

Bijlage Overzicht incidentele baten en lasten

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van de incidentele baten en lasten. Er is sprake van incidentele baten en lasten wanneer deze maximaal voor een periode van drie jaar voorkomen.

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten opgenomen die voor programmabegroting 2027-2030(deels)ten laste of ten gunste van de reserves worden gebracht.
(+/- = kosten ; -/- = opbrengsten)

Omschrijving	2027	2028	2029	2030	motivatie/omschrijving
Programma 1 Sociaal Domein					
Effect opvang minderjarige asielzoekers	1.000.000	1.000.000			
Pilot Passende ondersteuning dichtbij	97.000				Voortzetting van de Pilot Passende Ondersteuning Dichtbij onder voorbehoud in 2027
Aanpak huislijk geweld	151.000				Voor de subsidie Veilig Thuis NOG) en voor de uitvoeringsagenda Samen tegen huiselijk geweld zijn voor 2027 aanvullende middelen beschikbaar gesteld.
Volwassenfonds sport en cultuur	15.000				Tot en met 31 december 2026 loopt de pilot Volwassenenfonds Sport en Cultuur als onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden. De evaluatie van de pilot volgt in 2026. Om na de pilot de samenwerking met het Volwassenenfonds te kunnen voortzetten, worden incidentele middelen gevraagd voor 2027. Bij een positieve evaluatie worden bij de uitvraag nieuw beleid 2028 e.v. structurele middelen aangevraagd.
Sturing Jeugdzorg: Plan van aanpak Jeugdhulp Nunspeet	328.000	220.000			Voor het uitvoering van het plan van aanpak Jeugdhulp Nunspeet wordt tijdelijk aanvullende capaciteit ingezet
pilot kernbudgetten met participatieproces voorwaarde	10.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Sociaal Raadslieden	16.500				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Tijdelijke huisvesting maatechappelijke zorg	335.062	177.196			Wordt gedekt uit de reserve beschermd wonen
Pilot straathoek werk	39.750	39.750			Wordt gedekt uit de algemene reserve
Programma 2 Onderwijs					
Voorziening onderwijshuisvesting: Arend en Wingerd: huur	49.000	49.000			Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Formatie onderwijshuisvesting	133.000	133.000			Voor de uitvoering van de huidige projecten van het koersplan is de beschikbare ambtelijke capaciteit onvoldoende. Momenteel wordt gewerkt aan de herijking van het Koersplan
Uitvoering projecten onderwijshuisvesting	80.000	10.000			Op dit moment wordt gewerkt aan de herijking van het Koersplan. De herijking wordt in 2027 aan de gemeenteraad voorgelegd. Er zijn inmiddels projecten in uitvoeren, waarvoor niet op gewacht kan worden. De uitvoering van de projecten Eerste Veluwe Montesso-rischool (EVMS) en IKC Oost is inmiddels gestart. De bijkomende kosten die daarmee samenhangen worden nu meegenomen. Het betreft verhuis- en advieskosten.
Onderhoud schoolgebouw AlbertNeuhuyslaan 53 (wissellocatie)	20.000				Doordat de realisatie Koersplan het IKC Oost is vertraagd, was er geen wissellocatie beschikbaar voor andere projecten uit het Koersplan. Daarom is besloten het schoolgebouw aan Albert Neuhuyslaan 53 in te zetten als wissellocatie. Zon-der een wissellocatie kunnen de projecten uit het Koersplan niet worden uitgevoerd.
Bewegingsonderwijs	95.000				Tijdelijk wordt een aanvullend budget voor bewegingsonderwijs in 2027 beschikbaar gesteld
Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing					
Doorstroom-/verhuiscoach	12.200				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Regelingen pauzewoningen en tijdelijke bewoning bijgebouwen	50.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Samenwerking volkshuisvesting regio Noord-Veluwe: aanpassing diensverleningsovk	41.620				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Uitwerking omgevingsporgramma wonen	80.000				De omgevingsvisie is toe aan een herijking. Zowel ruimtelijke als sociale ontwikkelingen volgen elkaar in een hoog tempo op; denk bijvoorbeeld aan uitdagingen met betrekking tot stikstof, netcongestie, het realiseren van nieuwe woningen. Daarnaast spelen maatschappelijke opgaven zoals vergrijzing, gezondheid, leefbaarheid en de bereikbaarheid van voorzieningen, evenals economische ontwikkelin-gen waaronder de (vrijetijds)economie met recreatie, toerisme, sport en kunst en cultuur. In de huidige omgevingsvisie wordt een doorkijk gegeven naar 2030. Inmiddels zijn veel van de voorgenomen ontwikkelingen gerealiseerd of achterhaald door de actualiteit

