



Financiële begroting

Inleiding

De raad stelt de beleidsbegroting vast op het niveau van de programma's. De raad stelt de budgetten voor 2025 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 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 2025 en de begrote bedragen voor 2026 opgenomen. De raad autoriseert het jaar 2027. In de overzichten maken we onderscheid in:

1. De Begroting 2027 vóór de wijziging van nieuw beleid;
2. De wijziging van nieuw beleid in deze programmabegroting, zoals we hebben opgenomen in het hoofdstuk Begroting in hoofdlijnen;
3. De Begroting 2027 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	
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-7.528	-6.994	-37.424	-36.607	-36.033	-36.330
2 Veiligheid en handhaving	-11.393	-12.323	-12.249	-11.835	-11.838	-11.842
3 Wonen en openbare ruimte	-61.191	-73.974	-67.647	-70.136	-73.331	-72.772
4 Zorg en ondersteuning	-153.545	-163.737	-155.285	-157.146	-158.954	-159.245
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-31.023	-30.818	-29.504	-30.958	-32.310	-34.109
6 Financiën	-28.804	-31.743	-6.268	-8.894	-9.431	-9.276
Totaal Lasten	-293.483	-319.589	-308.376	-315.576	-321.897	-323.573

Baten	Vóór wijziging					
Programma	Rekening	Begroting			Raming	
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	1.591	1.981	6.229	5.903	5.138	4.956
2 Veiligheid en handhaving	1.290	942	867	867	867	867
3 Wonen en openbare ruimte	44.161	44.127	48.381	49.209	53.092	50.558
4 Zorg en ondersteuning	53.620	53.868	45.655	44.587	43.772	43.111
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	12.919	12.161	11.676	11.682	11.688	11.695
6 Financiën	194.863	198.192	199.568	196.118	198.321	197.929
Totaal Baten	308.445	311.271	312.376	308.366	312.879	309.116

Saldi	Vóór wijziging					
Programma	Rekening	Begroting			Raming	
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-5.937	-5.013	-31.195	-30.703	-30.894	-31.374
2 Veiligheid en handhaving	-10.103	-11.381	-11.382	-10.968	-10.971	-10.974
3 Wonen en openbare ruimte	-17.030	-29.847	-19.266	-20.927	-20.239	-22.214
4 Zorg en ondersteuning	-99.925	-109.868	-109.629	-112.560	-115.182	-116.134
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-18.104	-18.657	-17.828	-19.276	-20.622	-22.415
6 Financiën	166.059	166.449	193.300	187.224	188.890	188.653
Totaal saldo van baten en lasten	14.962	-8.318	4.000	-7.210	-9.018	-14.457
Mutaties reserves	10.987	15.988	1.208	1.708	1.708	1.208

Lasten	Vóór wijziging					
Totaal Resultaat	25.949	7.670	5.208	-5.501	-7.310	-13.249

Lasten	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	0	0	30.268	29.997	29.821	29.769
2 Veiligheid en handhaving	0	0	-281	-715	-717	-642
3 Wonen en openbare ruimte	0	0	1.970	-2.527	-6.432	-3.518
4 Zorg en ondersteuning	0	0	-13.808	-5.898	-1.693	-2.719
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	0	0	446	130	-141	-220
6 Financiën	0	0	-26.257	-25.834	-25.224	-25.070
Totaal Lasten	0	0	-7.661	-4.846	-4.387	-2.401

Baten	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	0	0	-3.990	-4.022	-3.998	-4.002
2 Veiligheid en handhaving	0	0	98	98	98	23
3 Wonen en openbare ruimte	0	0	-4.039	3.715	7.247	178
4 Zorg en ondersteuning	0	0	9.487	3.593	3.561	3.472
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	0	0	-160	-156	-163	-169
6 Financiën	0	0	7.230	4.455	1.217	5.101
Totaal Baten	0	0	8.626	7.683	7.962	4.603

Saldi	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	0	0	26.278	25.975	25.823	25.767
2 Veiligheid en handhaving	0	0	-183	-617	-619	-619
3 Wonen en openbare ruimte	0	0	-2.069	1.189	815	-3.340
4 Zorg en ondersteuning	0	0	-4.320	-2.306	1.867	753
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	0	0	286	-26	-304	-389
6 Financiën	0	0	-19.027	-21.378	-24.007	-19.968
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	965	2.837	3.575	2.202
Mutaties reserves	0	0	0	0	269	0
Totaal Resultaat	0	0	965	2.837	3.844	2.202

