

# Programma 6 Financieel gezond

15 september 2026





## 6.1. Financiën

### Winstwaarschuwing personeelsbudgetten

Als gevolg van de organisatieverandering en personele mutaties is het op dit moment niet mogelijk een betrouwbaar beeld te geven van eventuele over- en onderschrijdingen op de personeelsbudgetten. De mogelijke financiële effecten hiervan worden betrokken bij de Decemberwijziging 2026.

### Kapitaallasten

We verwachten een significant voordeel op de kapitaallasten door vertraging in de uitvoering/realisatie van investeringen.

Echter, de hoogte hiervan is op dit moment nog onvoldoende in beeld.

De belangrijkste oorzaken die dat beeld bepalen zijn:

- Het effect van de berekening van het surplus bij onderwijshuisvesting (IHP) dat, in navolging van de decemberwijziging 2025, in de egalisatiereserve wordt gestort;
- Het effect van de berekening van de kostendekkendheid van Afval en Riolering;
- De verwachte feitelijke rentelasten van de leningenportefeuille.

We zullen daarom bij de decemberwijziging 2026 de meest actuele stand verwerken.

### Dividend BNG

Het dividend van de BNG wordt incidenteel neerwaarts bijgesteld. De nettowinst van de BNG over 2025 is lager uitgekomen dan over 2024. Dit hangt samen met een lager renteresultaat, strategische keuzes van de bank en hogere kosten. Hierdoor valt het verwachte dividend lager uit dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

*Financiële gevolgen in Begroting 2026: € 160.000 nadeel*

### Indexatie 2026 toedelen

*In de Begroting 2026 is op totaalniveau rekening gehouden met de prijsontwikkeling van de baten en lasten. Deze centrale post indexatie moet nog worden verdeeld over de individuele budgetten. De feitelijke toerekening leidt in 2026 tot een nadeel. De effecten van deze toerekening voor 2027 e.v. worden meegenomen bij de opstelling van de begroting 2027.*

*Financiële gevolgen in Begroting 2026: € 188.000 nadeel (incidenteel) (Programma overstijgend)*

### Meicirculaire 2026

De meicirculaire laat voor 2026 een nadeel zien van € 78.000.

Zoals in de raadsmededeling toegelicht zijn er daarnaast extra middelen voor kleine taakmutaties beschikbaar gesteld, zoals faciliteitenbesluit opvangcentra, alleenverdienersproblematiek, aanvulling lokale energiehulp, ondersteuning lokale politieke partijen, re-integratie dienstverlening gericht op jongeren, weeffout Jeugdzorg, Jeugdhulp kinderen in een AZC, overheidsbrede dienstverlening, armoedebestrijding kinderen, e.d. Deze worden centraal gereserveerd in afwachting van een concreet bestedingsvoorstel.

*Financiële gevolgen in Begroting 2026: € 78.000 nadeel (incidenteel) (Programma overstijgend)*

## 6.2. Vastgoed

### Verliesvoorziening de Lunet

Voor het samenstellen van de Jaarrekening 2025 heeft Gemeente Gooise Meren een Verliesvoorziening de Lunet ingesteld om het risico af te dekken dat de restwaarde van zwembad De Lunet niet volledig zal zijn afgeschreven op het moment van sluiting. Hierbij werd rekening gehouden dat zwembad De Lunet in 2027 gesloten zou worden. Nu de gemeenteraad heeft besloten dat de voorgenomen sluiting van zwembad De Lunet op 1 januari 2027 uit te stellen tot het moment dat de zo mogelijke geruisloze overgang naar een adequaat vervangend bad mogelijk is. Naar verwachting zal dit gaan plaatsvinden in het vierde kwartaal van 2027.

Dit betekent dat het afschrijvingsbedrag voor het jaar 2027, waarmee rekening werd gehouden in de Verliesvoorziening de Lunet, komt te vervallen.

*Financiële gevolgen in Begroting 2026: € 125.146 voordeel (incidenteel).*

### Exploitatievergoeding sporthal Bredius 2025

In 2026 hebben wij de factuur ontvangen voor de exploitatievergoeding over het jaar 2025 voor sporthal Bredius. Bij het opstellen van de begroting is destijds geen stelpost nog te betalen (NTB) kosten opgenomen. Hierdoor is er voor deze vergoeding geen toereikend budget beschikbaar binnen de huidige begroting.

Om de ontvangen factuur te kunnen voldoen, wordt daarom aanvullend budget aangevraagd.

*Financiële gevolgen in Begroting 2026: € 88.000 nadeel (incidenteel).*

## 6.4. Belastingen

### Onroerende zaakbelasting

Per saldo leiden deze wijzigingen tot hogere opbrengsten uit heffingen en invorderingen en tot incidenteel hogere opbrengsten uit de OZB.

Daarnaast worden de budgetten voor heffingen en invorderingen structureel geactualiseerd op basis van de gerealiseerde inkomsten en uitgaven van de afgelopen jaren. Daarbij worden zowel de opbrengsten als de uitvoeringskosten aangepast, zodat de begrotingsramingen beter aansluiten bij de verwachte structurele uitvoering van deze werkzaamheden.

De opbrengsten uit de OZB worden incidenteel naar boven bijgesteld op basis van de meest actuele inzichten. De hogere opbrengst wordt voornamelijk veroorzaakt door ontwikkelingen binnen het areaal en aanvullende waardemutaties die gedurende het jaar zijn verwerkt. Hierdoor sluiten de geraamde opbrengsten beter aan bij de verwachte realisatie over 2026.

*Financiële gevolgen in Begroting 2026: € 91.000 voordeel (waarvan € 68.000 incidenteel en € 23.000 structureel).*