



Financiële begroting

Inleiding

De raad stelt de programmabegroting vast op het niveau van de programma's. De raad stelt de budgetten voor 2021 voor de programma's vast op de bedragen, zoals genoemd in de tabellen in de programma's. De raad autoriseert daarmee het college om uitvoering te geven aan de programmabegroting en de aangegeven budgetten te besteden.

Overzicht saldo van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de (meerjaren)ramingen in de programma's. Ook zijn hierin de rekeningcijfers over 2019 en de begrote bedragen voor 2020 opgenomen. De raad autoriseert het jaar 2021. In de overzichten maken we onderscheid in:

1. De Begroting 2021 vóór de wijziging van nieuw beleid;
2. De wijziging van nieuw beleid in deze programmabegroting, zoals we hebben opgenomen in het hoofdstuk De Begroting 2021 in hoofdlijnen;
3. De Begroting 2021 ná de wijziging van nieuw beleid.

De cijfers van Programma 0 zijn exclusief taakveld 0.10 "Mutaties in reserves", omdat de toevoegingen onttrekkingen formeel niet als lasten en baten worden gezien. De cijfers van Programma 0 zijn ook exclusief taakveld 0.11 "Resultaat van de rekening baten en lasten", omdat dit geen vastgesteld budget betreft. Het saldo van de begroting is het resultaat van alle programma's en staat onderaan de streep.

Lasten	Vóór wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	N 31.393	N 31.682	N 29.211	N 28.972	N 29.218	N 29.754
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N 7.047	N 8.450	N 8.202	N 8.199	N 8.207	N 8.208
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N 8.015	N 10.168	N 7.665	N 8.406	N 8.147	N 8.817
3. Economie	N 1.382	N 1.614	N 1.121	N 1.125	N 1.124	N 1.127
4. Onderwijs	N 6.859	N 9.058	N 8.083	N 8.309	N 8.534	N 9.207
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N 10.804	N 12.137	N 12.880	N 13.031	N 13.026	N 13.062
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N 6.535	N 6.953	N 6.425	N 6.774	N 7.035	N 7.081
6A. Sociale infrastructuur	N 11.988	N 11.995	N 12.027	N 11.865	N 11.865	N 11.870
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N 50.393	N 58.553	N 52.832	N 53.412	N 54.177	N 55.308
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N 14.783	N 15.452	N 14.657	N 14.707	N 14.737	N 14.768
6D. Jeugdhulp	N 22.794	N 18.296	N 18.297	N 18.193	N 19.764	N 21.383
7. Volksgezondheid en milieu	N 16.814	N 17.156	N 17.242	N 17.457	N 17.865	N 18.475
8. Stadsontwikkeling	N 14.286	N 20.292	N 21.795	N 13.113	N 14.577	N 6.608
Totaal Lasten	N 203.093	N 221.806	N 210.437	N 203.563	N 208.276	N 205.668

Baten	Vóór wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	V134.293	V213.557	V137.298	V136.704	V138.400	V140.616
1. Integrale veiligheid en openbare orde	V532	V665	V672	V672	V672	V672
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	V886	V714	V450	V450	V416	V416
3. Economie	V1.175	V1.092	V1.089	V1.089	V1.089	V1.089
4. Onderwijs	V2.077	V3.520	V3.419	V3.419	V3.419	V3.419
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V3.104	V3.546	V3.997	V3.997	V3.997	V3.997
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	V1.019	V893	V920	V920	V920	V920
6A. Sociale infrastructuur	V1.199	V1.077	V1.052	V1.052	V1.052	V1.052
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V32.529	V39.426	V32.789	V32.859	V32.961	V33.075

6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	V613	V590	V465	V465	V465	V465
6D. Jeugdhulp	V231	V62	V62	V62	V62	V62
7. Volksgezondheid en milieu	V13.694	V13.887	V14.327	V14.648	V15.067	V15.711
8. Stadsontwikkeling	V12.554	V17.618	V16.709	V11.395	V13.998	V3.321
Totaal Baten	V203.906	V296.647	V213.249	V207.732	V212.518	V204.815

Saldi	Vóór wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	V102.900	V181.875	V108.087	V107.732	V109.182	V110.862
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N6.515	N7.785	N7.530	N7.527	N7.535	N7.536
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N7.129	N9.454	N7.215	N7.956	N7.731	N8.401
3. Economie	N207	N522	N32	N36	N35	N38
4. Onderwijs	N4.782	N5.538	N4.664	N4.890	N5.115	N5.788
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N7.700	N8.591	N8.883	N9.034	N9.029	N9.065
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N5.516	N6.060	N5.505	N5.854	N6.115	N6.161
6A. Sociale infrastructuur	N10.789	N10.918	N10.975	N10.813	N10.813	N10.818
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N17.864	N19.127	N20.043	N20.553	N21.216	N22.233
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N14.170	N14.862	N14.192	N14.242	N14.272	N14.303
6D. Jeugdhulp	N22.563	N18.234	N18.235	N18.131	N19.702	N21.321
7. Volksgezondheid en milieu	N3.120	N3.269	N2.915	N2.809	N2.798	N2.764
8. Stadsontwikkeling	N1.732	N2.674	N5.086	N1.718	N579	N3.287
Totaal saldo van baten en lasten	V813	V74.841	V2.812	V4.169	V4.242	N853
Mutaties reserves	V6.252	V5.736	V222	N74	V213	V464
Afrondingen	N2	V2	V1	V1	N0	V1
Totaal Resultaat	V7.063	V80.579	V3.035	V4.096	V4.455	N388

Lasten	Wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	N0	N0	N647	N470	N381	V76
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N0	N0	N433	N183	N125	N198
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N0	N0	N586	N100	N100	N100
3. Economie	N0	N0	N100	N100	N65	N0
4. Onderwijs	N0	N0	N129	N124	N115	N69
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N0	N0	N134	N65	N65	N65
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N0	N0	N198	V27	V27	V27
6A. Sociale infrastructuur	N0	N0	N544	N367	N97	N363
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N0	N0	N1.124	N1.267	N1.259	N1.020
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N0	N0	N1.733	N1.683	N1.683	N1.683
6D. Jeugdhulp	N0	N0	N2.224	N1.962	N1.513	V107
7. Volksgezondheid en milieu	N0	N0	N925	N850	N850	N600
8. Stadsontwikkeling	N0	N0	N646	N898	N838	N738
Totaal Lasten	N0	N0	N9.423	N8.042	N7.064	N4.626

Baten	Wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	N0	N0	V2.892	V3.665	V4.441	V3.755
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N0	N0	N0	N0	N0	N0
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N0	N0	V44	N0	N0	N0
3. Economie	N0	N0	N0	N0	N0	N0
4. Onderwijs	N0	N0	V78	V78	V78	V78
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N0	N0	V26	V26	V26	V26
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N0	N0	N27	N27	N27	N27
6A. Sociale infrastructuur	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N0	N0	V215	V430	V430	V430
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N0	N0	V133	V133	V133	V133
6D. Jeugdhulp	N0	N0	N0	N0	N0	N0
7. Volksgezondheid en milieu	N0	N0	V436	V436	V436	V436
8. Stadsontwikkeling	N0	N0	N0	V41	V41	V41
Totaal Baten	N0	N0	V3.797	V4.782	V5.558	V4.872

Saldi	Wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	N0	N0	V2.245	V3.195	V4.060	V3.831
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N0	N0	N433	N183	N125	N198
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N0	N0	N542	N100	N100	N100
3. Economie	N0	N0	N100	N100	N65	N0
4. Onderwijs	N0	N0	N51	N46	N37	V9
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N0	N0	N108	N39	N39	N39
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N0	N0	N225	N0	N0	N0
6A. Sociale infrastructuur	N0	N0	N544	N367	N97	N363
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N0	N0	N909	N837	N829	N590
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N0	N0	N1.600	N1.550	N1.550	N1.550
6D. Jeugdhulp	N0	N0	N2.224	N1.962	N1.513	V107
7. Volksgezondheid en milieu	N0	N0	N489	N414	N414	N164
8. Stadsontwikkeling	N0	N0	N646	N857	N797	N697
Totaal saldo van baten en lasten	N0	N0	N5.626	N3.260	N1.506	V246
Mutaties reserves	N0	N0	V1.023	V534	V396	V193
Afrondingen	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal Resultaat	N0	N0	N4.603	N2.726	N1.110	V439

