

Financiële begroting 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding.....	3
Financiële positie.....	3
Overzicht van baten en lasten	8
Globale toelichting aanmerkelijke verschillen	9
Overzicht structureel begrotingssaldo.....	10
Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten	11
Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	15
Geprognosticeerde balans.....	16
EMU-saldo	18
Bijlagen.....	19
Raming op taakvelden	20
Overzicht reserves	24
Overzicht voorzieningen	25
Prioriteitenplanning	26
Investeringsplanning	30

Inleiding

In de financiële begroting 2025 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

Voor het opstellen van de begroting 2025 gelden de volgende uitgangspunten:

1. algemeen: we hebben de materiële budgetten in principe niet geïndexeerd;
2. subsidies: voor subsidies geldt een index van 2,2%;
3. algemeen: de belastingtarieven en de overige tarieven verhogen we met 2,9%;
4. in afwijking van het algemene uitgangspunt stijgt de rioolheffing met 0,9%;
5. een geplande extra verhoging van de OZB met 2,5% in 2025;
6. een geplande extra verhoging van de afvalstoffenheffing met 2% in 2025.
7. voor de categorie niet-woningen is bovendien een extra verhoging voorzien van het eigenaren- en gebruikerstarief van respectievelijk 12,8% en 9,5%.
8. salarissen/loonkosten: voor de gevolgen van een nieuwe CAO voor de sector gemeenten een stijging van werkgeverslasten: 4,4%.
9. rente voor nieuwe kapitaallasten: 3,5%;
10. algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2024.

Financiële positie 2025 – 2028

In het financieel perspectief 2025 - 2028 is de basis gelegd voor deze begroting.

Hieronder presenteren we de financiële positie met de mutaties die na het financieel perspectief in de begroting 2025 zijn verwerkt. Er is sprake van een sluitende begroting in 2025 (zelfs met een overschot) en een tekort in de jaren vanaf 2026. Onder de tabel lichten we de verschillende posten toe.

Saldo meerjarenramingen	2025	2026	2027	2028
Saldo financieel perspectief 2025 – 2028	272	-1.292	-1.009	-1.257
1. Amendement: Heel Veere speelt	-30			
2. Motie: versnellen speelruimtebeleid	-80	-80	-130	-80
3. Motie: fondsen- en subsidieverwerper	-105	-105	-105	-105
Dekking algemene reserve / subsidies		105	105	105
4. Extra capaciteit inkoop en juridisch	-95			
5. Afschrijvingslasten	468	93	-142	-44
6. Rentelasten	873	534	373	217
7. 2e bestuursrapportage 2024	-78	-78	-80	-81
8. Belastingen/heffingen	260	260	260	260
9. Algemene uitkering	-740	-288	-19	7
10. Diverse samenwerkingen	-102	-102	-102	-102
11. Bodemsanering Markt Westkapelle	-98			
12. Afval en riolering	-130	-35	98	91
13. Overige mutaties	-110	-12	78	125
Saldo meerjarenramingen	305	-1.000	-673	-864

Tabel: saldo meerjarenramingen 2025 - 2028 (x € 1.000).

1. Het amendement Heel Veere speelt is aangenomen. Omdat er voldoende financiële ruimte is in 2025 kunnen we het benodigde budget (€ 30.000) dekken binnen de begroting.
2. De motie versnellen speelruimtebeleid is aangenomen. Het budget voor de versnelling is nu verwerkt in de begroting en bestemd voor vervanging, nieuwe toestellen en capaciteit voor (beleids-)uitvoering en participatie.
3. De motie fondsen- en subsidieverwerper is aangenomen. Het budget is nu verwerkt in de begroting 2025. In 2025 is nog voldoende ruimte voor dekking. In 2026 is als dekking de algemene reserve voorzien. Vanaf 2027 gaan we er vanuit dat de fondsen- en subsidieverwerper zichzelf kan terugverdienen.
4. Er is een knelpunt in de gevraagde capaciteit voor advisering inkoop en juridische advisering. We nemen hiervoor een incidenteel budget op in de begroting van € 95.000.
5. 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.

6. In de geprognostiseerde balans in de begroting is de financierings- behoefte 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 kunnen verlagen.
7. Dit betreft diverse structurele lasten die doorwerken in de meerjarenramingen.
8. We actualiseren (structureel) de ramingen van enkele heffingen/belastingen, waaronder de precariobelasting en het fiscalisering parkeren.
9. We actualiseren de uitkering uit het gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2025. In 2025 is een fors nadeel te zien omdat het rijk bij het vervallen van de opschalingskorting met ingang van 2026 de gemeenten eenmalig heeft geconfronteerd met een korting in 2025.
10. We actualiseren de ramingen voor 2025 voor de Samenwerking belastingen, de GGD (3^e begrotingswijziging 2024 en 1^e begrotingswijziging 2025) en de Stichting Strandexploitatie Veere (indexering van de bijdrage 2025).
11. Toegevoegd aan de prioriteiten: Bodemsanering Markt Westkapelle.

Aan de Markt in Westkapelle zit een verontreiniging met minerale olie en vluchtige aromaten in grond en grondwater in ons grondgebied. Wij zijn daarom verantwoordelijk voor deze verontreiniging. We hebben hier recent nieuw onderzoek gedaan om te bekijken of deze verontreiniging nog stabiel is. Dit blijkt niet het geval. De contour met de sterke verontreiniging in met name grondwater is ten opzichte van de laatste metingen in volume toegenomen en dreigt zich te verspreiden onder de bebouwing van huisnummer 95. Om deze reden moeten we maatregelen gaan treffen (bodemsanering) om verdere verspreiding te voorkomen.

De kosten voor de bodemsanering zijn geraamd op € 98.000.

12. Er zijn redenen die tot gevolg hebben dat een deel van de lasten niet meer doorberekend kunnen worden in de afvalstoffenheffing en rioolheffing. Daardoor komen deze ten laste van de begroting. Een belangrijke reden is de verdeelsleutel van de kosten van de belastingsamenwerking. De kosten van heffing en inning van belastingen zijn lager en de kosten van de uitvoering van de woz zijn gestegen. In de eerste jaren is er ook een effect van lagere rentekosten van investeringen (m.n. bij de riolering).
13. Dit betreft overige kleine mutaties in de begroting.

Prioriteiten- en investeringsplanning 2025 – 2028

We verwijzen naar de betreffende overzichten in deze financiële begroting op blz. 26 en 29. De prioriteiten en investeringen staan ook vermeld bij betreffende programma's in de programmabegroting.

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 4,4%. 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 bestand 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 huidige oude wachtgeldverplichtingen zijn gering van omvang. Het benodigde bedrag is geraamd in de begroting.

