteenzetting financiële positie. Hieronder volgt per onderdeel een korte toelichting.

Loonkosten

Basis voor de raming van de personeelskosten is de vastgestelde formatieomvang verhoogd met de nieuwe formatie uit het financieel perspectief. Ook is rekening gehouden met de gevolgen van de vastgestelde Cao gemeenten en geraamde uitkomst van de nieuwe Cao van 1,8%. We houden rekening met de normale periodieke verhogingen. De personeelskosten voor eventuele vacatures ramen we op basis van het maximumniveau van de functieschaal. De overige personele kosten ramen we op basis van bestaand beleid.

Wachtgelden/pensioenen ambtenaren en wethouders

Dit betreft de verplichtingen aan ambtenaren die ontslagen zijn (inclusief de verplichtingen als gevolg van de herindeling) en de verplichtingen aan wethouders uit hoofde van ontslag en/of pensioen, waarvoor wij als risicodragers optreden.

Omdat voor de pensioenen van wethouders sprake is van schommelende verplichtingen is hiervoor een voorziening ingesteld. De omvang van de voorziening is gebaseerd op de verplichtingen voor de komende 10 jaar en waarden we tegen contante waarde. In de meerjarenramingen is een jaarlijkse storting van € 110.135 geraamd. Bij de jaarrekening bepalen we de noodzakelijke omvang van de voorziening en vullen we eenmalig aan of romen af.

De pensioenen van wethouders, nu geregeld onder de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (Appa), worden per 1 januari 2028 overgezet naar de nieuwe pensioenregeling van het ABP, als onderdeel van de Wet toekomst pensioenen (Wtp). Bestaande pensioenaanspraken worden overgezet naar het ABP via affinanciering van de bestaande pensioenen, waarbij het benodigde bedrag eenmalig wordt overgedragen. Deze overgang verandert de financiering van achteraf naar premiebetaling en zorgt voor een uniformer, transparanter pensioenstelsel voor alle politieke ambtsdragers.

De huidige oude wachtgeldverplichtingen zijn gering van omvang. Het benodigde bedrag is geraamd in de begroting.

Financiering

Voor 2026 is onze kasgeldlimiet berekend op een bedrag van € 8,82 miljoen. We financieren zoveel mogelijk met kort geld. Het totaal van de aangegane onderhandse (langlopende) geldleningen bedraagt begin 2026 € 65,4 miljoen. In de periode 2026-2029 verwachten we ongeveer € 10,1 miljoen af te lossen. Het gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille per 31 december 2026 is 0,96%.

Om inzicht in de financieringsbehoefte te krijgen, brengen we de geldstromen in beeld. Dit werken we uit in een liquiditeiten planning die we periodiek evalueren. In de geprognosticeerde balans op pagina 19 is de te verwachten behoefte aan vreemd vermogen terug te vinden. Als alles volgens planning verloopt verwachten we een financieringsbehoefte in de jaren 2027 tot en met 2028 van ongeveer € 29 miljoen.

Reserves en voorzieningen

We verwijzen naar de betreffende overzichten in deze financiële begroting op blz. 27 en 28.

Meerjarenramingen

De meerjarenramingen (2027 – 2029) maken we op basis van constante prijzen. Dat wil zeggen dat er geen inflatieverhoging is toegepast op de uitgaven en inkomsten in de jaren 2027 tot en met 2029.

Overigens gelden de volgende uitgangspunten:

- Belastingen en overige tarieven:
 - OZB: extra verhogingen voor niet-woningen in 2027:
 - o het eigenarentarief met 14,9%;
 - o het gebruikerstarief met 12,0%;
 - Afvalstoffenheffing: op basis van de kostenraming een extra verhoging van 2% per jaar in 2027 en 2028 en 1% in 2029.
 - Rioolheffing: op basis van de kostenraming in het water- en rioleringsplan een extra verhoging van 2% per jaar tot en met 2029.
 - Toeristenbelasting: een jaarlijkse groei van het aantal toeristische overnachtingen van 2%.
- Subsidies: geen bijzonderheden.
- Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen: geen bijzonderheden.

Bovenvermelde cijfers hanteren we op grond van gegevens uit:

- de circulaires van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties;
- de Macro Economische Verkenning van het Centraal Plan Bureau;
- het advies van de Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG - richtlijn);
- de meerjarenbegroting 2026 - 2028 (programmabegroting 2025);
- begrotingscirculaire 2026 van de Provincie Zeeland.

Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per programma weergegeven.

Programma	Rekening 2024		Actuele begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	3.573	7.717	3.595	8.369	3.174	8.441	3.072	8.441	3.060	8.441	3.057	8.441
Veiligheid	4.206	34	3.994	46	3.945	46	4.000	46	4.105	46	4.169	46
Verkeer, vervoer en waterstaat	9.168	827	10.335	791	10.030	679	10.139	679	10.263	679	10.485	679
Economie	1.611	12.296	2.866	12.981	1.668	15.327	2.158	16.076	1.603	15.781	1.623	16.021
Onderwijs	3.637	1.036	4.172	1.360	2.853	760	3.149	804	3.900	853	4.061	853
Sport, cultuur en recreatie	14.472	3.270	15.806	2.560	13.502	1.542	13.375	1.454	13.295	1.454	13.160	1.454
Sociaal domein	24.737	9.658	28.799	9.290	26.442	3.990	26.155	3.883	24.486	4.101	24.229	4.101
Volksgezondheid en milieu	9.265	8.030	10.940	8.239	10.158	7.886	10.604	8.295	10.617	8.331	10.751	8.412
Fysieke leefomgeving	9.846	6.218	14.695	9.644	11.667	8.817	5.366	2.592	5.326	2.581	5.222	2.580
Overhead	12.902	424	14.805	331	14.532	209	14.255	209	14.259	209	14.287	209
Algemene Dekkingsmiddelen	969	61.287	906	53.523	1.068	49.966	1.502	49.857	2.051	49.097	1.741	49.490
Onvoorzien	0	0	38	0	159	0	158	0	183	0	208	0
Overige baten en lasten	611	36	-1.269	18	483	18	-74	18	-736	18	-849	18
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd totaal van baten en lasten	94.997	110.832	109.682	107.152	99.681	97.680	93.858	92.353	92.413	91.590	92.143	92.303
Reserves	25.295	8.869	10.392	12.922	4.089	6.112	2.252	3.757	2.977	3.800	1.639	1.479
Subtotaal	25.295	8.869	10.392	12.922	4.089	6.112	2.252	3.757	2.977	3.800	1.639	1.479
Totaal	120.293	119.701	120.074	120.074	103.770	103.792	96.110	96.110	95.390	95.390	93.782	93.782
Saldo		-592		0		22		0		0		0

Bedragen x € 1.000

Globale toelichting aanmerkelijke verschillen

Het cijfermatig analyseren van de verschillen is o.a. door het jaarlijks ramen van incidentele uitgaven en ramingen ten laste van reserves minder relevant. Wij volstaan met een opsomming van de redenen waardoor de verschillen zijn ontstaan.

