



Financiële begroting

Inleiding

Uw raad stelt de beleidsbegroting vast op het niveau van de programma's. Uw raad stelt de budgetten voor 2023 voor de programma's vast op de bedragen, zoals genoemd in de tabellen in de programma's. Uw raad autoriseert daarmee ons om uitvoering te geven aan de beleidsbegroting en de aangegeven budgetten te besteden.

Overzicht van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de meerjarenramingen in de programma's. Ook zijn hierin de rekeningcijfers over 2021 en de begrote bedragen voor 2022 opgenomen. Uw raad autoriseert het jaar 2023. In de overzichten maken wij onderscheid in:

1. De Begroting 2023 vóór de wijziging van nieuw beleid;
2. De wijziging van nieuw beleid in deze programmabegroting, zoals wij hebben opgenomen in het hoofdstuk Begroting in hoofdlijnen;
3. De Begroting 2023 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	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	N30.397	N33.825	N33.235	N33.058	N32.760	N32.916	N32.887	N32.846	N31.260	N31.499
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N7.935	N8.796	N9.055	N8.969	N9.046	N9.032	N9.038	N9.032	N9.036	N9.035
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N9.254	N10.170	N8.479	N9.257	N10.020	N10.651	N11.145	N11.297	N11.810	N12.213
3. Economie	N1.042	N1.686	N1.180	N1.117	N1.119	N1.120	N1.121	N1.121	N1.122	N1.121
4. Onderwijs	N8.649	N15.171	N9.051	N8.762	N8.845	N9.237	N9.720	N9.689	N9.746	N9.729
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N13.346	N13.609	N14.036	N13.949	N13.943	N13.986	N14.016	N13.997	N13.960	N13.984
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N7.148	N6.923	N6.673	N6.714	N6.848	N7.118	N7.248	N7.367	N7.508	N7.582
6A. Sociale infrastructuur	N12.829	N16.397	N12.929	N13.024	N12.856	N12.859	N12.843	N12.489	N12.493	N12.492
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N55.140	N55.350	N52.328	N53.095	N53.625	N54.057	N54.077	N54.089	N54.099	N54.112
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N16.362	N18.824	N19.713	N19.799	N20.203	N20.632	N21.068	N21.396	N21.333	N21.337
6D. Jeugdzorg	N23.782	N24.709	N25.009	N25.121	N24.763	N23.457	N23.270	N23.270	N23.270	N23.270
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	N21.145	N20.065	N19.886	N20.048	N20.549	N21.312	N22.139	N22.708	N23.433	N24.028
8. Stadsontwikkeling	N14.734	N30.516	N35.222	N15.406	N10.114	N9.919	N9.172	N6.735	N12.155	N5.998
Totaal Lasten	N221.763	N256.041	N246.798	N228.319	N224.691	N226.296	N227.745	N226.037	N231.224	N226.400

Baten	Vóór wijziging									
Programma	Rekening	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	V150.499	V159.128	V152.511	V151.819	V152.038	V152.402	V152.242	V151.830	V151.369	V151.239
1. Integrale veiligheid en openbare orde	V577	V679	V683	V683	V683	V683	V683	V683	V683	V683
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	V951	V716	V679	V644	V644	V644	V644	V644	V644	V644
3. Economie	V671	V787	V762	V762	V762	V762	V762	V762	V762	V762
4. Onderwijs	V4.294	V9.634	V4.623	V4.284	V4.284	V4.284	V4.284	V4.284	V4.284	V4.284
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V4.614	V4.139	V4.330	V4.330	V4.330	V4.330	V4.330	V4.330	V4.330	V4.330
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	V869	V893	V894	V894	V894	V894	V894	V894	V894	V894
6A. Sociale infrastructuur	V1.488	V3.209	V1.291	V1.291	V1.291	V1.291	V1.291	V1.291	V1.291	V1.291
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V40.394	V35.054	V35.298	V35.414	V35.454	V35.490	V35.490	V35.490	V35.490	V35.490
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	V499	V512	V523	V534	V549	V561	V574	V587	V587	V587
6D. Jeugdzorg	V232	V222	V222	V222	V222	V222	V222	V222	V222	V222
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	V16.738	V15.355	V15.035	V15.487	V15.948	V16.732	V17.585	V18.173	V18.913	V19.527
8. Stadsontwikkeling	V12.558	V19.474	V32.382	V12.083	V6.105	V6.352	V5.704	V2.790	V8.190	V2.456
Totaal Baten	V234.383	V249.803	V249.233	V228.448	V223.204	V224.648	V224.706	V221.981	V227.659	V222.411

Saldi	Vóór wijziging									
Programma	Rekening	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	V120.102	V125.303	V119.276	V118.761	V119.278	V119.486	V119.355	V118.984	V120.109	V119.740
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N7.358	N8.117	N8.372	N8.286	N8.363	N8.349	N8.356	N8.349	N8.353	N8.352
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N8.303	N9.455	N7.800	N8.612	N9.376	N10.007	N10.501	N10.653	N11.166	N11.569
3. Economie	N371	N898	N419	N355	N357	N358	N359	N359	N360	N360
4. Onderwijs	N4.355	N5.537	N4.428	N4.478	N4.560	N4.953	N5.436	N5.404	N5.461	N5.444
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N8.732	N9.470	N9.706	N9.618	N9.612	N9.656	N9.686	N9.667	N9.629	N9.653
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N6.279	N6.029	N5.780	N5.821	N5.955	N6.225	N6.354	N6.473	N6.614	N6.688
6A. Sociale infrastructuur	N11.341	N13.188	N11.638	N11.732	N11.565	N11.567	N11.552	N11.198	N11.202	N11.201
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N14.746	N20.296	N17.030	N17.681	N18.171	N18.566	N18.586	N18.599	N18.609	N18.621
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N15.863	N18.311	N19.190	N19.265	N19.654	N20.071	N20.494	N20.809	N20.746	N20.750
6D. Jeugdzorg	N23.550	N24.487	N24.787	N24.899	N24.541	N23.235	N23.048	N23.048	N23.048	N23.048
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	N4.407	N4.711	N4.851	N4.561	N4.601	N4.580	N4.554	N4.536	N4.520	N4.501
8. Stadsontwikkeling	N2.176	N11.042	N2.840	N3.322	N4.009	N3.566	N3.468	N3.945	N3.965	N3.542
Totaal saldo van baten en lasten	V12.620	N6.238	V2.435	V130	N1.487	N1.648	N3.039	N4.056	N3.565	N3.989
Mutaties reserves	V494	V8.140	V323	V383	V383	V733	V415	V426	V436	V436
Afrondingen			V1			V1				V1
Totaal Resultaat	V13.114	V1.902	V2.759	V513	N1.103	N915	N2.624	N3.630	N3.128	N3.552

Lasten	wijziging									
Programma	Rekening	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning			N6.891	N2.042	N1.676	N1.815	N1.953	N1.675	N2.968	N2.855
1. Integrale veiligheid en openbare orde			N532	N441	N425	N418	N418	N421	N421	N423
2. Verkeer, vervoer en waterstaat			N1.819	N1.621	N1.229	N1.096	N1.354	N1.489	N1.530	N1.672
3. Economie			N329	N74	N64	N59	N59	N60	N60	N61
4. Onderwijs			N284	N359	N369	N391	N423	N497	N496	N564
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)			N285	N169	N147	N135	N130	N158	N152	N174
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie			N618	N612	N611	N609	N617	N660	N665	N705
6A. Sociale infrastructuur			N5.726	N3.740	N3.710	N3.697	N3.696	N3.700	N3.699	N3.703
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)			N803	N912	N726	N599	N409	N95	V180	V503
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)			V4	N277	N52	V19	V58	V111	N194	N481
6D. Jeugdzorg			V1.267	V3.303	V4.459	V4.254	V4.039	V3.773	V3.500	V3.218
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu			N1.840	N1.585	N1.575	N1.847	N2.259	N2.367	N2.393	N2.515

8. Stadsontwikkeling			N781	N130	N73	N191	N192	N201	N203	N197
Totaal Lasten	N0	N0	N18.637	N8.658	N6.198	N6.587	N7.414	N7.439	N9.103	N9.630