Financiering

Voor 2025 is onze kasgeldlimiet berekend op een bedrag van € 8,25 miljoen. We financieren zoveel mogelijk met kort geld.

Het totaal van de aangegane onderhandse (langlopende) geldleningen bedraagt begin 2025 € 67,9 miljoen. In de periode 2025-2028 verwachten we ongeveer € 10,4 miljoen af te lossen. Het gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille per 31 december 2025 is 0,97%.

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 16 is de te verwachten behoefte aan vreemd vermogen terug te vinden. Als alles volgens planning verloopt verwachten we een financieringsbehoefte in de jaren 2027 en 2028 van ongeveer € 9,5 miljoen.

Reserves en voorzieningen

We verwijzen naar de betreffende overzichten in deze financiële begroting op blz. 24 en 25.

Meerjarenramingen

De meerjarenramingen (2026 – 2028) maken we op basis van constante prijzen. Dat wil zeggen dat er geen inflatieverhoging is toegepast op de uitgaven en inkomsten in de jaren 2026 tot en met 2028.

Overigens gelden de volgende uitgangspunten:

- Belastingen en overige tarieven:
 - OZB: extra verhogingen voor niet-woningen in 2026 en 2027:
 - o het eigenarentarief met respectievelijk 14,8% en 14,9%;
 - o het gebruikerstarief met respectievelijk 11,4% en 12%;
 - Afvalstoffenheffing: op basis van de kostenraming een extra verhoging van 2% per jaar (tot en met 2028).
 - Rioolheffing: op basis van de kostenraming in het water- en rioleringsplan een extra verhoging van 1% in 2026 en 2% per jaar in 2027 en 2028.
 - Toeristenbelasting: in 2026 een inflatieverhoging van € 0,05 en een jaarlijkse groei 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 2025 - 2027 (programmabegroting 2024);
- begrotingscirculaire 2025 van de Provincie Zeeland.

Overzicht van baten en lasten

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

Programma	Rekening 2023		Actuele begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	2.793	7.316	2.885	7.432	3.011	7.749	2.968	7.739	2.960	7.739	2.960	7.739
Veiligheid	4.567	56	3.734	44	3.831	44	3.843	44	3.942	44	3.975	44
Verkeer, vervoer en waterstaat	9.059	1.092	10.026	645	9.342	611	9.640	611	9.672	611	9.584	611
Economie	1.285	12.485	2.858	12.758	1.655	12.975	1.604	13.453	1.525	13.638	1.505	13.838
Onderwijs	2.944	1.013	4.243	1.372	3.201	750	3.026	749	3.029	779	3.256	779
Sport, cultuur en recreatie	10.056	1.493	16.493	3.973	12.620	1.561	12.370	1.518	12.358	1.431	12.266	1.431
Sociaal domein	21.598	9.424	26.463	9.882	23.084	3.547	22.666	3.538	22.470	3.403	22.432	3.403
Volksgezondheid en milieu	8.713	7.369	10.319	7.802	10.185	7.959	10.189	8.003	10.270	8.174	10.267	8.167
Fysieke leefomgeving	7.797	4.637	12.823	7.212	10.740	7.909	5.053	1.918	6.835	3.734	6.081	2.980
Overhead	11.541	328	13.254	305	13.763	180	13.667	180	13.595	180	13.598	180
Algemene Dekkingsmiddelen	1.017	48.291	998	61.420	1.048	48.652	997	46.146	1.223	46.285	1.994	46.439
Onvoorzien	0	0	40	0	163	0	203	0	204	0	230	0
Overige baten en lasten	164	46	-645	47	227	18	174	18	-220	18	-642	18
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd totaal van baten en lasten	81.535	93.547	103.491	112.892	92.870	91.956	86.401	83.917	87.865	86.036	87.506	85.630
Reserves	11.468	8.089	20.439	11.039	4.165	5.385	1.843	3.327	510	1.664	1.520	2.532
Subtotaal	11.468	8.089	20.439	11.039	4.165	5.385	1.843	3.327	510	1.664	1.520	2.532
Totaal	93.003	101.637	123.930	123.930	97.035	97.340	88.243	87.243	88.375	87.700	89.026	88.162
Saldo		8.633		0		305		-1.000		-675		-864

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 2025 – rekening 2023

Het verschil tussen het resultaat voor bestemming van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

1. In algemene zin zijn in de begroting 2025 extra gelden opgenomen voor versterking van de ambtelijke organisatie. Deze gelden zijn verspreid over heel de begroting opgenomen.
2. De hogere baten in het programma bestuur en ondersteuning in 2025 komen door hogere parkeeropbrengsten en fiscalisering.
3. De hogere lasten op het programma veiligheid in 2023 komen door de afrekening van de gewijzigde verdeelsleutel van de VRZ over de periode 2017-2022.
4. De hogere baten in het programma economie in 2025 komen voornamelijk door de extra opbrengsten uit toeristenbelasting (groei overnachtingen). Daarnaast heeft ook de actualisatie van de grondexploitaties voor bedrijventerreinen invloed. Dit heeft tevens invloed op de uitgaven.
5. De lasten in het programma sport, cultuur en recreatie zijn in de begroting 2025 hoger door o.a. de blaashal in Westkapelle en versnelling in de uitvoering van het speelruimtebeleid.
6. De lasten in de begroting 2025 zijn op het sociaal domein hoger door de ontwikkelingen op het gebied van WMO en Jeugd. De baten in 2023 zijn hoger door de ontvangsten vanuit de rijksregeling huisvesting Oekraïense ontheemden. Deze zijn niet op voorhand geraamd in 2025.
7. De hogere lasten in het programma Volksgezondheid en Milieu in 2025 hebben betrekking op bijstellingen op het gebied van volksgezondheid, riolering, afval, de RUD en duurzaamheid.
8. Fysieke leefomgeving: de hogere lasten in 2025 door het actualiseren van lopende grondexploitaties ontstaan er verschillen.
9. Bij het onderdeel overhead zijn vanaf 2025 extra lasten opgenomen voor de overgang naar een andere licentievorm van Microsoft.

Aanmerkelijke verschillen begroting 2025– begroting 2024

De verschillen tussen de begrotingen 2025 en 2024 worden voornamelijk veroorzaakt door:

1. De in 2024 opgenomen boeggolf vanuit 2023 (circa € 8 miljoen).
2. De in de op bladzijden 26 t/m 29 opgenomen nieuwe prioriteiten in de diverse programma's.
3. De extra gelden voor de versterking van de ambtelijke organisatie.

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 8.
2. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves: betreft het saldo van de regel 'reserves' uit het overzicht van baten en lasten op pagina 8.
3. Begrotingsresultaat na bestemming: het in het raadsvoorstel gepresenteerde resultaat van de begroting 2025-2028.
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 11 t/m 14.
5. Structureel begrotingssaldo: het zuivere structurele begrotingssaldo. Een positief geval betekent een overschot.

