

4.2 Overzicht van baten en lasten

In de beleidsbegroting zijn per programma, onder het kopje 'Wat gaat dit kosten', overzichten opgenomen van de raming van baten en lasten inclusief de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Daarnaast worden de investeringen per programma uiteengezet. Tevens is hier een overzicht van de geraamde algemene dekkingsmiddelen en een overzicht van overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien opgenomen.

Het BBV schrijft echter voor dat deze overzichten per programma in de financiële begroting worden opgenomen in totaaloverzichten. Reden voor het voorschrijven van totaaloverzichten waarin alleen de financiële gegevens van alle programma's inclusief de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien zijn opgenomen, is dat het programmaplan veel beleid bevat, waardoor het zicht op de baten en lasten van de totale begroting veelal niet voldoende zal zijn.

Naast het 'totaaloverzicht van baten en lasten' treft u tevens de volgende totaaloverzichten aan:

1. Incidentele baten en lasten;
2. Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
3. Recapitulatie van het structurele begrotingsevenwicht;
4. Verschillenanalyse van de begroting 2025 ten opzichte van de begroting 2024 na wijziging.

In deze overzichten worden de cijfers gepresenteerd van de jaren 2025 tot en met 2028, zijn de jaarschijven waarover de begroting en de meerjarenraming gaat.

Conform artikel 19 van het BBV dient de toelichting op het overzicht van baten en lasten ook de berekening van het EMU-saldo te bevatten. Dit onderdeel hebben wij meegenomen bij de uiteenzetting van de financiële positie.

4.2.1 Totaaloverzicht van baten en lasten

In onderstaand overzicht treft u voor het begrotingsjaar 2025 de raming van baten en lasten en de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma aan. Het overzicht is inclusief de algemene dekkingsmiddelen en overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toevoeging aan reserves	Onttrekking aan reserves	Geraamd resultaat
Programma Bestuur en ondersteuning	5.227	1.416	-3.811	-	-	-3.811
Programma Veiligheid	6.299	210	-6.089	-	4	-6.085
Programma Verkeer en vervoer	13.486	4.267	-9.219	9.484	6.899	-11.804
Programma Economie	16.680	15.477	-1.203	-	65	-1.138
Programma Onderwijs	11.005	2.772	-8.233	1.049	1.607	-7.675
Programma Sport, cultuur en recreatie	13.872	2.954	-10.917	6.050	4.291	-12.676
Programma Sociaal domein	75.044	22.472	-52.572	35	1.194	-51.413
Programma Duurzaamheid	12.944	11.814	-1.130	303	-	-1.433
Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.678	5.267	588	2.235	209	-1.438
Totaal programma's	159.236	66.649	-92.586	19.155	14.268	-97.473
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	1.121	115.236	114.116	1.204	-	112.911
Overzicht Overhead	15.740	432	-15.309	-	692	-14.617
Bedrag Onvoorzien	100		-100	-	-	-100
Totaal	176.197	182.318	6.121	20.359	14.960	722

Hieronder volgt een meerjarenoverzicht van de lasten en baten, inclusief de realisatie uit de jaarrekening 2023. Dit overzicht geeft een integraal beeld van alle incidentele en structurele baten en lasten die zijn opgenomen in het programmaplan.