Aanmerkelijke verschillen begroting 2026 – rekening 2024

Het verschil tussen het resultaat voor bestemming van de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

1. In algemeenheid bevatten de cijfers in de jaarrekening lasten en baten in relatie tot de uitvoering van diverse specifieke uitkeringen vanuit het Rijk.
2. De hogere baten in het programma bestuur en ondersteuning in 2026 komen door hogere parkeeropbrengsten. Dit onder andere door de bijdrage aan het omgevingsprogramma strand en de storting in de reserve Grote Veerse Opgaven t.b.v. het onderdeel mobiliteit.
3. De hogere lasten in het programma verkeer, vervoer en waterstaat komen onder andere door hoger onderhoudslasten voor openbare verlichting, hogere brandstofkosten en voorbereidingskredieten voor o.a. maatregelen t.b.v. knelpunten voor de noordwestroute.
4. De hogere baten in het programma economie in 2026 komen voornamelijk door de extra opbrengsten uit forensen- en toeristenbelasting (groei overnachtingen, bijdrage omgevingsprogramma strand, storting in de reserve Grote Veerse Opgave t.b.v. het onderdeel mobiliteit).
5. De lasten in de begroting 2026 zijn op het sociaal domein hoger door de ontwikkelingen op het gebied de jeugdhulp. De baten in 2024 zijn hoger door de ontvangsten vanuit de rijksregeling huisvesting Oekraïense ontheemden. Deze zijn niet op voorhand geraamd in 2026.
6. De hogere lasten in het programma Volksgezondheid en Milieu in 2026 hebben betrekking op bijstellingen op het gebied van volksgezondheid, riolering, afval, de RUD en duurzaamheid.
7. Fysieke leefomgeving: de hogere lasten in 2026 door het actualiseren van lopende grondexploitaties ontstaan er verschillen.
8. Bij het onderdeel overhead zijn vanaf 2026 extra lasten opgenomen voor hogere bijdrage t.b.v. software en hardware. Verder zijn er diverse incidentele middelen beschikbaar gesteld voor onder andere het (verder) ontwikkelen van het datagedreven werken en AI binnen de organisatie.
9. Bij het onderdeel algemene dekkingsmiddelen is in 2024 een dividenduitkering ontvangen van € 13,4 miljoen van ZEH. Daarnaast was er in 2024 sprake van hogere rentebaten op uitgezette middelen in de schatkist van het Rijk.

Aanmerkelijke verschillen begroting 2026– begroting 2025

De verschillen tussen de begrotingen 2026 en 2025 worden voornamelijk veroorzaakt door:

1. De in 2025 opgenomen boeggolf vanuit 2024 (circa € 5 miljoen).
2. De in de op bladzijden 26 t/m 29 opgenomen nieuwe prioriteiten in de diverse programma's.
3. De hogere geraamde opbrengsten in 2026 voor parkeren, forensen- en toeristenbelasting zoals in de verklaring tussen de begroting 2026 en jaarrekening 2024 is benoemd.
4. De dividenduitkering en hoge rentebaten op uitgezette gelden zoals in de verklaring tussen de begroting 2026 en jaarrekening 2024 is benoemd.

Overzicht structureel begrotingssaldo

Hieronder treft u, conform het provinciaal toezicht kader, een overzicht aan waarin we weergeven of de begroting en meerjarenramingen structureel in evenwicht zijn.

1. Saldo van baten en lasten: betreft het saldo van de regel 'geraamd totaal van baten en lasten' uit het overzicht van baten en lasten op pagina 9.
2. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves: betreft het saldo van de regel 'reserves' uit het overzicht van baten en lasten op pagina 9.
3. Begrotingsresultaat na bestemming: het in het raadsvoorstel gepresenteerde resultaat van de begroting 2026-2029.
4. Waarvan incidentele baten en lasten (saldo): betreft het totaalsaldo van de incidentele baten en lasten zoals gepresenteerd in het 'overzicht van incidentele baten en lasten' op pagina's 13 t/m 17.
5. Structureel begrotingssaldo: het zuivere structurele begrotingssaldo. Een positief geval betekent een overschot.

Presentatie van het structureel begrotingssaldo		2026	2027	2028	2029	
1	Saldo van baten en lasten	-2.001	-1.505	-823	160	
2	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.023	1.505	823	-160	+
3	Begrotingsresultaat na bestemming	22	0	0	0	
4	Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.956	-380	489	200	-/-
5	Structureel begrotingssaldo	1.978	380	-489	-200	

Bedragen x € 1.000

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in de jaarschijven 2026 en 2027 sprake is van een structureel begrotingsoverschot. In de jaarschijven 2028 en 2029 is sprake van een structureel begrotingstekort. Dit betekent dat er meer incidentele baten zijn dan lasten. Op het moment dat deze vervallen houdt je per saldo een structureel tekort over. De tekorten komen voort uit:

- De dekking van rentelasten uit de reserve Grote Veerse Opgaven. De dekking is in alle jaarschijven verantwoord als een eenmalige bate uit de reserve. Wanneer de gronden in een toekomstige grondexploitatie opgenomen worden drukken de rentelasten op de grondexploitatie;
- De onttrekkingen uit de voorzieningen afval en riolering. Deze zijn eveneens als een eenmalige bate verantwoord.
- In 2028 is een onttrekking uit de algemene reserve als eenmalige bate verantwoord. Dit betreft het salderen van de jaarschijf.

Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht is aangegeven welke eenmalige prioriteiten opgenomen zijn in de begroting 2026-2029. De eenmalige prioriteiten met een bedrag groter dan € 50.000 zijn toegelicht. De overige prioriteiten zijn per programma samengevoegd in één regel.

Incidentele lasten	2026	2027	2028	2029	Reserve
Bestuur en ondersteuning					
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	85	10	0	0	
Veiligheid					
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	47	0	0	0	
Verkeer, vervoer en waterstaat					
Inhuur advies t.b.v. klimaatonderzoek en maatregelen	50	50	50	50	
Gewenningsbijdrage openbare verlichting	80	0	0	0	
Bodemsanering Herinrichting Torenstraat Serooskerke	75	0	0	0	
Actualisatie verkeersmodel Walcheren	75	0	0	0	
Opstellen nieuw GVVP	150	150	0	0	
Vorbereidingsbudget maatregelen knelpunten NWR	150	0	0	0	
Uitvoeringsprogramma fietsmobiliteit	150	0	0	0	
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	20	0	0	0	
Economie					
Afboeking perceel Koudekerke	0	534	0	0	
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	103	20	0	0	
Onderwijs					
Tijdelijke huisvesting scholen	167	0	553	553	x
Sloop en asbestsanering scholen	0	186	0	0	
Uitvoering motie burgerschap	30	30	30	0	x
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	5	0	0	0	
Sport, cultuur en recreatie					
Combinatiefunctionaris	94	0	0	0	
Kunst in de kernen	50	0	0	0	
Extra bijdrage Terra Maris	100	100	100	0	
Uitvoering motie cultuurfonds	100	100	0	0	
Project gemeentelijke monumenten	50	0	0	0	