Presentatie van het structureel begrotingssaldo		2025	2026	2027	2028	
1	Saldo van baten en lasten	-914	-2.484	-1.829	-1.876	
2	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.220	1.484	1.154	1.012	+
3	Begrotingsresultaat na bestemming	305	-1.000	-675	-864	
4	Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.333	-894	-124	-70	-/-
5	Structureel begrotingssaldo	1.638	-106	-551	-794	

Bedragen x € 1.000

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in jaarschijf 2025 sprake is van een structureel begrotingsoverschot. In de jaarschijven 2026-2028 is sprake van een structureel begrotingstekort. Deze 'ravijnjaren' worden veroorzaakt door een lagere uitkering uit het gemeentefonds.

Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht is aangegeven welke eenmalige prioriteiten opgenomen zijn in de begroting 2025-2028. De eenmalige prioriteiten met een bedrag groter dan € 50.000 zijn toegelicht. De overige prioriteiten zijn per programma samengevoegd in één regel.

Incidentele lasten	2025	2026	2027	2028	Reserve
Bestuur en ondersteuning					
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	52	9			x
Verkeer, vervoer en waterstaat					
Uitvoering uitvoeringsprogramma fietsmobiliteit	150	150			
Opstellen nieuw gemeentelijk verkeers- en vervoersplan		150	150		
Gewenningsbijdrage openbare verlichting aan Waterschap	80	80			x
Inhuur beleidsmedewerkers openbare ruimte vanuit Rijksgelden	50	50	50	50	
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	35	35			
Economie					
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	154	103	20		x
Onderwijs					
Tijdelijke huisvesting Versluijsschool	265	167			x
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	39	30			
Sport, cultuur en recreatie					
Kosten blaashal Westkapelle	525	167			
Uitwerking motie cultuurfonds	100	100	100		x
Inbestedingsopdracht strandstichting	60				x
Versnelling speelruimtebeleid	80	80	130	80	
Uitvoering sportstimulering vanuit Rijksgelden	108	102			
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	109	50			x
Sociaal domein					
Strategisch adviseur vreemdelingenzaken en uitvoerder sociaal domein	153	153	114	114	x
Werkbudget vreemdelingenvraagstuk	250	250	250	250	x
Opstellen streefbeeld maatschappelijk vastgoed	50				
Uitvoering taken sociaal domein vanuit Rijksgelden	110	90			

Incidentele lasten	2025	2026	2027	2028	Reserve
Loonkosten talenten toegang en beleidsmedewerker	104	104			
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	25	5	3		
Volksgezondheid en milieu					
Beleidsmedewerker omgevingsrecht	75	75			
Uitvoering volksgezondheid taken vanuit Rijksregeling	95	56			
Bodemonderzoek -sanering Markt Westkapelle	98				
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	54	17			
Fysieke leefomgeving					
Kosten grondexploitatie	1.352	82	155	149	
Verrekening grondexploitatie met balans	4.147	83	775	775	
Gebiedsinvesteringen Netten op Zee	374	374	1.494	747	
Project inventarisatie zomerwoningen	150				
Handhaving kamerverhuur	100	100			
Opstellen omgevingsplan	75	-95	-95	-95	
Eenmalige prioriteiten < € 50.000	60	25			
Algemene dekkingsmiddelen					
Toerekening rente aan grondexploitatie	-44	-21	-21	-17	
Overhead					
Uitvoering beleidsplan dienstverlening	150	150			
Latere implementatie microsoft	-150				
Inhuur capaciteit inkoopadvies en jurist	95				
Inhuur coach participatie	85				
Overgang corsa naar cloud systeem	80				
Overbrengen achterstanden archief	60				
Uitvoering wet openbare overheid	55	55			
(dekking) Eenmalige prioriteiten < € 50.000	34	104	137	150	
Onvoorzien en overige baten en lasten					
Dekking streefbeeld maatschappelijke voorzieningen uit stelpost maatschappelijke voorzieningen	-50				

Incidentele lasten	2025	2026	2027	2028	Reserve
(dekking) Eenmalige prioriteiten < € 50.000	-8	26			
Reserves					
<u>Algemene reserve</u>					
Dekking uitbreiding griffie	-17	-9			
<u>Reserve grondbedrijf</u>					
Winstnemingen grondexploitaties	657				
<u>Reserve dekking afschrijvingslasten</u>					
Storting t.b.v. dekking afschrijvingen investeringen	3.403	1.729	388	1.397	
Totale incidentele lasten	13.429	4.626	3.649	3.600	

Incidentele baten	2025	2026	2027	2028	Reserve
Bestuur en ondersteuning					
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	72	0			
Economie					
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	14	14			
Sport, cultuur en recreatie					
Dekking uitvoering sportstimulering vanuit Rijksgelden	108	102			
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	59	24			
Sociaal domein					
Dekking beleidsmedewerker sociaal domein uit Rijksgelden	50	50			
Dekking uitvoering taken vanuit Rijksgelden	110	90			
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	-10	-4			
Volksgezondheid en milieu					
Onttrekking voorziening riolering		19	101	18	
Onttrekking voorziening afval	136	89	96	30	

Incidentele baten	2025	2026	2027	2028	Reserve
Ontvangsten rijks gelden volksgezondheid	95	56			
Fysieke leefomgeving					
Verkopen en opbrengsten grondexploitatie woningen	4.147	83	775	775	
Winstnemingen grondexploitatie woningen	657				x
Verrekening grondexploitatie met balans	1.352	82	155	149	
Dekking beleidsmedewerker omgevingsrecht vanuit Rijks gelden	70	70			
Gebiedsinvesteringen Netten op Zee	374	374	1.494	747	
Dekking inhuur beleidsmedewerkers openbare ruimte vanuit Rijks gelden	50	50	50	50	
Algemene dekkingsmiddelen					
Dekking eenmalige prioriteiten < € 50.000	3				
Reserves					
<u>Algemene reserve</u>					
Dekking prioriteiten programma verkeer, vervoer en waterstaat	40				
Dekking prioriteiten programma sport, cultuur en recreatie	117	205	100		
Ottrekking t.b.v. storting in reserve dekking afschrijvingslasten	3.403	1.729	388	1.397	
<u>Reserve maatschappelijke voorzieningen</u>					
Dekking prioriteiten programma onderwijs	265	167			
Dekking prioriteiten programma sport, cultuur en recreatie	501	142			
<u>Reserve nog af te ronden projecten</u>					
Dekking prioriteiten programma sport, cultuur en recreatie	85				
Dekking prioriteiten sociaal domein	19	9	3		
Dekking prioriteiten volksgezondheid en milieu	17	17			
<u>Reserve vreemdelingenhuisvesting en -opvang</u>					
Dekking prioriteiten sociaal domein	364	364	364	364	
Totale incidentele baten	12.095	3.732	3.525	3.530	
Saldo incidentele baten en lasten	-1.333	-894	-124	-70	