Lasten	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-7.528	-6.994	-7.156	-6.610	-6.212	-6.561
2 Veiligheid en handhaving	-11.393	-12.323	-12.530	-12.549	-12.555	-12.484
3 Wonen en openbare ruimte	-61.191	-73.974	-65.677	-72.663	-79.763	-76.290
4 Zorg en ondersteuning	-153.545	-163.737	-169.092	-163.045	-160.647	-161.964
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-31.023	-30.818	-29.058	-30.827	-32.451	-34.330
6 Financiën	-28.804	-31.743	-32.525	-34.728	-34.655	-34.345
Totaal Lasten	-293.483	-319.589	-316.037	-320.421	-326.284	-325.974

Baten	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	1.591	1.981	2.239	1.882	1.141	954
2 Veiligheid en handhaving	1.290	942	965	965	965	890

Lasten	Na wijziging					
3 Wonen en openbare ruimte	44.161	44.127	44.342	52.924	60.339	50.736
4 Zorg en ondersteuning	53.620	53.868	55.143	48.179	47.333	46.583
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	12.919	12.161	11.516	11.526	11.526	11.526
6 Financiën	194.863	198.192	206.798	200.573	199.539	203.030
Totaal Baten	308.445	311.271	321.002	316.049	320.841	313.719

Saldi	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-5.937	-5.013	-4.917	-4.728	-5.072	-5.607
2 Veiligheid en handhaving	-10.103	-11.381	-11.565	-11.584	-11.590	-11.593
3 Wonen en openbare ruimte	-17.030	-29.847	-21.335	-19.739	-19.424	-25.554
4 Zorg en ondersteuning	-99.925	-109.868	-113.949	-114.866	-113.315	-115.381
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-18.104	-18.657	-17.542	-19.302	-20.926	-22.804
6 Financiën	166.059	166.449	174.273	165.846	164.883	168.685
Totaal saldo van baten en lasten	14.962	-8.318	4.965	-4.372	-5.443	-12.255
Mutaties reserves	10.987	15.988	1.208	1.708	1.977	1.208
Totaal Resultaat	25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047

Reservemutaties per programma

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

Pr.	Resultaatverdeling	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Totaal saldo van baten en lasten	14.962	-8.318	4.965	-4.372	-5.443	-12.255
	Mutaties in reserves						
1	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0	0	0
2	Reserve eenmalige uitgaven	25	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve	0	131	0	0	0	0
3	Reserve eenmalige uitgaven	3.601	3.517	0	0	0	0
3	Reserve kapitaallasten	0	79	79	79	79	79
3	Reserve water	169	150	0	500	769	0
3	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	-200	0	0	0	0	0
3	Algemene reserve	0	7.140	0	0	0	0
4	Reserve eenmalige uitgaven	1.455	933	0	0	0	0
4	Reserve Sociaal Noodfonds	-15	0	0	0	0	0
5	Reserve eenmalige uitgaven	637	498	0	0	0	0
5	Reserve kapitaallasten	0	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129
6	Algemene reserve	4.422	52.000	0	0	0	0
6	Reserve Doe Mee Fonds	549	361	0	0	0	0
6	Reserve Rekenkamer	10	0	0	0	0	0
6	Reserve eenmalige uitgaven	335	51	0	0	0	0
6	Reserve kapitaallasten	0	-50.000	0	0	0	0
	Totaal mutaties reserves	10.987	15.988	1.208	1.708	1.977	1.208
Totaal resultaat		25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047