Lasten	Ná wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	N31.393	N31.682	N29.858	N29.442	N29.599	N29.678
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N7.047	N8.450	N8.635	N8.382	N8.332	N8.406
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N8.015	N10.168	N8.251	N8.506	N8.247	N8.917
3. Economie	N1.382	N1.614	N1.221	N1.225	N1.189	N1.127

4. Onderwijs	N6.859	N9.058	N8.212	N8.433	N8.649	N9.276
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N10.804	N12.137	N13.014	N13.096	N13.091	N13.127
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N6.535	N6.953	N6.623	N6.747	N7.008	N7.054
6A. Sociale infrastructuur	N11.988	N11.995	N12.571	N12.232	N11.962	N12.233
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N50.393	N58.553	N53.956	N54.679	N55.436	N56.328
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N14.783	N15.452	N16.390	N16.390	N16.420	N16.451
6D. Jeugdhulp	N22.794	N18.296	N20.521	N20.155	N21.277	N21.276
7. Volksgezondheid en milieu	N16.814	N17.156	N18.167	N18.307	N18.715	N19.075
8. Stadsontwikkeling	N14.286	N20.292	N22.441	N14.011	N15.415	N7.346
Totaal Lasten	N203.093	N221.806	N219.860	N211.605	N215.340	N210.294

Baten	Ná wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	V134.293	V213.557	V140.190	V140.369	V142.841	V144.371
1. Integrale veiligheid en openbare orde	V532	V665	V672	V672	V672	V672
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	V886	V714	V494	V450	V416	V416
3. Economie	V1.175	V1.092	V1.089	V1.089	V1.089	V1.089
4. Onderwijs	V2.077	V3.520	V3.497	V3.497	V3.497	V3.497
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V3.104	V3.546	V4.023	V4.023	V4.023	V4.023
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	V1.019	V893	V893	V893	V893	V893
6A. Sociale infrastructuur	V1.199	V1.077	V1.052	V1.052	V1.052	V1.052
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V32.529	V39.426	V33.004	V33.289	V33.391	V33.505
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	V613	V590	V598	V598	V598	V598
6D. Jeugdhulp	V231	V62	V62	V62	V62	V62
7. Volksgezondheid en milieu	V13.694	V13.887	V14.763	V15.084	V15.503	V16.147
8. Stadsontwikkeling	V12.554	V17.618	V16.709	V11.436	V14.039	V3.362
Totaal Baten	V203.906	V296.647	V217.046	V212.514	V218.076	V209.687

Saldo van baten en lasten	Ná wijziging					
Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
0. Bestuur en ondersteuning	V102.900	V181.875	V110.332	V110.927	V113.242	V114.693
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N6.515	N7.785	N7.963	N7.710	N7.660	N7.734
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N7.129	N9.454	N7.757	N8.056	N7.831	N8.501
3. Economie	N207	N522	N132	N136	N100	N38
4. Onderwijs	N4.782	N5.538	N4.715	N4.936	N5.152	N5.779
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N7.700	N8.591	N8.991	N9.073	N9.068	N9.104
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N5.516	N6.060	N5.730	N5.854	N6.115	N6.161
6A. Sociale infrastructuur	N10.789	N10.918	N11.519	N11.180	N10.910	N11.181
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N17.864	N19.127	N20.952	N21.390	N22.045	N22.823
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N14.170	N14.862	N15.792	N15.792	N15.822	N15.853
6D. Jeugdhulp	N22.563	N18.234	N20.459	N20.093	N21.215	N21.214
7. Volksgezondheid en milieu	N3.120	N3.269	N3.404	N3.223	N3.212	N2.928
8. Stadsontwikkeling	N1.732	N2.674	N5.732	N2.575	N1.376	N3.984
Totaal saldo van baten en lasten	V813	V74.841	N2.814	V909	V2.736	N607

Mutaties reserves	V6.252	V5.736	V1.245	V460	V609	V657
Afrondingen	N2	V2	V1	V1	N0	V1
Totaal Resultaat	V7.063	V80.579	N1.568	V1.370	V3.345	V51

Aanpassing verdeling programma's 2020

Bij het opstellen van de Begroting 2021 hebben wij in 2020 een aantal budgettair neutrale wijzigingen doorgevoerd. Het betreft met name verschuivingen tussen de lasten en de baten op verschillende programma's. Het eindsaldo van 2020 is overigens nog identiek aan dat van de Voorjaarsnota 2020. Hieronder geven wij een toelichting op deze mutaties.

Programma	Omschrijving	Begroting 2020		Verschil
		Boekwerk VJN20	Boekwerk B21	
0	Lasten	N31.930	N31.682	V248
0	Baten	V213.861	V213.557	N304
2	Lasten	N9.883	N10.168	N285
2	Baten	V449	V714	V265
3	Lasten	N1.622	N1.614	V8
4	Lasten	N9.057	N9.058	N1
5A	Lasten	N12.146	N12.137	V9
5A	Baten	V3.613	V3.546	N67
5B	Lasten	N7.029	N6.953	V76
6B	Lasten	N58.518	N58.553	N35
6B	Baten	V39.391	V39.426	V35
6C	Lasten	N15.450	N15.452	N2
6C	Baten	V588	V590	V2
6D	Lasten	N20.923	N18.296	V2.627
6D	Baten	V2.689	V62	N2.627
7	Lasten	N17.531	N17.156	V375
7	Baten	V14.262	V13.887	N375
8	Lasten	N18.916	N20.292	N1.376
8	Baten	V16.191	V17.618	V1.427
Saldo mutaties		V88.039	V88.039	N0

Begrotingsresultaat

Onderstaande tabel geeft het totaal saldo van baten en lasten vóór de reservemutaties (voorheen resultaat vóór bestemming) en de reservemutaties per programma en reserve. De reservemutaties vallen eveneens onder het budgetrecht van de raad.

Pr.	Resultaatverdeling	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Totaal saldo van baten en lasten		V813	V74.841	N2.814	V909	V2.736	N607
	Mutaties in reserves						
0	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V1.189	V964	V278	V217	V248	V186
0	Algemene reserve	N0	N0	N0	N0	N0	N0
0	Reserve eenmalige uitgaven	N194	V32	N0	N0	N0	N0
0	Reserve Doe Mee Fonds	V669	V2.498	N0	N0	N0	N0
0	Reserve rekenkamer	V2	N0	N0	N0	N0	N0
1	Reserve eenmalige uitgaven	V65	V256	N0	N0	N0	N0
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	N65	V34	V34	V26	V34	V34
2	Reserve Openbare Ruimte	V17.369	N0	N0	N0	N0	N0
2	Reserve eenmalige uitgaven	V239	V216	N0	N0	N0	N0
2	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V105	N152	N152	N162	N154	N154