Toelichting op overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2023			Begroting 2024 na wijziging			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BATEN EN LASTEN									
Programma Bestuur en ondersteuning	6.968	1.617	-5.351	5.205	1.321	-3.884	5.227	1.416	-3.811
Programma Veiligheid	5.498	203	-5.295	5.838	256	-5.582	6.299	210	-6.089
Programma Verkeer en vervoer	14.239	5.271	-8.967	10.705	3.831	-6.875	13.486	4.267	-9.219
Programma Economie	6.784	3.331	-3.454	14.818	13.143	-1.675	16.680	15.477	-1.203
Programma Onderwijs	13.578	5.598	-7.981	11.554	2.992	-8.562	11.005	2.772	-8.233
Programma Sport, cultuur en recreatie	15.823	4.838	-10.985	14.875	2.676	-12.199	13.872	2.954	-10.917
Programma Sociaal domein	72.025	26.254	-45.771	73.423	23.265	-50.158	75.044	22.472	-52.572
Programma Duurzaamheid	12.934	10.991	-1.943	12.803	11.098	-1.705	12.944	11.814	-1.130
Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	6.317	5.109	-1.208	6.302	5.793	-510	4.678	5.267	588
Totaal programma's	154.167	63.213	-90.954	155.523	64.374	-91.149	159.236	66.649	-92.586
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	8.678	105.469	96.791	1.556	112.141	110.585	1.121	115.236	114.116
Overzicht Overhead	14.216	653	-13.563	15.157	432	-14.725	15.740	432	-15.309
Bedrag heffing Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrag Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	100	-	-100
Saldo van baten en lasten voor mutaties in de reserves	177.061	169.334	-7.727	172.236	176.946	4.710	176.197	182.318	6.121
Mutaties in de reserves	17.811	25.538	7.727	34.654	31.473	-3.181	20.359	14.960	-5.399
Totaal saldo van baten en lasten	194.872	194.872	0	206.890	208.420	1.529	196.556	197.278	722

**Toelichting op overzicht van baten en lasten
(bedragen x € 1.000)**

	2026			2027			2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BATEN EN LASTEN									
Programma Bestuur en ondersteuning	5.084	1.482	-3.602	5.184	1.506	-3.677	5.008	1.506	-3.501
Programma Veiligheid	6.170	215	-5.955	5.859	215	-5.645	5.862	215	-5.647
Programma Verkeer en vervoer	13.640	4.470	-9.170	14.135	4.543	-9.592	14.627	4.540	-10.086
Programma Economie	11.624	10.556	-1.068	15.291	14.271	-1.020	9.994	8.981	-1.013
Programma Onderwijs	10.951	2.753	-8.198	10.992	2.757	-8.235	10.949	2.757	-8.192
Programma Sport, cultuur en recreatie	13.728	2.693	-11.035	13.509	2.095	-11.414	13.645	2.095	-11.550
Programma Sociaal domein	66.783	16.082	-50.701	66.829	15.727	-51.102	65.635	15.410	-50.225
Programma Duurzaamheid	12.347	11.113	-1.234	12.281	11.148	-1.132	12.337	11.148	-1.189
Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.163	2.693	-1.471	3.948	1.643	-2.306	3.948	1.643	-2.305
Totaal programma's	144.489	52.055	-92.434	148.030	53.906	-94.124	142.005	48.296	-93.709
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	1.359	110.407	109.048	1.652	110.420	108.768	2.034	110.300	108.266
Overzicht Overhead	14.458	432	-14.026	14.477	432	-14.045	14.352	432	-13.920
Bedrag heffing Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrag Onvoorzien	100	-	-100	100	-	-100	100	-	-100
Saldo van baten en lasten voor mutaties in de reserves	160.405	162.894	2.489	164.258	164.757	499	158.491	159.028	537
Mutaties in de reserves	6.280	5.073	-1.207	2.007	2.426	418	561	1.684	1.123
Totaal saldo van baten en lasten	166.685	167.967	1.282	166.266	167.183	917	159.052	160.711	1.660

4.2.2 Totaaloverzicht incidentele baten en lasten

Om vast te kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht is het belangrijk dat er inzicht is in welke baten en lasten incidenteel zijn en welke baten en lasten structureel. Het grootste gedeelte van de begroting bestaat uit structurele lasten en baten. Dit zijn de zaken/budgetten die jaarlijks terugkomen in de begroting. Bij incidentele lasten en baten gaat het primair om bijzondere, significante en eenmalige zaken. Om een post als incidenteel te kunnen aanmerken moeten de volgende uitgangspunten van toepassing zijn: 1. De aard van de raming, 2. Onvoorwaardelijke einddatum en 3. Materiële beïnvloeding. Daarbij worden toevoegingen aan reserves en onttrekkingen aan reserves in beginsel als incidenteel aangemerkt. De uitzondering hierop vormen afschrijvingsreserves. Deze onttrekkingen dienen ter dekking van structurele kapitaallasten en worden daarmee als ook als structureel aangemerkt.