Overzicht taakvelden per programma

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

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
Progr. 1 Bestuur en dienstverlening							
0.1 Bestuur	Lasten	-4.821	-4.272	-4.201	-4.159	-4.089	-4.342
0.1 Bestuur	Baten	13	0	0	0	0	0
0.1 Bestuur	Saldo	-4.808	-4.272	-4.201	-4.159	-4.089	-4.342
0.2 Burgerzaken	Lasten	-2.707	-2.722	-2.955	-2.451	-2.124	-2.219
0.2 Burgerzaken	Baten	1.578	1.981	2.239	1.882	1.141	954
0.2 Burgerzaken	Saldo	-1.129	-741	-716	-569	-983	-1.265
Progr. 1 Bestuur en dienstverlening	Saldo	-5.937	-5.013	-4.917	-4.728	-5.072	-5.607
Progr. 2 Veiligheid en handhaving							
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	-6.283	-6.637	-6.819	-6.806	-6.808	-6.808
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	472	419	456	456	456	456
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Saldo	-5.811	-6.218	-6.363	-6.350	-6.352	-6.352
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	-5.110	-5.686	-5.711	-5.743	-5.747	-5.675
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	818	523	509	509	509	434
1.2 Openbare orde en veiligheid	Saldo	-4.292	-5.163	-5.202	-5.234	-5.238	-5.241
Progr. 2 Veiligheid en handhaving	Saldo	-10.103	-11.381	-11.565	-11.584	-11.590	-11.593
Progr. 3 Wonen en openbare ruimte							
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Lasten	-183	-126	-100	-100	-101	-101
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	164	159	182	182	182	182
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Saldo	-19	33	82	82	81	81
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	-10.797	-11.365	-11.353	-13.134	-14.543	-16.533
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	983	767	774	774	774	774
2.1 Verkeer en vervoer	Saldo	-9.813	-10.598	-10.579	-12.360	-13.769	-15.759
2.2 Parkeren	Lasten	-12	-13	-35	-46	-156	-160
2.2 Parkeren	Baten	0	0	0	0	0	0
2.2 Parkeren	Saldo	-12	-13	-35	-46	-156	-160
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	-162	-213	-213	-213	-213	-213
2.5 Openbaar vervoer	Baten	5	50	50	50	50	50
2.5 Openbaar vervoer	Saldo	-156	-163	-163	-163	-163	-163
5.7 Openbaar groen en recreatie	Lasten	-8.271	-8.761	-9.055	-10.277	-10.837	-11.045
5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	872	990	1.034	1.034	1.764	1.454
5.7 Openbaar groen en recreatie	Saldo	-7.399	-7.771	-8.021	-9.243	-9.073	-9.591
7.2 Riolering	Lasten	-4.971	-5.018	-5.502	-6.368	-7.270	-8.433
7.2 Riolering	Baten	5.225	6.620	8.141	10.081	11.626	12.181
7.2 Riolering	Saldo	254	1.602	2.639	3.712	4.356	3.747
7.3 Afval	Lasten	-10.671	-9.686	-10.217	-10.361	-10.440	-10.527
7.3 Afval	Baten	11.235	11.214	12.377	13.187	13.897	13.994
7.3 Afval	Saldo	565	1.528	2.159	2.826	3.457	3.467
7.4 Milieubeheer	Lasten	-4.863	-4.748	-5.285	-3.883	-3.905	-3.368
7.4 Milieubeheer	Baten	2.695	2.141	780	1.764	1.805	1.249
7.4 Milieubeheer	Saldo	-2.168	-2.608	-4.505	-2.119	-2.099	-2.119
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	-272	-7	-7	-7	-7	-7
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	58	22	22	22	22	22
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Saldo	-214	15	15	15	15	15
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	-3.505	-4.286	-2.979	-2.839	-2.539	-1.969
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	850	1.205	1.010	870	570	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	Saldo	-2.655	-3.081	-1.969	-1.969	-1.969	-1.969
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Lasten	-8.565	-17.008	-8.169	-6.219	-5.786	-8.241