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	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve				
Storting t.b.v. liquiditeiten stimuleringsleningen	100	100	100	100
Rentebaten stimuleringsregelingen	23	23	23	23
Totale toevoegingen	123	123	123	123
Onttrekkingen reserves	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve				
Dekking toiletvoorziening kustparkeerterreinen	19	19	19	19
Dekking lasten grondsanering	25	25	25	25
Dekking aankoop Wilgenhoekweg	35	32	29	29
Lokaal onderwijsbeleid				
Bijdrage huur school Zoutelande	5	5	5	5
Bijdrage investeringen exploitatie				
Dekking afschrijvingslasten investeringen	490	612	731	693
Totale onttrekkingen	575	693	810	771
Saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves	452	570	687	648

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.

	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
(im) Materiële vaste activa	79.790	85.221	96.925	113.166	122.024	124.837
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	5.532	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217
Financiële vaste activa: Leningen	3.023	3.855	4.380	4.905	5.430	5.955
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	3.150	3.038	2.925	2.813	2.700	2.588 +
Totaal Vaste Activa	91.495	102.331	114.447	131.101	140.371	143.597
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	3.668	6.218	3.594	3.612	2.989	2.346
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	16	16	16	16	16	16
Uitzettingen <1 jaar	45.429	39.958	26.847	8.395	8.000	8.000
Liquide middelen	342	0	0	0	0	0
Overlopende activa	8.081	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000 +
Totaal Vlottende Activa	57.536	54.192	38.457	20.023	19.005	18.362
Totaal Activa	149.031	156.523	152.904	151.124	159.375	161.959
Passiva	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Eigen vermogen	55.223	64.509	65.584	66.394	66.388	66.438
Voorzieningen	9.962	11.328	9.163	9.101	9.022	8.274
Vaste schuld	70.945	68.185	65.657	63.129	64.034	67.349 +
Totaal Vaste Passiva	136.130	144.023	140.404	138.624	139.444	142.061
Vlottende schuld	7.124	7.500	7.500	7.500	14.932	14.897
Overlopende passiva	5.777	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000 +
Totaal Vlottende Passiva	12.901	12.500	12.500	12.500	19.932	19.897
Totaal Passiva	149.031	156.523	152.904	151.124	159.375	161.959

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

Op basis van de inzichten en ervaringen van de afgelopen jaren is er in het investeringsprogramma voor 2025-2028 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. Voor de jaren 2025 t/m 2028 is er rekening gehouden met respectievelijk € 11 mln., € 14 mln., € 10 mln. en € 6 mln. aan vertraging ten opzichte van het programma. In de jaren 2025 t/m 2028 is er, inclusief de aannames voor vertraging, sprake van een investeringsprogramma van ongeveer € 60 mln.

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 de jaren 2025 en 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 dividendumkeringen alleen in de geprognosticeerde balans om de financieringsbehoefte in beeld te brengen. In de cijfermatige uitwerking van de begroting zijn de uitkeringen 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 dividendumkeringen en de aannames ten aanzien van de reserves en voorzieningen is de financieringsbehoefte bepaald. In de jaren 2025, 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 dividendumkeringen 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		T-1	T	T+1	T+2	T+3
		2024	2025	2026	2027	2028
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	9.400	-914	-2.484	-1.828	-1.876
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	5.431	11.704	16.241	8.857	2.814
3.	Mutatie voorzieningen	1.366	-2.165	-63	-79	-748
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	2.550	-2.624	18	-624	-643
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		2.786	-12.159	-18.806	-10.141	-4.795

Bedragen x € 1.000

Bijlagen

Raming op taakvelden

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

In de jaarschijven 2025-2028 is er sprake van een wijziging van de verantwoording van de lasten binnen het programma sociaal domein. Gemeenten zijn verplicht volgens een vooraf vastgestelde indeling cijfers op te nemen in de financiële begroting. In dit geval hebben de mutaties betrekking op diverse taakvelden. In de praktijk betekent dit dat een aantal taakvelden vervallen vanaf 2025. Deze zijn in het overzicht geel gearceerd. Hiertegenover staat de toevoeging van diverse taakvelden vanaf 2025. Deze zijn groen gearceerd.

Taakveld	Rekening 2023		Actuele begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning												
Bestuur	1.639	0	1.775	0	1.865	0	1.857	0	1.848	0	1.848	0
Burgerzaken	916	312	857	423	903	350	903	350	903	350	903	350
Beheer overige gebouwen en gronden	156	54	179	69	168	58	133	-14	135	-14	135	-14
Parkeerbelasting	82	6.950	73	6.941	75	7.341	75	7.403	75	7.403	75	7.403
Veiligheid												
Crisisbeheersing en brandweer	3.437	14	2.705	4	2.846	4	2.856	4	2.954	4	2.987	4
Openbare orde en veiligheid	1.130	42	1.029	40	985	41	987	41	987	41	987	41
Verkeer, vervoer en waterstaat												
Verkeer en vervoer	6.728	616	7.517	149	6.485	102	6.750	102	6.689	102	6.581	102
Parkeren	2.052	282	2.412	290	2.627	298	2.606	298	2.687	298	2.707	298
Recreatieve havens	279	193	97	207	230	211	284	211	297	211	296	211
Economie												
Economische ontwikkeling	284	0	483	0	363	0	363	0	308	0	288	0
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	196	294	211	192	56	26	56	26	60	26	60	26
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	225	55	416	173	358	175	338	175	296	160	296	160
Economische promotie	580	12.136	1.749	12.392	878	12.774	847	13.252	861	13.452	861	13.652
Onderwijs												
Openbaar basisonderwijs	449	54	521	64	757	75	615	74	557	65	563	65
Onderwijshuisvesting	616	133	1.598	198	965	64	929	64	986	99	1.198	99
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.879	827	2.124	1.111	1.479	611	1.481	611	1.486	615	1.494	615
Sport, cultuur en recreatie												
Sportbeleid en activering	1.360	353	1.488	276	1.748	292	1.534	281	1.388	194	1.456	194
Sportaccommodaties	1.072	186	1.183	117	1.343	100	1.381	100	1.419	100	1.396	100
Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	892	63	1.302	58	1.186	45	1.127	13	1.163	13	1.154	13