Incidentele lasten	2026	2027	2028	2029	Reserve
Uitvoering openbare bibliotheken	100	0	0	0	
Versnelling speelruimtebeleid	80	130	80	0	
Beleefroute Oranjezon	128	0	0	0	
Groene schoolpleinen	75	0	0	0	
Blaashal Westkapelle	167	0	0	0	
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	27	0	0	0	
Sociaal domein					
Uitvoerder sociaal domein	53	0	0	0	
Strategisch adviseur ontheemden	115	115	115	0	x
Vorbereidingsbudget streefbeeld maatschappelijke voorzieningen	75	0	0	0	x
Werkbudget vluchtelingenvraagstukken	250	250	250	0	x
Subsidie Stichting Welzijn Veere	150	150	0	0	
Incidenteel deel jeugdbudget	1.425	1.425	0	0	x
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	274	79	64	15	
Volksgezondheid en milieu					
Uitvoering regeling valpreventie	54	0	0	0	
Uitvoering duurzaamheidsplan	112	8	0	0	x
Inzet medewerker omgevingsrecht (dekking Rijksgelden)	70	0	0	0	
Bijdrage aan soortenmanagementplan (uit duurzaamheidsbudget)	-150	0	0	0	
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	39	0	0	0	
Fysieke leefomgeving					
Opstellen omgevingsplan	194	96	96	0	x
Gebiedsinvestering Netten op Zee	728	0	0	0	
Uitgaven grondexploitatie	1.541	163	152	151	
Verrekening balans grondexploitatie	3.565	279	279	279	
Opstellen ontwikkelstrategie	175	0	0	0	
Implementatie omgevingswet	160	0	0	0	x
Handhaving kamerverhuur	100	0	0	0	
Transitievisie warmte	114	62	41	0	x
Soortenmanagementplan	395	0	0	0	
Bijdrage soortenmanagementplan	-90	0	0	0	
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	25	0	0	0	
Overhead					

Incidentele lasten	2026	2027	2028	2029	Reserve
Inhuur medewerker digitale informatievoorziening	120	0	0	0	
Ontwikkeling AI	75	50	0	0	
Datagedreven werken	50	0	0	0	
Ondersteuning en programmering NIS2	70	0	0	0	
Uitvoering wet openbare overheid	55	0	0	0	
Inzet participatiecoach (incl dekking opleidingsbudget)	35	0	0	0	
Uitvoering beleidsplan dienstverlening	215	0	0	0	x
Ondersteuning bedrijfsvoering (dekking rijks gelden)	60	60	60	60	
(dekking) Eenmalige prioriteiten < € 50.000	45	15	0	0	
Onvoorzien en overige baten en lasten					
(dekking) Eenmalige prioriteiten < € 50.000	-9	0	0	0	
Reserves					
<u>Algemene reserve</u>					
Stortingen resultaten meerjarenramingen	0	284	0	58	
<u>Reserve grondbedrijf</u>					
Winstnemingen grondexploitaties	679	0	0	0	
<u>Reserve bijdrage investeringen exploitatie</u>					
Storting begr 25 dekking eenmalige investeringen	1.729	388	1.397	0	
Storting begr 26 dekking investering vervanging verouderde installaties	100	0	0	0	
Totale incidentele lasten	14.755	4.735	3.268	1.166	

Incidentele baten	2026	2027	2028	2029	Reserve
Economie					
Verkoop perceel Koudekerke	0	532	0	0	
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	14	0	0	0	
Sport, cultuur en recreatie					
Combinatiefunctionaris (rijks gelden)	94	0	0	0	
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	32	0	0	0	
Sociaal domein					

Incidentele baten	2026	2027	2028	2029	Reserve
Uitvoerder sociaal domein (rijks gelden)	50	0	0	0	
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	125	64	64	15	
Volksgezondheid en milieu					
Onttrekking voorziening riolering	0	149	79	101	
Onttrekking voorziening afval	0	123	56	14	
Uitvoering regeling valpreventie	54	0	0	0	
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	22	0	0	0	
Fysieke leefomgeving					
Verkopen en opbrengsten grondexploitatie woningen	3.565	279	279	279	
Winstnemingen grondexploitatie woningen	679	0	0	0	x
Verrekening grondexploitatie met balans	1.541	163	152	151	
Dekking beleidsmedewerker omgevingsrecht, inhuur adviseur verkeer en vervoer en overig vanuit Rijks gelden	183	113	113	113	
Gebiedsinvesteringen Netten op Zee	728	0	0	0	
Dekking soortenmanagementplan	155	0	0	0	
Algemene dekkingsmiddelen					
Dekking openbare bibliotheken (gemeentefonds)	100	0	0	0	
Reserves					
<u>Algemene reserve</u>					
Dekking prioriteiten programma onderwijs	0	0	30	0	
Dekking prioriteiten programma sport, cultuur en recreatie	274	250	100	0	
Dekking prioriteiten programma sociaal domein	1.837	1.789	364		
Dekking inzet subsidiecoördinator	105	0	0	0	
Onttrekking t.b.v. storting in reserve dekking afschrijvingslasten	1.829	388	1.397	0	
Onttrekking resultaat meerjarenramingen	0	0	294	0	
<u>Reserve grondbedrijf</u>					
Onttrekking aankoop perceel	0	11	0	0	
<u>Reserve maatschappelijke voorzieningen</u>					
Dekking prioriteiten programma onderwijs	314	186	553	553	
Dekking prioriteiten programma sociaal domein	75	0	0	0	

Incidentele baten	2026	2027	2028	2029	Reserve
<u>Reserve nog af te ronden projecten</u>					
Dekking prioriteiten programma sport, cultuur en recreatie	207	0	0	0	
Dekking prioriteiten programma sociaal domein	16	3	0	0	
Dekking prioriteiten programma volksgezondheid en milieu	129	8	0	0	
Dekking prioriteiten programma fysieke leefomgeving	467	157	136	0	
Dekking prioriteiten overhead	65	0	0	0	
<u>Reserve Grote Veerse Opgaven</u>					
Dekking rente grondaankopen	140	140	140	140	
Totale incidentele baten	12.800	4.356	3.757	1.366	
Saldo incidentele baten en lasten	-1.956	-380	489	200	

Bedragen x € 1.000

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

In artikel 17 van het BBV is voorgeschreven dat inzichtelijk gemaakt dient te worden welke toevoegingen en onttrekkingen we aan/uit de reserves voorzien. In onderstaand overzicht bieden we dit inzicht.

Toevoegingen reserves	2026	2027	2028	2029
<u>Algemene reserve</u>				
Storting t.b.v. liquiditeiten stimuleringsleningen	100	100	100	100
Rentebaten stimuleringsregelingen	23	23	23	23
<u>Reserve Grote Veerse Opgaven</u>				
Storting Noordwestroute	1.457	1.457	1.457	1.457
Totale toevoegingen	1.580	1.580	1.580	1.580
Onttrekkingen reserves	2026	2027	2028	2029
<u>Algemene reserve</u>				
Dekking toiletvoorziening kustparkeerterreinen	19	19	19	19
Dekking lasten grondsanering	25	25	25	25
Dekking aankoop Wilgenhoekweg	32	29	29	29
<u>Reserve maatschappelijke voorzieningen inclusief de tijdelijke huisvesting bij vervanging van scholen</u>				
Bijdrage huur school Zoutelande	5	5	5	5
<u>Bijdrage investeringen exploitatie</u>				
Dekking afschrijvingslasten investeringen	622	746	708	708
Totale onttrekkingen	704	824	786	786
Saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves	-877	-756	-794	-794

Bedragen x € 1.000

Geprognosticeerde balans

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 20; lid 1 b) is voorgeschreven dat gemeenten een geprognosticeerde begin- en eindbalans van de begrotingsjaren opnemen onder de uiteenzetting van de financiële positie. Het meerjarig opnemen van de geprognosticeerde balans geeft meer inzicht in de ontwikkeling van de investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en de financieringsbehoefte.