In het hieronder opgenomen overzicht worden de incidentele baten en lasten gepresenteerd.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	2025		2026		2027		2028		Nr.
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Programma Economie									
Grondexploitaties bedrijventerreinen	10.311	4.665	10.311	4.665	10.311	4.665	10.311	4.665	1
Mutatie balans/winstnemning grondexploitaties	4.665	10.311	4.665	10.311	4.665	10.311	4.665	10.311	1
Totaal programma VROSV	14.976	14.976	14.976	14.976	14.976	14.976	14.976	14.976	
Programma Onderwijs									
Realisatie I_Lab	100	0	0	0	0	0	0	0	2
Totaal programma Onderwijs	100	0	0	0	0	0	0	0	
Programma Sport, cultuur en recreatie									
Verkoop gronden en gebouwen	0	150	0	350	0	0	0	0	3
Totaal programma Onderwijs	0	150	0	350	0	0	0	0	
Programma VROSV									
Grondexploitaties woningen	-47	0	-47	0	-47	0	-47	0	4
Mutatie balans/winstnemning grondexploitaties woningen	0	-47	0	-47	0	-47	0	-47	4
Grondexploitatie CV Hoog Dalem	0	269	0	0	0	0	0	0	5
Verkoop panden en gronden	0	1.205	0	350	0	0	0	0	6
Vorbereidingskosten div. stedelijke ontwikkelingen	200	0	200	0	0	0	0	0	7
Totaal programma VROSV	153	1.428	153	303	-47	-47	-47	-47	
Overzicht Overhead									
Stadhuisplein	667	0	0	0	0	0	0	0	8
Totaal overzicht Overhead	667	0	0	0	0	0	0	0	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	

Mutaties reserves:¹

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	Nr.				
Onttrekking algemene reserve i.v.m. vorming afschrijvingsreserve verkeer en vervoer	0	522	0	0	0				
Storting reserve infrastructuur	809	0	654	0	308	0	11	0	
Onttrekking reserve infrastructuur i.v.m. vorming afschrijvingsreserve mobiliteit	0	3.534	0	3.250	0	0	0	0	
Storting afschrijvingsreserve mobiliteit	3.534	0	3.250	0	0	0	0	0	
Onttrekking afschrijvingsreserve mobiliteit	0	2.453	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve verduurzamen OVL	522	0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve Lingebrug	219	0	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking afschrijvingsreserve SGS	0	0	0	420	0	420	0	0	
Storting afschrijvingsreserve Caribabad	3.075	0	0	0	0	0	0	0	
Storting afschrijvingsreserve vervanging wegen	1.326	0	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserve Gorcums warenhuis	0	15	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserve gymcapaciteit	0	58	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve gymcapaciteit	58	0	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking sloopkosten Lange Slagenstraat	0	226	0	0	0	0	0	0	
Dekkingsreserve I_Lab	0	100	0	71	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve verduurzamen Schuttersplein	428	0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve Hiemstralaan	0	145	0	0	0	0	0	0	
Reserve onderwijshuisvesting	563	0	139	0	0	0	0	0	9
Onttrekking reserve onderwijshuisvesting	0	625	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserve duurzaamheid	0	428	0	0	0	0	0	0	
Reserve energielasten SGS	0	0	420	0	420	0	0	0	10
Onttrekking energielasten SGS	0	840	0	0	0	0	0	0	
Onttrekkingen algemene reserve i.v.m. vorming afschrijvingsreserves sport, cultuur en recreatie	0	3.220	0	0	0	0	0	0	
Perspectief jeugd en jongeren	0	10	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserve duurzaamheid	0	130	0	0	0	375	0	0	
Afschrijvingsreserve Caribabad	2.700	0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve verduurzamen Oosterblik	130	0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve verduurzamen oude stadhuis	0	0	0	0	375	0	0	0	
Afschrijvingsreserve keerwand	2.220	0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve Nieuwe Doelen	1.000	0	0	0	0	0	0	0	
Storting reserve sociaal domein	35	0	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserve sociaal domein	0	1.175	0	50	0	400	0	0	
Onttrekking reserve duurzaamheid	0	19	0	0	0	0	0	0	
Storting egalisatiereserve	18	0	18	0	16	0	16	0	
Storting reserve duurzaamheid	285	0	322	0	386	0	386	0	
Reserve infrastructuurfonds	269	0	0	0	0	0	0	0	11
Storting reserve onderwijshuisvesting	16	0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingsreserve Lingebrug	1.950	0	0	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserve stedelijke ontwikkeling	0	200	0	200	0	0	0	0	