Omschrijving	2027	2028	2029	2030	motivatie/omschrijving
Programma 4 Volksgezondheid en milieu					
Uitvoeringsbudget Opgroeien in een kansrijke omgeving	50.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Subsidieverordening klimaatadaptie	20.000	20.000			Incidentele subsidie bekostigd uit de reserve duurzaamheid
Uitvoeringsprogamma energietransitie	169.000				Uitvoeringsprogrammas bekostigd uit de reserve duurzzamheid
Programma 5 Verkeer, Vervoer en waterstaat.					
Realisatie blindegeleidelijn centrum en lifthaltes	37.500				Realisatie blindegeleide lijn centrum (aanvullend) en lifthaltes
Programma 5 Verkeer, Vervoer en waterstaat.					
Medewerker verkeer	58.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Dekking aanpassing organisatiestructuur	-58.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Actualisatie wegenlegger				30.000	Een wegenlegger is een officieel document waarin is vastgelegd welke partij verantwoordelijk is voor het onderhoud van openbare wegen. Op grond van de Wegenwet is iedere Nederlandse gemeente verplicht een wegenlegger op te stellen en deze eens per tien jaar te actualiseren. De huidige wegenlegger van de gemeente Nunspeet stamt uit 2013 en is daardoor sterk verouderd. Ontwikkelingen en wijzigingen die sinds 2013 hebben plaatsgevonden, zijn hierin niet verwerkt.
Renoveren bezinkbare palen centrumgebied	35.000				Renoveren bezinkbare palen centrumgebied
Programma 6 Veiligheid					
Aanpak ondermijning	32.500	32.500			1. Financiering overeenkomst met omgevingsdienst 2. Financiering pilot met Atlas voor de aanpak van ondermijning. 3.Uitvoering vastgesteld Uitvoeringsplan Veiligheid en Beleidsplan Aanpak Ondermijning
Programma 7 Sport, cultuur en recreatie					
Sporttechnische inrichting en inventaris binnensportaccommodaties	80.000				Vervanging sporttechnische inrichting en inventaris binnensportaccommodaties
Opstellen IHP Sport, MJOP Sport en actualiseren MJOP Sport	35.000				Opstellen van het IHP
Groeninnovatiebudget	33.000	20.000	20.000		
					In 2025 heeft de herijking van het Groenbeleidsplan 2019-2029 plaatsgevonden. De gemeenteraad heeft toen gekozen voor scenario 2 ‘strategisch vooruitkijken’. Een innovatiebudget maakt deel uit van dat scenario, waarmee via investeringen aan de voorkant wordt gewerkt aan meer efficiëntie en een toekomstbestendige werkwijze in het groenonderhoud
Groenonderhoud rondom zwembadomgeving en parkeerplaats	90.000	90.000			In afwachting van de uitwerking van het groeninnovatiebudget wordt incedenteel voor dit groenonderhoud aanvullende middelen geraamd
Budgetverhoging groenonderhoud	600.000				In afwachting van de uitwerking van het groeninnovatiebudget wordt incidenteel voor groenonderhoud aanvullende middelen geraamd
Bestrijding Japanse Duizendknoop	27.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Voorziening eigenaars en vervangingsonderhoud de Wilsangh	165.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Programm 8 Economische Zaken					
Centrummanagement	50.000	50.000			In de Lokale Economische Agenda 2024–2028 is het versterken van het organiserend vermogen in het centrumgebied als actiepunt opgenomen. Het financieren van centrummanagement (1,5 dag per week) in 2027 en 2028 is een logische vervolgstap. Dit zorgt vanaf de start van de BIZ voor professionele coördinatie en slagkracht
Programm 9 Bestuur en ondersteuning					
Leegstansbeheer	100.000				Binnen de vastgoedportefeuille zijn o.a. door projectontwikkeling en binnen de kernportefeuille, momenteel één of meerdere objecten leegstaand of tijdelijk buiten gebruik. De afgelopen jaren is hier een toename van en is het beschikbare budget niet meer toereikend. Leegstand brengt aantoonbare risico’s en kosten met zich mee op het gebied van veiligheid, schade, verloedering en aansprakelijkheid. De verwachting is dat de leegstand na 2027 gedaald is.
Archiefbewerking Bestuursarchief 2000	68.000				Net als in 2020 vindt overdracht, met een beschrijvende inventaris, plaats van een stuk bestuursarchief plaats voor de jaren 2000-2009. Het is wettelijk verplicht om het beheer van te bewaren archiefbescheiden over te dragen aan de streekarchivaris. Het betreft een bestand met een omvang van ongeveer 75 strekkende meter.