Taakveld	Rekening 2023		Actuele begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Musea	775	18	1.511	32	712	33	717	33	730	33	660	33
Cultureel erfgoed	463	109	634	116	621	84	670	84	621	84	621	84
Media	301	23	603	242	333	21	333	21	333	21	333	21
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.192	741	9.772	3.131	6.677	985	6.608	985	6.703	985	6.646	985
Sociaal domein												
Samenkracht en burgerparticipatie	4.743	6.457	6.367	6.416	3.987	428	3.899	421	3.813	287	3.803	287
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.077	9	2.034	10	0	0	0	0	0	0	0	0
Toegang en 1elijnsvoorz. WMO	0	0	0	0	115	0	115	0	115	0	115	0
Toegang en 1elijnsvoorz. Jeugd	0	0	0	0	352	0	352	0	352	0	352	0
Toegang en 1elijnsvoorz. Integraal	0	0	0	0	1.349	10	1.349	10	1.295	10	1.295	10
Inkomensregelingen	5.176	2.846	6.017	3.275	4.746	2.993	4.721	2.993	4.760	2.993	4.760	2.993
WSW en beschut werk	1.329	3	1.498	0	1.422	0	1.369	0	1.275	0	1.247	0
Arbeidsparticipatie	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
Hulpmiddelen en diensten (WMO)	1.090	93	1.268	109	1.234	105	1.284	105	1.284	105	1.284	105
Maatwerkdienstverlening 18+	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hulp bij het huishouden (WMO)	1.597	0	1.649	0	1.730	0	1.730	0	1.730	0	1.730	0
Begeleiding (WMO)	1.224	0	1.436	0	1.466	0	1.466	0	1.466	0	1.466	0
Dagbesteding (WMO)	637	0	580	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-	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp begeleiding	480	3	889	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp behandeling	484	0	528	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp dagbesteding	388	0	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp zonder verblijf overig	-82	0	225	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pleegzorg	397	0	486	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gezinsgericht	184	0	366	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf overig	899	0	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.113	0	1.127	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	351	0	258	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesloten plaatsing	174	0	333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdhulp ambulans lokaal	0	0	0	0	2.788	3	2.485	0	2.485	0	2.485	0

Taakveld	Rekening 2023		Actuele begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Jeugdhulp ambuland regionaal	0	0	0	0	457	0	457	0	457	0	457	0
Jeugdhulp ambuland landelijk	0	0	0	0	422	0	422	0	422	0	422	0
Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	0	0	35	0	35	0	35	0	35	0
Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	0	1.524	0	1.524	0	1.524	0	1.524	0
Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	0	251	0	251	0	251	0	251	0
PGB WMO	0	0	0	0	70	0	70	0	70	0	70	0
PGB Jeugd	0	0	0	0	59	0	59	0	59	0	59	0
Beschermd wonen (WMO)	26	13	89	68	0	0	0	0	0	0	0	0
Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	23	0	144	0	112	9	112	9	112	9	112	9
Jeugdbescherming	184	0	254	0	198	0	198	0	198	0	198	0
Jeugdreclassering	84	0	16	0	56	0	56	0	56	0	56	0
Coördinatie en beleid WMO	0	0	0	0	134	0	134	0	134	0	134	0
Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0	0	57	0	57	0	57	0	57	0
Volksgezondheid en milieu												
Volksgezondheid	1.236	85	1.375	100	1.451	95	1.410	57	1.356	1	1.358	1
Riolering	2.077	2.618	2.220	2.723	2.130	2.746	2.169	2.792	2.300	2.929	2.278	2.902
Afval	3.429	4.067	3.630	4.305	3.778	4.523	3.814	4.558	3.861	4.649	3.881	4.669
Milieubeheer	1.451	31	2.566	129	2.250	0	2.183	0	2.115	0	2.115	0
Begraafplaatsen en crematoria	521	569	529	545	575	595	614	595	639	595	636	595
Fysieke leefomgeving												
Ruimte en leefomgeving	2.217	209	3.630	254	3.246	420	3.076	420	4.218	1.541	3.471	794
Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	3.281	3.251	3.982	4.138	5.636	6.156	302	165	1.067	930	1.061	924
Wonen en bouwen	2.299	1.177	5.211	2.820	1.858	1.333	1.675	1.333	1.550	1.263	1.550	1.263
Overhead												
Overhead	11.541	328	13.254	305	13.763	180	13.667	180	13.595	180	13.598	180
Algemene dekkingsmiddelen												
Treasury	592	4.140	606	15.131	530	1.188	479	619	286	294	431	290
OZB woningen	414	4.505	382	4.753	517	4.999	517	4.999	517	4.999	517	4.999
OZB niet-woningen	0	1.695	0	1.904	0	2.227	0	2.527	0	2.876	0	2.876
Belastingen overig	11	427	10	321	1	211	1	211	1	211	1	211
Alg.uitkeringen en ovg.uitk.gem.fonds	0	37.523	0	39.311	0	40.027	0	37.791	419	37.905	1.044	38.064

Taakveld	Rekening 2023		Actuele begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Onvoorzien en overige baten en lasten												
Onvoorzien	0	0	40	0	163	0	203	0	204	0	230	0
Overige baten en lasten	164	46	-645	47	227	18	174	18	-220	18	-642	18
Vennootschapsbelasting												
VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserves												
Mutaties reserves	11.468	8.089	20.439	11.039	4.165	5.385	1.843	3.327	510	1.664	1.520	2.532
Totaal	93.003	101.637	123.930	123.930	97.035	97.340	88.243	87.243	88.375	87.700	89.026	88.162
Saldo		8.633		0		305		-1.000		-675		-864

Bedragen x € 1.000

Overzicht reserves

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

Reserve	2024	2025			2026			2027			2028		
	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31/12	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31/12
Algemene reserve	30.737	106	-3.640	27.203	113	-2.011	25.305	123	-561	24.867	123	-1.470	23.520
Totaal Algemene reserves	30.737	106	-3.640	27.203	113	-2.011	25.305	123	-561	24.867	123	-1.470	23.520
Reserve bovenwijkse voorzieningen	150	0	0	150	0	0	150	0	0	150	0	0	150
Reserve lokaal onderwijsbeleid	1.282	0	-5	1.277	0	-5	1.272	0	-5	1.267	0	-5	1.262
Reserve grondbedrijf	700	657	0	1.357	0	0	1.357	0	0	1.357	0	0	1.357
Reserve dekking afschrijvingslasten	5.343	3.403	-490	8.255	1.729	-612	9.373	388	-731	9.029	1.397	-777	9.650
Reserve Leefbaarheid	141	0	0	141	0	0	141	0	0	141	0	0	141
Reserve Maatschappelijke Voorz.	3.740	0	-766	2.974	0	-309	2.665	0	0	2.665	0	0	2.665
Reserve nog af te ronden proj/werkz	487	0	-120	366	0	-26	340	0	-3	337	0	0	337
Reserve deelneming GBE Aqua	9.750	0	0	9.750	0	0	9.750	0	0	9.750	0	0	9.750
Reserve Grote Veerse Opgaven	9.001	0	0	9.001	0	0	9.001	0	0	9.001	0	0	9.001
Reserve Vreemdel.huisv. - en opvang	3.179	0	-364	2.815	0	-364	2.451	0	-364	2.087	0	-364	1.723
Totaal Bestemmingsreserves	33.773	4.060	-1.745	36.087	1.729	-1.316	36.501	388	-1.103	35.785	1.397	-1.146	36.037
Totaal reserves	64.509	4.165	-5.385	63.290	1.843	-3.327	61.806	510	-1.664	60.653	1.520	-2.616	59.556