2	Algemene reserve	N17.242	N0	N0	N0	N0	N0
2	Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen	N0	N0	V275	N0	N0	N0
3	Reserve eenmalige uitgaven	N60	V365	N0	N0	N0	N0
3	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	N143	N59	N59	N59	N59	N59
3	Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen	N0	N0	V100	V100	V65	N0
4	Reserve eenmalige uitgaven	N644	V192	V86	N0	V64	V302
4	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	N270	N37	N37	N37	N37	N37
5a	Reserve eenmalige uitgaven	N190	V121	V79	N0	N0	N0
5a	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V110	N38	N38	N38	N38	N38
5b	Reserve Water	N0	N0	N15	V172	V332	V345
5b	Reserve Openbare Ruimte	V5.893	N34	N0	N0	N0	N0
5b	Algemene reserve	N5.718	N0	N0	N0	N0	N0
5b	Reserve eenmalige uitgaven	V28	V42	N0	N0	N0	N0
5b	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V162	N69	N69	N87	N69	N69
5b	Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen	N0	N0	V225	N0	N0	N0
6a	Reserve Sociaal Domein	V450	N0	N0	N0	N0	N0
6a	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V133	N94	N94	N94	N94	N94
6a	Reserve eenmalige uitgaven	V290	V152	N0	N0	N0	N0
6a	Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen	N0	N0	V115	V105	N0	V174
6b	Reserve eenmalige uitgaven	V275	V368	V200	N0	N0	N0
6b	Reserve Sociaal Domein	N225	N0	N0	N0	N0	N0
6b	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V293	V189	V189	V189	V189	V189
6c	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6c	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	N281	N33	N33	N33	N33	N33
6c	Sociaal Noodfonds	V13	N0	N0	N0	N0	N0
6d	Reserve Sociaal Domein	V2.852	N0	N0	N0	N0	N0
6d	Algemene reserve	N115	N0	N0	N0	N0	N0
6d	Reserve eenmalige uitgaven	N159	V159	N0	N0	N0	N0
6d	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V1	N19	N19	N19	N19	N19
7	Reserve eenmalige uitgaven	V171	V242	N0	N0	N0	N0
7	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	N167	N18	N18	N18	N18	N18
7	Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen	N0	N0	V250	V250	V250	N0
8	Reserve eenmalige uitgaven	N531	V580	N0	N0	N0	N0
8	Reserve herstructurering actief grondbeleid	V10.495	N0	N0	N0	N0	N0
8	Algemene reserve	N8.090	N0	N0	N0	N0	N0
8	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	N458	N121	N52	N52	N52	N52
	Afrondingen						
	Totaal mutaties reserves	V6.252	V5.736	V1.245	V460	V609	V657
	Afrondingen	N2	V1	V1	V1		V1
	Totaal resultaat	V7.063	V80.578	N1.568	V1.370	V3.345	V51

Overzicht taakvelden per programma

Onderstaande tabel geeft de budgetten van de taakvelden per programma weer.

Taakveld	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
----------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

0.1 Bestuur	Lasten	N4.478	N3.051	N3.108	N3.187	N3.162	N3.162
0.1 Bestuur	Baten	V30	N0	N0	N0	N0	N0
0.1 Bestuur	Saldo	N4.448	N3.051	N3.108	N3.187	N3.162	N3.162
0.10 Mutaties reserves	Lasten	N38.750	N1.952	N1.845	N1.830	N1.757	N1.748
0.10 Mutaties reserves	Baten	V45.000	V7.688	V3.090	V2.290	V2.367	V2.406
0.10 Mutaties reserves	Saldo	V6.250	V5.736	V1.245	V460	V609	V657
0.11 Result vd rekening v B en L	Lasten	N7.063	N80.579	N4.005	N5.018	N5.136	V90
0.11 Result vd rekening v B en L	Baten	N0	V0	V4	V2	V1	V2
0.11 Result vd rekening v B en L	Saldo	N7.063	N80.578	N4.001	N5.016	N5.135	V92
0.2 Burgerzaken	Lasten	N1.703	N1.788	N1.959	N1.958	N1.978	N2.312
0.2 Burgerzaken	Baten	V1.018	V648	V707	V686	V610	V1.181
0.2 Burgerzaken	Saldo	N685	N1.139	N1.252	N1.272	N1.368	N1.132
0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Lasten	N29	N46	N38	N38	N38	N38
0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Baten	V127	V126	V128	V128	V128	V128
0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Saldo	V98	V80	V89	V89	V89	V89
0.4 Ondersteuning organisatie	Lasten	N23.476	N24.546	N24.013	N23.541	N23.526	N23.506
0.4 Ondersteuning organisatie	Baten	V2.418	V2.435	V2.606	V2.278	V2.278	V2.278
0.4 Ondersteuning organisatie	Saldo	N21.058	N22.110	N21.407	N21.263	N21.248	N21.228
0.5 Treasury	Lasten	N43	V1.455	V19	V96	N81	N3
0.5 Treasury	Baten	V3.307	V80.741	V914	V854	V1.760	V1.874
0.5 Treasury	Saldo	V3.264	V82.196	V933	V950	V1.679	V1.871
0.61 OZB woningen	Lasten	N361	N347	N363	N363	N363	N363
0.61 OZB woningen	Baten	V7.045	V7.121	V7.249	V7.246	V7.326	V7.531
0.61 OZB woningen	Saldo	V6.684	V6.774	V6.886	V6.883	V6.963	V7.168
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	N235	N257	N272	N272	N272	N272
0.62 OZB niet-woningen	Baten	V4.948	V4.835	V4.878	V4.878	V4.878	V4.878
0.62 OZB niet-woningen	Saldo	V4.713	V4.578	V4.605	V4.605	V4.605	V4.605
0.64 Belastingen overig	Lasten	N44	N34	N36	N36	N36	N36
0.64 Belastingen overig	Baten	V311	V312	V311	V311	V311	V311
0.64 Belastingen overig	Saldo	V268	V278	V275	V275	V275	V275
0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0
0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Baten	V114.829	V117.339	V123.399	V123.990	V125.551	V126.193
0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Saldo	V114.829	V117.339	V123.399	V123.990	V125.551	V126.193
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	N1.075	N3.043	N33	N33	N33	V125
0.8 Overige baten en lasten	Baten	V260	N0	N0	N0	N0	N0
0.8 Overige baten en lasten	Saldo	N815	N3.043	N33	N33	N33	V125
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	V51	N25	N55	N110	N110	N110
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Saldo	V51	N25	N55	N110	N110	N110
Progr. 0 Bestuur en ondersteuning	Saldo	V102.088	V107.034	V107.576	V106.371	V108.717	V115.444
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	N4.200	N4.868	N5.093	N4.847	N4.789	N4.863
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	V317	V330	V337	V337	V337	V337
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Saldo	N3.883	N4.537	N4.756	N4.510	N4.452	N4.526
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	N2.847	N3.582	N3.542	N3.535	N3.543	N3.544
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	V215	V335	V335	V335	V335	V335
1.2 Openbare orde en veiligheid	Saldo	N2.632	N3.247	N3.207	N3.200	N3.208	N3.208
Progr. 1 Integrale veiligheid en openbare orde	Saldo	N6.515	N7.785	N7.963	N7.710	N7.660	N7.734

2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	N7.870	N10.029	N8.125	N8.380	N8.121	N8.791
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	V886	V679	V459	V415	V416	V416
2.1 Verkeer en vervoer	Saldo	N6.984	N9.351	N7.666	N7.965	N7.705	N8.375
2.2 Parkeren	Lasten	N65	N21	N9	N9	N9	N9
2.2 Parkeren	Saldo	N65	N21	N9	N9	N9	N9
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	N79	N117	N117	N117	N117	N117
2.5 Openbaar vervoer	Baten	N0	V35	V35	V35	N0	N0
2.5 Openbaar vervoer	Saldo	N79	N82	N82	N82	N117	N117
Progr.2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Saldo	N7.128	N9.454	N7.757	N8.056	N7.831	N8.502
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	N729	N816	N687	N689	N689	N691
3.1 Economische ontwikkeling	Baten	V720	V664	V664	V664	V664	V664
3.1 Economische ontwikkeling	Saldo	N9	N151	N23	N25	N25	N26
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	N157	N398	N42	N43	N43	N45
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	V15	N0	N0	N0	N0	N0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Saldo	N142	N398	N42	N43	N43	N45
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Lasten	N487	N376	N467	N467	N432	N367
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Baten	V350	V358	V353	V353	V353	V353
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Saldo	N137	N18	N114	N114	N79	N14
3.4 Economische promotie	Lasten	N9	N25	N25	N25	N25	N25
3.4 Economische promotie	Baten	V89	V70	V72	V72	V72	V72
3.4 Economische promotie	Saldo	V80	V45	V47	V47	V47	V47
Progr. 3 Economie	Saldo	N207	N523	N132	N136	N100	N38
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	N3.802	N4.114	N3.240	N3.466	N3.692	N4.364
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	V372	V432	V506	V506	V506	V506
4.2 Onderwijshuisvesting	Saldo	N3.431	N3.683	N2.733	N2.960	N3.185	N3.858
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	N3.057	N4.943	N4.972	N4.967	N4.958	N4.912
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	V1.705	V3.088	V2.990	V2.990	V2.990	V2.990
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Saldo	N1.352	N1.855	N1.982	N1.977	N1.968	N1.922
Progr. 4 Onderwijs	Saldo	N4.783	N5.538	N4.715	N4.936	N5.153	N5.779
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	N4.175	N5.050	N5.359	N5.286	N5.286	N5.286
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	V3	N0	N0	N0	N0	N0
5.1 Sportbeleid en activering	Saldo	N4.172	N5.050	N5.359	N5.286	N5.286	N5.286
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	N3.028	N3.188	N3.820	N3.965	N3.961	N3.994
5.2 Sportaccommodaties	Baten	V2.493	V2.980	V3.456	V3.456	V3.456	V3.456
5.2 Sportaccommodaties	Saldo	N534	N208	N364	N509	N505	N538
5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Lasten	N2.299	N2.456	N2.414	N2.415	N2.415	N2.415
5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Baten	V419	V379	V389	V389	V389	V389
5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Saldo	N1.880	N2.078	N2.025	N2.026	N2.026	N2.026
5.4 Musea	Lasten	N5	N15	N3	N10	N10	N10
5.4 Musea	Baten	N0	V0	N0	N0	N0	N0
5.4 Musea	Saldo	N5	N14	N3	N10	N10	N10
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	N133	N302	N292	N292	N292	N292
5.5 Cultureel erfgoed	Saldo	N133	N302	N292	N292	N292	N292
5.6 Media	Lasten	N1.165	N1.126	N1.125	N1.127	N1.127	N1.129
5.6 Media	Baten	V188	V187	V178	V178	V178	V178
5.6 Media	Saldo	N976	N939	N947	N949	N949	N951
Progr. 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	Saldo	N7.701	N8.591	N8.991	N9.073	N9.068	N9.104

