Erratum meerjarenprogrammabegroting (MPB) 2027-2030

Onderwerp	Meerjarenprogrammabegroting (MPB) 2027-2030
Datum	26 oktober 2026
Portefeuillehouder	P.J. Gaynor
Behandelaar	Financieel adviseurs
Zaaknummer	610275

Inleiding

Tijdens de bestuurlijke behandeling en provinciale controle van de meerjarenprogrammabegroting (MPB) 2027-2030 zijn enkele onjuistheden geconstateerd in het verloopoverzicht reserves en voorzieningen (onderdeel 4.2.5 op pagina 154-155). Het overzicht is daarom opnieuw beoordeeld; op de volgende pagina's vindt u de aangepaste en juiste versie. Donkergroen gearceerde cellen wijzen op direct aangepaste cellen; de lichtgroene cellen wijzigen als een indirect gevolg van deze aanpassingen.

De in de tabel gepresenteerde negatieve onttrekking aan de bestemmingsreserve reinigingsheffingen voor 2029 en 2030 is niet een daadwerkelijk verwachte onttrekking, maar staat nog zo opgenomen in onze boekhouding. Dit wijzigen we bij een volgend planning-en-control-document.

4.2.5 Reserves en voorzieningen

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Stand 31-12-2025	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2026	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2027	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2028	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2029	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2030
Algemene reserves																
AR Algemeen	26.360	2.071	3.376	25.056	270	3.185	22.141	5	66	22.080	11	72	22.019			22.019
Nog te bestemmen resultaat																
AR Bouwgrondexploitatie	5.000	932	1.163	4.769	787	787	4.769	347	409	4.707	117	360	4.464		327	4.137
AR Algemene bestemmingsreserve	4.540	4.266	8.375	431			431			431			431			431
Subtotaal	**35.901**	**7.269**	**12.915**	**30.255**	**1.057**	**3.971**	**27.341**	**353**	**475**	**27.219**	**128**	**432**	**26.914**		**327**	**26.588**
Overige bestemmingsreserves																
OBR Sociaal domein	4.107	169	2.263	2.013	203	203	2.013			2.013			2.013			2.013
OBR Onderwijshuisvesting	10.507	1.436	1.363	10.580	1.456	1.602	10.434	1.456	1.501	10.388	1.456	1.483	10.361	1.456	1.456	10.361
OBR MFC Aperloo	2.133		118	2.015		128	1.887		126	1.761		125	1.636		122	1.514
OBR Vervanging vervoermiddelen	767	247	273	741	247	273	715	246	276	685	246	280	652	246	267	631
OBR Begraafrechten	8		8													
OBR Openbare verlichting																
OBR Onderhoud automatisering																
OBR ICT	1.431	22	46	1.408		96	1.311		272	1.039		434	605		361	244
OBR Woonfonds voor flexwoningen	491			491			491			491			491			491
OBR Herhuisvesting gemeentekantoor																
OBR Bestemmingsplannen																
OBR Brandweer																
OBR Haven- en kadegelden																
OBR Reinigingsheffingen	747	373	628	492		315	177			177		-11	188		-11	198
OBR Volkshuisvesting																
OBR Rioolheffingen																
OBR Openbare ruimte	4.839	315	322	4.831	222	384	4.669	197	431	4.436	197	520	4.114	197	567	3.744

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Stand 31-12-2025	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2026	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2027	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2028	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2029	Toevoe-ging	Onttrek-king	Stand 31-12-2030
OBR Jaarrekening																
OBR Personeelsvoorzieningen	108			108			108			108			108			108
OBR Leefbaarheid	1.992	70	30	2.032	70		2.102			2.102			2.102			2.102
OBR Precarioheffing	3.827		160	3.667			3.667			3.667			3.667			3.667
Subtotaal	**30.957**	**2.632**	**5.211**	**28.377**	**2.198**	**3.002**	**27.573**	**1.899**	**2.606**	**26.866**	**1.899**	**2.831**	**25.934**	**1.899**	**2.762**	**25.072**
Totaal reserves	**66.857**	**9.901**	**18.126**	**58.633**	**3.254**	**6.973**	**54.914**	**2.252**	**3.081**	**54.085**	**2.028**	**3.264**	**52.849**	**1.899**	**3.089**	**51.660**
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's																
VZ Pensioen voorm.wethouders	4.512	147	138	4.520	167	153	4.534		4.534							
VZ Wachtgeld wethouders	529	781	118	1.191		281	910		293	617		303	314		314	
VZ Wachtgeld personeel	166		59	106			106			106			106			106
VZ Verlof personeel	213			213			213			213			213			213
VZ Onderhoud gebouwen		255		255	255		510	255		766	255		1.021	255		1.276
VZ Onderhoud monumenten		293		293	43		336	43		379	43		422	43		465
VZ Onderhoud dorpshuizen		566		566	376		942	376		1.318	376		1.694	376		2.070
VZ Onderhoud zwembad		505		505	30		535	30		565	30		595	30		625
DBM Onderhoud haven																
Subtotaal	**5.419**	**2.547**	**316**	**7.650**	**871**	**434**	**8.087**	**704**	**4.827**	**3.964**	**704**	**303**	**4.365**	**704**	**314**	**4.755**
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwending																
DBM Afvalstoffenheffing																
DBM Rioolheffing	2.056		328	1.729		349	1.380		11	1.369		11	1.358		11	1.346
DBM Parkeerfonds	18			18			18			18			18			18
Subtotaal	**2.074**		**328**	**1.747**		**349**	**1.398**		**11**	**1.387**		**11**	**1.376**		**11**	**1.364**
Totaal voorzieningen	**7.494**	**2.547**	**644**	**9.397**	**871**	**783**	**9.484**	**704**	**4.838**	**5.351**	**704**	**314**	**5.741**	**704**	**325**	**6.120**
Totaal reserves en voorzieningen	**74.351**	**12.448**	**18.769**	**68.030**	**4.125**	**7.756**	**64.398**	**2.956**	**7.919**	**59.436**	**2.732**	**3.578**	**58.589**	**2.604**	**3.414**	**57.780**