Bedragen x € 1.000

Overzicht voorzieningen

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

Omschrijving	2024			2025			2026			2027			2028		
	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31/12		
Voorziening wachtgeld	89	0	-89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Voorziening pensioen wethouders	3.338	0	-200	3.138	0	-200	2.938	0	-200	2.738	0	-200	2.538		
Vz. Onderhoud kunst in de openbare ruimte	69	0	0	69	0	0	69	0	0	69	0	0	69		
Voorziening topplaagrenovatie sportvelden	140	0	0	140	0	0	140	0	0	140	0	0	140		
Vrz. Onderhoud stadshaven Veere	199	0	0	199	0	0	199	0	0	199	0	0	199		
Voorziening afvalstoffenheffing	903	-136	0	767	-89	0	678	-96	0	583	-30	0	552		
Voorziening rioolrecht	709	0	0	709	-19	0	691	-101	0	589	-18	0	571		
Vrz. Onderhoud columbaria	3	0	0	3	0	0	3	0	0	3	0	0	3		
Vrz. Civiele Kunstwerken	106	0	0	106	0	0	106	0	0	106	0	0	106		
De Kaasboer Biggekerke project	500	0	0	500	0	0	500	0	0	500	0	0	500		
Voorziening Oekraïne (woonunits grond)	200	100	0	300	100	0	400	100	0	500	0	-500	0		
Voorziening verlofsparen	154	0	0	154	0	0	154	0	0	154	0	0	154		
Voorziening Recreatief Zandfonds	0	1.004	-1.004	0	1.004	-1.004	0	1.004	-1.004	0	1.004	-1.004	0		
Totaal Voorzieningen algemeen	6.411	968	-1.293	6.086	996	-1.204	5.878	907	-1.204	5.581	955	-1.704	4.833		
Totaal Voorziening onderhoud gebouwen	-141	818	-1.059	-383	818	-673	-237	818	-600	-19	818	-818	-19		
Vrz. restitutie precariobelasting	2.658	0	0	2.658	0	0	2.658	0	0	2.658	0	0	2.658		
Vrz. dubieuze debiteuren	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55		
Dubieuze debiteuren Samenwerking	71	0	0	71	0	0	71	0	0	71	0	0	71		
Exploitatietekort Singelgebied Domburg	1.193	0	-1.193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Expl. tekort Fort den Haakweg Vrp	406	0	-406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Expl. tekort omg. Amicitia Agt	343	0	0	343	0	0	343	0	0	343	0	0	343		
Expl. tekort Serooskerke Oost	333	0	0	333	0	0	333	0	0	333	0	0	333		
Expl. tekort Zeester Meliskerke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Totaal Voorziening dub.debiteuren en tekorten	5.058	0	-1.598	3.460	0	0	3.460	0	0	3.460	0	0	3.460		
Totaal voorzieningen	11.328	1.786	-3.951	9.163	1.814	-1.877	9.101	1.725	-1.804	9.022	1.773	-2.522	8.274		

Prioriteitenplanning

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Eenmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten
0. Bestuur en ondersteuning	Uitvoering meerjarenbeleidsplannen Dienstverlening en Informatievoorziening	E	Bestaand	150.000		150.000					
1. Veiligheid	Bijstelling budget bijdrage VRZ op basis van concept begroting 2025-2028	S	Nieuw	59.013		-28.618		22.181		59.446	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Gewenningsbijdrage overdracht lichtmasten Waterschap Scheldestromen	E	Bestaand	40.000		80.000					
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Uitvoeren uitvoeringsprogramma fietsmobiliteit	E	Bestaand	150.000		150.000					
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Monitoren GVVP nav actualisatie	E	Bestaand	20.000		20.000					
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Actualiseren verkeersmodel Walcheren	E	Bestaand	15.000		15.000					
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Overdragen openbare verlichting aan Waterschap, eenmalige vergoeding (te betalen in 4 termijnen)	E	Bestaand	40.272							
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Huurverhoging Veerse Dam	S	Nieuw	PM		PM		PM		PM	
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Opstellen nieuwe GVVP	E	Nieuw			150.000		150.000			
3. Economie	Economische koersnota	E	Bestaand	25.000		25.000					
3. Economie	Onderzoeksbudget programma toerisme	E	Bestaand	30.000		30.000					
3. Economie	Toeristische informatiepunten Oostkapelle en Zoutelande	E	Bestaand	36.000							
3. Economie	Ondernemersmanager Veere	E	Bestaand	40.000		40.000					
3. Economie	Subsidieproject Toerisme in Balans	E	Bestaand	35.000							
3. Economie	Stimuleren toekomstbestendig ondernemerschap	E	Nieuw	20.000		20.000		20.000			
5. Sport, cultuur en recreatie	Inbestedingsopdracht SSV 2022-2025 - Incidenteel	E	Bestaand	60.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering van de boom veiligheidscontrole	E	Bestaand	16.800							