5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Lasten	N6.535	N6.953	N6.623	N6.747	N7.008	N7.054
5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Baten	V1.019	V893	V893	V893	V893	V893
5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Saldo	N5.515	N6.059	N5.730	N5.854	N6.115	N6.160
Progr. 5B Openbaar Groen en (openlucht) recr.	Saldo	N5.515	N6.059	N5.730	N5.854	N6.115	N6.160
6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Lasten	N11.988	N11.995	N12.571	N12.232	N11.962	N12.233
6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Baten	V1.199	V1.077	V1.052	V1.052	V1.052	V1.052
6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Saldo	N10.790	N10.918	N11.519	N11.180	N10.909	N11.181
6.2 Wijkteams	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.2 Wijkteams	Saldo	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Progr. 6A Sociale Infrastructuur	Saldo	N10.790	N10.918	N11.519	N11.180	N10.909	N11.181
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	N40.561	N48.337	N43.329	N44.309	N45.355	N46.486
6.3 Inkomensregelingen	Baten	V32.394	V39.385	V32.748	V32.818	V32.920	V33.034
6.3 Inkomensregelingen	Saldo	N8.167	N8.952	N10.581	N11.491	N12.435	N13.452
6.4 Begeleide participatie	Lasten	N6.293	N6.001	N6.126	N5.902	N5.607	N5.398
6.4 Begeleide participatie	Baten	V2	N0	N0	N0	N0	N0
6.4 Begeleide participatie	Saldo	N6.292	N6.001	N6.126	N5.902	N5.607	N5.398
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	N3.538	N4.215	N4.500	N4.467	N4.474	N4.444
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	V134	V41	V256	V471	V471	V471
6.5 Arbeidsparticipatie	Saldo	N3.405	N4.174	N4.244	N3.996	N4.003	N3.973
Progr. 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)	Saldo	N17.864	N19.127	N20.952	N21.390	N22.045	N22.823
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	N1.516	N1.416	N1.381	N1.417	N1.447	N1.478
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	V21	N0	N0	N0	N0	N0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Saldo	N1.496	N1.416	N1.381	N1.417	N1.447	N1.478
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	N13.267	N14.036	N14.959	N14.973	N14.973	N14.973
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	V593	V590	V598	V598	V598	V598
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Saldo	N12.674	N13.446	N14.361	N14.375	N14.375	N14.375
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	N0	N0	N50	N0	N0	N0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Saldo	N0	N0	N50	N0	N0	N0
Progr. 6C Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Saldo	N14.170	N14.862	N15.792	N15.792	N15.822	N15.853
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	N22.116	N17.613	N19.834	N19.468	N20.590	N20.589
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	V231	V62	V62	V62	V62	V62
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Saldo	N21.885	N17.551	N19.772	N19.406	N20.528	N20.527
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	N677	N683	N688	N688	N688	N688
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Saldo	N677	N683	N688	N688	N688	N688
Progr. 6D Jeugdhulp	Saldo	N22.562	N18.234	N20.459	N20.093	N21.215	N21.214
7.1 Volksgezondheid	Lasten	N3.323	N3.111	N3.196	N3.075	N3.087	N3.068
7.1 Volksgezondheid	Baten	V8	N0	N0	N0	N0	N0
7.1 Volksgezondheid	Saldo	N3.315	N3.111	N3.196	N3.075	N3.087	N3.068
7.2 Riolering	Lasten	N3.862	N3.805	N3.989	N4.221	N4.563	N5.376
7.2 Riolering	Baten	V4.772	V4.804	V4.978	V5.220	V5.575	V6.397
7.2 Riolering	Saldo	V910	V999	V989	V999	V1.012	V1.022
7.3 Afval	Lasten	N8.248	N8.600	N9.377	N9.445	N9.500	N9.065
7.3 Afval	Baten	V8.603	V9.061	V9.763	V9.842	V9.906	V9.728
7.3 Afval	Saldo	V355	V461	V386	V397	V407	V662
7.4 Milieubeheer	Lasten	N1.380	N1.608	N1.573	N1.534	N1.534	N1.534
7.4 Milieubeheer	Baten	V289	N0	N0	N0	N0	N0

7.4 Milieubeheer	Saldo	N1.091	N1.608	N1.573	N1.534	N1.534	N1.534
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	N1	N32	N32	N32	N32	N32
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	V22	V22	V22	V22	V22	V22
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Saldo	V21	N10	N10	N10	N10	N10
Progr. 7 Volksgezondheid en milieu	Saldo	N3.121	N3.269	N3.404	N3.222	N3.212	N2.928
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	N1.215	N1.598	N1.776	N1.936	N1.876	N1.776
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	V85	V115	N0	N0	N0	N0
8.1 Ruimtelijke ordening	Saldo	N1.130	N1.483	N1.776	N1.936	N1.876	N1.776
8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	N9.180	N9.573	N13.921	N8.527	N10.696	N3.116
8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Baten	V9.555	V11.528	V14.542	V9.778	V12.189	V2.920
8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Saldo	V375	V1.955	V621	V1.251	V1.494	N196
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	N3.891	N9.121	N6.744	N3.548	N2.844	N2.454
8.3 Wonen en bouwen	Baten	V2.915	V5.976	V2.168	V1.657	V1.850	V442
8.3 Wonen en bouwen	Saldo	N976	N3.145	N4.577	N1.891	N994	N2.013
Progr. 8 Stadsontwikkeling	Saldo	N1.732	N2.674	N5.732	N2.575	N1.376	N3.985
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	N0	N0	N5.569	N3.646	N1.790	V143
Geprognosticeerd resultaat (taakveld 0.11)	Saldo	V7.063	V80.578	V4.001	V5.016	V5.135	N92
Afronding resultaat VJN2020	Saldo		V2				
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	V7.063	V80.580	N1.568	V1.370	V3.345	V51