Baten	wijziging									
Programma	Rekening	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning			V15.933	V20.482	V21.751	V9.505	V10.045	V10.045	V10.045	V10.045
1. Integrale veiligheid en openbare orde			V11	V7	V3	V2	V2	V2	V2	V2
2. Verkeer, vervoer en waterstaat			N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
3. Economie			N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
4. Onderwijs			V11	V7	V3	V2	V2	V2	V2	V2
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)			V58	V38	V19	V11	V11	V11	V11	V11
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie			N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6A. Sociale infrastructuur			V2.252	V242	V232	V228	V228	V228	V228	V228
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)			V253	V237	V237	V237	V237	N54	N309	N608
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)			N47	N24	V269	V295	V316	V337	V367	V394
6D. Jeugdzorg			N222	N222	N222	N222	N222	N222	N222	N222
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu			V704	V486	V528	V825	V1.260	V1.367	V1.394	V1.515
8. Stadsontwikkeling			V80	V208	V97	V211	V211	V95	V95	N285
Totaal Baten	N0	N0	V19.033	V21.460	V22.919	V11.093	V12.090	V11.811	V11.613	V11.082

Saldi	wijziging									
Programma	Rekening	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning			V9.042	V18.440	V20.075	V7.689	V8.092	V8.370	V7.077	V7.190
1. Integrale veiligheid en openbare orde			N522	N434	N422	N416	N416	N419	N419	N421
2. Verkeer, vervoer en waterstaat			N1.819	N1.621	N1.229	N1.096	N1.354	N1.489	N1.530	N1.672
3. Economie			N329	N74	N64	N59	N59	N60	N60	N61
4. Onderwijs			N273	N352	N365	N389	N421	N495	N494	N562
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)			N227	N130	N127	N124	N119	N147	N140	N163
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie			N618	N612	N611	N609	N617	N660	N665	N705
6A. Sociale infrastructuur			N3.474	N3.498	N3.478	N3.469	N3.468	N3.472	N3.471	N3.475
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)			N550	N675	N489	N362	N172	N149	N129	N105
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)			N43	N301	V216	V314	V374	V448	V172	N87
6D. Jeugdzorg			V1.045	V3.081	V4.237	V4.032	V3.817	V3.551	V3.278	V2.996
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu			N1.136	N1.098	N1.047	N1.022	N999	N1.000	N999	N1.000

8. Stadsontwikkeling			N700	V77	V24	V19	V19	N106	N108	N482
Totaal saldo van baten en lasten	N0	N0	V396	V12.803	V16.720	V4.506	V4.676	V4.372	V2.510	V1.452
Mutaties reserves			N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Afrondingen			N1	N0	N0	N1	N0	N0	N0	N1
Totaal Resultaat	N0	N0	V395	V12.803	V16.720	V4.505	V4.676	V4.372	V2.510	V1.451

Lasten	Ná wijziging									
Programma	Rekening	Begroting			Raming					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	N30.397	N33.825	N40.126	N35.100	N34.436	N34.732	N34.840	N34.521	N34.228	N34.354
1. Integratie veiligheid en openbare orde	N7.935	N8.796	N9.587	N9.410	N9.471	N9.450	N9.457	N9.453	N9.457	N9.458
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N9.254	N10.170	N10.298	N10.877	N11.249	N11.748	N12.499	N12.786	N13.341	N13.885
3. Economie	N1.042	N1.686	N1.509	N1.191	N1.182	N1.179	N1.180	N1.181	N1.182	N1.182
4. Onderwijs	N8.649	N15.171	N9.335	N9.121	N9.214	N9.629	N10.143	N10.186	N10.242	N10.293
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N13.346	N13.609	N14.321	N14.117	N14.089	N14.121	N14.146	N14.155	N14.111	N14.158
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N7.148	N6.923	N7.292	N7.326	N7.460	N7.727	N7.865	N8.027	N8.173	N8.287
6A. Sociale infrastructuur	N12.829	N16.397	N18.655	N16.763	N16.566	N16.555	N16.539	N16.189	N16.192	N16.195
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N55.140	N55.350	N53.131	N54.007	N54.352	N54.656	N54.486	N54.185	N53.920	N53.609
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N16.362	N18.824	N19.710	N20.076	N20.256	N20.613	N21.011	N21.285	N21.528	N21.818
6D. Jeugdzorg	N23.782	N24.709	N23.742	N21.819	N20.304	N19.204	N19.231	N19.497	N19.770	N20.052
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	N21.145	N20.065	N21.727	N21.633	N22.123	N23.159	N24.399	N25.075	N25.826	N26.543
8. Stadsontwikkeling	N14.734	N30.516	N36.003	N15.536	N10.187	N10.110	N9.364	N6.936	N12.358	N6.195
Totaal Lasten	N221.763	N256.041	N265.435	N236.976	N230.889	N232.883	N235.159	N233.475	N240.327	N236.030

Baten	Ná wijziging									
Programma	Rekening	Begroting			Raming					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	V150.499	V159.128	V168.444	V172.301	V173.789	V161.906	V162.287	V161.875	V161.413	V161.284
1. Integratie veiligheid en openbare orde	V577	V679	V693	V690	V686	V685	V685	V685	V685	V685
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	V951	V716	V679	V644	V644	V644	V644	V644	V644	V644
3. Economie	V671	V787	V762	V762	V762	V762	V762	V762	V762	V762
4. Onderwijs	V4.294	V9.634	V4.634	V4.291	V4.288	V4.286	V4.286	V4.286	V4.286	V4.286
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V4.614	V4.139	V4.389	V4.369	V4.350	V4.341	V4.341	V4.341	V4.341	V4.341
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	V869	V893	V894	V894	V894	V894	V894	V894	V894	V894
6A. Sociale infrastructuur	V1.488	V3.209	V3.544	V1.533	V1.523	V1.519	V1.519	V1.519	V1.519	V1.519

6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V40.394	V35.054	V35.551	V35.651	V35.691	V35.727	V35.727	V35.436	V35.181	V34.882
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	V499	V512	V476	V510	V818	V856	V891	V924	V954	V982
6D. Jeugdzorg	V232	V222	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	V16.738	V15.355	V15.739	V15.973	V16.476	V17.557	V18.845	V19.540	V20.307	V21.042
8. Stadsontwikkeling	V12.558	V19.474	V32.462	V12.291	V6.202	V6.563	V5.914	V2.885	V8.285	V2.171
Totaal Baten	V234.383	V249.803	V268.266	V249.909	V246.123	V235.741	V236.796	V233.791	V239.272	V233.493

Saldi	Ná wijziging									
Programma	Rekening	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	V120.102	V125.303	V128.318	V137.201	V139.353	V127.175	V127.447	V127.354	V127.186	V126.930
1. Integratie veiligheid en openbare orde	N7.358	N8.117	N8.894	N8.720	N8.785	N8.766	N8.772	N8.768	N8.772	N8.774
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N8.303	N9.455	N9.619	N10.233	N10.605	N11.104	N11.855	N12.142	N12.696	N13.241
3. Economie	N371	N898	N747	N429	N421	N418	N419	N419	N420	N420
4. Onderwijs	N4.355	N5.537	N4.701	N4.830	N4.926	N5.342	N5.857	N5.900	N5.955	N6.006
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N8.732	N9.470	N9.932	N9.749	N9.740	N9.780	N9.805	N9.814	N9.770	N9.816
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N6.279	N6.029	N6.398	N6.432	N6.566	N6.834	N6.972	N7.133	N7.280	N7.394
6A. Sociale infrastructuur	N11.341	N13.188	N15.111	N15.230	N15.043	N15.036	N15.020	N14.670	N14.673	N14.676
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N14.746	N20.296	N17.580	N18.356	N18.660	N18.928	N18.759	N18.748	N18.738	N18.727
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	N15.863	N18.311	N19.233	N19.566	N19.438	N19.757	N20.120	N20.361	N20.574	N20.836
6D. Jeugdzorg	N23.550	N24.487	N23.742	N21.819	N20.304	N19.204	N19.231	N19.497	N19.770	N20.052
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	N4.407	N4.711	N5.988	N5.659	N5.648	N5.602	N5.553	N5.535	N5.519	N5.501
8. Stadsontwikkeling	N2.176	N11.042	N3.541	N3.245	N3.985	N3.547	N3.450	N4.051	N4.073	N4.024
Totaal saldo van baten en lasten	V12.620	N6.238	V2.831	V12.932	V15.234	V2.858	V1.636	V316	N1.055	N2.537
Mutaties reserves	V494	V8.140	V323	V383	V383	V733	V415	V426	V436	V436
Afrondingen										
Totaal Resultaat	V13.114	V1.902	V3.154	V13.316	V15.617	V3.591	V2.052	V742	N618	N2.101

Reservemutaties per programma

Onderstaande tabel geeft het totaal saldo van baten en lasten vóór de reservemutaties en de reservemutaties per programma met een verdeling naar de betreffende reserve. De reservemutaties vallen eveneens onder het budgetrecht van uw raad.