Activa	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
(im) Materiële vaste activa	85.485	101.148	124.314	143.175	150.497	155.015
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	9.611	9.612	9.612	9.612	9.612	9.612
Financiële vaste activa: Leningen	3.894	4.617	5.142	5.667	6.192	6.192
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	3.038	2.926	2.813	2.701	2.588	2.476 +
Totaal Vaste Activa	102.028	118.301	141.880	161.154	168.888	173.294
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	4.015	4.851	2.837	2.564	2.435	2.299
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	16	16	16	16	16	16
Uitzettingen <1 jaar	52.084	37.554	12.584	7.000	7.000	7.000
Liquide middelen	1.171	0	0	0	0	0
Overlopende activa	7.984	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000 +
Totaal Vlottende Activa	65.270	50.421	23.437	17.580	17.451	17.315
Totaal Activa	167.298	168.723	165.317	178.735	186.338	190.609
Passiva	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Eigen vermogen	71.058	74.277	74.548	73.941	74.265	75.572
Voorzieningen	13.843	16.099	14.950	10.688	10.062	9.955
Vaste schuld	68.373	65.846	63.319	73.628	81.657	84.751 +
Totaal Vaste Passiva	153.274	156.222	152.817	158.257	165.983	170.277
Vlottende schuld	7.647	7.500	7.500	15.478	15.355	15.332
Overlopende passiva	6.377	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000 +
Totaal Vlottende Passiva	14.024	12.500	12.500	20.478	20.355	20.332
Totaal Passiva	167.298	168.723	165.317	178.735	186.338	190.609

Bedragen x € 1.000

In de geprognosticeerde balans zijn aannames gedaan voor de uitvoering van het investeringsprogramma, de dividendontvangsten vanuit Z.E.H. N.V. en daarmee ook de reservepositie en financieringsbehoefte voor de komende jaren.

Investeringsprogramma

In de jaren 2026 t/m 2029 is er, inclusief de aannames voor vertraging, sprake van een investeringsprogramma van ongeveer € 76 mln. Op basis van de inzichten en ervaringen van de afgelopen jaren is er in het investeringsprogramma voor 2026-2029 rekening gehouden met een 'vertraging' in de uitvoering. We zien vertraging door diverse oorzaken ontstaan, waaronder capaciteit, regelgeving en de problematiek rondom de energie infrastructuur.

Dividend

Veere is aandeelhouder van de Zeeuwse energiehoudstermaatschappij (ZEH). In de onderneming zijn veel liquide middelen aanwezig door de verkoop van diverse bedrijfsonderdelen in de afgelopen jaren. De verkoop van 'Delta' en 'PZEM' zijn hier voorbeelden van. Het voortbestaan van ZEH is in principe eindig en gekoppeld aan het aandeelhouderschap in de kerncentrale Borsele. Hierdoor bestaat het voornemen om tot en met 2034 jaarlijks dividend uit te keren om de liquide middelen in ZEH ten gunste te laten komen van de aandeelhouders (aandeel Veere 2,79%). De prognose is dat in 2026 een bedrag van € 200 mln. uitgekeerd wordt en in de jaren er na € 100 mln. per jaar. Veiligheidshalve zijn we in de geprognosticeerde balans uitgegaan van een uitkering van 50% voor alle jaren.

In het financieel perspectief is voorgesteld om de dividendstroom in een bestemmingsreserve te storten ten gunste van grote opgaven op het gebied van mobiliteit, duurzaamheid en wonen. Dit is inclusief een aanname van de uitputting van deze reserve zo opgenomen in de geprognosticeerde balans. Vooralsnog verwerken we de dividenduitkeringen alleen in de geprognosticeerde balans om de financieringsbehoefte in beeld te brengen. In de cijfermatige uitwerking van de begroting zijn de dividenduitkeringen niet opgenomen. We nemen de uitkeringen pas op nadat deze in de algemene vergadering van aandeelhouders definitief vastgesteld zijn. Dit is ingegeven doordat de ontvangsten mede door de ontwikkelingen op de energiemarkt niet te voorspellen zijn.

Financieringsbehoefte

Op basis van het investeringsprogramma, inclusief de aanname van vertraging, de dividenduitkeringen en de aannames ten aanzien van de reserves en voorzieningen is de financieringsbehoefte bepaald. In de jaren 2026 en 2027 kunnen we op basis van eerder genoemde aannames nog putten uit de liquide middelen die bij de schatkist van het Rijk gestald staan en de nog te ontvangen dividenduitkeringen uit ZEH. In de loop van 2027 hebben we volgens de prognose voor het eerst externe gelden nodig. In eerste instantie proberen we deze via korte geldleningen (kasgeldleningen < 1 jaar) aan te trekken voordat we overgaan tot langlopende externe financiering.

EMU-saldo

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken.

De begroting van de gemeente Veere is opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Wat is er dan anders aan de EMU-systematiek dan het baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren? Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een bepaald jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de gemeente Veere voor 2025 komt uit op € -12.159.000, wat betekent dat in EMU-termen de uitgaven groter zijn dan de inkomsten. Het tekort wordt vooral veroorzaakt doordat wij veel meer investeren in activa dan het bedrag aan kapitaallasten i.v.m. investeringen uit het verleden.

EMU-saldo (x € 1.000)		T-1	T	T+1	T+2	T+3
		2025	2026	2027	2028	2029
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-2.530	-2.001	-1.505	-823	160
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	15.663	23.166	18.861	7.321	4.518
3.	Mutatie voorzieningen	2.256	-1.149	-4.261	-627	-107
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	836	-2.015	-272	-130	-135
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		-16.773	-24.302	-24.356	-8.641	-4.330

Bedragen x € 1.000

Bijlagen

Raming op taakvelden

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per taakveld weergegeven.

Taakveld	Rekening 2024		Actuele begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning												
Bestuur	2.359	0	2.077	0	1.972	0	1.863	0	1.863	0	1.863	0
Burgerzaken	994	512	1.093	470	962	360	956	360	955	360	953	360
Beheer overige gebouwen en gronden	146	61	350	58	161	-14	174	-14	163	-14	165	-14
Parkeerbelasting	74	7.144	76	7.841	79	8.095	79	8.095	79	8.095	76	8.095
Veiligheid												
Crisisbeheersing en brandweer	2.733	0	2.919	4	2.906	4	2.964	4	3.070	4	3.135	4
Openbare orde en veiligheid	1.472	34	1.076	42	1.039	42	1.036	42	1.035	42	1.034	42
Verkeer, vervoer en waterstaat												
Verkeer en vervoer	7.136	322	7.465	282	7.285	138	7.115	138	7.123	138	7.371	138
Parkeren	1.938	293	2.589	298	2.490	304	2.689	304	2.806	304	2.775	304
Recreatieve havens	94	213	280	211	255	237	335	237	334	237	339	237
Economie												
Economische ontwikkeling	261	0	561	0	385	0	327	0	307	0	306	0
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	220	190	224	28	63	42	640	574	107	42	128	42
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	449	180	392	179	353	176	310	161	309	161	309	161
Economische promotie	682	11.926	1.689	12.774	867	15.109	881	15.340	880	15.577	879	15.817
Onderwijs												
Openbaar basisonderwijs	378	62	759	74	627	74	567	66	586	66	586	66
Onderwijshuisvesting	1.301	68	1.344	204	693	66	1.031	101	1.732	101	1.917	101
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.958	906	2.069	1.082	1.533	621	1.551	637	1.582	686	1.557	686
Sport, cultuur en recreatie												
Sportbeleid en activering	1.349	294	1.811	305	1.564	286	1.418	197	1.512	197	1.516	197
Sportaccommodaties	1.217	150	1.873	250	1.366	90	1.620	90	1.587	90	1.607	90
Cultuurpresentatie,-productie,-participatie	1.214	54	1.372	51	1.075	11	1.093	13	1.071	13	1.071	13
Musea	803	34	1.508	58	918	30	936	30	866	30	769	30
Cultureel erfgoed	566	116	908	84	714	86	645	86	644	86	645	86
Media	438	114	598	150	444	21	344	21	344	21	344	21
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.885	2.507	7.736	1.661	7.421	1.017	7.318	1.017	7.270	1.017	7.208	1.017