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	15.132	11.038	8.685	6.205	5.457	7.981
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Saldo	6.567	-5.970	516	-14	-329	-260
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	-8.919	-12.742	-12.761	-19.216	-23.966	-15.694
8.3 Wonen en bouwen	Baten	6.941	9.921	11.287	18.756	24.191	12.850
8.3 Wonen en bouwen	Saldo	-1.979	-2.821	-1.474	-460	225	-2.845
Progr. 3 Wonen en openbare ruimte	Saldo	-17.030	-29.847	-21.335	-19.739	-19.424	-25.554
Progr. 4 Zorg en ondersteuning							
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Lasten	-26.925	-29.430	-30.546	-22.253	-21.446	-21.037
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	11.950	12.032	13.696	5.918	5.102	4.288
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Saldo	-14.976	-17.398	-16.850	-16.335	-16.343	-16.749
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Lasten	-3.325	-3.251	-3.698	-3.698	-3.698	-3.698
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Baten	-3	64	64	64	64	64
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Saldo	-3.328	-3.187	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Lasten	-295	-440	-440	-440	-440	-440
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Baten	408	165	165	165	165	165
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Saldo	113	-276	-276	-276	-276	-276
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	-50.844	-53.412	-53.784	-55.025	-55.873	-56.760
6.3 Inkomensregelingen	Baten	38.799	39.136	39.071	39.082	39.113	39.149
6.3 Inkomensregelingen	Saldo	-12.045	-14.276	-14.713	-15.943	-16.761	-17.611
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	-6.052	-6.117	-6.297	-6.181	-5.939	-5.680
6.4 WSW en beschut werk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.4 WSW en beschut werk	Saldo	-6.052	-6.117	-6.297	-6.181	-5.939	-5.680
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	-4.842	-5.494	-5.895	-5.922	-6.073	-6.230
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	967	1.024	1.024	1.024	1.024	1.024
6.5 Arbeidsparticipatie	Saldo	-3.875	-4.471	-4.871	-4.898	-5.050	-5.206
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	-4.159	-4.662	-4.300	-4.270	-4.203	-4.192
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Baten	141	463	30	30	30	30
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Saldo	-4.018	-4.198	-4.270	-4.240	-4.173	-4.162
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	-9.762	-10.759	-11.207	-11.698	-8.868	-8.995
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten	610	648	661	1.464	1.494	1.522
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Saldo	-9.152	-10.111	-10.546	-10.234	-7.374	-7.473
6.712 Begeleiding (Wmo)	Lasten	-3.188	-3.388	-3.491	-3.601	-3.681	-3.801
6.712 Begeleiding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	Saldo	-3.188	-3.388	-3.491	-3.601	-3.681	-3.801
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Lasten	-1.267	-1.458	-1.506	-1.556	-1.598	-1.617
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Saldo	-1.267	-1.458	-1.506	-1.556	-1.598	-1.617
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	-9.570	-10.993	-10.988	-11.355	-11.742	-12.181
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Saldo	-9.570	-10.993	-10.988	-11.355	-11.742	-12.181
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	-5.014	-5.237	-5.926	-6.264	-6.624	-6.594
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Saldo	-5.014	-5.237	-5.926	-6.264	-6.624	-6.594
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Lasten	0	-2.534	-2.618	-2.614	-2.609	-2.608
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Saldo	0	-2.534	-2.618	-2.614	-2.609	-2.608
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Lasten	-1.849	-1.970	-1.926	-1.958	-1.989	-1.989
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Saldo	-1.849	-1.970	-1.926	-1.958	-1.989	-1.989
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Lasten	-8.599	-8.532	-9.458	-9.213	-9.032	-9.310
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Baten	0	0	0	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Saldo	-8.599	-8.532	-9.458	-9.213	-9.032	-9.310
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Lasten	-683	51	24	-8	-42	-30
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Baten	0	0	0	0	0	0