Pr.	Resultaatverdeling	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Totaal saldo van baten en lasten	V12.620	N6.238	V2.831	V12.932	V15.234	V2.858	V1.636	V316	N1.055	N2.537
	Mutaties in reserves										
0	Algemene reserve		V170								

0	Reserve bedrijfsvoering	N293	V248								
0	Reserve eenmalige uitgaven	N403	V482								
0	Reserve Doe Mee Fonds	V920	V1.500								
1	Reserve bedrijfsvoering	N175	N0								
1	Reserve eenmalige uitgaven	V18	V152								
2	Reserve bedrijfsvoering	V52	N0								
2	Reserve eenmalige uitgaven	V826	V856								
3	Reserve bedrijfsvoering	N117	N0								
3	Reserve eenmalige uitgaven	N94	V398								
4	Reserve bedrijfsvoering	N111									
4	Reserve eenmalige uitgaven	N124	V372	N150			V328				
5A	Reserve bedrijfsvoering	V220	N0								
5A	Reserve eenmalige uitgaven	V26	V179								
5B	Reserve bedrijfsvoering	V115	N0								
5B	Reserve eenmalige uitgaven	V541	V131								
5B	Reserve water	N165	V189	V369	V383	V383	V405	V415	V426	V436	V436
6A	Reserve bedrijfsvoering	V89	N0								
6A	Reserve eenmalige uitgaven	N672	V947	V35							
6B	Reserve bedrijfsvoering	V196									
6B	Reserve eenmalige uitgaven	V418	V175								
6C	Reserve bedrijfsvoering	N36									
6C	Noodfonds	V1									
6D	Reserve bedrijfsvoering	N21	N0								
6D	Reserve eenmalige uitgaven	V10	V205								
7	Reserve bedrijfsvoering	N71	N0								
7	Reserve eenmalige uitgaven	N131	V223								
8	Reserve bedrijfsvoering	V47	N0								
8	Reserve eenmalige uitgaven	N570	V1.915	V69							
	Totaal mutaties reserves	V494	V8.141	V323	V383	V383	V733	V415	V426	V436	V436
	Afrondingen		N1								
Totaal resultaat		V13.114	V1.902	V3.154	V13.316	V15.617	V3.591	V2.052	V742	N618	N2.101

Overzicht taakvelden per programma

Onderstaande tabel geeft de budgetten van de taakvelden per programma weer. Hierbij is rekening gehouden met de nieuwe indeling van het CBS in deelprogramma 6C en 6D.

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0.1 Bestuur	Lasten	N3.030	N3.311	N3.417	N3.407	N3.387	N3.620	N3.590	N3.583	N3.469	N3.627
0.1 Bestuur	Baten	V647	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
0.1 Bestuur	Saldo	N2.384	N3.311	N3.417	N3.407	N3.387	N3.620	N3.590	N3.583	N3.469	N3.627
0.10 Mutaties reserves	Lasten	N10.777	N425	N178	N19	N19	N14	N14	N14	N14	N14
0.10 Mutaties reserves	Baten	V11.271	V8.565	V501	V403	V403	V747	V430	V440	V451	V451
0.10 Mutaties reserves	Saldo	V494	V8.140	V323	V383	V383	V733	V415	V426	V436	V436
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Lasten	N13.114	N1.902	N3.155	N13.320	N15.617	N3.596	N2.053	N746	V614	V2.096
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Baten	N0	V0	V1	V4	V0	V5	V2	V4	V4	V4
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Saldo	N13.114	N1.902	N3.154	N13.316	N15.617	N3.591	N2.052	N742	V618	V2.101
0.2 Burgerzaken	Lasten	N2.599	N2.438	N2.306	N2.632	N2.614	N2.649	N2.712	N2.502	N2.316	N2.244
0.2 Burgerzaken	Baten	V951	V727	V778	V1.357	V1.398	V1.477	V1.498	V1.440	V978	V849
0.2 Burgerzaken	Saldo	N1.649	N1.711	N1.527	N1.274	N1.216	N1.172	N1.214	N1.062	N1.338	N1.395
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Lasten	N48	N40	N86	N77	N69	N65	N65	N65	N65	N65
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	V86	V123	V164	V155	V147	V144	V144	V144	V144	V144
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Saldo	V39	V83	V78	V78	V78	V78	V78	V78	V78	V78
0.4 Overhead	Lasten	N23.094	N25.391	N28.777	N27.828	N27.088	N27.058	N27.040	N26.976	N27.003	N26.981
0.4 Overhead	Baten	V2.515	V2.402	V2.403	V2.403	V2.403	V2.403	V2.403	V2.403	V2.403	V2.403
0.4 Overhead	Saldo	N20.579	N22.989	N26.374	N25.425	N24.685	N24.655	N24.637	N24.573	N24.600	N24.578
0.5 Treasury	Lasten	V79	N80	N22	V93	V122	V23	N23	N3	V12	N50
0.5 Treasury	Baten	V1.536	V898	V1.617	V1.635	V1.773	V1.773	V1.773	V1.773	V1.773	V1.773
0.5 Treasury	Saldo	V1.615	V818	V1.595	V1.728	V1.895	V1.796	V1.750	V1.770	V1.785	V1.723
0.61 OZB woningen	Lasten	N373	N458	N507	N506	N502	N502	N502	N502	N502	N502
0.61 OZB woningen	Baten	V7.447	V7.447	V7.687	V7.901	V7.901	V7.901	V7.901	V7.901	V7.901	V7.901
0.61 OZB woningen	Saldo	V7.074	V6.989	V7.180	V7.394	V7.399	V7.399	V7.399	V7.399	V7.399	V7.399
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	N298	N270	N311	N311	N311	N311	N311	N311	N311	N311
0.62 OZB niet-woningen	Baten	V5.193	V5.196	V5.325	V5.325	V5.325	V5.325	V5.325	V5.325	V5.325	V5.325
0.62 OZB niet-woningen	Saldo	V4.896	V4.925	V5.014	V5.014	V5.014	V5.014	V5.014	V5.014	V5.014	V5.014
0.64 Belastingen overig	Lasten	N43	N2	N2	N2	N2	N2	N2	N2	N2	N2
0.64 Belastingen overig	Baten	V309	V6	V6	V6	V6	V6	V6	V6	V6	V6
0.64 Belastingen overig	Saldo	V266	V4	V4	V4	V4	V4	V4	V4	V4	V4
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	V131.702	V142.330	V150.465	V153.519	V154.837	V142.879	V143.238	V142.885	V142.885	V142.885