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	2025		2026		2027		2028		Nr.
Onttrekking reserve duurzaamheid Stadhuisplein	0	667	0	0	0	0	0	0	
Vorming aflossingsreserves	1.180	0	1.453	0	479	0	124	0	12
Totaal mutaties reserves	20.335	14.367	6.256	3.991	1.983	1.195	537	0	
Totaal incidentele baten en lasten	36.232	30.921	21.385	19.620	16.913	16.124	15.466	14.930	

1. Voor een toelichting op de mutaties reserves jaarschijf 2025 wordt verwezen naar de bijlage Reserves.

Hieronder worden de incidentele baten en lasten kort toegelicht.

1. Grondexploitaties bedrijventerreinen

Op het programma Economie worden baten en lasten geraamd die verband houden met de ontwikkeling van de diverse grondposities. Deze baten en lasten worden conform de richtlijnen verwerkt in de balansposities van de diverse grondposities, deze zijn incidenteel.

2. i_lab

Dit betreft het exploitatiebudget voor de aanloop- en implementatiekosten voor het realiseren van het i_lab zoals 10 juni 2021 in de raad is besloten. Deze incidentele lasten worden gedekt uit de hiervoor gevormde dekkingsreserve i_lab.

3. Verkoop gronden en gebouwen

De incidentele baten in 2025 en 2026 worden veroorzaakt door de beoogde verkoop van het Dalemse kerkje en het pand Gasthuisstraat 25 (Dit is in Bethlehem). Diverse gronden en gebouwen worden verkocht.

4. Grondexploitaties woningen

Op het programma VROSV zijn de ontwikkelingen van diverse woonprojecten geraamd. Deze baten en lasten worden conform de richtlijnen verwerkt in de balansposities van de diverse posities.

5. Grondexploitatie CV Hoog Dalem

Dit betreft baten die worden ontvangen van CV Hoog Dalem die zijn bedoeld voor de bovenwijkse voorzieningen. Deze incidentele baten worden aan de reserve Infrastructuur toegevoegd.

6. Verkoop panden en gronden

De baten en eventuele lasten van verkochte panden en gronden zijn incidenteel.

7. Voorbereidingskosten div. stedelijke ontwikkelingen

Voor de verschillende transformatielocaties (vleugels van de stad, schoollocaties etc.) zijn voorinvesteringen nodig om de businesscase en raadsaders te kunnen uitwerken. Denk aan kosten voor stedenbouwkundig raamwerk, milieuonderzoeken (bodem, geluid, lucht, stikstof, flora en fauna), inhuur projectleider, planeconoom, participatiebijeenkomsten, aanbesteding en juristen. De kosten moeten beschouwd worden als voorinvestering en kunnen later verhaald worden op ontwikkelende partijen. Om dit voortraject te versnellen is uit de Reserve Stedelijk Ontwikkeling de komende jaren een bedrag van € 200.000 per jaar incidenteel ter beschikking gesteld.

8. Stadhuisplein

Dit betreft de lasten die worden verwacht voor het aansluiten van het stadhuis op het warmtenet. Deze worden gedekt uit de reserve duurzaamheid warmtenet. Dit betreft eenmalige aansluitkosten.

9. Reserve Onderwijs

Als gevolg van het doorschuiven van diverse onderwijshuisvestingsinvesteringen zijn er voordelen op de kapitaallasten. Deze voegen we toe aan de reserve Onderwijshuisvesting. Ook is het investeringsbudget Hiemstralaan 24/24a verlaagd en toegevoegd aan de reserve Onderwijshuisvesting.