Taakveld	Rekening 2024		Actuele begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Sociaal domein												
Samenkracht en burgerparticipatie	5.894	6.342	8.238	5.807	4.656	866	4.495	759	4.284	752	3.989	752
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.184	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toegang en 1elijnsvoorz. WMO	0	0	140	0	142	0	142	0	142	0	142	0
Toegang en 1elijnsvoorz. Jeugd	0	0	757	0	646	0	639	0	639	0	639	0
Toegang en 1elijnsvoorz. Integraal	0	0	1.360	10	1.455	10	1.384	10	1.381	10	1.379	10
Inkomensregelingen	5.194	3.182	4.977	3.060	4.879	2.993	4.896	2.993	4.874	2.993	4.931	2.993
WSW en beschut werk	1.461	0	1.399	0	1.335	0	1.270	0	1.262	0	1.246	0
Arbeidsparticipatie	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hulpmiddelen en diensten (WMO)	1.111	103	1.251	110	1.340	112	1.340	112	1.340	337	1.340	337
Hulp bij het huishouden (WMO)	1.580	0	1.730	0	1.730	0	1.730	0	1.730	0	1.730	0
Begeleiding (WMO)	1.317	0	1.366	0	1.467	0	1.467	0	1.467	0	1.467	0
Dagbesteding (WMO)	504	0	520	0	520	0	520	0	520	0	520	0
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maatwerkdienstverlening 18-	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp begeleiding	991	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp behandeling	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp dagbesteding	896	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp zonder verblijf overig	264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pleegzorg	186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gezinsgericht	382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf overig	-286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.328	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesloten plaatsing	347	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18+	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	100	0	102	0	102	0	102	0	102	0
Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	3.033	0	3.900	0	3.900	0	2.475	0	2.475	0
Jeugdhulp ambulant landelijk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	31	0	32	0	32	0	32	0	32	0
Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	2.693	0	3.280	0	3.280	0	3.280	0	3.280	0
Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	104	0	127	0	127	0	127	0	127	0

Taakveld	Rekening 2024		Actuele begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
PGB WMO	0	0	170	0	71	0	71	0	71	0	71	0
PGB Jeugd	0	0	59	0	60	0	60	0	60	0	60	0
Beschermde wonen (WMO)	6	21	257	303	0	0	0	0	0	0	0	0
Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	59	0	62	0	87	9	87	9	87	9	87	9
Jeugdbescherming	308	0	316	0	356	0	356	0	356	0	356	0
Jeugdreclassering	-3	0	40	0	44	0	44	0	44	0	44	0
Coördinatie en beleid WMO	0	0	134	0	145	0	144	0	143	0	143	0
Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	64	0	69	0	69	0	69	0	68	0
Volksgezondheid en milieu												
Volksgezondheid	1.260	138	1.521	108	1.439	77	1.368	1	1.384	34	1.386	34
Riolering	2.117	2.713	2.142	2.746	2.167	2.813	2.374	3.018	2.354	3.004	2.454	3.084
Afval	3.823	4.522	3.875	4.623	3.609	4.383	3.849	4.662	3.867	4.679	3.869	4.680
Milieubeheer	1.529	8	2.836	239	2.322	0	2.354	0	2.361	0	2.377	0
Begraafplaatsen en crematoria	537	649	567	523	621	614	659	614	651	614	665	614
Fysieke leefomgeving												
Ruimte en leefomgeving	2.417	583	5.635	1.977	3.938	775	3.142	48	3.135	48	3.062	48
Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	3.635	3.816	2.913	2.850	5.407	5.785	567	442	560	431	576	430
Wonen en bouwen	3.794	1.819	6.147	4.817	2.322	2.257	1.657	2.102	1.630	2.102	1.584	2.102
Overhead												
Overhead	12.902	424	14.805	331	14.532	209	14.255	209	14.259	209	14.287	209
Algemene dekkingsmiddelen												
Treasury	574	14.578	380	4.863	511	550	280	317	575	290	212	285
OZB woningen	385	4.811	525	4.999	555	5.154	555	5.154	555	5.154	527	5.154
OZB niet-woningen	0	1.953	0	2.227	0	2.605	0	2.954	0	2.954	0	2.954
Belastingen overig	10	292	1	211	1	217	1	217	1	217	1	217
Alg.uitkeringen en ovg.uitk.gem.fonds	0	39.653	0	41.223	0	41.439	665	41.215	920	40.482	1.001	40.879
Onvoorzien en overige baten en lasten												
Onvoorzien	0	0	38	0	159	0	158	0	183	0	208	0
Overige baten en lasten	611	36	-1.269	18	483	18	-74	18	-736	18	-849	18
Vennootschapsbelasting												
VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Taakveld	Rekening 2024		Actuele begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Reserves												
Mutaties reserves	25.295	8.869	10.392	12.922	4.089	6.112	2.252	3.757	2.977	3.800	1.639	1.479
Totaal	120.293	119.701	120.074	120.074	103.770	103.792	96.110	96.110	95.390	95.390	93.782	93.782
Saldo		-592		0		22		0		0		0

Bedragen x € 1.000

Overzicht reserves

In onderstaande tabel is een verloopoverzicht opgenomen van zowel de algemene- als de bestemmingsreserve(s).

Reserve	2025 Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2026 Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2027 Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2028 Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2029 Vermin- deringen	Saldo 31/12
Algemene reserve	30.668	123	-4.072	26.719	407	-2.500	24.626	123	-2.258	22.491	181	-74	22.598
Totaal Algemene reserves	30.668	123	-4.072	26.719	407	-2.500	24.626	123	-2.258	22.491	181	-74	22.598
Reserve bovenwijkse voorzieningen	206	0	0	206	0	0	206	0	0	206	0	0	206
Reserve lokaal onderwijsbeleid	-5	0	0	-5	0	0	-5	0	0	-5	0	0	-5
Reserve grondbedrijf	834	679	0	1.513	0	-11	1.501	0	0	1.501	0	0	1.501
Reserve dekking afschrijvingslasten	8.382	1.829	-622	9.589	388	-746	9.230	1.397	-708	9.919	0	-708	9.212
Reserve Leefbaarheid	17	0	0	17	0	0	17	0	0	17	0	0	17
Reserve Maatschappelijke Voorz.	4.647	0	-394	4.253	0	-191	4.062	0	-558	3.504	0	-558	2.946
Reserve nog af te ronden proj/werkz	1.694	0	-883	811	0	-168	643	0	-136	506	0	0	506
Reserve deelneming GBE Aqua	9.145	0	0	9.145	0	0	9.145	0	0	9.145	0	0	9.145
Reserve Grote Veerse Opgaven	12.689	1.457	-140	14.007	1.457	-140	15.324	1.457	-140	16.641	1.457	-140	17.959
Totaal Bestemmingsreserves	37.609	3.966	-2.040	39.535	1.845	-1.257	40.123	2.854	-1.542	41.436	1.457	-1.405	41.488
Totaal reserves	68.277	4.089	-6.112	66.254	2.252	-3.757	64.750	2.977	-3.800	63.927	1.639	-1.479	64.087

Bedragen x € 1.000

Overzicht voorzieningen

In onderstaande tabel is een verloopoverzicht opgenomen van de voorzieningen (bedragen x € 1.000).