0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Saldo	V131.702	V142.330	V150.465	V153.519	V154.837	V142.879	V143.238	V142.885	V142.885	V142.885
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	N960	N1.780	N4.643	N375	N530	N493	N540	N522	N517	N517
0.8 Overige baten en lasten	Baten	V112	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
0.8 Overige baten en lasten	Saldo	N848	N1.780	N4.643	N375	N530	N493	N540	N522	N517	N517
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	N31	N55	N55	N55	N55	N55	N55	N55	N55	N55
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Saldo	N31	N55	N55	N55	N55	N55	N55	N55	N55	N55
Progr. 0 Bestuur en ondersteuning	Saldo	V107.482	V131.541	V125.487	V124.268	V124.120	V124.317	V125.810	V127.038	V128.240	V129.467
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	N4.901	N5.007	N5.298	N5.440	N5.512	N5.494	N5.498	N5.495	N5.495	N5.495
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	V324	V340	V365	V362	V358	V357	V357	V357	V357	V357
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Saldo	N4.576	N4.667	N4.933	N5.078	N5.153	N5.137	N5.141	N5.138	N5.138	N5.138
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	N3.034	N3.790	N4.288	N3.969	N3.959	N3.956	N3.959	N3.958	N3.961	N3.963
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	V252	V339	V328	V328	V328	V328	V328	V328	V328	V328
1.2 Openbare orde en veiligheid	Saldo	N2.782	N3.450	N3.961	N3.642	N3.631	N3.628	N3.631	N3.630	N3.634	N3.635
Progr. 1 Integrale veiligheid en openbare orde	Saldo	N7.358	N8.117	N8.894	N8.720	N8.785	N8.766	N8.772	N8.768	N8.772	N8.774
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	N9.078	N9.960	N10.095	N10.674	N11.047	N11.545	N12.296	N12.584	N13.138	N13.683
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	V891	V618	V594	V594	V594	V594	V594	V594	V594	V594
2.1 Verkeer en vervoer	Saldo	N8.187	N9.342	N9.501	N10.080	N10.452	N10.951	N11.702	N11.989	N12.544	N13.088
2.2 Parkeren	Lasten	N52	N15	N14	N15	N14	N14	N14	N14	N14	N14
2.2 Parkeren	Saldo	N52	N15	N14	N15	N14	N14	N14	N14	N14	N14
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	N124	N195	N189	N189	N189	N189	N189	N189	N189	N189
2.5 Openbaar vervoer	Baten	V60	V98	V85	V50	V50	V50	V50	V50	V50	V50
2.5 Openbaar vervoer	Saldo	N64	N97	N104	N139	N139	N139	N139	N139	N139	N139
Progr. 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Saldo	N8.303	N9.455	N9.619	N10.233	N10.605	N11.104	N11.855	N12.142	N12.696	N13.241
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	N552	N859	N1.051	N808	N808	N809	N810	N811	N811	N812
3.1 Economische ontwikkeling	Baten	V310	V362	V334	V334	V334	V334	V334	V334	V334	V334
3.1 Economische ontwikkeling	Saldo	N242	N497	N717	N473	N474	N475	N476	N477	N477	N478
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	N60	N213	N22	N18	N13	N11	N11	N11	N11	N11
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Saldo	N60	N213	N22	N18	N13	N11	N11	N11	N11	N11
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Lasten	N413	N564	N411	N341	N336	N334	N334	N334	N334	N334
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	V353	V353	V353	V353	V353	V353	V353	V353	V353	V353
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Saldo	N59	N211	N58	V12	V16	V18	V18	V18	V18	V18
3.4 Economische promotie	Lasten	N17	N50	N25	N25	N25	N25	N25	N25	N25	N25
3.4 Economische promotie	Baten	V7	V73	V75	V75	V75	V75	V75	V75	V75	V75
3.4 Economische promotie	Saldo	N9	V23	V50	V50	V50	V50	V50	V50	V50	V50
Progr. 3 Economie	Saldo	N371	N898	N747	N429	N421	N418	N419	N419	N420	N420
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	N3.268	N6.306	N3.669	N3.781	N3.873	N4.288	N4.802	N4.845	N4.901	N4.952

4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	V488	V2.530	V416	V413	V409	V408	V408	V408	V408	V408
4.2 Onderwijshuisvesting	Saldo	N2.780	N3.776	N3.253	N3.368	N3.464	N3.880	N4.394	N4.437	N4.493	N4.544
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	N5.381	N8.866	N5.666	N5.341	N5.341	N5.341	N5.341	N5.341	N5.341	N5.341
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	V3.806	V7.104	V4.217	V3.878	V3.878	V3.878	V3.878	V3.878	V3.878	V3.878
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Saldo	N1.575	N1.761	N1.448	N1.462	N1.462	N1.462	N1.462	N1.462	N1.462	N1.462
Progr. 4 Onderwijs	Saldo	N4.355	N5.537	N4.701	N4.830	N4.926	N5.342	N5.857	N5.900	N5.955	N6.006
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	N5.625	N5.546	N5.649	N5.649	N5.608	N5.608	N5.608	N5.608	N5.608	N5.608
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	V334	V40	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
5.1 Sportbeleid en activering	Saldo	N5.291	N5.506	N5.649	N5.649	N5.608	N5.608	N5.608	N5.608	N5.608	N5.608
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	N3.916	N4.020	N4.540	N4.499	N4.526	N4.562	N4.580	N4.593	N4.547	N4.591
5.2 Sportaccommodaties	Baten	V3.711	V3.534	V3.735	V3.732	V3.729	V3.727	V3.727	V3.727	V3.727	V3.727
5.2 Sportaccommodaties	Saldo	N204	N486	N806	N767	N797	N835	N852	N865	N819	N864
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	N2.020	N2.708	N2.644	N2.494	N2.494	N2.494	N2.494	N2.494	N2.494	N2.494
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Baten	V404	V393	V416	V416	V416	V416	V416	V416	V416	V416
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Saldo	N1.616	N2.315	N2.228	N2.078	N2.078	N2.078	N2.078	N2.078	N2.078	N2.078
5.4 Musea	Lasten	N2	N11	N12	N12	N12	N12	N12	N12	N12	N12
5.4 Musea	Saldo	N2	N11	N12	N12	N12	N12	N12	N12	N12	N12
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	N632	N186	N192	N192	N192	N192	N192	N192	N192	N192
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	V3	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
5.5 Cultureel erfgoed	Saldo	N629	N186	N192	N192	N192	N192	N192	N192	N192	N192
5.6 Media	Lasten	N1.151	N1.137	N1.284	N1.272	N1.258	N1.254	N1.262	N1.257	N1.259	N1.261
5.6 Media	Baten	V161	V172	V238	V221	V205	V198	V198	V198	V198	V198
5.6 Media	Saldo	N990	N965	N1.046	N1.051	N1.053	N1.055	N1.063	N1.059	N1.061	N1.063
Progr. 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	Saldo	N8.732	N9.470	N9.932	N9.749	N9.740	N9.780	N9.805	N9.814	N9.770	N9.816
5.7 Openbaar groen en recreatie	Lasten	N7.148	N6.923	N7.292	N7.326	N7.460	N7.727	N7.865	N8.027	N8.173	N8.287
5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	V869	V893	V894	V894	V894	V894	V894	V894	V894	V894
5.7 Openbaar groen en recreatie	Saldo	N6.279	N6.029	N6.398	N6.432	N6.566	N6.834	N6.972	N7.133	N7.280	N7.394
Progr. 5B Openbaar Groen en (openlucht) recr.	Saldo	N6.279	N6.029	N6.398	N6.432	N6.566	N6.834	N6.972	N7.133	N7.280	N7.394
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Lasten	N12.829	N16.397	N15.858	N13.983	N13.786	N13.775	N13.759	N13.409	N13.412	N13.415
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	V1.488	V3.209	V3.322	V1.311	V1.301	V1.297	V1.297	V1.297	V1.297	V1.297
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Saldo	N11.341	N13.188	N12.537	N12.672	N12.485	N12.478	N12.462	N12.112	N12.115	N12.118
6.2 Wijkteams	Lasten	N0	N0	N2.797	N2.780	N2.780	N2.780	N2.780	N2.780	N2.780	N2.780
6.2 Wijkteams	Baten	N0	N0	V222	V222	V222	V222	V222	V222	V222	V222
6.2 Wijkteams	Saldo	N0	N0	N2.575	N2.558	N2.558	N2.558	N2.558	N2.558	N2.558	N2.558
Progr. 6A Sociale Infrastructuur	Saldo	N11.341	N13.188	N15.111	N15.230	N15.043	N15.036	N15.020	N14.670	N14.673	N14.676
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	N45.376	N45.387	N43.243	N44.190	N44.712	N45.174	N45.218	N45.230	N45.240	N45.253