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Eenmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten
5. Sport, cultuur en recreatie	Indexering aanschafprijzen van speelwerktuigen	S	Nieuw	30.000		30.000		30.000		30.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Indexering bijdrage onderhoud wandel- en fietsnetwerk	S	Nieuw	30.000		30.000		30.000		30.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Voortzetten project kleine landschapselementen i.s.m. Stichting Landschapbeheer Zeeland	E	Nieuw	5.000		5.000		5.000		5.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	1fte Veldmedewerker Walcherse Archeologische Dienst (1/3)	S	Nieuw	30.000		30.000		30.000		30.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Herstructurering budgetten nieuw cultuurbeleid	S	Nieuw	55.000		55.000		55.000		55.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Seizoensverlenging Zwembad de Goudvijver	S	Nieuw	10.000		10.000		10.000		10.000	
5. Sport, cultuur en recreatie	Indexering onderhoudsbijdrage sportvelden stichting Bieweg	S	Nieuw	5.000		5.500		6.000		6.500	
5. Sport, cultuur en recreatie	Uitvoering project gemeentelijke monumenten	E	Nieuw			50.000					
5. Sport, cultuur en recreatie	Heel Veere speelt	E	Nieuw	30.000							
5. Sport, cultuur en recreatie	Versnelling speelruimtebeleid	E	Nieuw	80.000		80.000		130.000		80.000	
6. Sociaal Domein	Toezicht en handhaving Wmo en Jeugdwet	S	Nieuw	50.000		50.000		50.000		50.000	
6. Sociaal Domein	Vergroting van de taakstelling als gevolg van de spreidingswet	E	Nieuw	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
6. Sociaal Domein	Indexatie prijzen wmo-voorziening	S	Nieuw	180.000		180.000		180.000		180.000	
6. Sociaal Domein	Indexatie prijzen en stijging aantal voorzieningen jeugdhulp	S	Nieuw	970.000		970.000		970.000		970.000	
6. Sociaal Domein	Stijging cao welzijn en maatschappelijk werk	S	Nieuw	100.000		100.000		100.000		100.000	
6. Sociaal Domein	Indexatie doelgroepenvervoer	S	Nieuw	50.000		50.000		50.000		50.000	
6. Sociaal Domein	Extra budgetbehoefte conceptbegroting Orionis	S	Nieuw	60.000		60.000		60.000		60.000	
6. Sociaal Domein	Opstellen Streefbeeld Maatschappelijk Vastgoed Gemeente Veere annex verduurzamen maatschappelijk vastgoed	E	Nieuw	50.000	50.000						

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Eenmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten
6. Sociaal Domein	Aannemen personeel met afstand tot arbeidsmarkt	S	Nieuw	30.000		30.000		30.000		30.000	
7. Volksgezondheid en milieu	Toename t.o.v. begroting 2024 RUD na 2e wijziging	S	Nieuw	195.491		264.491	68.000	288.291	68.000	288.291	68.000
7. Volksgezondheid en milieu	Extra budgetbehoefte conceptbegroting GGD	S	Nieuw	97.059		97.059		97.059		97.059	
7. Volksgezondheid en milieu	Ontwikkelen en voorleggen van nieuw Zeeuwsbreed beleid voor Circulaire Economie	E	Nieuw	30.000							
7. Volksgezondheid en milieu	Extra kosten m.b.t. databeheer basisregistratie ondergrond	S	Nieuw	10.000		10.000		10.000		10.000	
7. Volksgezondheid en milieu	Bodemonderzoek/sanering Markt Westkapelle	E	Nieuw	98.000							
7. Volksgezondheid en milieu	Vaststellen en monitoren van de Basisgeluidemissie (BGE)	E	Nieuw	10.000							
8. Fysieke leefomgeving	Handhaving Kamerverhuur	E	Bestaand	100.000		100.000					
8. Fysieke leefomgeving	Project inventarisatie zomerwoningen	E	Bestaand	150.000							
8. Fysieke leefomgeving	Omgevingsplan Veere 2029	E	Bestaand	170.000							
8. Fysieke leefomgeving	Opstellen pre-SMP en SMP	E	Nieuw	150.000	150.000						
8. Fysieke leefomgeving	Gebiedsinvestering Netten op Zee 1e tranche	E	Nieuw	373.518	373.518	373.518	373.518	1.494.072	1.494.072	747.036	747.036
8. Fysieke leefomgeving	Advies betaalbare koopwoningen in toekomst betaalbaar houden voor de doelgroep	E	Nieuw	25.000							
8. Fysieke leefomgeving	Advies invoer erfpacht ten behoeve van betaalbare woningen	E	Nieuw			25.000					
8. Fysieke leefomgeving	Onderzoek woonwensen Veerse ouderen	E	Nieuw	35.000							
Overhead	Programmatuur visie datagedreven werken	S	Nieuw	50.000		50.000		50.000		50.000	
Overhead	Projectleiding visie datagedreven werken	E	Nieuw	20.000		20.000					
Overhead	Overgang cloud variant Corsa eenmalig	E	Nieuw	80.000							
Overhead	Overgang cloud variant Corsa	S	Nieuw	51.000		51.000		51.000		51.000	
Overhead	Projectleiding overgang naar cloud variant Corsa	E	Nieuw	45.000							

Programma in begroting	Omschrijving prioriteit	Enmalig/ Structureel	Nieuw/ Bestaand	2025 Lasten	2025 Baten	2026 Lasten	2026 Baten	2027 Lasten	2027 Baten	2028 Lasten	2028 Baten
Overhead	Overbrengen achterstand archiefbestanden voor langdurige bewaring 2001-2022 conform archiefwet	E	Nieuw	60.000							
Maatschappelijke voorzieningen	Indexering investeringen realisatie Maatschappelijke voorzieningen excl. scholen.	S	Bestaand			27.000	27.000	30.000	30.000		

Bedragen x € 1

Investeringsplanning

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaan d	Jaar	Invest- erings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
1. Veiligheid	Verduurzamen brandweerkazerne Serooskerke	Bestaand	2025	40.000	25	3.000		
1. Veiligheid	Verduurzamen brandweerkazerne Westkapelle	Bestaand	2025	35.000	25	2.625		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Torenstraat en Kerkplein Serooskerke	Bestaand / Nieuw	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 / Nieuw	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 / Nieuw	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	Verbeter looproutes Domburg (aanvullend budget)	Bestaand / Nieuw	2025	202.000	25	15.150		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting parkeerterrein Trommelweg	Bestaand	2025	335.000	25	25.125	25.125	Stelpost parkeren
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen armaturen	Bestaand	2025	132.250	20	11.241		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Openbare verlichting vervangen lantaarnpalen	Bestaand	2025	53.500	40	3.210		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Afwaarderen Roosjesweg, Bosselaarstraat, Rijssordseleaan, Pekelingseweg en Prelaatweg Aagtekerke	Nieuw	2025-2028	650.000	25	48.750		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Verbeteren looproute een voorzieningen bushalte Kadetweg Serooskerke	Nieuw	2025	50.000	25	3.750		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aanleg invalidenovergang Bastion Veere	Nieuw	2025	20.000	25	1.500		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Verhardingen tent achter woningen Bastion Veere.	Nieuw	2025	130.000	25	9.750		