Incidentele baten en lasten

Prog	Taakveld	Omschrijving	Incidentele baten					Incidentele lasten				
			2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
0	0.4 Overhead	Eenmalig budget IJssel en Lekstreek (VJN2020 0.6)						N36				
	0.4 Overhead	Uitbreiding formatie in 2020 en 2021 (VJN2020 0.7), bijdrage ontwikkelaar	V156	V328				N156	N328			
	0.4 Overhead	Mutaties reserve bedrijfsvoering	V964	V278	V191	V248	V186					
	0.5 Treasury	Dividend aandelenbezit Eneco	V1.295									
	0.5 Treasury	Dividend aandelenbezit Stedin aframing budget in 2021 en 2022		N890	N890							
	0.5 Treasury	Verkoopopbrengst aandelen Eneco	V77.537									
	0.8 Overige baten en lasten	Taakstelling kadernota kerntakendiscussie										V500
	0.8 Overige baten en lasten	Budget Stadsvisie (VJN2019 0.4.13) met deels dekking reserve eenmalige uitgaven	V32					N92				
	0.8 Overige baten en lasten	Budget Denk & Doe Mee! fonds met dekking reserve Doe Mee Fonds	V2.498					N2.498				
1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Gemeentelijk vastgoed Slotlaan; dekking reserve eenmalige uitgaven	V35					N35				
	1.2 Openbare orde en veiligheid	Mutaties reserve bedrijfsvoering	V34	V34	V34	V34	V34					
	1.2 Openbare orde en veiligheid	Persoonsgerichte aanpak & HIC (NJN2018 1.4.2), dekking reserve eenmalige uitgaven	V101					N101				
	1.2 Openbare orde en veiligheid	Weerbaar bestuur (VJN2019 1.4.4); dekking reserve eenmalige uitgaven	V120					N120				
2	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Eenmalig budget schoolzones basisscholen (VJN2019 2.4.3)						N63				
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Verkeersveiligheid (Wijzigingsvoorstel Begroting 2021)						N150				
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Verkeerseducatie (Wijzigingsvoorstel Begroting 2021)	V44					N87				
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Verkeersmaatregelen Dorpsstraat (VJN2019 2.4.7)	V30					N30				
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Eenmalig budget wijkontsluiting Schollevaar (VJN2019 2.4.6) met dekking reserve eenmalige uitgaven	V36					N66				
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Eenmalig budget Gemeentelijk Mobiliteitsplan (1BW18 2.4.2) met dekking reserve eenmalige uitgaven	V118					N118				

	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Eenmalig budget Voorbereiding fietsbrug Algeraweg-Schönberglaan	V19					N50				
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Vervoersknoop Rivium; deels dekking reserve eenmalige uitgaven	V292	V28	V28	V29	V29	N580	N200	N200		
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Nieuwe mobiliteit (wijzigingsvoorstel begroting 2020)						N156				
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N152	N152	N162	N154	N154
	2.1 Verkeer en vervoer (verkeersveiligheid)	Aantrekkelijkheid openbare ruimte (wijzigingsvoorstel begroting 2021), met dekking reserve verkoop Eneco-aandelen		V275					N275			
	2.2 Parkeren	Parkeerbeleid (NJN2015 2.4.4) tbv nachtparkeertellingen met dekking reserve eenmalige uitgaven	V13					N13				
	2.5 Openbaar vervoer	Vervallen subsidie buurtbus	V35	V35	V35							
3	3.1 Economische ontwikkeling	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N59	N59	N59	N59	N59
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Hoofdweg-gebied (NJN2018 3.4.1 / VJN2019 3.4.5); dekking reserve eenmalige uitgaven	V304					N304				
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Leidraad Hoofdweggebied (VJN2018 3.4.4 / VJN2019 3.4.2)	V41					N41				
	3.3 Bedrijvenloker en bedrijfsreg	Projectplan VIZ (wijzigingsvoorstel begroting 2021 3.1) met dekking reserve verkoop Eneco-aandelen		V100	V100	V65			N100	N100	N65	
	3.3 Bedrijvenloker en bedrijfsreg	Eenmalig hoger budget BIZ Capelle-West (NJN2018 3.4.3 / VJN2019) met dekking reserve eenmalige uitgaven	V20					N20				
4	4.2 Onderwijshuisvesting	Strategische Huisvestingsplan Onderwijs (VJN2018 4.4.2), verhuiskosten en eenmalige investering; dekking reserve eenmalig	V192	V86		V64	V302	N192	N86		N64	N302
	4.2 Onderwijshuisvesting	Nieuwbouw 2e fase Comenius College (VJN2019 4.4.1) - sloop, verhuiskosten						N400			N150	
	4.2 Onderwijshuisvesting	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N3	N3	N3	N3	N3
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Verstevigen aanpak laaggeletterdheid (Wijzigingsvoorstel begroting 2021)							N60	N55	N46	
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N34	N34	N34	N34	N34
5A	5.1 Sportbeleid en activering	Lasten zwembad zwembad; dekking reserve eenmalig	V121	V79				N307				
	5.1 Sportbeleid en activering e.a.	Mutaties reserves bedrijfsvoering						N38	N38	N38	N38	N38
	5.1 Sportbeleid en activering e.a.	Vervolgonderzoek sporthal Schenkel (wijzigingsvoorstel begroting 2021)							N73			

	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Viering 75 jaar Vrijheid (wijzigingsvoorstel begroting 2020)						N100				
5B	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water								N190	N340	N340
	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Dekking reserve water			V172	V332	V345	N34	N15			
	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Mutaties reserves bedrijfsvoering						N69	N69	N69	N69	N69
	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Aantrekkelijkheid openbare ruimte (wijzigingsvoorstel begroting 2021), met dekking reserve verkoop Eneco-aandelen		V225					N225			
	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kwaliteitsimpuls entree groen dekking reserve eenmalige uitgaven (1BW18)	V23					N23				
	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	De rivier als getijdenpark (VJN2018 5.4.9); dekking reserve eenmalige uitgaven	V19					N19				
6A	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N94	N94	N94	N94	N94
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Eenmalig budget WOP (VJN2019 6.4.8) met dekking reserve eenmalige uitgaven	V97					N97				
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Eenmalig budget LPB budget met dekking reserve eenmalige uitgaven	V32					N32				
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Eenmalig budget Gemeentelijk Vastgoed budget met dekking reserve eenmalige uitgaven	V23					N23				
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Huiskamer van de Wijk Middelwatering (VJN2019 6.4.3)						N41				
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Toezicht rechtmatigheid Wmo & Jeugdhulp (VJN2019 5.4.1)						N100	N100			
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Project ervaringsdekundigheid (verward gedrag) (NJN2018 6.4.1)	V49					N49				
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Pilot logeerszorg (VJN2019 6.4.7)						N28				
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Eenmalig exploitatie Huiskamer van de Wijk Purmerhoek (VJN2020 6A.1)						N75				
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	B 2021 6A.1 Permanente Huis vd Wijk Middelwatering met dekking reserve verkoop Eneco-aandelen					V174					N174
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	B 2021 6A.3 Versterking aanpak eenzaamheid en laagdrempelige informatievoorziening BBV169556 (incidenteel in 2021), met dekking reserve verkoop Eneco-aandelen		V115	V105				N115	N105		

	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	B 2021 6A.5 SWC bijdrage in ziekteverzuim incidenteel budget 2021							N75			
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	B 2021 6A.6 Continuering tijdelijke uitbreiding jongerenwerk en kinderbuurtcoaching Welzijn Capelle							N80			
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	B 2021 6A.8 Jongerenwerk Veilige Scholen (2021 en 2022)							N120	N120		
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	B 2021 6A.9 Big Brothers Big Sisters (2021 en 2022)							N30	N30		
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	B 2021 6A.10 B2021 Campagne Veilige Social Media (incidenteel 2021)							N75			
6B	6.3 Inkomensregelingen	Mutaties reserve bedrijfsvoering	V205	V205	V205	V205	V205					
	6.3 Inkomensregelingen	Prestatie-indic schuldenaankpak (NJN2019 6.4.8)	V30					N30				
	6.3 Inkomensregelingen	Stroomlijnen en verbet toegang ink.onderst.(NJN2019 6.4.9)	V50					N50				
	6.3 Inkomensregelingen	Pilot Schuldenfonds Jongeren (NJN2019 6.4.16)	V75					N75				
	6.3 Inkomensregelingen	Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemingen 1e, 2e en 3e tranche (VJN2020 6B.2)	V6.323					N6.323				
	6.4 Begeleidende participatie	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N4	N4	N4	N4	N4
	6.5 Arbeidsparticipatie	Impulsbugdte Samenw.beg.doelgr.bijst.naar werk (NJN2019 6.4.15)		V200					N200			
	6.5 Arbeidsparticipatie	Wet inburgering (wijzigingsvoorstel BG2021)						N156				
	6.5 Arbeidsparticipatie	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N12	N12	N12	N12	N12
	6.5 Arbeidsparticipatie	Eenmalig budget toekomstverkenning SCW (VJN2020 6B.3)						N115				
	6.5 Arbeidsparticipatie	Implementatie samenwerking begeleiding bijstand naar werk (VJN2018 6.4.11); dekking reserve eenmalige uitgaven	V213					N213				
	6.5 Arbeidsparticipatie	Inburgering nieuwe stijl tussengroep (wijzigingsvoorstel begroting 2021)							N70	N50	N30	
	6.5 Arbeidsparticipatie	Pilot Financieel Ontzorgen (wijzigingsvoorstel begroting 2021)							N63			
	6.5 Arbeidsparticipatie	Implementatie nieuwe Wet Inburgering (wijzigingsvoorstel begroting 2021)							N66			
6C	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N33	N33	N33	N33	N33
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Totaalplan Wonen op Maat (Wmo) BG2021 6C.1						N50				
6D	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N19	N19	N19	N19	N19