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Saldo	-683	51	24	-8	-42	-30
6.791 PGB Wmo	Lasten	-661	-907	-944	-974	-1.003	-1.015
6.791 PGB Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	Saldo	-661	-907	-944	-974	-1.003	-1.015
6.792 PGB Jeugd	Lasten	-1.537	-1.200	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
6.792 PGB Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	Saldo	-1.537	-1.200	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	-2	-313	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Baten	2	55	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Saldo	0	-258	0	0	0	0
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	-201	150	-209	-208	-207	-207
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Baten	0	0	341	341	341	341
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Saldo	-201	150	132	133	134	134
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	-2.860	-3.028	-3.125	-3.209	-3.203	-3.203
6.821 Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	Saldo	-2.860	-3.028	-3.125	-3.209	-3.203	-3.203
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	-458	-619	-633	-632	-631	-630
6.822 Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	Saldo	-458	-619	-633	-632	-631	-630
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	-3.615	-3.160	-3.406	-3.406	-3.434	-3.434
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Saldo	-3.615	-3.160	-3.406	-3.406	-3.434	-3.434
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	-2.123	-1.710	-1.794	-1.637	-1.387	-1.387
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Baten	0	92	92	92	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Saldo	-2.123	-1.619	-1.702	-1.545	-1.387	-1.387
7.1 Volksgezondheid	Lasten	-5.713	-5.322	-5.424	-5.424	-5.425	-5.425
7.1 Volksgezondheid	Baten	746	189	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	Saldo	-4.967	-5.133	-5.424	-5.424	-5.425	-5.425
Progr. 4 Zorg en ondersteuning	Saldo	-99.925	-109.868	-113.949	-114.866	-113.315	-115.381
Progr. 5 Onderwijs, werk en vrije tijd							
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	-851	-803	-695	-698	-699	-700
3.1 Economische ontwikkeling	Baten	659	915	1.065	1.065	1.065	1.065
3.1 Economische ontwikkeling	Saldo	-191	112	370	367	366	365
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	-4	-13	-12	-13	-13	-14
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Saldo	-4	-13	-12	-13	-13	-14
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Lasten	-596	-597	-455	-455	-455	-455
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	426	504	445	455	455	455
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Saldo	-171	-92	-10	0	0	0
3.4 Economische promotie	Lasten	-12	-27	-27	-27	-27	-27
3.4 Economische promotie	Baten	1	4	4	4	4	4
3.4 Economische promotie	Saldo	-11	-23	-23	-23	-23	-23
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	-5.872	-5.291	-4.629	-5.996	-7.316	-8.568
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	1.655	597	443	443	443	443
4.2 Onderwijshuisvesting	Saldo	-4.217	-4.694	-4.186	-5.553	-6.873	-8.125
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	-6.736	-6.786	-6.519	-6.519	-6.547	-6.547
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	4.069	4.081	3.878	3.878	3.878	3.878
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Saldo	-2.667	-2.704	-2.641	-2.641	-2.669	-2.669
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	-6.656	-6.753	-6.648	-6.648	-6.648	-6.648
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	478	549	0	0	0	0
5.1 Sportbeleid en activering	Saldo	-6.178	-6.204	-6.648	-6.648	-6.648	-6.648
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	-4.538	-4.939	-4.904	-5.281	-5.533	-6.155
5.2 Sportaccommodaties	Baten	4.293	4.408	4.550	4.550	4.550	4.550
5.2 Sportaccommodaties	Saldo	-245	-531	-354	-732	-984	-1.605

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	-3.173	-3.200	-3.029	-3.035	-3.051	-3.052
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Baten	858	861	892	892	892	892
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Saldo	-2.315	-2.339	-2.136	-2.143	-2.159	-2.160
5.4 Musea	Lasten	-1	-1	-1	-1	-1	-1
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
5.4 Musea	Saldo	-1	-1	-1	-1	-1	-1
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	-343	-371	-314	-314	-314	-314
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	Saldo	-343	-371	-314	-314	-314	-314
5.6 Media	Lasten	-2.239	-2.038	-1.824	-1.839	-1.845	-1.849
5.6 Media	Baten	480	240	238	238	238	238
5.6 Media	Saldo	-1.759	-1.798	-1.586	-1.601	-1.607	-1.611
Progr. 5 Onderwijs, werk en vrije tijd	Saldo	-18.104	-18.657	-17.542	-19.302	-20.926	-22.804
Progr. 6 Financiën							
0.10 Mutaties reserves	Lasten	-11.035	-50.114	-14	-14	-14	-14
0.10 Mutaties reserves	Baten	22.022	66.103	1.223	1.723	1.992	1.223
0.10 Mutaties reserves	Saldo	10.987	15.988	1.208	1.708	1.977	1.208
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Lasten	-25.949	-7.670	-6.173	2.664	3.466	11.047
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Baten	0	0	0	0	0	0
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Saldo	-25.949	-7.670	-6.173	2.664	3.466	11.047
0.4 Overhead	Lasten	-27.271	-29.777	-29.658	-29.397	-29.311	-29.189
0.4 Overhead	Baten	3.300	2.948	3.165	3.247	3.233	3.233
0.4 Overhead	Saldo	-23.971	-26.828	-26.494	-26.150	-26.078	-25.956
0.5 Treasury	Lasten	68	1.779	-151	-151	-84	-94
0.5 Treasury	Baten	1.542	1.802	1.663	1.747	1.795	2.001
0.5 Treasury	Saldo	1.610	3.581	1.512	1.596	1.711	1.906
0.61 OZB woningen	Lasten	-540	-606	-584	-584	-584	-584
0.61 OZB woningen	Baten	9.476	10.179	10.032	10.063	10.063	10.255
0.61 OZB woningen	Saldo	8.936	9.573	9.448	9.479	9.479	9.670
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	-393	-379	-387	-387	-387	-387
0.62 OZB niet-woningen	Baten	6.698	6.798	6.983	6.983	6.983	6.983
0.62 OZB niet-woningen	Saldo	6.305	6.418	6.596	6.596	6.596	6.596
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Lasten	0	0	0	0	0	0
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	173.848	176.465	184.955	178.533	177.464	180.559
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Saldo	173.848	176.465	184.955	178.533	177.464	180.559
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-549	-2.630	-1.614	-4.078	-4.159	-3.961
0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	Saldo	-549	-2.630	-1.614	-4.078	-4.159	-3.961
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	-120	-130	-130	-130	-130	-130
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Saldo	-120	-130	-130	-130	-130	-130
Progr. 6 Financiën	Saldo	151.097	174.767	169.308	170.218	170.326	180.940
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	0	0	0	0	0	0
Geprognosticeerd resultaat (taakveld 0.11)	Saldo	25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047