Omschrijving	2025 Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2026 Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2027 Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2028 Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	2029 Vermin- deringen	Saldo 31/12
Wachtgelden	140	0	0	140	0	0	140	0	0	140	0	0	140
Pensioen (oud)-wethouders	3.986	0	0	3.986	0	-3.986	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoud kunst in de openbare ruimte	73	0	0	73	0	0	73	0	0	73	0	0	73
Toplaagrenovatie sportvelden	117	0	0	117	0	0	117	0	0	117	0	0	117
Onderhoud stadshaven Veere	57	0	0	57	0	0	57	0	0	57	0	0	57
Afvalstoffenheffing (egalisatie)	1.253	0	0	1.253	0	-124	1.130	0	-57	1.073	0	-15	1.058
Rioolrecht (egalisatie)	677	0	0	677	0	-149	528	0	-79	449	0	-101	349
Onderhoud columbaria	4	0	0	4	0	0	4	0	0	4	0	0	4
Civiele Kunstwerken	110	0	0	110	0	0	110	0	0	110	0	0	110
Wet Gedeeltelijke Arbeidsongeschiktheid	185	0	0	185	0	0	185	0	0	185	0	0	185
De Kaasboer Biggekerke	500	0	0	500	0	0	500	0	-500	0	0	0	0
Oekraïne (woonunits grond)	300	100	0	400	100	0	500	0	0	500	0	0	500
Verlofsparen	211	0	0	211	0	0	211	0	0	211	0	0	211
Wegbeheerplan	755	0	0	755	0	0	755	0	0	755	0	0	755
Recreatief Zandfonds	3.196	1.004	-1.004	3.196	1.004	-1.004	3.196	1.004	-1.004	3.196	1.004	-1.004	3.196
Regeling Vervroegd Uittreden	30	0	-24	6	0	-6	0	0	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55
Totaal Voorzieningen algemeen	11.649	1.104	-1.027	11.725	1.104	-5.268	7.561	1.004	-1.639	6.925	1.004	-1.120	6.809
Totaal Voorziening onderhoud gebouwen	-54	836	-673	109	836	-600	345	9	0	354	9	0	363
Restitutie precariobelasting	2.658	0	0	2.658	0	0	2.658	0	0	2.658	0	0	2.658
Dubieuze debiteuren	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55
Dubieuze debiteuren belastingsamenwerking	70	0	0	70	0	0	70	0	0	70	0	0	70
Exploitatietekort Singelgebied Domburg	983	0	-983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatietekort tekort Fort den Haakweg Vrouwenpolder	406	0	-406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatietekort omgeving Amicitia Aagtekerke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatietekort Serooskerke Oost	333	0	0	333	0	-333	0	0	0	0	0	0	0

Omschrijving	2025 Saldo 31/12	Vermeer deringen	2026 Vermin deringen	Saldo 31/12	Vermeer deringen	2027 Vermin deringen	Saldo 31/12	Vermeer deringen	2028 Vermin deringen	Saldo 31/12	Vermeer deringen	2029 Vermin deringen	Saldo 31/12
Exploitatietekort gebiedsontwikkeling Gapinge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Voorziening dub.debiteuren en tekorten	4.504	0	-1.388	3.116	0	-333	2.783	0	0	2.783	0	0	2.783
Totaal voorzieningen	16.099	1.940	-3.089	14.950	1.940	-6.201	10.688	1.013	-1.639	10.062	1.013	-1.120	9.955

Prioriteitenplanning

In kolom I/S is aangegeven welke prioriteit incidenteel (I) of structureel (S) is.

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	I/ S	Nieuw/ Bestaand	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten	2029 Lasten	2029 Baten
0. Bestuur en ondersteuning	Werkbudget verkiezingen gemeenteraad	I	Nieuw	45.000							
0. Bestuur en ondersteuning	Trainingen gemeenteraad	I	Nieuw	15.000							
0. Bestuur en ondersteuning	Bijdrage onderzoek Zeeland 2050	I	Nieuw	25.000							
1. Veiligheid	Aanvullende bijdrage Veiligheidsregio Zeeland	I	Bestaand	47.459							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Actualiseren verkeersmodel Walcheren	I	Nieuw/ Bestaand	75.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Bodemsanering herinrichting Torenstraat Serooskerke	I	Nieuw	75.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Exploitatiekosten marktkasten en gemeentelijke laadpalen	S	Nieuw	27.000		27.000		27.000		27.000	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vorbereidingskrediet maatregelen knelpunten Noordwestroute	I	Nieuw	150.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Gewenningsbijdrage overdracht lichtmasten Waterschap Scheldestromen	I	Bestaand	80.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Uitvoeren uitvoeringsprogramma fietsmobiliteit	I	Bestaand	150.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Monitoren GVVP nav actualisatie	I	Bestaand	20.000							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Huurverhoging Veerse Dam	S	Bestaand	PM		PM		PM			
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Opstellen nieuwe GVVP	I	Bestaand	150.000		150.000					
3. Economie	1 FTE accountmanager bedrijven	S	Nieuw	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
3. Economie	Verkoop perceel Koudekerke (inclusief afboeking boekwaarde)	I	Bestaand			532.100	533.506				
3. Economie	Economische koersnota	I	Bestaand	25.000							

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	I/ S	Nieuw/ Bestaand	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten	2029 Lasten	2029 Baten
3. Economie	Onderzoeksbudget programma toerisme	I	Bestaand	30.000							
3. Economie	Ondernemersmanager Veere	I	Bestaand	40.000							
3. Economie	Stimuleren toekomstbestendig ondernemerschap	I	Bestaand	20.000		20.000					
4. Onderwijs	Incidentele lasten nieuwbouw school Vrouwenpolder	I	Nieuw					360.250	360.250	360.250	360.250
4. Onderwijs	Incidentele lasten uitbreiding school Meliskerke	I	Nieuw					96.250	96.250	96.250	96.250
4. Onderwijs	Incidentele lasten nieuwbouw school Koudekerke	I	Nieuw					96.250	96.250	96.250	96.250
4. Onderwijs	Uitvoering motie burgerschap	I	Nieuw	30.000		30.000		30.000	30.000		
4. Onderwijs	Incidentele lasten nieuwbouw Versluijschool	I	Bestaand	166.780	166.780						
4. Onderwijs	Sloop en asbestsanering scholen	I	Bestaand			186.300	186.300				
5. Sport, cultuur en recreatie	Onderhoud openbaar groen areaaluitbreiding	S	Nieuw	45.000		45.000		45.000		45.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Aanvullende bijdrage Walcherse Archeologische Dienst	S	Nieuw	10.000		10.000		10.000		10.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Aanvullende bijdrage Terra Maris	I	Nieuw	100.000		100.000		100.000	100.000		
5. Sport, cultuur en recreatie	Vorbereidingskrediet streefbeeld maatschappelijke voorzieningen	I	Nieuw	75.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Kunst in de kernen - Grijskerke	I	Nieuw	50.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Inbestedingsopdracht SSV	S	Nieuw	61.000		61.000		61.000		61.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering omgevingsprogramma strand	S	Nieuw	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering rijksregeling openbare bibliotheken	I	Bestaand	100.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering motie cultuurfonds	I	Bestaand	100.000	100.000	100.000	100.000				
5. Sport, cultuur en recreatie	Voortzetten project kleine landschapselementen i.s.m. Stichting Landschapsbeheer Zeeland	I	Bestaand	5.000		5.000		5.000			
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering regeling combinatiefunctionaris	I	Bestaand	94.378	94.378						
5. Sport, cultuur en recreatie	Beleefroute Oranjezon	I	Bestaand	128.181							