	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	CJG - ZIN wachtlijsten (NJN2019 6.4.19)						N225				
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Inzet middelen GRJR transformatieplan (NJN2019 6.4.20) met dekking reserve eenmalige uitgaven	V159					N159				
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	CJG - continueren tijdelijke capaciteit (wijzigingsvoorstel begroting 2021)							N225			
7	7.1 Volksgezondheid	Eenmalig budget AED; dekking reserve eenmalige uitgaven	V24					N24				
	7.1 Volksgezondheid	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N18	N18	N18	N18	N18
	7.1 Volksgezondheid	Eenmalig budget Gezond in de stad						N68	N79	N7	N19	
	7.1 Volksgezondheid	Seksuele gezondheid (wijzigingsvoorstel begroting 2021)							N50			
	7.3 Afval	Uitstel tariefsverhoging afval door incidentele dekking reserve verkoop Eneco-aandelen		V250	V250	V250						
	7.4 Milieubeheer	Duurzaamheidsagenda (Klimaatmiddelen AU); dekking reserve eenmalige uitgaven	V162					N162				
	7.4 Milieubeheer	Voorbereiding geluidsanering; dekking reserve eenmalige uitgaven	V56					N56				
8	8.1 Ruimtelijke ordening	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (VJN2019 8.4.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven	V59					N319	N480	N650	N590	N490
	8.1 Ruimtelijke ordening	Geo data in 3D (VJN2019 8.4.3), dekking reserve eenmalige uitgaven	V10					N130				
	8.1 Ruimtelijke ordening	Faciliterende projecten	V115					N130	N10			
	8.2 Grex (niet-bedrijventerrein)	Mutaties reserve bedrijfsvoering						N122	N52	N52	N52	N52
	8.2 Grex (niet-bedrijventerrein)	Winstnemingen grondexploitaties	V2.295	V1.011	V1.712	V1.977	V286					
	8.3 Wonen en bouwen	De Hoven II met dekking reserve eenmalige uitgaven	V79	V51	N0	V193	V110	N240	N1.973	N110	N313	N110
	8.3 Wonen en bouwen	Landelijk Capelle; dekking reserve eenmalig	V257						N940	N336	N351	N164
	8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsvisie Centraal Capelle	V20	V135				N819	N1.360	N706		
	8.3 Wonen en bouwen	Toename bouwleges vanwege SHO, MPS en Rivium (NJN2019 8.4.5)	V3.537	V311	V1.280	V73						
	8.3 Wonen en bouwen	Voorziening omgevingsvergunningen (NJN2019 8.4.5)		V807	V46	V1.252		N2.229				
	8.3 Wonen en bouwen	Het nieuwe Rivium	V1.600					N1.600				
	8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsaanpak Capelseweg (VJN2019 8.4.11)	V70						N138			
	8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsvisie Florabuurt (VJN2019 8.4.5) met dekking reserve herstructurering actief grondbeleid	V36					N336	N100			
	8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsaanpak Schollevaar (VJN2019 8.4.14)	V16					N16				

	8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsvisies Doe Mee (VJN2016 10.4.2)	V20					N20				
	8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsvisies promoten (VJN2018 8.4.14)	V13					N13				
	8.3 Wonen en bouwen	Transformaties	V262	V323				N262	N323			
	8.3 Wonen en bouwen	Kinderboerderij, eenmalige baat door verkoop (VJN2019 8.4.9)	V120									
Totaal			V100.086	V3.986	V3.268	V4.722	V1.671	N20.713	N8.621	N3.256	N2.557	N1.669
Gesaldeerd								V79.373	N4.635	V12	V2.165	V2

Toelichting op overzicht incidentele baten en lasten

Conform de voorschriften van de Provincie beschouwen we iedere reserve als een incidentele baat of incidentele last. De grijze cellen zijn de mutaties in de reserves. Een deel van de reservemutaties betreft de reserve eenmalige uitgaven. Volgens onze systematiek staat daar een incidenteel/eenmalig budget tegenover. De overige regels bestaan uit incidentele lasten en baten, zoals bijvoorbeeld het eenmalige budget IJssel en Lekstreek (1e regel in het overzicht). Dat lichten we in de afzonderlijke regels toe, door zoveel mogelijk het betreffende besluit van de raad via het P&C-document te noemen.

Conclusie: onderstaand overzicht laat zien dat de begroting structureel in evenwicht is.

Structurele baten en lasten	Begroting en meerjarenbegroting				Doorkijk			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eindstand Begroting 2021	N1.568	V1.370	V3.345	V51	V435	V25	V44	V141
Correctie saldo incidentele baten en lasten	V4.635	N12	N2.165	N2				
Saldo structurele baten en lasten	V3.067	V1.358	V1.180	V49	V435	V25	V44	V141

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente bestaan uit:

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds
2. Gemeentelijke belastingen
3. Commerciële contracten
4. Dividenden
5. Saldo van de financieringsfunctie (rente)

Toelichting

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Het gemeentefonds is veruit de grootste inkomstenbron voor onze gemeente. In deze Begroting 2021 is de laatste stand volgens de Meicirculaire 2020 verwerkt.

2. Gemeentelijke belastingen

De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb), hondenbelasting en logiesbelasting (voor toeristen) beschouwen wij als algemene dekkingsmiddelen. Dit in tegenstelling tot bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing of de rioolheffing, waarbij we deze middelen voor het gerelateerde doel in moeten zetten. In de paragraaf lokale heffingen leest u meer over de heffingen.

3. Commerciële contracten

Dit betreft baten die worden verkregen uit reclame-uitingen langs de openbare weg.

4. Dividenden

Dit betreft de opbrengsten van dividenden van Eneco NV, Stedin NV, Evides NV, Bank Nederlandsche Gemeenten NV en Irado NV. Vanaf 2021 ontvangt de gemeente geen dividendinkomsten meer van Eneco, omdat de aandelen zijn verkocht. Ook is in 2021 het dividend van Stedin NV op 0 begroot, uit voorzorg vanwege een financieringsbehoefte bij Stedin NV. Meer informatie over staat bij het risico "dividenden" in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

5. Saldo van de financieringsfunctie

Dit betreft het resultaat van rente over de lang- en kortlopende leningen. Het is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente. In 2020 staat er nog een voordelig resultaat van V 1.465, maar dit verdwijnt nog. Dit betreft de toerekening van rente naar de taakvelden. In de Voorjaarsnota is de geprognosticeerde rente in 2020 aanzienlijk verlaagd, vanwege de ontvangst van de verkoopopbrengst van Eneco. De toerekening van de rente aan de taakvelden wordt nog budgetneutraal verwerkt in de Najaarsnota 2020: verlagen negatieve lasten op taakveld Treasury en gelijktijdig verlagen lasten andere taakvelden.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Rekening 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
1. Algemene uitkering	0	V114.829	V117.339	V123.399	V122.664	V124.225	V124.867

2. Gemeentelijke belastingen:		N0	N0	N0	N0	N0	N0
- ozb	0	V11.868	V11.868	V12.039	V12.036	V12.116	V12.321
- hondenbelasting	0	V306	V300	V305	V305	V305	V305
- logiesbelasting	3	V89	V70	V72	V72	V72	V72
3. Commerciële contracten	3	V715	V660	V660	V660	V660	V660
4. Dividenden	0	V3.248	V3.194	V905	V846	V1.755	V1.869
5. Saldo financieringsfunctie	0	N22	V1.465	V27	V104	N76	V2
Totaal		V131.033	V134.896	V137.407	V136.687	V139.057	V140.096

Financiële positie

Er zijn verschillende manieren om de kwaliteit of gezondheid van de financiële positie te beoordelen. Hieronder noemen wij een aantal.