10. Reserve energielasten SGS

In verband met de aanbesteding van het nieuwe zwembad was het nodig het investeringsbudget meerjarig te indexeren. Hiervan is een deel uit de reserve gehaald en zal in 2 jaar terug worden gestort.

11. Reserve Sociaal Domein

In 2025 wordt er € 1,1 mln. onttrokken en ingezet voor investeringen, Voor het project centrale toegang WMO binnen het programma Sociaal domein wordt voor € 75.000 een beroep gedaan op de reserve.

12. Vorming afschrijvingsreserve

Om de investeringsplannen te realiseren is afgesproken dat voor de dekking van de kapitaallasten van deze investeringen een afschrijvingsreserve wordt gevormd. Deze stortingen worden onder andere onttrokken uit de reserve Infrastructuur en de reserve Duurzaamheid.

4.2.3 Totaaloverzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Om vast te kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht, is het tevens van belang om aan te geven welke mutaties in de reserves structureel van aard zijn. In de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 is er sprake van enkele structurele onttrekkingen en een structurele storting. Deze treft u in onderstaand overzicht aan. Het betreft hier onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten, die - conform de notitie van het BBV over incidentele en structurele baten en lasten - als structureel worden aangemerkt. De storting in de aflossingsreserve betreft het rendement van de aandelen Stedin.

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025		2026		2027		2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<u>Programma Veiligheid</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve 360 graden camera's		4		4		4		4
<u>Programma Verkeer en vervoer</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve Banneweg fase 2		-		-		31		31
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting Banneweg		-		45		45		45
Onttrekking afschrijvingsreserve Trace Oost II		16		16		16		16
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting Haarsekades		-		59		59		59
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting openbare ruimte tbv i_lab		-		13		13		13
Onttrekking afschrijvingsreserve stadsafsluitingen		7		7		7		7
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen havendienst		4		4		4		4
Onttrekking afschrijvingsreserve brug Haagje		-		6		6		6
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen openbare verlichting 2024		13		13		13		13
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen openbare verlichting 2025		-		13		13		13
Onttrekking afschrijvingsreserve Top 10 fietsknelpunten		-		9		16		16
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting Mollenburgseweg		-		-		6		6
Onttrekking afschrijvingsreserve fietsvoorziening Nieuwe Hoven		-		-		-		25
Onttrekking afschrijvingsreserve nieuwe Lingebrug		-		-		-		242
Onttrekking afschrijvingsreserve vervanging wegen 2025		-		33		33		33
<u>Programma Economie</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve revitalisering Avelingen		50		50		50		50
<u>Programma Onderwijs</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve verbouwing Hoefslag 6 tbv i_lab		-		41		41		41

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	2026	2027	2028
Onttrekking afschrijvingsreserve Inrichting Hoefslag 6 tbv i_lab	-	10	10	10
Onttrekking afschrijvingsreserve 't Gilde aanvulling PPN22	-	59	59	59
Onttrekking afschrijvingsreserve gymzaal J. van Egmondstraat	25	25	25	25
Onttrekking afschrijvingsreserve aanpassing Hiemstralaan 24/24a / de Burcht	-	78	78	78
Onttrekking afschrijvingsreserve Yulius Lingewaal en Uilenhof	-	40	40	40
Onttrekking afschrijvingsreserve herhuisvesting JP Waaleschool	-	50	50	50
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen Gildenplein	-	93	93	93
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen Schuttersplein	-	29	29	29
Onttrekking afschrijvingsreserve uitbreiding Retranchement	-	-	67	67
Onttrekking afschrijvingsreserve gymcapaciteit t Gilde	-	-	37	37
Onttrekking afschrijvingsreserve huisvesting ISK	-	65	65	65
<u>Programma Sport, Cultuur en Recreatie</u>				
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting park10e Penninglaan	4	4	4	4
Onttrekking afschrijvingsreserve bruggen en kunstwerken 2022	8	8	8	8
Onttrekking afschrijvingsreserve meekoppelkans Ravelijn	8	8	8	8
Onttrekking afschrijvingsreserve meekoppelkans Woelse Waard	2	3	3	3
Onttrekking afschrijvingsreserve VW transporter 2023	4	4	4	4
Onttrekking afschrijvingsreserve vervangen kade Paardewater 21	14	14	14	14
Onttrekking afschrijvingsreserve vervangen volkstuintbrug	2	2	2	2
Onttrekking afschrijvingsreserve Gorcumse martelaren	-	17	17	17
Onttrekking afschrijvingsreserve nieuwbouw Caribabad	-	-	-	161
Onttrekking afschrijvingsreserve kades Stationsweg	-	16	16	16
Onttrekking afschrijvingsreserve kades Mollenburgseweg / Valkeniersweg	-	16	16	16
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen Oosterblik	-	9	9	9
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen oude Stadhuis	-	-	-	25
Onttrekking afschrijvingsreserve keerwand Den Uijlstraat	-	113	113	113