6.3 Inkomensregelingen	Baten	V39.316	V34.776	V34.891	V34.975	V35.015	V35.051	V35.051	V35.051	V35.051	V35.051
6.3 Inkomensregelingen	Saldo	N6.059	N10.611	N8.352	N9.215	N9.696	N10.123	N10.166	N10.179	N10.189	N10.201
6.4 Begeleide participatie	Lasten	N6.076	N5.778	N5.692	N5.534	N5.382	N5.226	N5.013	N4.699	N4.424	N4.101
6.4 Begeleide participatie	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N291	N546	N845
6.4 Begeleide participatie	Saldo	N6.076	N5.778	N5.692	N5.534	N5.382	N5.226	N5.013	N4.990	N4.970	N4.946
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	N3.688	N4.185	N4.196	N4.283	N4.258	N4.255	N4.255	N4.255	N4.255	N4.255
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	V1.077	V278	V660	V676	V676	V676	V676	V676	V676	V676
6.5 Arbeidsparticipatie	Saldo	N2.611	N3.907	N3.536	N3.607	N3.582	N3.579	N3.579	N3.579	N3.579	N3.579
Progr. 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)	Saldo	N14.746	N20.296	N17.580	N18.356	N18.660	N18.928	N18.759	N18.748	N18.738	N18.727
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	N1.542	N1.817	N3.585	N3.689	N3.752	N3.824	N3.895	N3.851	N3.788	N3.795
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	V5	N0	V476	V510	V545	V579	V614	V647	V677	V705
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Saldo	N1.537	N1.817	N3.108	N3.179	N3.207	N3.245	N3.282	N3.205	N3.111	N3.090
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	N14.820	N17.007	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	V494	V512	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Saldo	N14.326	N16.495	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten			N8.157	N8.350	N8.545	N8.735	N8.929	N9.108	N9.273	N9.417
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten			N0	N0	V273	V277	V277	V277	V277	V277
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	Saldo			N8.157	N8.350	N8.272	N8.458	N8.652	N8.831	N8.996	N9.140
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten			N4.214	N4.318	N4.425	N4.535	N4.647	N4.762	N4.880	N5.001
6.71b Begeleiding (WMO)	Saldo			N4.214	N4.318	N4.425	N4.535	N4.647	N4.762	N4.880	N5.001
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten			N1.028	N1.053	N1.077	N1.100	N1.125	N1.145	N1.166	N1.182
6.71c Dagbesteding (WMO)	Saldo			N1.028	N1.053	N1.077	N1.100	N1.125	N1.145	N1.166	N1.182
6.71d Overige maatwerkarr. (WMO)	Lasten			N2.273	N2.273	N2.117	N2.117	N2.117	N2.117	N2.117	N2.117
6.71d Overige maatwerkarr. (WMO)	Saldo			N2.273	N2.273	N2.117	N2.117	N2.117	N2.117	N2.117	N2.117
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	N54	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Saldo	N54	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	N0	N0	N370	N370	N370	N370	N370	N370	N370	N370
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Saldo	N0	N0	N370	N370	N370	N370	N370	N370	N370	N370
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Lasten	N0	N0	N83	N22	V30	V68	V73	V70	V67	V65
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang	Saldo	N0	N0	N83	N22	V30	V68	V73	V70	V67	V65
Progr. 6C Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Saldo	N15.917	N18.311	N19.233	N19.566	N19.438	N19.757	N20.120	N20.361	N20.574	N20.836
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	N22.945	N23.858	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	V67	V62	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Saldo	N22.878	N23.796	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	N0	N0	N424	N424	N424	N424	N424	N424	N424	N424
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Saldo	N0	N0	N424	N424	N424	N424	N424	N424	N424	N424

6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	N0	N0	N5.201	N4.568	N4.411	N4.290	N4.303	N4.344	N4.388	N4.432
6.72b Jeugdhulp behandeling	Saldo	N0	N0	N5.201	N4.568	N4.411	N4.290	N4.303	N4.344	N4.388	N4.432
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	N0	N0	N2.463	N2.434	N2.361	N2.312	N2.318	N2.335	N2.352	N2.369
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Saldo	N0	N0	N2.463	N2.434	N2.361	N2.312	N2.318	N2.335	N2.352	N2.369
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Saldo	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.73a Pleegzorg	Lasten	N0	N0	N1.830	N1.615	N1.430	N1.293	N1.308	N1.354	N1.403	N1.452
6.73a Pleegzorg	Saldo	N0	N0	N1.830	N1.615	N1.430	N1.293	N1.308	N1.354	N1.403	N1.452
6.73b Gezinsgericht	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.73b Gezinsrecht	Saldo	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	N0	N0	N7.217	N6.781	N6.196	N5.786	N5.823	N5.959	N6.098	N6.243
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Saldo	N0	N0	N7.217	N6.781	N6.196	N5.786	N5.823	N5.959	N6.098	N6.243
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Lasten	N0	N0	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Saldo	N0	N0	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612	N1.612
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	N0	N0	N1.342	N1.148	N985	N864	N850	N858	N866	N874
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Saldo	N0	N0	N1.342	N1.148	N985	N864	N850	N858	N866	N874
6.74c Gesloten plaatsing	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.74c Gesloten plaatsing	Saldo	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	N783	N851	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Baten	V165	V160	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Saldo	N618	N691	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	N0	N0	N3.031	N2.792	N2.590	N2.440	N2.424	N2.433	N2.443	N2.453
6.82a Jeugdbescherming	Saldo	N0	N0	N3.031	N2.792	N2.590	N2.440	N2.424	N2.433	N2.443	N2.453
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	N0	N0	N623	N445	N295	N182	N170	N177	N185	N192
6.82b Jeugdreclassering	Saldo	N0	N0	N623	N445	N295	N182	N170	N177	N185	N192
Progr. 6D Jeugdzorg	Saldo	N23.496	N24.487	N23.742	N21.818	N20.304	N19.203	N19.231	N19.497	N19.770	N20.052
7.1 Volksgezondheid	Lasten	N4.585	N3.856	N4.355	N4.336	N4.377	N4.377	N4.377	N4.377	N4.377	N4.377
7.1 Volksgezondheid	Baten	V1.580	V400	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
7.1 Volksgezondheid	Saldo	N3.006	N3.456	N4.355	N4.336	N4.377	N4.377	N4.377	N4.377	N4.377	N4.377
7.2 Riolering	Lasten	N4.154	N3.199	N4.479	N4.707	N4.874	N5.566	N6.460	N7.064	N7.749	N8.378
7.2 Riolering	Baten	V4.551	V3.860	V5.113	V5.351	V5.530	V6.238	V7.152	V7.768	V8.463	V9.104
7.2 Riolering	Saldo	V397	V660	V633	V644	V656	V672	V692	V703	V714	V726
7.3 Afval	Lasten	N10.555	N10.067	N10.296	N10.017	N10.323	N10.667	N11.012	N11.084	N11.150	N11.239
7.3 Afval	Baten	V10.285	V10.414	V10.585	V10.581	V10.904	V11.278	V11.652	V11.731	V11.802	V11.897
7.3 Afval	Saldo	N269	V347	V289	V564	V581	V611	V640	V646	V652	V658
7.4 Milieubeheer	Lasten	N1.849	N2.911	N2.565	N2.540	N2.518	N2.518	N2.518	N2.518	N2.518	N2.518