Raming begrotingsjaar en meerjarenraming

Het begrotingsjaar 2021 en de meerjarenraming laat een sluiten beeld zien; de baten en lasten zijn in evenwicht.

Vermogenspositie en risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing hebben wij het weerstandsvermogen berekend en benoemd wat onze belangrijkste risico's zijn. De weerstandsratio, dat wil zeggen de relatie tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit is groter dan 1 en is daarmee positief. Het geeft aan dat de risico's financieel opgevangen kunnen worden.

Financiële ratio's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing hebben wij diverse financiële ratio's berekend en toegelicht.

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van N 33. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van 0,50 per inwoner.

De post onvoorzien is een begrotingspost die per definitie niet leidt tot uitgaven. Het totaalbudget wat gereserveerd is in de begroting wordt ingezet door een begrotingswijziging, waardoor het budget wordt getransporteerd naar het programma waar de uitgaven worden gedaan. Het college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien.

Investeringskredieten

Onderstaande tabel geeft voor de meerjarenbegroting de gevoteerde kredieten weer. Tevens maken we onderscheid tussen kredieten die hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen (verv.) zijn, of hoofdzakelijk voortkomen uit beleidsmatige keuzes.

Prog.	Krediet	reguliere actualisatie				huidige MJB (incl. actualisatie)				wijzigingen MJB				nieuwe MJB				Type *
		2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	
0	Bedrijfsvoering	-25	-25	-25	-50	-	727	-	-	-	-	-	-	-	727	-	-	verv.
0	Verduurzaming MPV	-	-	-	-	42	-	-	-	-	-	-	-	42	-	-	-	beleid
2	Gladheidsbestrijding	-25	-25	-25	-50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	verv.
2	IBOR Civiel-Technische Werken 2021-2025	-	-	-	-400	732	100	840	600	-	-	-	-	732	100	840	600	verv.
2	IBOR Investerings Water 2021-2025	-	-	-	85	59	425	862	850	-	-	-	-	59	425	862	850	verv.
2	IBOR Openbare Verlichting 2021-2025	-	-	-	-1.178	1.298	1.478	2.213	1.638	-	-	-	-	1.298	1.478	2.213	1.638	verv.
2	IBOR Speelplaatsen 2021-2025	-	-	-	-340	307	492	472	510	-	-	-	-	307	492	472	510	verv.
2	IBOR Verhardingen 2021-2025	-	22	-	-4.400	7.845	6.699	12.006	6.710	-	-	-	-	7.845	6.699	12.006	6.710	verv.
2	IBOR Verkeersregelinstallaties 2021-2025	-	-	-	-400	903	709	500	500	-	-	-	-	903	709	500	500	verv.
2	Verkeersveiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-	-	-	650	-	-	-	beleid
4	Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	-7	-	-357	-7.502	6.804	7.000	7.145	-	-	-	-	-	6.804	7.000	7.145	-	beleid
5A	SBWRM IJsselcollege	-91	-	-	-	-91	-	-	-	-	-	-	-	-91	-	-	-	beleid
5A	Sportvelden en verlichting	40	-	-	-	1.465	356	-	-	-	-	-	-	1.465	356	-	-	beleid
5B	IBOR Groen 2021-2025	-	-	-	-440	3.159	1.167	550	1.027	-	-	-	-	3.159	1.167	550	1.027	verv.
6C	Rolstoelen en scootmobielen	-	-	-	-	345	345	345	345	-	-	-	-	345	345	345	345	verv.
7	Ondergrondse containers 2021-2025	-172	-172	-179	-821	756	756	786	786	-	-	-	-	756	756	786	786	verv.
7	Rioleringen 2021-2025	-	178	-223	-3.932	6.684	7.747	11.427	6.661	-	-	-	-	6.684	7.747	11.427	6.661	verv.
8	Gebiedsvisie Centraal Capelle	-	-	-	-	1.699	2.368	-	-	-	-	-	-	1.699	2.368	-	-	beleid
8	Gebiedsvisie HIOR	-	-	-	-	90	90	90	90	-	-	-	-	90	90	90	90	beleid
8	Gebiedsvisie Landelijk Capelle	-	-	-	137	128	2.028	280	417	-	-	-	-	128	2.028	280	417	beleid
8	Rivium	1.356	400	-	-	1.756	400	-	-	-	-	-	-	1.756	400	-	-	beleid
Totaal		1.076	378	-809	-19.292	33.980	32.886	37.516	20.134	650	-	-	-	34.630	32.886	37.516	20.134	

* onderscheid tussen kredieten die hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen zijn, of hoofdzakelijk voortkomen uit beleidsmatige keuzes

Geprognosticeerde balans

In de onderstaande tabel geven wij de geprognosticeerde balans van deze begroting weer.

Prognose meerjarenbalans	Rek 2019	Begr 2020	Begroting				Doorkijk			
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa										
<i>Vaste activa</i>										
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	186.026	234.003	260.603	283.960	311.535	325.181	341.816	352.620	354.372	355.614
Financiële vaste activa	12.745	12.745	12.745	12.745	12.745	12.745	12.745	12.745	12.745	12.745
Totaal vaste activa	198.771	246.748	273.348	296.705	324.280	337.926	354.561	365.365	367.117	368.359
<i>Vlottende activa</i>										
Voorraden	2.561	6.793	6.377	5.265	516	-154	6	6	6	6
Uitzettingen	31.670	15.377	15.377	15.377	15.377	15.377	15.377	15.377	15.377	15.377
Liquide middelen	3.516	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa	3.785	3.785	3.785	3.785	3.785	3.785	3.785	3.785	3.785	3.785
Totaal vlottende activa	41.532	25.955	25.539	24.427	19.678	19.008	19.168	19.168	19.168	19.168
Totaal activa	240.303	272.703	298.887	321.132	343.958	356.934	373.729	384.533	386.285	387.527
Passiva										
<i>Vaste passiva</i>										
Reserves	77.306	78.633	158.028	156.000	156.761	159.449	159.317	159.556	159.374	159.200
Resultaat boekjaar	7.063	80.640	-1.568	1.371	3.345	51	435	25	44	141
Voorzieningen	20.912	23.816	17.826	16.520	14.478	11.984	11.076	10.181	9.261	8.460
Vaste schuld	96.942	60.850	85.833	109.175	131.419	147.495	165.102	176.889	179.678	181.754
Totaal vaste passiva	202.223	243.939	260.119	283.066	306.003	318.979	335.930	346.651	348.357	349.555
<i>Vlottende passiva</i>										
Vlottende schuld	29.191	19.875	29.879	29.177	29.066	29.066	28.910	28.993	29.039	29.083
Overlopende passiva	8.889	8.889	8.889	8.889	8.889	8.889	8.889	8.889	8.889	8.889
Totaal vlottende passiva	38.080	28.764	38.768	38.066	37.955	37.955	37.799	37.882	37.928	37.972

Totaal passiva	240.303	272.703	298.887	321.132	343.958	356.934	373.729	384.533	386.285	387.527
----------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft volgens de spelregels van de Europese Unie weer of overheden een overschot of een tekort hebben op de uitgaven. Het saldo van gemeenten draagt bij aan het totale saldo in Nederland. Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Septembercirculaire 2020 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan N 7.518, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel en grafiek blijkt dat we hier niet aan voldoen, behalve in de laatste jaren 2027 en 2028. Een EMU-saldo van 0 is overigens de theoretisch beste situatie, als uitgaven en inkomsten aan elkaar gelijk zijn.