Incidentele baten en lasten

Onderstaande tabel geeft de incidentele baten en lasten per programma weer. De grijs gearceerde cellen zijn mutaties in de reserves.

Prog	Omschrijving	Lasten				Baten				Toelichting
		2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030	
Programma 3										
3	5.7 Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJJ23 5B.3)						500	769		Op basis van het definitieve baggerplan van HHSK is in 2023 gestart met het baggeren van de Capelse watergangen. De volgende baggercyclus zal zich over enkele jaren weer voordoen. Vooral nog wordt 2028, 2029 en 2032 als uitgangspunt genomen. De incidenteel (hogere) uitgaven in deze jaren van uitvoering worden gedekt vanuit de Reserve Water.
	5.7 Verkopen gronden aan energiebedrijf					20	750	20	460	In het kader van de netcongestie is uitbreiding van het elektriciteitsnetwerk in Capelle aan den IJssel nodig. Zo worden in de komende 5 jaar ca. 70 nieuwe trafo huisjes en 1x een 50kv station in de openbare ruimte geplaatst.
	5.7 Verkopen gemeentelijke grond					240	240	240	240	Verkoopopbrengst gemeentelijke gronden (met name snippergroen).
	8.1 Faciliterende projecten locatieontwikkeling	-300	-280	-270		300	280	270		Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende grondexploitatie kan zij op de particuliere exploitant verhalen. De gemeente koopt dus zelf geen grond aan. Diverse projecten zijn faciliterend, de kosten worden hierbij verhaald op derden.
	8.2 Winstnemingen grondexploitaties (VJJ24 8.8)					747	216			Een groot deel van de incidentele baten en lasten heeft betrekking op projecten binnen het grondbedrijf. De opbrengsten (winstnemingen) komen ten gunste van het incidentele saldo. Voor verliesgevende complexen wordt een voorziening gevormd.
	Mutatie voorziening verliesgevende complexen (VJJ24 8.8)	2.485								
	Actualisatie grondexploitaties (VJJ24 8.8)	-2.939	-3.831	-1.841	-1.553	5.617	1.296	2.379	2.533	
	Balansmutaties (VJJ24 8.8)	-5.561		-538	-980	398	2.535			
	8.3 Realisatiestimulans start bouw (B27)					1.309	2.554	3.182		We komen in aanmerking voor de realisatiestimulans-uitkering voor betaalbare woningen.
	8.3 Het nieuwe Rivium (B26)	-6.747	-13.841	-19.368	-11.308	6.747	13.841	19.368	11.308	Voor de gebiedsontwikkeling van Het Nieuwe Rivium is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met vijf marktpartijen. In de begroting zijn de geraamde incidentele lasten opgenomen, waartegenover de bijdragen van de marktpartijen en de te ontvangen subsidies staan.
	Totaal	-13.062	-17.952	-22.017	-13.841	15.378	22.212	26.228	14.541	
	Waarvan reservemutaties						500	769		
Programma 4										
4	6.3 Dotaties/onttrekkingen reserve sociaal noodfonds	-14	-14	-14	-14	14	14	14	14	
	Totaal	-14	-14	-14	-14	14	14	14	14	
	Waarvan reservemutaties	-14	-14	-14	-14	14	14	14	14	
Totaal incidentele lasten en baten		-13.076	-17.966	-22.031	-13.855	15.392	22.226	26.242	14.555	
Incidenteel						2.316	4.260	4.211	700	
Eindstand Begroting						6.173	-2.664	-3.466	-11.047	

Prog	Omschrijving	Lasten				Baten				Toelichting
	Structureel					3.857	-6.924	-7.677	-11.747	