7.4 Milieubeheer	Baten	V300	V659	V19	V19	V19	V19	V19	V19	V19	V19
7.4 Milieubeheer	Saldo	N1.549	N2.252	N2.546	N2.521	N2.498	N2.498	N2.498	N2.498	N2.498	N2.498
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	N2	N32	N32	N32	N32	N32	N32	N32	N32	N32
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	V22	V22	V22	V22	V22	V22	V22	V22	V22	V22
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Saldo	V20	N10	N10	N10	N10	N10	N10	N10	N10	N10
Progr. 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	Saldo	N4.407	N4.711	N5.988	N5.659	N5.648	N5.602	N5.553	N5.535	N5.519	N5.501
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	N2.393	N3.743	N2.556	N2.017	N1.759	N1.534	N1.534	N1.534	N1.534	N1.534
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	V179	V1.471	V234	V45	N0	N0	N0	N0	N0	N0
8.1 Ruimte en leefomgeving	Saldo	N2.214	N2.272	N2.322	N1.972	N1.759	N1.534	N1.534	N1.534	N1.534	N1.534
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Lasten	N8.323	N18.201	N26.896	N9.171	N4.023	N5.098	N4.475	N2.434	N7.847	N1.677
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	V9.099	V14.055	V29.746	V9.625	V3.861	V4.903	V4.255	V2.232	V7.633	V1.518
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Saldo	V777	N4.147	V2.850	V455	N161	N195	N220	N202	N214	N158
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	N4.018	N8.573	N6.551	N4.348	N4.405	N3.477	N3.354	N2.967	N2.977	N2.984
8.3 Wonen en bouwen	Baten	V3.280	V3.949	V2.483	V2.621	V2.341	V1.660	V1.660	V653	V653	V653
8.3 Wonen en bouwen	Saldo	N739	N4.624	N4.068	N1.728	N2.064	N1.818	N1.695	N2.315	N2.325	N2.332
Progr. 8 Stadsontwikkeling	Saldo	N2.176	N11.042	N3.541	N3.245	N3.985	N3.547	N3.450	N4.051	N4.073	N4.024
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	N0	N0	N0	N0	V0	N0	V0	V0	V0	V0
Geprogностiceerd resultaat (taakveld 0.11)	Saldo	V13.114	V1.902	V3.154	V13.316	V15.617	V3.591	V2.052	V742	N618	N2.101
Afronding	Saldo	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	V13.114	V1.902	V3.154	V13.316	V15.617	V3.591	V2.052	V742	N618	N2.101

Incidentele baten en lasten

Prog	Taakveld	Omschrijving	Incidentele baten										Incidentele lasten									
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
0	0.1	Social Return via algemene reserve (VJN22 0.11)	V170																			
	0.10	Vrijval reserve bedrijfsvoering (VJN22 0.10)	V248																			
	0.2	Digitalisering dienstverlening (VJN22 0.21)									N100											
	0.4	MS365 fase 3, Opleidingsplan (VJN22 0.10)									N227											
	0.4	Datalab via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V27																			
	0.4	SROI via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V13																			
	0.4	Vervanging lockers via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V23																			
	0.4	Extra communicatie Corona (NJN21 0.21)	V75								N75											
	0.4	Actieplan corana; Monitor via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V3								N3											

	0.4	Actieplan corana; Wijkvergaderingen via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V25									N25							
	0.8	Denk- en Doe Mee fonds (NJN21 0.20)	V1.500									N1.500							
1	1.1	Taxatie verzekering Slotlaan (VJN22 0.17)	V4																
	1.2	Impuls weerbaar bestuur	V60									N60							
	1.2	Actieplan corana; kwijtschelding leges via reserve eenmalig (VJN222 0.2)	V10									N10							
	1.2	Weerbaarheidsgelden via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V56									N56							
	1.2	Wijkveiligheidsplan via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V32									N32							
2	2.1	Vervoersknoop Rivium; deels dekking reserve eenmalige uitgaven	V100																
	2.1	MIRT Oververbinding regio Rotterdam (VJN21 2.8 - NJN21 2.2 - VJN22 0.17)	V136																
	2.1	Fietsbeleid via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V40									N94							
	2.1	Meten is weten via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V40									N181							
	2.1	Verkeerseducatie via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V43																
	2.1	KTA i-VRI's via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V40																
	2.1	Verkeersveiligheid via reserve eenmalig (NJN21 2.2 - VJN22 0.17)	V127																
	2.1	Actieplan corana; Verkeer via reserve eenmalig (VJN2022 0.2)	V15									N15							
	2.1	Nieuwe mobiliteit via reserve eenmalig (NJN21 2.2 - VJN22 0.17)	V137									N185							
	2.1	KTA Capelseplein via reserve eenmalig (NJN21 2.2 - VJN22 0.17)	V140																
	2.1	CTW via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V38																
3	3.2	Hoofdweg vak A via reserve eenmalig (NJN21 3.2 - VJN22 0.17)	V226																
	3.2	Gebiedsinrichtingsplan bedrijventerrein Capelle-west (BG23 3.1)											N250						
	3.3	Projectplan BIZ deel via reserve eenmalig (BG21 3.1 - NJN21 3.2)	V75									N175	N100						
	3.3	MKB-deal via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V28									N28							
	3.3	Voorber.budget BIZ Capelle-West via reserve eenmalig (NJN21 3.2 - VJN22 0.17)	V45									N45							

	3.4	Actieplan corana; Koop lokaal via reserve eenmalig (VJN2022 0.2)	V15									N15							
	3.4	Actieplan corana; Workshops via reserve eenmalig (VJN2022 0.2)	V10									N10							
4	4.2	Strategische Huisvestingsplan Onderwijs (VJN2018 4.2 - NJN21 4.2), verhuiskosten en eenmalige investering; dekking reserve eenmalig	V171				V178					N171				N178			
	4.2	Aanpak laaggeletterdheid (NJN21 4.5)	V39																
	4.2	Verhuiskosten Comenius College (VJN22 4.2) via reserve eenmalig					V150									N150			
	4.2	Actieplan corana; aanvullende middelen ventilatie scholen via reserve eenmalig (NJN21 0.17 - VJN22 0.2)	V350									N350							
	4.2	Taxatie Berliozstraat via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V12																
	4.2	SPUK ventilatie in scholen (VJN 4.1)	V1.833									N1.833							
	4.2	Ventilatie onderwijsgedeelte MFC Fascinatio (VJN 4.3)	V185									N494							
	4.3	SPUK NPO (NJN21 4.4)	V826	V339								N826	N339						
	4.3	Actieplan corana; Capelle stagestad via reserve eenmalig (VJN2022 0.2)	V40									N40							
5A	5.1	Onderzoek sporthal Schenkel via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V26									N26							
	5.2	Taxatie Lijstersingel 20 via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V6																
	5.3	Incidenteel extra budget evenementen via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V147									N147							
	5.3	Stadsfeest (BG23 5A.3)											N150						
	5.3	Actieplan corana; Smaack XL via reserve eenmalig (VJN2022 0.2)	V60									N60							
5B	5.7	Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water	V201	V383	V388	V388	V410					N12	N14	N5	N5	N5			
	5.7	Actieplan corana; Buiten herdenken via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V101									N101							
	5.7	Actieplan corana; Buiten ontmoeten via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V20									N20							
	5.7	Actieplan corana; Groenbeleving via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V5									N5							
	5.7	Actieplan corana; Educatie/informatie via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V5									N5							

6A	6.1	Jongerenwerk Veilige Scholen (BG21 6A.8 - NJN21 6A.7)		V35								N120	N35						
	6.1	Huiskamer vd Wijk Purmerhoek via reserve eenmalig (NJN21 6A.1)	V75																
	6.1	Actieplan corona; Coronaplan jongeren via reserve eenmalig (NJN21 6A.3)	V122									N122							
	6.1	Verlengen pilot toezichthouder WMO/Jeugd via reserve eenmalig (NJN21 6A.4)	V140									N140							
	6.1	Overschot 2020 SWC via reserve eenmalig (NJN21 6A.5)	V30																
	6.1	Alles Kidz via reserve eenmalig (NJN21 6A.6)	V43									N43							
	6.1	Coronabudget SWC via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V53									N53							
	6.1	WOP's via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V132																
	6.1	Coulance regeling welzijnsaccommodaties via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V66									N66							
	6.1	Actieplan corona; Ouderencoach via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V100									N100							
	6.1	Actieplan corana; Rouwverwerking via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V60									N60							
	6.1	Actieplan corana; Wijkhuizen via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V46									N46							
	6.1	Actieplan corana; Buurtgesprekken via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V80									N80							
	6.1	Gevolgen corona mentaal en fysiek gezond (BG23 6A.3)											N170						
	6.1	Opvang vluchtelingen Oekraïne (BG23 6A.1)	V2.000	V2.000								N2.000	N2.000						
6B	6.3	Rijksgelden schulden-problematiek SWC via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V36																
	6.3	Overheveling budget pilot saneringskrediet (schuldenaanpak) via reserve eenmalig	V37									N37							
	6.3	Jeugdfonds Sport & Cultuur: Sportactiviteiten kwetsbare kinderen (NJN21 6B.10) via reserve eenmalig	V75																
	6.3	Budget Wet inburgering (BG21 6B.2,7,8,9) via reserve eenmalig	V27																
	6.3	Dotaties/onttrekkingen reserve sociaal noodfonds	V14	V14	V14	V14	V14					N14	N14	N14	N14	N14			
6C	6.71	Onderzoeksopdracht WMO (VJN22 0.15)										N125							