Omschrijving	2027	2028	2029	2030	motivatie/omschrijving
Regionale samenwerking	32.000	47.000			Om volwaardig partner te kunnen blijven in deze samenwerkingen is extra budget nodig. De samenwerkingen Regio Zwolle en Kop van de Veluwe zijn gebaseerd op een samenwerkingsagenda met een looptijd 2024-2028
Doorontwikkeling facilitator, huisstijl en Afas	47.000				Het meldsysteem en het zorgen dat er steeds meer processen gemeld kunnen worden in Facilator (en bij de juiste mensen door gezet) werkt goed. Volgend jaar staan er weer een aantal uitbreidingen op de agenda. Om het traject huisstijl volgens de oorspronkelijke opzet af te ronden, is het nodig om het resterende bedrag van €15.000 beschikbaar te stellen. Dit bedrag is vooral bedoeld voor de afronding van de implementatie in de openbare ruimte. Voor afas worden aanvullende Aanschaf modules aangeschaft en tijdelijke inzet externe AFAS consultants voor optimalisatie, inrichting en procesverbetering.
Gemeentehuis: Onderzoek brandveiligheid in het gemeentehuis en verhelpen lekkage gevel	55.000	25.000			In het kader van veilig en verantwoord beheer van het (gemeentelijk) vastgoed is het noodzakelijk om inzicht te hebben in de actuele brandveiligheid van het gemeentehuis. Met name de staat en werking van brandcompartimenten en brandveiligheidsvoorzieningen (zoals scheidingen, deuren, door-voeringen en installaties) zijn hierbij cruciaal. Daarnaast wordt de lekkage aan de gevel in 2027 verholpen.
Strategische agenda	100.000	100.000			Bureau Berenschot heeft in 2025 het rapport Onderzoek Publieke Waarden Nunspeet opgeleverd. Onderdeel van dit rapport is een Strategische Agenda met 12 onderwerpen die in de komende jaren opgepakt kunnen worden. De raad heeft recent uitgesproken dat zij hier actief bij betrokken wil worden. Uitvoering van deze Strategische Agenda vraagt om prioritering en planning. Wij verwachten de komende raadsperiode uitvoering te kunnen geven aan de onderwerpen in de Strategische Agenda. Een aantal onderwerpen kan met de bestaande formatie worden opgepakt. Voor een aantal onderwerpen is extra uitvoeringscapaciteit in de vorm van tijdelijke inhuur of externe ondersteuning nodig. In de lopende Programmabegroting is voor het uitvoeren van onderwerpen in de Strategische Agenda nog geen budget beschikbaar gesteld.
Organisatie-ontwikkeling	35.000	35.000			Er wordt de komende jaren geïnvesteerd in leiderschap, samenwerking, structuur en cultuur met als belang-rijk aandachtspunt het versterken van een professionele feedback en aanspreekcultuur.
Projectleider uitvoering Kunst en Cultuuraanpak	20.000				De inzet van een projectleider in 2027 is noodzakelijk om uitvoering te geven aan de door de raad vastgestelde beleidsdoelstellingen vanuit de Kunst- en Cultuuraanpak en activiteiten zo goed mogelijk te laten aansluiten bij de doelgroep.
Consulent maatschappelijke participatie	92.000	92.000			Met de Participatiewet in Balans (PiB) heeft de gemeente er een wettelijke taak bijgekregen om maatschappelijke participatie te faciliteren van bijstandsgerechtigden. De PiB geeft gemeenten in 2026 de tijd om de maatschappelijke participatie in te richten, vanaf 1 januari 2027 is de uitvoering hiervan een wettelijke verplichting. Om dit vorm te kunnen geven wordt de komen twee jaar geld beschikbaar gesteld voor een consulent maatschappelijke participatie
Vergunningverlener Omgevinswet	40.000				Er is nog 16 uur aan formatieruimte beschikbaar voor een vergunningverlener Omgevingswet. De arbeidsmarkt voor vergunningverleners is al jaren overspannen, waardoor er geen zicht is op structurele invulling van deze 16 uur. Om de continuïteit van het werk te waarborgen en alle vergunningaanvragen tijdig af te kunnen handelen is dus inhuur gewenst.
Applicatie WOO				29.000	n het kader van de WOO worden er twee applicaties aangeschaft, namelijk: 1. Publicatieplatform Wet open overheid; € 9.000,-- jaarlijks. 2. Enterprise search-oplossing ter ondersteuning van de Woo-taken en terugvindbaarheid orga-nisatiebreed en over meerdere systemen heen (€ 20.000)
fte uitbreiding medewerker publiek bos en natuurbeheer	77.000				Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Trainnee	133.300	45.000			Incidentele budgetten uit de begroting 2026 en aanvullend budget voor huidige trainnees
Incidentele lasten	4.780.486	2.189.502	24.058	63.060	