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting							
	2025	2026	2027	2028				
Onttrekking afschrijvingsreserve Nieuwe Doelen	-	-	-	25				
Onttrekking afschrijvingsreserve kwaliteitsimpuls Buiten de Waterpoort	-	2	2	2				
Onttrekking afschrijvingsreserve faciliteren cultuur in museum	-	8	8	8				
<u>Programma Sociaal Domein</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve uitbreiding en verbouwing Elzenhof	-	3	3	3				
<u>Programma Duurzaamheid</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve beschoeiing de Wetering	-	12	12	12				
<u>Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing</u>								
Onttrekking afschrijvingreserve inrichting Bullekeslaan 5	9	9	9	9				
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>								
Storting aflossingsreserve rendement Stedin	24	24	24	24				
<u>Programma Overhead</u>								
Onttrekking vervangingsplan inventaris stadhuis	-	2	2	2				
Onttrekking afschrijvingsreserve ICT	25	25	25	-				
Onttrekking afschrijvingsreserve warmtenet stadhuis	-	50	50	50				
Totaal structurele mutaties reserves	24	194	24	1.082	24	1.231	24	1.684

Structurele reservemutaties met afschrijvingsverloop investeringen

Omschrijving	Reserve 1-1-25	Reserve 31-12-28	Boekwaarde 1-1-25	Boekwaarde 31-12-28	levensduur	afschrijvingslaste	dekking	dekking vanaf
<u>Volledig gedekt</u>								
Verbouwing Hoefslag 6 tbv I_lab	811	689	500	575	20	34	41	2026
Inrichting Hoefslag 6 tbv I_lab	150	120	100	100	15	8	10	2026
Openbare ruimte tbv I_lab	540	499	400	416	40	11	13	2026
Gymzaal J. van Egmond	500	400	500	400	20	25	25	2025
Bruggen, kunstwerken 2022	242	209	242	209	30	8	8	2025
Twee 360 graden camera's	30	13	30	13	10	4	4	2022
Meekoppelkans Ravelijn	311	280	311	280	40	8	8	2025
Meekoppelkans Woelse Waard	104	95	68	95	40	3	3	2025
Stadsafsluitingen	65	36	65	36	10	7	7	2024
Vervanging kade Paardenwater 21	355	298	355	298	25	14	14	2025
Vervangen volkstuintbrug	47	41	47	41	30	2	2	2025
Openbare ruimte Gorcumse martelaren	220	119	0	119	10	17	17	2026
Verbouwing Elzenhof	50	43	0	43	20	3	3	2026
Verduurzamen Gildenplein	1.397	1.118	16	1.118	15	93	93	2026
Verduurzamen Schuttersplein	0	342	0	342	15	29	29	2026
Verduurzamen Havendienst	54	40	54	40	15	4	4	2026
Verduurzamen Oosterblik	0	104	0	104	15	9	9	2025
Verduurzamen Oude Stadhuis	0	350	0	350	15	25	25	2028
Kades Stationsweg	389	342	0	342	25	15	15	2026
Beschoeiing de Wetering	243	207	122	207	20	12	12	2026
Kades Molburgseweg / Valkeniersweg	392	345	196	345	25	16	16	2026
Vervangen brug Haagje	140	123	0	123	25	6	6	2026
Verduurzamen openbare verlichting 2024	522	470	522	470	40	13	13	2025