6D	6.72	CJG - continueren tijdelijke capaciteit (BG21, BG22 6D.3)										N225							
	6.72	Bijdrage jeugdzorg GRJR 2022, projectmatige aanpak wachttijden percelen D/E (BG22 6D.1).										N788							
	6.72	CJG : Experimenteerruimte percelen D/E BG22 6D.1)										N350							
	6.72	CJG : Terugdringen wachtlijsten (BG22 6D.5)										N225							
	6.72	CJG via reserve eenmalig (NJN21 6D.2)	V205																
	6.72	Onderzoeksopdracht Jeugdhulp (VJN22 0.15)										N125							
7	7.1	Actieplan corana; Bewegen stimuleren via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V24									N24							
	7.1	Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren (VJN22 0.17)	V50																
	7.1	SPUK sportakkoord onderdeel leefstijl (VJN21 7.1)	V70									N70							
	7.1	Vaccinatie/test locatie COVID-19 (VJN22 7.6)	V400									N400							
	7.2	Taxatie Spoorlaan 18 via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V4																
	7.4	RREW 9 (baten) via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V300									N378							
	7.4	Ongediertebestrijding via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25																
	7.4	Subsidie groene/aardgasvrij via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25									N25							
	7.4	Actieplan geluid via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25									N25							
	7.4	Onderzoek aardgasvrij Florabuurt (VJN22 7.4)	V171									N240							
8	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (VJN2019 8.4.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven	V41									N640	N790	N440	N225				
	8.1	ING-locatie via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V35									N35							
	8.1	Capelseweg/Bermweg inclusied plandeel B6 (VJN22 8.3)	V445									N445							
	8.1	Omgevingsagenda (BG23 8.1)											N250						
	8.1	Opstellen gebiedsvisie Schollevaar (BG23 8.2)											N100						

8.3	Meeuwensingel (VJN 2021 8.3)	V653									N653								
8.2	Winstnemingen grondexploitaties	V1.625	V3.211	V582															
8.2	Mutatie verliesgevende complexen (VJN22 8.6)										N7.455								
8.2	Actualisatie grondexploitaties (VJN22 8.6)	V3.046	V18.145	V200		V414	V2.736				N5.866	N6.627	N5.605	N2.429	N3.396	N553	N714	N662	
8.2	Balansmutaties	V2.820		V5.405	V2.429	V2.982		V714	V662			N11.518				N2.183			
8.3	De Hoven II fase 2 (VJN 2021 8.4)										N110	N1.921	N110	N308					
8.3	Gebiedsvisie Centraal Capelle (NJN 2021 8.5)										N706								
8.3	Q-teams als onderdeel vergunningverlening										N204								
8.3	Landelijk Capelle via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V42									N42								
8.3	Gebiedsaanpak Capelseweg via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V69	V69								N69	N69							
8.3	Budget Centrumgebied 2020	V1.728																	
8.3	Transformaties (VJN22 8.4)	V123									N168	N25							
8.3	Rivium District (VJN22 8.5)	V2.980	V1.500								N3.000	N1.500							
Totaal		V25.570	V25.696	V6.589	V2.831	V4.148	V2.736	V714	V662	N0	N32.200	N25.872	N6.174	N2.981	N3.743	N2.736	N714	N662	N0
Gesaldeerd											N6.630	N176	V415	N150	V405	N0	N0	N0	N0

Toelichting op overzicht incidentele baten en lasten

Conform de voorschriften van de Provincie hanteren wij het uitgangspunt dat wij structurele taken uitvoeren met daarbij horende structurele baten en lasten. Incidentele baten en lasten zijn een uitzondering. Om te bepalen of baten en lasten structureel of incidenteel zijn hebben wij de aard van de raming als dominant criterium gehanteerd. Zoals voorgeschreven beschouwen wij iedere mutatie van de reserve als een incidentele baat of incidentele last. De grijze cellen in bovenstaand overzicht zijn de mutaties in de reserves. De overige regels bestaan uit incidentele lasten en baten. Dat lichten wij in de afzonderlijke regels toe, door zoveel mogelijk het betreffende besluit van de raad via het P&C-document te noemen. In onze financiële verordening (artikel 3.8) hanteren wij een rapportagegrens van € 100.000. Deze grens geldt niet voor mutaties aan reserves en de (incidentele lasten) en baten gerelateerd aan deze mutaties.

Conclusie: onderstaand overzicht laat zien dat de begroting in de eerste jaren structureel in evenwicht is. Alleen in 2029 en 2030 is geen sprake van structureel evenwicht. Deze jaren vallen buiten de termijn van onze Provinciaal toezichthouder.

Financiële eindstand (bedragen in € 1.000)	Begroting en meerjarenbegroting							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Eindstand Begroting 2023	V3.154	V13.316	V15.617	V3.591	V2.052	V742	N618	N2.101
Correctie saldo incidentele baten en lasten	V176	N415	V150	N405	N 0	N 0	N 0	N 0
Saldo structurele baten en lasten	V3.330	V12.901	V15.767	V3.186	V2.052	V742	N618	N2.101

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).

Hieronder wordt toelichting per onderdeel gegeven.

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Het gemeentefonds is veruit de grootste inkomstenbron voor onze gemeente. In deze Begroting 2023 is de laatste stand volgens de Meicirculaire 2022 verwerkt.

2. Gemeentelijke belastingen

De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb) en logiesbelasting (voor toeristen) beschouwen wij als algemene dekkingsmiddelen. Dit in tegenstelling tot bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing of de rioolheffing, waarbij wij deze middelen voor het gerelateerde doel in moeten zetten. In de paragraaf Lokale heffingen leest u meer over de belastingen en 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 Stedin NV, Evides NV, Irado NV en Sportief Capelle BV. Meer informatie over de dividenden 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.

Algemeen dekkingsmiddel	Prog.	Rekening	Begroting			Raming					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Algemene uitkering	0	V131.702	V142.330	V149.251	V152.305	V153.623	V141.665	V142.024	V141.671	V141.671	V141.671

2. Gemeentelijke belastingen											
- ozb	0	V12.547	V12.555	V12.924	V13.138	V13.138	V13.138	V13.138	V13.138	V13.138	V13.138
- hondenbelasting	0	V308	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
- logiesbelasting	3	V7	V73	V75	V75	V75	V75	V75	V75	V75	V75
3. Commerciële contracten	3	V300	V330	V330	V330	V330	V330	V330	V330	V330	V330
4. Dividenden	0	V1.528	V890	V1.612	V1.630	V1.768	V1.768	V1.768	V1.768	V1.768	V1.768
5. Saldo financieringsfunctie	0	V100	V46	N17	V98	V128	V27	N18	V2	V17	N45
Totaal		V146.492	V156.224	V164.175	V167.576	V169.062	V157.003	V157.317	V156.984	V156.999	V156.937

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 2023 en de meerjarenraming laat een sluitend beeld zien; de baten en lasten zijn in evenwicht met uitzondering van de jaren 2029 en 2030. Deze jaren vallen buiten het beeld van onze Provinciaal toezichthouder.

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 kengetallen

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing hebben wij diverse financiële kengetallen berekend en toegelicht.

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning 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. Wij zijn bevoegd tot besteding van de post onvoorzien.