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaan d	Jaar	Invest- erings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
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	Nieuw	2026	515.000	25	38.625		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aanleg invalidenovergang Achterweg Westkapelle in combinatie herinrichting.	Nieuw	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		
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 kerking en parkeerplaats.	Nieuw	2027	100.000	25	7.500		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen masten openbare verlichting	Nieuw	2028	9.000	40	540		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Vervangen armaturen openbare verlichting	Nieuw	2028	102.000	20	8.670		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting Noordstraat, Kerkring, Gasthuisstraat Grijskerke	Nieuw	2028	550.000	25	41.250		
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aanvullende maatregelen groot onderhoud J. Catsstraat, Kerkring e.o. Grijskerke	Nieuw	2028	450.000	25	33.750		
4. Onderwijs	Extra investering onderwijshuisvesting o.b.v. stijgende leerlingenaantallen	Nieuw	2025-2028	1.344.000	50	73.920		
4. Onderwijs	Indexering normbedragen huisvesting onderwijs o.b.v. VNG norm	Nieuw	2025-2028	1.519.634	50	83.580	83.580	Dekking uit stelpost maatschappelijke voorzieningen
4. Onderwijs	Indexering normbedragen huisvesting onderwijs o.b.v. VNG norm - Versluijsschool	Nieuw	2024-2026	533.170	50	29.324	29.324	Dekking uit stelpost maatschappelijke voorzieningen
5. Sport, cultuur en recreatie	Vervangen judomatten sporthal De Halve Maan	Nieuw	2025	17.500	20	1.488		

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaan d	Jaar	Invest- erings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
5. Sport, cultuur en recreatie	Nieuwe tennis installatie sporthal De Couburg	Nieuw	2025	7.500	20	638		
5. Sport, cultuur en recreatie	Vervangen top laag kunstgrasveld VCK Koudekerke	Nieuw	2026	300.000	10	40.500		
5. Sport, cultuur en recreatie	Trainingsveld voorzien van kunstgras VCK Koudekerke	Nieuw	2025	203.000	30	13.872		
5. Sport, cultuur en recreatie	Top- en foam laag kunstgras trainingsveld VCK Koudekerke	Nieuw	2025	147.000	10	19.845		
7. Volksgezondheid en milieu	Glutton vuilzuiger	Bestaand	2025	30.000	10	4.050	4.050	Dekking uit afvalstoffenheffing
7. Volksgezondheid en milieu	Afvalinzameling	Bestaand	2025	117.000	10	15.795	15.795	Dekking uit afvalstoffenheffing
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen bestaande riolering, afkoppeling en knelpunten	Bestaand	2025	1.500.000	70	73.929	73.929	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vergroten persleiding drukriolering	Bestaand	2025	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen drainage	Bestaand	2025	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen hoofdrioolgemalen	Bestaand	2025	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen PMD containers	Nieuw	2025	150.000	10	20.250	20.250	Dekking uit afvalstoffenheffing
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 riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Persleiding en drukriolering	Bestaand	2026	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Drainage	Bestaand	2026	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Hoofdrioolgemalen	Bestaand	2026	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen PMD containers	Nieuw	2026	225.000	10	30.375	30.375	Dekking uit afvalstoffenheffing

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaand	Jaar	Invest- erings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen bestaande riolering, afkoppeling en knelpunten	Bestaand	2027	1.500.000	70	73.929	73.929	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vergroten persleiding drukriolering	Bestaand	2027	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen drainage	Bestaand	2027	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen hoofdrioolgemalen	Bestaand	2027	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Vervangen PMD containers	Nieuw	2027	225.000	10	30.375	30.375	Dekking uit afvalstoffenheffing
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen vrijerval riolering	Nieuw	2028	1.500.000	70	73.929	73.929	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen mechanische riolering	Nieuw	2028	100.000	70	4.929	4.929	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen grondwater	Nieuw	2028	75.000	20	6.375	6.375	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Maatregelen hoofdrioolgemalen	Nieuw	2028	150.000	15	15.250	15.250	Dekking uit riolrecht / annuïtaire last
7. Volksgezondheid en milieu	Verbetering toegankelijkheid begraafplaatsen	Nieuw	2026	385.000	25	28.875		
8. Fysieke leefomgeving	Storting startersfonds SVN leningen	Nieuw	2025	525.000	0	18.375		
8. Fysieke leefomgeving	Storting startersfonds SVN leningen	Nieuw	2026	525.000	0	18.375		
8. Fysieke leefomgeving	Storting startersfonds SVN leningen	Nieuw	2027	525.000	0	18.375		
8. Fysieke leefomgeving	Storting startersfonds SVN leningen	Nieuw	2028	525.000	0	18.375		
Bedrijfsvoering/diversen	New Holland TC 40	Bestaand	2024- 2025	57.000	10	7.125		
Bedrijfsvoering/diversen	Rior junijet	Bestaand	2025	19.504	10	2.438		
Bedrijfsvoering/diversen	Materieelplan; 3x Ford transit Custom	Bestaand	2025	139.557	7	22.828		
Bedrijfsvoering/diversen	Renault Zoe (electrisch)	Bestaand	2025	40.000	7	6.543		
Bedrijfsvoering/diversen	Schoonmaakrobot zwembad	Bestaand	2025	9.200	5	2.162		

Programma in begroting	Omschrijving investering	Nieuw/ bestaan d	Jaar	Invest- erings bedrag	Afschr. termijn in jaren	Totale lasten	Totale baten	Toelichting/Dekking
Bedrijfsvoering/diversen	Electrisch voertuig Toezicht & Handhaving (2de woningen)	Nieuw	2025	40.000	7	6.543		
Bedrijfsvoering/diversen	Maairobots	Nieuw	2025	110.000	5	23.650		
Bedrijfsvoering/diversen	Vervangen koeling in de serverruimte	Nieuw	2025	45.000	5	9.675		
Bedrijfsvoering/diversen	Opslag accu's in brandveilige kas	Nieuw	2025	17.000	10	2.295		
Bedrijfsvoering/diversen	Printer welkomstborden	Bestaand	2026	17.000	10	2.295		
Bedrijfsvoering/diversen	Opel corsa	Bestaand	2026	40.000	7	6.543		
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 investeringjsaar 2027
Bedrijfsvoering/diversen	3x Ford Transit Custom	Nieuw	2028	139.557	7	22.828		
Bedrijfsvoering/diversen	Renault Kangoo	Nieuw	2028	41.000	7	6.706		
Bedrijfsvoering/diversen	Renault Zoe	Nieuw	2028	40.000	7	6.543		
Maatschappelijke voorzieningen	Prijsstijgingen project maatschappelijke voorzieningen op sportgebied en verenigingsgebouwen	Nieuw	2025	279.000	50	7.394	7.394	Dekking uit stelpost maatschappelijke voorzieningen
Maatschappelijke voorzieningen	Prijsstijgingen project maatschappelijke voorzieningen op sportgebied en verenigingsgebouwen	Nieuw	2025	550.000	25	23.483	23.483	Dekking uit stelpost maatschappelijke voorzieningen

Bedragen x € 1