EMU Saldo			Begroting				Doorkijk			
	Rekening	Begroting	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	2019	2020								
Berekend EMU-saldo	-23.226	-51.938	-34.988	-22.640	-22.133	-16.076	-17.451	-11.870	-2.835	-2.120

Kasstroomoverzicht

Een kasstroomoverzicht is een overzicht van de feitelijke geldmiddelen, waaruit de financieringsbehoefte blijkt. Het corrigeert het resultaat voor financiële posten die feitelijk geen geldstromen met zich meebrengen, namelijk de mutaties in reserves, dotaties in voorzieningen en afschrijvingslasten. Ook neemt het diverse posten mee die verrekend worden met de balans en daarom geen deel uit maken van het overzicht van baten en lasten, maar wel feitelijk geld kosten of opleveren.

Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording geldt er geen verplichting om een kasstroomoverzicht op te nemen, maar vanwege het belang om hier inzicht in te hebben, nemen we dit wel op in de begroting en jaarrekening.

Uit dit kasstroomoverzicht blijkt dat we de komende jaren meer uitgeven dan inkomsten hebben, waardoor er een financieringsbehoefte ontstaat. Dat geldt voor alle jaren, behalve 2020 vanwege de ontvangst van de verkoopopbrengst van Eneco-aandelen.

Financieringsbehoefte	Rek 2019	Begr 2020	Begroting				Doorkijk			
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kasstroom uit operationele activiteiten										
Resultaat	7.063	80.640	-1.568	1.371	3.345	51	435	25	44	141
Afschrijvingen, afwaarderingen	6.135	6.983	8.030	9.529	9.941	11.988	12.618	13.089	14.072	14.582
Mutatie werkkapitaal										
- Mutatie voorraden	1.772	-4.232	416	1.112	4.749	670	-160	0	0	0
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	-600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	-533	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie reserves	-6.248	-5.736	-1.245	-460	-610	-657	-183	-196	-207	-218
Mutatie voorzieningen	-348	2.904	-5.991	-1.305	-2.043	-2.494	-908	-895	-920	-801
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.279	80.559	-358	10.246	15.383	9.558	11.802	12.023	12.989	13.704
Kasstroom uit investeringsactiviteiten										
Netto investeringen immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto investeringen materiële vaste activa	-31.434	-54.960	-34.630	-32.886	-37.516	-25.634	-29.253	-23.893	-15.824	-15.824
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-31.434	-54.960	-34.630	-32.886	-37.516	-25.634	-29.253	-23.893	-15.824	-15.824
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	-24.155	25.599	-34.988	-22.640	-22.133	-16.076	-17.451	-11.870	-2.835	-2.120

Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar											
Toename verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aflossing verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toename opgenomen leningen	40.000	0	40.075	28.434	27.336	20.168	21.699	15.881	6.384	5.673	
Aflossing opgenomen leningen	-28.592	-36.092	-15.092	-5.092	-5.092	-4.092	-4.092	-4.094	-3.595	-3.597	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	11.408	-36.092	24.983	23.342	22.244	16.076	17.607	11.787	2.789	2.076	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar											
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	12.357	16.293	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	3.000	-9.566	10.004	-702	-111	0	-156	83	46	44	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	15.357	6.727	10.004	-702	-111	0	-156	83	46	44	
Mutatie geldmiddelen	2.610	-3.766	0	0	0	0	0	0	0	0	
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren											
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	906	3.516	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	3.516	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250
Mutatie geldmiddelen	2.610	-3.766	0	0	0	0	0	0	0	0	

Reserves en voorzieningen

De stand en het verloop van de reserves en voorzieningen zien er als volgt uit. We onderscheiden Algemene reserves, Bestemmingsreserves en Voorzieningen. In de Bijlagen hebben we een gedetailleerd overzicht per reserves opgenomen. Daar hebben we ook de werkwijze van muteren opgenomen.

Financiering (treasury)

In de Wet Financiering Overheden (FIDO) zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Om te voldoen aan deze wet, is een tweetal instrumenten ingevoerd, te weten: het financieringsstatuut en de paragraaf financiering. In het statuut is de beleidsmatige structuur voor de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. We hebben die vastgelegd in het Financieringsstatuut Capelle aan den IJssel 2016.

De uitvoering van het treasurybeleid vindt haar weerslag in de paragraaf Financiering bij de begroting en het jaarverslag.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 zijn gemeenten verplicht om vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen voor taken waar de gemeente als 'ondernemer' in belastingtechnische zin optreedt. Er is nog weinig jurisprudentie over Vpb bij gemeenten, waardoor het vaak onzeker is over welke taak wij wel of niet deze belasting dienen te betalen.

In onze meerjarenbegroting houden wij rekening met het betalen van Vpb over commerciële contracten, ook wel reclame inkomsten genoemd. Meer informatie hierover is te lezen in onze paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, onder het risico "Fiscaliteiten".

Risico's en belangrijke ontwikkelingen

Voor de begroting 2021 zijn de risico's geactualiseerd. Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Daarin leggen we de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de mogelijke risico's.

Stelposten en taakstellingen

In de tabel geven we inzicht in de stelposten en taakstellingen die in deze begroting zijn opgenomen.

Het is gebruikelijk dat we een stelpost lonen en een stelpost prijzen opnemen. De **Stelpost lonen** is bedoeld voor de Cao-ontwikkeling van de ambtenarensalarissen. De Cao voor 2021 en verder is nog niet bekend en daarom is er een inschatting gemaakt, zoals toegelicht in het wijzigingsvoorstel op programma 0. Ook voor de GR IJsselgemeenten reserveren we een stelpost voor Cao-ontwikkeling. De **Stelpost prijzen** is bedoeld voor het opvangen van indexeringen op diverse budgetten. Deze stelpost was in eerste instantie N 750 structureel vanaf 2021, maar deze is helemaal benut met de indexeringen in deze Begroting 2021. Dit is toegelicht in het wijzigingsvoorstel op programma 0. Er resteert voor de Najaarsnota 2020 of Voorjaarsnota 2021 dus geen budget meer om indexeringen op te vangen.

Een stelpost die we sinds de Najaarsnota 2019 hanteren aan de batenkant van de begroting, is de **Stelpost behoedzaamheid algemene uitkering**. Deze stelpost is opgenomen omdat het in de praktijk van het gemeentefonds soms voorkomt dat de ramingen van het kabinet te optimistisch zijn en dat deze naar beneden bijgesteld moeten worden. De stelpost is als volgt berekend: als het accres (de groei van het fonds) boven het meerjarige gemiddelde van 2,81% uitkomt, dan wordt het naar beneden gecorrigeerd tot het op het gemiddelde uitkomt. Andersom wordt het accres niet naar boven gecorrigeerd als de raming van het kabinet lager is. Volgens de laatste accresraming in de Meicirculaire 2020 geldt voor het jaar 2022 en het jaar 2025 dat het accres hoger dan dit gemiddelde is. Daarom zijn deze jaren verlaagd. De jaren 2020 en 2021 zijn niet verlaagd, omdat deze bevroren zijn in de Meicirculaire 2020 en daarmee niet meer muteren. De jaren 2023 en 2024 zijn lager dan het gemiddelde en blijven zoals ze zijn.

Tot slot is er in deze Begroting 2021 een **Taakstelling kerntakendiscussie** opgenomen. In het wijzigingsvoorstel op programma 0 is gemotiveerd waarom deze taakstelling is opgenomen.

			Begroting en meerjarenbegroting				Doorkijk				Besluit
Stelposten	Lasten / Baten	TV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Stelpost lonen Capelle	Lasten	0.4	N816	N816	N816	N816	N816	N816	N816	N816	Wijzigingsvoorstel Begroting 2021
Stelpost behoedzaamheid algemene uitkering	Baten	0.7		N931			N382				Wijzigingsvoorstel Begroting 2021
Stelpost prijzen	Lasten	0.8	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Wijzigingsvoorstel Begroting 2021
Totaal			N816	N1.747	N816	N816	N1.198	N816	N816	N816	

			Begroting en meerjarenbegroting				Doorkijk				Besluit
Taakstelling	Lasten / Baten	TV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Taakstelling kerntakendiscussie	Lasten	0.8				N500	N500	N500	N1.500	N2.000	Wijzigingsvoorstel Begroting 2021
Totaal			N0	N0	N0	N500	N500	N500	N1.500	N2.000	