Erratum Gemeentebegroting 2027-2030

Overzicht van correcties

Dit erratum hoort bij de Gemeentebegroting 2027-2030, versie definitief van 6 oktober 2026. Bij de beantwoording van de technische vragen van D66 zijn meerdere fouten, omissies en verouderde cijfers in de Gemeentebegroting 2027-2030 vastgesteld.

De correcties wijzigen niet het middelenkader en het totale begrotingssaldo. Het structurele begrotingssaldo 2027 stijgt wel met € 150.000, van € 2,758 miljoen naar € 2,908 miljoen. De financiële kengetallen solvabiliteit en netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, worden aangepast. Ook wijzigen cijfers in de tabel investeringen en de geprognosticeerde balans.

De afwijkingen zijn ontstaan door een combinatie van factoren. De nieuwe opzet van de begroting, met nieuwe tabellen die deels handmatig worden ingevuld en de gelijktijdige invoering van het nieuwe financiële pakket ERPx spelen hierbij een rol. Daarnaast was er te weinig tijd voor een volledige controle. Bij toekomstige planning-en-control documenten besteden we hieraan extra aandacht.

De correcties worden verwerkt in de publicatieversie van deze gemeentebegroting.

Nr.	Korte omschrijving	Vindplaats	Fout bedrag of getal	Juist bedrag of getal
1	Geprognosticeerde balans: (im)materiële vaste activa. De verschuiving van investeringen van 2026 naar 2027 is dubbel verwerkt. Ook zijn eigen investeringen van € 59,8 mln in 2030 niet meegenomen. De vlottende schulden worden met dezelfde correctiebedragen verlaagd.	Hoofdstuk 6.5 Uiteenzetting financiële positie, geprognosticeerde balans, p. 147 e.v.	(Im)materiële vaste activa 2026-2030: € 568 mln; € 684 mln; € 761 mln; € 793 mln; € 762 mln	(Im)materiële vaste activa 2026-2030: € 535 mln; € 651 mln; € 728 mln; € 761 mln; € 790 mln
2	EMU-berekening 2026: het teken van het exploitatiesaldo is onjuist.	Paragraaf 5.4 Financiering, onderdeel EMU-saldo, p. 97 e.v.	+ € 13,714 mln	- € 13,714 mln
3	Structureel begrotingssaldo 2027: de incidentele last van € 150.000 voor Onderhoud Enschede ontbreekt in de telling.	Hoofdstuk 3.1, tabel middelenkader/structureel saldo, p. 13; en hoofdstuk 6.3, p. 140 e.v.	€ 2,758 mln	€ 2,908 mln
4	Solvabiliteitsratio: voor 2027-2029 zijn balanstotalen uit een oude versie gebruikt.	Hoofdstuk 3.3 Financiële positie, tabel financiële kengetallen, p. 33	2027-2030: 28%; 27%; 28%; 29%	2027-2030: 27%; 25%; 25%; 29%
5	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: cijfers zijn niet juist overgenomen uit het rekenbestand.	Hoofdstuk 3.3 Financiële positie, tabel financiële kengetallen, p. 33	2027-2030: 35%; 40%; 49%; 51%	2027-2030: 40%; 49%; 51%; 46%
6	Incidentele reservemutaties: cijfers uit een oude versie zijn gebruikt.	Hoofdstuk 6.3 Incidentele baten en lasten, p. 140 e.v.	2027 B/L: 24.572 / 30.559; 2028: 15.756 / 26.202; 2029: 11.578 / 20.738; 2030: 15.570 / 25.707 (x € 1.000)	2027 B/L: 24.554 / 31.347; 2028: 15.480 / 25.817; 2029: 10.968 / 20.437; 2030: 14.823 / 25.156 (x € 1.000)
7	Investeringen Samenleven & Voorzieningen: totaaltelling en jaarschijven zijn niet juist.	Paragraaf 5.9 Investeringen, investeringstabel Samenleven & Voorzieningen, p. 119 e.v.	Totaal krediet 253.400; t/m 2026 109.521; 2027 59.336; 2028 59.336; 2029 22.722; 2030 7.495 (x € 1.000)	Totaal krediet 246.387; t/m 2026 103.587; 2027 59.337; 2028 50.736; 2029 22,722; 2030 7.495 (x € 1.000)
8	Water- en Klimaatadaptatie: het genoemde krediet heeft alleen betrekking op 2022-2026; 2027 ontbreekt in het totaal.	Paragraaf 5.9 Investeringen, lopende investeringen, p. 119 e.v.	€ 77,649 mln (2022-2026)	Totaal 2022-2027 is € 95,350 mln, inclusief de jaarschijf 2027.
9	Beheer wegen: bedragen na 2027 staan ten onrechte bij de lopende investeringen.	Paragraaf 5.9 Investeringen, lopende investeringen, p. 119 e.v.	Gepubliceerd totaal bij lopende investering, inclusief bedragen na 2027	Lopende investering: t/m 2026 € 7,441 mln en 2027 € 2,475 mln, samen € 9,916 mln. Bedragen na 2027 opnemen bij nieuwe investeringen.
10	Krediet Vastgoedbedrijf wettelijk en duurzaam is te laag vermeld.	Paragraaf 5.9 Investeringen, investeringstabel, p. 119 e.v.	€ 450.000 per jaar	€ 1,0 mln per jaar
11	Naam van de investering is onjuist.	Paragraaf 5.9 Investeringen, investeringstabel, p. 119 e.v.	Huisvesting & services wettelijk en duurzaam	Vastgoedbedrijf wettelijk en duurzaam
12	Jaartal bij reguliere vervanging openbare verlichting is onjuist.	Paragraaf 5.9 Investeringen, investeringstabel, p. 119 e.v.	Reguliere vervanging openbare verlichting 2026	Reguliere vervanging openbare verlichting 2027
13	Aantal te planten bomen is op één plaats onjuist vermeld.	Inhoudelijke hoofdlijnen/prioriteiten 2027, p. 7 e.v.	45.000 bomen	30.000 bomen
14	Looptijd van het coalitieakkoord is onjuist.	Paragraaf 5.1 Lokale heffingen, p. 75	2026-2029	2026-2030
15	Treasurylimiet voor krediet in rekening-courant is onjuist berekend/vermeld.	Paragraaf 5.4 Financiering, p. 101	€ 89 mln en € 92 mln	€ 94,2 mln (110% van de kasgeldlimiet van 8,5% over € 1.008 mln)

Toelichting op de vindplaatsen De paginanummers volgen de inhoudsopgave. Bij tabellen die over meerdere pagina's lopen, is "e.v." opgenomen.