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	I/ S	Nieuw/ Bestaand	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten	2029 Lasten	2029 Baten
5. Sport, cultuur en recreatie	Blaashal Westkapelle	I	Bestaand	166.522							
5. Sport, cultuur en recreatie	Bijdrage open monumentendag	I	Bestaand	25.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering project gemeentelijke monumenten	I	Bestaand	50.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoeringsbudget groene schoolpleinen	I	Bestaand	75.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Versnelling speelruimtebeleid	I	Bestaand	80.000		130.000		80.000			
6. Sociaal Domein	1,3 FTE formatie sociaal domein en uitvoering preventiebeleid	S	Nieuw	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
6. Sociaal Domein	Storting onderhoudsvoorziening AMV locatie Serooskerke	S	Nieuw			15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6. Sociaal Domein	Bijdrage nieuwe GR Publiek Vervoer Zeeland	S	Nieuw	20.000		20.000		20.000		20.000	
6. Sociaal Domein	Structurele bekostiging jeugdhulp	S	Nieuw	880.000		880.000		880.000		880.000	
6. Sociaal Domein	Incidentele bekostiging jeugdhulp	I	Nieuw	1.425.000	1.425.000	1.425.000	1.425.000				
6. Sociaal Domein	Uitvoeringsplan leefbaarheid en ontmoeten	I	Nieuw	40.000							
6. Sociaal Domein	Uitvoering amendement armoedebeleid - openbaar vervoer	I	Bestaand	48.500							
6. Sociaal Domein	Uitvoering diverse regelingen specifieke uitkering (SPUK)	I	Bestaand	76.256	76.256						
6. Sociaal Domein	Eigen bijdrage Oekraïense ontheemden	I	Bestaand	49.239	49.239	49.239	49.239	49.239	49.239	49.239	49.239
6. Sociaal Domein	Formatie strategisch adviseur en uitvoerder sociaal domein	I	Bestaand	167.986	113.920	115.424	113.920	115.424	113.920		
6. Sociaal Domein	Bijdrage Stichting Welzijn Veere	I	Bestaand	150.000		150.000					
6. Sociaal Domein	Werkbudget vluchtelingenvraagstukken	I	Bestaand	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000		
7. Volksgezondheid en milieu	Scheiden straataval	S	Nieuw	PM		PM		PM		PM	
7. Volksgezondheid en milieu	Uitvoering diverse regelingen specifieke uitkering (SPUK)	I	Bestaand	75.707	75.707						
7. Volksgezondheid en milieu	Uitvoering duurzaamheidsplan	I	Bestaand	112.000		8.022					
7. Volksgezondheid en milieu	Dekking soortenmanagementplan	I	Bestaand	-150.000							
7. Volksgezondheid en milieu	Inzet adviseur omgevingsrecht	I	Bestaand	70.000	70.000						

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	I/ S	Nieuw/ Bestaand	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten	2029 Lasten	2029 Baten
8. Fysieke leefomgeving	Opstellen ontwikkelstrategie	I	Nieuw	175.000							
8. Fysieke leefomgeving	Opstellen omgevingsplannen	I	Bestaand	98.091	98.091						
8. Fysieke leefomgeving	Soortenmanagementplan	I	Bestaand	394.854	394.854						
8. Fysieke leefomgeving	Uitvoering implementatie omgevingswet	I	Bestaand	160.000	160.000						
8. Fysieke leefomgeving	Handhaving Kamerverhuur	I	Bestaand	100.000							
8. Fysieke leefomgeving	Transitievisie warmte	I	Bestaand	113.750	113.750	62.250	62.250	41.250	41.250		
8. Fysieke leefomgeving	Gebiedsinvestering Netten op Zee 1e tranche	I	Bestaand	727.718	727.718						
8. Fysieke leefomgeving	Advies invoer erfpacht ten behoeve van betaalbare woningen	I	Bestaand	25.000							
Bedrijfsvoering	Uitbreiding aantal mobiele telefoons door uitbreidig formatie	S	Nieuw	25.000		25.000		25.000		25.000	
Bedrijfsvoering	1 FTE projectleider programma's en projecten	S	Nieuw	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Bedrijfsvoering	Verhoging arbokosten door toename formatie	S	Nieuw	50.000		50.000		50.000		50.000	
Bedrijfsvoering	Hogere doorberekende kosten softwareleveranciers	S	Nieuw	45.000		45.000		45.000		45.000	
Bedrijfsvoering	Hogere doorberekende kosten hardwareleveranciers	S	Nieuw	80.000		80.000		80.000		80.000	
Bedrijfsvoering	Uitrollen elektronisch ondertekenen in organisatie	S	Nieuw	30.000		30.000		30.000		30.000	
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling gebruik AI in organisatie	I	Nieuw	75.000		50.000					
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling datagedreven werken in organisatie	I	Nieuw	50.000							
Bedrijfsvoering	Projectleiding datagedreven werken en AI	I	Nieuw	82.500							
Bedrijfsvoering	Uitvoeringsbudget verplichte audits WPG, ENSIA en DIGID	S	Nieuw	25.000		25.000		25.000		25.000	
Bedrijfsvoering	Inhuur medewerker digitale informatievoorziening t.b.v. opgebouwde achterstanden	I	Nieuw	120.000							

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	I/ S	Nieuw/ Bestaand	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten	2029 Lasten	2029 Baten
Bedrijfsvoering	Ondersteuning en programmatuur NIS2 regelgeving	S	Nieuw	40.000		40.000		40.000		40.000	
Bedrijfsvoering	Ondersteuning en programmatuur NIS2 regelgeving	I	Nieuw	70.000							
Bedrijfsvoering	Informatiebeveiliging en incident/asset programmatuur	S	Nieuw	25.000		25.000		25.000		25.000	
Bedrijfsvoering	Informatiebeveiliging en incident/asset programmatuur	I	Nieuw	25.000							
Bedrijfsvoering	Uitvoering beleidsplan dienstverlening en informatievoorziening	S	Nieuw	40.000		40.000		40.000		40.000	
Bedrijfsvoering	Projectleiding en externe expertise investeringen huisvesting gemeentehuis	I	Nieuw	80.000		15.000					
Bedrijfsvoering	Inzet participatiecoach	I	Nieuw	85.000	50.000						
Bedrijfsvoering	Uitvoering wet openbare overheid	I	Bestaand	55.100							
Bedrijfsvoering	Uitvoering meerjarenbeleidsplannen Dienstverlening en Informatievoorziening	I	Bestaand	215.000	65.000						
Bedrijfsvoering	Projectleiding visie datagedreven werken	I	Bestaand	20.000							
Overige baten en lasten	Projectleiding datagedreven werken en AI	I	Bestaand	82.500							
Overige baten en lasten	Projectleiding huisvesting gemeentehuis	I	Bestaand	80.000							