Omschrijving	Reserve 1-1-25	Reserve 31-12-28	Boekwaarde 1-1-25	Boekwaarde 31-12-28	levensduur	afschrijvingslast	dekking	vanaf
Verduurzamen openbare verlichting 2025	0	483	0	483	40	13	13	2026
Top tien fietsknelpunten 2024	400	46	50	46	40	1	1	2026
Top tien fietsknelpunten 2025	300	278	0	278	40	8	8	2026
Top tien fietsknelpunten 2026	300	285	0	285	40	8	8	2027
Herinrichting Mollenburgseweg	250	238	0	238	40	6	6	2027
Huisvesting ISK	1.300	1.105	0	1.105	20	65	65	2026
Faciliteren cultuur in museum	150	128	0	128	20	8	8	2026
<u>Gedeeltelijk gedekt</u>								
Avelingen	743	545	932	684	20	62	50	2020
Tracé Oost II	571	506	2.744	2.431	40	78	16	2020
Herinrichting Banneweg	1.795	1.660	1.620	1.699	40	46	45	2026
Herinrichting Banneweg fase 2	1.256	1.193	0	11.353	40	299	31	2027
Herinrichting Park 10e Penninglaan	92	76	421	347	25	18	4	2023
Herinrichting Haarsekades	2.350	2.174	1.949	2.264	40	61	59	2026
Inrichting terrein Bullekeslaan 5	88	53	286	229	10	14	9	2025
Fietsvoorziening Nieuwe Hoven	1.000	975	0	1.003	40	26	25	2028
Keerwand Den Uijlstraat	605	2.486	605	2.558	25	116	113	2026
Nieuwbouw Caribad ¹	4.470	9.244	0	20.411	40	variëren	variëren	2028
Nieuwe Lingebrug	7.501	9.428	928	16.204	40	415	242	2028
Kwaliteitsimpuls buiten de Waterpoort	40	34	14	123	25	6	2	2025
Vervangen wegen 2025	0	1.227	90	1.592	40	43	33	2026
VW transporter 2023	36	22	55	33	10	6	4	2025
Warmtenet Stadhuis	997	847	263	971	20	57	50	2026
Vervangende nieuwbouw Gilde	2.970	2.792	17.687	17.493	50	372	60	2026
Mobiliteit	0	4.330	0	4.912	40	123	108	2029
De Nieuwe Doelen	0	975	107	6.618	40	170	25	2028

Omschrijving	Reserve 1-1-25	Reserve 31-12-28	Boekwaarde 1-1-25	Boekwaarde 31-12-28	levensduur	afschrijvingslast	dekking	dekking vanaf
IHP VO Yulius Lingewaal	809	688	867	1.310	20	77	40	2026
Huisvesting JP Waale	1.000	850	431	1.424	20	84	50	2026
Gymcapaciteit t Gilde	1.789	1.773	339	5.381	50	112	37	2027
Vervangingsplan inventaris 2023	25	20	0	144	15	12	2	2026
Aanpassing Hiemstralaan de Burcht	1.700	1.322	1.570	1.334	20	79	78	2026
Uitbreiding Retranchement	3.332	3.199	10	6.605	50	138	67	2027
ICT 2023	75	0	370	0	4	123	25	2024
Totaal	42.507	55.263	34.865	115.750		3.012	1.661	

1. Annuitaire investering, dekking en afschrijving zijn dus ieder jaar verschillend

4.3 Recapitulatie structureel begrotingsevenwicht

In het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten' zijn diverse overzichten gepresenteerd van de baten en lasten per programma inclusief de algemene dekkingsmiddelen en van overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. Hierin zijn de totale baten en lasten, de incidentele baten en lasten en de structurele mutaties van de reserves weergegeven. Deze gegevens geven een beeld over het structureel begrotingsevenwicht. Op basis van het overzicht op de volgende pagina kan worden geconcludeerd dat de begroting structureel in evenwicht is.