Geprognosticeerde balans

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

Prognose meerjarenbalans Activa	Realisatie	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Vaste activa</i>										
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	227.446	269.681	289.696	312.115	334.352	358.866	373.213	386.436	392.691	404.894
Financiële vaste activa	19.701	19.618	19.535	19.527	19.519	19.511	19.503	19.495	19.487	19.479
Totaal vaste activa	247.147	289.299	309.231	331.642	353.871	378.377	392.716	405.931	412.178	424.373
<i>Vlottende activa</i>										
Voorraden	4.052	6.872	-4.655	730	3.145	6.116	3.933	4.647	5.309	5.309
Uitzettingen	28.590	22.342	22.342	22.342	22.342	22.342	22.342	22.342	22.342	22.342
Liquide middelen	330	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa	6.790	6.791	6.791	6.791	6.791	6.791	6.791	6.791	6.791	6.791
Totaal vlottende activa	39.762	36.004	24.477	29.862	32.277	35.248	33.065	33.779	34.441	34.441
Totaal activa	286.909	325.303	333.708	361.504	386.148	413.625	425.781	439.710	446.619	458.814

Prognose meerjarenbalans Passiva	Realisatie	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Vaste passiva</i>										
Reserves	171.856	176.830	178.410	181.180	194.113	208.998	212.173	213.800	214.105	213.050
Resultaat boekjaar	13.114	1.903	3.154	13.317	15.618	3.591	2.053	742	-618	-2.100
Voorzieningen	21.511	23.077	18.379	16.036	15.975	15.546	16.032	15.943	10.208	8.650
Vaste schuld	45.718	77.020	86.493	106.118	115.937	140.985	150.824	164.670	177.786	194.441
Totaal vaste passiva	252.199	278.830	286.436	316.651	341.643	369.120	381.082	395.155	401.481	414.041
<i>Vlottende passiva</i>										
Vlottende schuld	21.286	33.049	33.848	31.429	31.081	31.081	31.275	31.131	31.714	31.349
Overlopende passiva	13.425	13.425	13.425	13.425	13.425	13.425	13.425	13.425	13.425	13.425
Totaal vlottende passiva	34.710	46.473	47.272	44.853	44.505	44.505	44.699	44.555	45.138	44.773
Totaal passiva	286.909	325.303	333.708	361.504	386.148	413.625	425.781	439.710	446.619	458.814

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 2022 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan N 8.887, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat wij hier niet aan voldoen in 2023. De komende jaren komen wij wel meer in de buurt van de indicatie. Een EMU-saldo van 0 is overigens de theoretisch beste situatie, als uitgaven en inkomsten aan elkaar gelijk zijn.

EMU Saldo	Rekening	Begroting			Raming					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Berekend EMU-saldo	-2.459	-49.726	-10.355	-17.214	-9.479	-25.056	-10.041	-13.710	-13.707	-16.298

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 wij de komende jaren meer uitgeven dan inkomsten hebben, waardoor er een financieringsbehoefte ontstaat.

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kasstroom uit operationele activiteiten										
Resultaat	13.114	1.903	3.154	13.317	15.618	3.591	2.053	742	-618	-2.100
Afschrijvingen, afwaarderingen	6.910	8.012	9.572	11.489	12.851	13.830	15.751	16.151	16.783	17.483
Mutatie werkkapitaal										
- Mutatie voorraden	2.309	-2.820	11.527	-5.385	-2.415	-2.971	2.183	-714	-662	0
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	-3.273	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	1.159	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie reserves	-494	-8.140	-323	-384	-384	-733	-416	-426	-437	-437
Mutatie voorzieningen	2.134	1.566	-4.698	-2.343	-61	-429	486	-89	-5.735	-1.558
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	21.859	521	19.232	16.694	25.609	13.288	20.057	15.664	9.331	13.388
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	-26.433	-50.247	-29.587	-33.908	-35.088	-38.344	-30.098	-29.374	-23.038	-29.686
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	-7.276	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	-33.708	-50.247	-29.587	-33.908	-35.088	-38.344	-30.098	-29.374	-23.038	-29.686
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	-11.849	-49.726	-10.355	-17.214	-9.479	-25.056	-10.041	-13.710	-13.707	-16.298
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar										
Toename verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aflossing verstrekte leningen	244	83	83	8	8	8	8	8	8	8
Toename opgenomen leningen	0	36.394	15.165	24.317	14.511	29.740	14.031	18.038	17.308	20.847
Aflossing opgenomen leningen	-15.092	-5.092	-5.692	-4.692	-4.692	-4.692	-4.192	-4.192	-4.192	-4.192
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	-14.849	31.385	9.556	19.633	9.827	25.056	9.847	13.854	13.124	16.663
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar										
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	16.485	6.249	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	10.000	11.763	799	-2.419	-348	0	194	-144	583	-365
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	26.485	18.012	799	-2.419	-348	0	194	-144	583	-365
Mutatie geldmiddelen	-213	-330	0	0	0	0	0	0	0	0
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren										
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	542	330	0	0	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	330	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatie geldmiddelen	-212	-330	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. Wij onderscheiden Algemene reserves, Bestemmingsreserves en Voorzieningen. In de bijlage Reserve en voorzieningen hebben wij een gedetailleerd overzicht per reserves opgenomen.

Nr.	Naam Reserve	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
A: Algemene reserves											
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2	Algemene reserve *)	143.393	145.124	148.278	161.594	177.211	180.802	182.854	183.596	182.978	180.877
Subtotaal rubriek A:		153.393	155.124	158.278	171.594	187.211	190.802	192.854	193.596	192.978	190.877
B: Bestemmingsreserves											
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Eenmalige uitgaven	6.314	282	328	328	328	0	0	0	0	0
3	Sociaal Noodfonds	222	222	222	222	222	222	222	222	222	222
4	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
5	Denk en Doe Mee!-fonds	2.235	735	735	735	735	735	735	735	735	735
6	Water	2.548	2.359	1.990	1.607	1.224	819	404	-22	-426	-830
7	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Subtotaal rubriek B:		31.577	23.608	23.285	22.902	22.519	21.786	21.371	20.945	20.541	20.137
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		184.970	178.732	181.563	194.496	209.730	212.588	214.225	214.541	213.519	211.014

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2022 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming hierover, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming. Het saldo over het dienstjaar 2021 is reeds onderdeel van de beginstand 2022.

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
V: Voorzieningen											
1	Onderhoud	5.353	3.118	3.400	3.147	3.231	3.848	5.349	5.334	5.202	3.885
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	0	0	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	5.797	11.249	7.453	5.452	5.452	5.452	5.452	5.452	0	0
4	Dubieuze debiteuren	6.804	6.760	6.716	6.672	6.628	6.584	6.540	6.496	6.452	6.408
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	7.363	7.209	7.055	6.901	6.747	6.593	6.439	6.285	6.131	5.977
6	Rioolheffing middelen derden	2.273	2.120	1.437	859	512	376	456	542	622	707
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.506	1.002	698	452	172	88	198	236	203	74

8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	954	1.633	1.007	0	0	0	0
9	Gereed product	797	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		29.915	31.480	26.781	24.437	24.375	23.948	24.434	24.345	18.610	17.051

Totaal Reserves en Voorzieningen		214.885	210.212	208.344	218.933	234.105	236.536	238.659	238.886	232.129	228.065
---	--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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. Wij hebben die vastgelegd in het Financieringsstatuut Capelle aan den IJssel 2020. 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 begroting 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.

Continueren activiteiten

In lijn met uw besluit bij de Najaarsnota 2021 (voorstel 0.24) brengen wij ook in beeld wat de stand van zaken is rondom de activiteiten die reeds structureel in de begroting zijn opgenomen. Het gaat om de volgende activiteiten:

- Uitbreiding kinderlabs Schenkel & Oostgaarde (N 135 vanaf 2023); In voorstel 6A.4 neemt u het besluit dat reeds verwerkte structurele middelen benodigd blijven;
- Toezicht rechtmatigheid Wmo & jeugdhulp (N 100 vanaf 2023);
- Versterking aanpak eenzaamheid (N 50 vanaf 2023);
- Verstevenigen aanpak laaggeletterdheid (N 60 vanaf 2024);
- Wijkbrandweerfunctionaris (N 70 vanaf 2025);
- Uitbreiding formatie verkeer (N 74 vanaf 2025);
- Onderzoeks- en communicatie Werk en Inkomen (N 25 vanaf 2025);
- Inzet gezondheidsbeleid (N 112 vanaf 2025);
- Uitbreiding formatie ruimtelijke ordening (N 82 vanaf 2025);
- Uitbreiding formatie Stedenbouw (N 66 vanaf 2025).

Waar wij eerder hebben toegezegd voor de betreffende activiteiten met een evaluatie te komen, gaan wij niet eerder over tot het doen van uitgaven dan nadat er een evaluatie heeft plaatsgevonden en hier positief over is besloten door uw raad.