Bedragen x € 1

Investeringsplanning

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Torenstraat en Kerkplein Serooskerke	Bestaand	2025-2027	760.000	25	57.000		€ 85.000 extra krediet, uitvoering naar verwachting in 2026 en 2027
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Markt Westkapelle	Bestaand	2024-2026	522.000	25	39.150		€ 85.000 extra krediet, deel voorbereiding in 2024, uitvoering naar verwachting in 2025 en 2026
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Veerseweg Veere	Bestaand	2024-2026	585.000	25	43.875		€ 85.000 extra krediet, deel voorbereiding in 2024, uitvoering naar verwachting in 2025 en 2026
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Afwaarderen Roosjesweg, Bosselaarstraat, Rijsoordselaan, Pekelingseweg en Prelaatweg Aagtekerke	Bestaand	2025-2028	650.000	25	48.750		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Meerkosten herinrichting Torenstraat, Markt, Weststraat Domburg	Nieuw	2026	600.000	25	45.000		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Bewaakte fietsparkeerplaats locatie Tramzicht Domburg	Nieuw	2026	150.000	15	15.250		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen armaturen	Bestaand	2026	132.250	20	11.241		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen lantaarnpalen	Bestaand	2026	55.500	40	3.330		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting/groot onderhoud Achterweg Westkapelle, verbeteren fietsroute	Bestaand	2026	515.000	25	38.625		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aanleg invalidenovergang Achterweg Westkapelle in combinatie herinrichting.	Bestaand	2026	150.000	25	11.250		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen armaturen	Bestaand	2027	101.250	20	8.606		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen lantaarnpalen	Bestaand	2027	55.500	40	3.330		

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting parkeerterrein Valkenisseweg	Bestaand	2027	574.000	25	43.050	43.050	Stelpost parkeren
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Gedeeltelijke vervanging asfalt voor klinkers Domburgseweg Oostkapelle, gedeelte tussen kerkring en parkeerplaats.	Bestaand	2027	100.000	25	7.500		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen masten openbare verlichting	Bestaand	2028	9.000	40	540		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen armaturen openbare verlichting	Bestaand	2028	102.000	20	8.670		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Noordstraat, Kerkring, Gasthuisstraat Grijskerke	Bestaand	2028	550.000	25	41.250		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aanvullende maatregelen groot onderhoud J. Catsstraat, Kerkring e.o. Grijskerke	Bestaand	2028	450.000	25	33.750		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen armaturen	Nieuw	2029	102.000	20	8.670		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen lantaarnpalen	Nieuw	2029	138.000	40	8.280		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervanging steiger en damwand haven Veere bij Kampveerse toren	Nieuw	2029	1.550.000	40	93.000		
4. Onderwijs	Levensduurverlengende renovaties school Grijskerke	Nieuw	2029-2030	1.646.700	40	98.802		
4. Onderwijs	Nieuwbouw school Vrouwenpolder	Nieuw	2027-2030	2.783.000	50	153.065		
4. Onderwijs	Verduurzaming school Veere	Nieuw	2029-2030	442.200	20	37.587		
4. Onderwijs	Uitbreiding school Meliskerke	Nieuw	2027-2029	507.100	23	39.796		
4. Onderwijs	Nieuwbouw school Koudekerke	Nieuw	2027-2029	6.690.200	50	367.961		
5. Sport, cultuur en recreatie	Vervangen toplaag kunstgrasveld VCK Koudekerke	Bestaand	2026	300.000	10	40.500		
5. Sport, cultuur en recreatie	Extra krediet waterbassin Serooskerke	Nieuw	2026	83.000	30	5.672	5.672	Dekking reserve Grote Veerse Opgaven

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
5. Sport, cultuur en recreatie	Vervanging dakbedekking molens	Nieuw	2026	128.500	25	9.638		
7. Volksgezondheid en milieu	Vervanging minicontainers restafval en gft	Bestaand	2026	675.000	10	91.125	91.125	Dekking uit afvalstoffenheffing
7. Volksgezondheid en milieu	Hoofdriolering	Bestaand	2026	1.500.000	70	73.929	73.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Persleiding en drukriolering	Bestaand	2026	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Drainage	Bestaand	2026	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Hoofdrioolgemaal	Bestaand	2026	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen PMD containers	Bestaand	2026	225.000	10	30.375	30.375	Dekking uit afvalstoffenheffing
7. Volksgezondheid en milieu	Verbetering toegankelijkheid begraafplaatsen	Bestaand	2026	385.000	25	28.875		
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen bestaande riolering, afkoppeling en knelpunten	Bestaand	2027	1.500.000	70	73.929	73.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vergroten persleiding drukriolering	Bestaand	2027	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen drainage	Bestaand	2027	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen hoofdrioolgemaal	Bestaand	2027	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen PMD containers	Bestaand	2027	225.000	10	30.375	30.375	Dekking uit afvalstoffenheffing
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen vrijverval riolering	Bestaand	2028	1.500.000	70	73.929	73.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen mechanische riolering	Bestaand	2028	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen grondwater	Bestaand	2028	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen hoofdrioolgemaal	Bestaand	2028	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen vrijverval riolering	Nieuw	2029	1.500.000	70	73.929	73.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen mechanische riolering	Nieuw	2029	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen grondwater	Nieuw	2029	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen hoofdrioolgemalen	Nieuw	2029	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit rioolrecht / annuïtaire last
8. Fysieke leefomgeving	Vorbereidingskosten grondexploitaties	Nieuw	2026	275.000	0	9.625		
8. Fysieke leefomgeving	Storting startersfonds SVN leningen	Bestaand	2026	525.000	0	18.375		
8. Fysieke leefomgeving	Storting startersfonds SVN leningen	Bestaand	2027	525.000	0	18.375		
8. Fysieke leefomgeving	Storting startersfonds SVN leningen	Bestaand	2028	525.000	0	18.375		
Bedrijfsvoering/diversen	Prijsverhoging vrachtwagen	Nieuw	2026	130.000	10	17.550		
Bedrijfsvoering/diversen	Auto's werkvoorbereider/toezichthouders	Nieuw	2026	55.000	7	9.782		
Bedrijfsvoering/diversen	Bureau's, kleine vergaderruimtes, belcellen en inrichting vleugel projectmatig werken	Nieuw	2026	731.200	10	98.712		
Bedrijfsvoering/diversen	Aanpassing vleugels t.b.v projectmatig werken vergaderruimten.	Nieuw	2026	705.600	25	52.920		
Bedrijfsvoering/diversen	Verbetering toegankelijkheid stadhuis	Nieuw	2026	150.000	25	11.250		
Bedrijfsvoering/diversen	Loods Grijskerke t.b.v. waterschap	Nieuw	2026	305.040	60	15.760	15.760	Huur waterschap
Bedrijfsvoering/diversen	Vervanging oudere installaties gebouwen	Nieuw	2026	100.000	25	7.500		
Bedrijfsvoering/diversen	Printer welkomstborden	Bestaand	2026	17.000	10	2.295		
Bedrijfsvoering/diversen	Opel corsa	Bestaand	2026	40.000	7	6.543		

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Jaar	Investerings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
Bedrijfsvoering/diversen	New Holland Boomer 2x	Bestaand	2027	80.000	10	10.000		
Bedrijfsvoering/diversen	Ford transit custom	Bestaand	2027	44.200	7	7.230		
Bedrijfsvoering/diversen	4 x aanhangwagen	Bestaand	2028	34.725	10	4.341		Was investeringsjaar 2027
Bedrijfsvoering/diversen	3x Ford Transit Custom	Bestaand	2028	139.557	7	22.828		
Bedrijfsvoering/diversen	Renault Kangoo	Bestaand	2028	41.000	7	6.706		
Bedrijfsvoering/diversen	Renault Zoe	Bestaand	2028	40.000	7	6.543		
Bedrijfsvoering/diversen	Opel Movano	Bestaand	2029	60.000	7	9.814		
Bedrijfsvoering/diversen	3x Renault Zoe	Bestaand	2029	135.000	7	22.082		

Bedragen x € 1