Verschillenanalyse Programmabegroting Duiven 2027-2030

9 nov 2026

Inhoudelijke wijzigingen per hoofdstuk

De meeste wijzigingen zijn geactualiseerde cijfers en herstelde rekenfouten; daarnaast zijn enkele teksten herschreven of toegevoegd.

Onderdeel	Wijziging oud → nieuw
2.2 Financiële hoofdlijnen	Titel 'Overzicht saldo' wordt 'Overzicht structureel saldo'; algemene reserve per 1-1-2027 'bijna € 30 mln' wordt 'bijna € 27 mln'; stand en mutaties algemene reserve geactualiseerd (zie kerncijfers).
3.1 Bestuur	Baten 2027 -19.838 hersteld naar 1.740 (formulefout). 'Jongerenwerker/straatcoach' wordt 'straatcoach (samen met de jongerenwerker)'. Weerbare samenleving en flexwoningen: P.m. wordt 0. Nieuwe investeringstabel vakgroep Bestuur (€ 293.000 in 2026, € 44.000 in 2027).
3.1 – 3.4 BBV-indicatoren	Landelijke vergelijkingscijfers ('Nederland') geactualiseerd; label 'Meeteenheid' vervangen door lege velden 'Toelichting'.
3.2 Maatschappij	Baten 2027 -50.944 hersteld naar 9.539; lasten 2026 -52.170 → -52.007. Reserve Statushouders: beginstand 140 → 107, eindstand 0 → -33. Nieuwe regels AZWA-middelen, 1Stroom toezichthouder groen, correctie kostensoort kwijtschelding (alle € 0). LAL-vervolgtraject P.m. → 0. Investeringstabel toegevoegd (€ 3.886.000 in 2026).
3.3 Omgeving	Baten 2027 -19.355 hersteld naar 13.215. Reserves Circulaire economie 279 → 438 en Migratie en integratie 2.835 → 2.730. Biodiversiteit P.m. → 0. Investeringstabel toegevoegd (€ 4.300.000 in 2026). Enkele zinnen verliezen hun punt ('behaald', 'bereikt').
3.4 Algemene dekkingsmiddelen	Baten 2027 -1.508 hersteld naar 64.096. Reeks investeringsvoorstellen (bomen, De Vergert, Loostraat, Molenstraat, Vlielandlaan, sportvelden e.a.) opgenomen met € 0 onder kop '(Kladboeking)'. Regel 'Totaal Nieuw beleid - voorstellen' (537 / 388 / 188 / 0) vervallen.

4.1 Lokale heffingen	Kostenstijging afval 9,2% (€ 334.000) → 8,25% (€ 301.000); Circulus +€ 143.000 → +€ 164.000; tariefstijging 5,88% → 8,56%. Vastrecht 2027 € 286,61 → € 282,10; lediging 140 l € 9,39 → € 9,94, 240 l € 16,72 → € 17,71; ondergronds 60 l € 2,62 → € 2,78. Stijging afvalstoffenheffing in lastendruk 11,7% → 8,5% (oud percentage klopte niet met € 324 → € 352). Kwijtschelding € 91.000 → € 101.000.
4.2 Weerstandsvermogen	Incidentele weerstandscapaciteit omvat nu algemene reserve plus onbenutte belastingcapaciteit.
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	Alleen opmaak (€-tekens in één kolom, '€ 15.000,-').
4.4 Financiering	Cursieve tussenkopjes niet meer cursief; kop renterisico-tabel verminkt ('€ 1 miljoen' los).
4.5 Bedrijfsvoering	Opsomming genummerd; interne notities toegevoegd (zie aandachtspunten).
4.6 Verbonden partijen	ODGM eigen vermogen 'Onbekend' → 871; nieuwe passage over herindeling (26,7 mln aan bijdragen, GR Huisvesting VO blijft bestaan). Velden 'Nihil' en '-' leeggemaakt; lege rijen 'Ontwikkelingen' en 'Risico's' toegevoegd.
4.7 Grondbeleid	Losse kop 'Conclusie' zonder tekst; 'Vennootschapsbelasting' → 'Venootschapsbelasting'.
5.2 Kaders en uitgangspunten	Tabel met 13 begrotingsuitgangspunten (accres, indexatie 2,9% / 2,5%, rente 0,5%, OZB) is vervallen; placeholder over Duivense beleidskaders toegevoegd.
5.3 – 5.6	Programma- en taakveldoverzichten gecorrigeerd en sluitend op saldo € 50.000. Algemene reserve-bedrag in tekst € 874.000 → € 847.000.
5.7 Incidentele baten en lasten	Nieuwe posten 'Meicirculaire 2026' (-839) en 'Grondexploitaties - actualisatie' (0); 'Overige kleine wijzigingen' -343 → -341.
5.9 EMU-saldo	Exploitatiesaldo en EMU-saldo herberekend; regels genummerd 1 t/m 11.

Deel III inleiding	Verwijzingen naar 'voorjaarsnota' vervangen door 'begroting'; tekst over autonome ontwikkelingen vervallen; toelichting op bijlagen 6 t/m 10 toegevoegd.
Bijlage 3 MIP	'Voetpad Loostraat' (€ 20.000 in 2026) vervangen door 'Voorbereidingskrediet Loostraat' (€ 300.000 in 2027); totaal 2026 8.435 → 8.510, 2027 3.674 → 3.974.
Bijlage 4 en 5	Algemene reserve beginstand 29.307 → 32.679 en stand eind 2027 19.281 → 24.466; foutieve eindstanden 2029 (0 of 8.429) hersteld.
Bijlage 9 Kerngegevens	Duizendtalpunten deels weggevallen (3.519 → 3519).