Omschrijving	2027	2028	2029	2030	motivatie/omschrijving
Incidentele baten	0	0	0	0	
incidentele reserve mutaties					
Algemene reserve (bijstellingsbrief 2025-2028)	49.000	9.000			Incidentele budgetten uit de begroting 2026
Incidentele stortingen	49.000	9.000	0	0	
Algemene reserve :					
gelabelde middelen opvang ontheemden	1.000.000	1.000.000			dekking voor de jeugdkosten van minderjarige asielzoekers
dekking tekort aanpak jeugd 2027	615.000				
dekking financiële verkenning					sluitpost van de financiële verkenning
dekkingsplan begroting 2024-2027					inzet algemene reserve als tijdelijk dekkingsmiddel bij de begroting 2024
dekkingsplan begroting 2025-2028	62.000				inzet algemene reserve als dekking voor incidentele lasten
dekkingsplan begroting 2025-2028	798.000				inzet algemene reserve als tijdelijk dekkingsmiddel bij de begroting 2025
bijstellingsbrief begroting 2026-2029	133.500				
Pilot straathoekwerk	39.750	39.750			
dekkingsplan begroting 2027-2029: bestuurlijke wensen	988.000	220.000			bekostiging incidentele bestuurlijke wensen
dekkingsplan begroting 2027-2029: overige wensen	1.185.000	578.000	20.000	59.000	bekostiging overige bestuurlijke wensen
reserve duurzaamheid	189.000	20.000			
reserve beschermd wonen	378.442	312.576			
reserve omgevingswet	120.000				
Incidentele onttrekkingen	5.508.692	2.170.326	20.000	59.000	