Toelichting op overzicht incidentele baten en lasten

Conform de voorschriften van de Provincie beschouwen we iedere mutatie van de reserve als een incidentele baat of incidentele last. De dekking vanuit de kapitaallastenreserve is hier, conform de voorschriften van de Provincie, een uitzondering op. De grijze cellen zijn de mutaties in de reserves. Een deel van de reservemutaties betreft de reserve eenmalige uitgaven. Volgens onze systematiek staat daar veelal een incidenteel/eenmalig budget tegenover. De overige regels bestaan uit incidentele lasten en baten, zoals bijvoorbeeld verkopen gemeentegronen. Grote mutaties lichten we in afzonderlijke regels toe,

Conclusie: onderstaand overzicht laat zien dat de begroting structureel in evenwicht is in 2027.

Structureel begrotingssaldo	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-316.037	-320.421	-326.284	-325.974
Baten exclusief mutaties reserves	321.002	316.049	320.841	313.719
Geraamd saldo van baten en lasten	4.965	-4.372	-5.443	-12.255
Toevoegingen reserves	-14	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	1.223	1.723	1.992	1.223
Geraamd resultaat	6.173	-2.664	-3.466	-11.047
Elimineren incidentele lasten (excl. incidentele toevoegingen reserves)	13.062	17.952	22.017	13.841
Elimineren incidentele baten (excl. incidentele onttrekkingen reserves)	-15.378	-21.712	-25.459	-14.541
Incidentele toevoegingen reserves	14	14	14	14
Incidentele onttrekkingen reserves	-14	-514	-783	-14
Structureel begrotingssaldo	3.857	-6.924	-7.677	-11.747
Ombuiging fietsenstalling (aanpassing PZH)	-220	-220	-220	-220
Structureel begrotingssaldo incl. aanpassing PZH	3.637	-7.144	-7.897	-11.967

Structurele reservemutaties

Alle mutaties in de reserves zijn in principe incidenteel van aard. Een uitzondering daarop zijn de bestemmingsreserves die gevormd zijn voor de dekking van de kapitaallasten. De onttrekkingen aan deze reserves zijn structureel van aard en hebben geen invloed op het structurele begrotingssaldo. In onderstaand overzicht structurele reservemutaties zijn de onttrekkingen aan de dekkingsreserves kapitaallasten opgenomen.

Structurele reservemutaties		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029		Begroting 2030	
Pr.	Reserve	Mutaties	Waarvan structureel	Mutaties	Waarvan structureel	Mutaties	Waarvan structureel	Mutaties	Waarvan structureel
3	Reserve kapitaallasten	79	79	79	79	79	79	79	79
3	Reserve water	0	0	500	0	769	0	0	0
5	Reserve kapitaallasten	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129
	Totaal	1.208	1.208	1.708	1.208	1.977	1.208	1.208	1.208

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 2027 laat een sluitend beeld zien; de baten en lasten zijn structureel in evenwicht. Vanaf 2028 is er geen structureel sluitende begroting.

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.

Geprognosticeerde balans

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

Prognose meerjarenbalans Activa	Realisatie	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Vaste activa</i>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	296.279	262.939	335.600	401.916	447.806	484.835
Financiële vaste activa	22.692	22.692	22.692	22.684	22.676	22.668
Totaal vaste activa	318.971	285.631	358.292	424.600	470.482	507.503
<i>Vlottende activa</i>						
Voorraden	-2.670	10.274	11.427	10.983	10.983	10.983
Uitzettingen	31.421	44.170	30.085	30.085	30.085	30.085
Liquide middelen	106	2.397	0	0	0	0
Overlopende activa	16.982	16.983	16.983	16.983	16.983	16.983
Totaal vlottende activa	45.840	73.824	58.495	58.051	58.051	58.051
Totaal activa	364.811	359.455	416.788	482.651	528.533	565.554

Prognose meerjarenbalans Passiva	Realisatie	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Vaste passiva</i>						
Reserves	176.702	186.661	193.123	197.588	192.947	188.273
Resultaat boekjaar	25.948	7.671	6.174	-2.663	-3.465	-11.046
Voorzieningen	22.197	29.750	26.382	27.766	26.227	25.832
Vaste schuld	50.351	70.259	135.094	206.845	261.209	310.880
Totaal vaste passiva	275.198	294.341	360.773	429.536	476.918	513.939
<i>Vlottende passiva</i>						
Vlottende schuld	33.903	13.904	13.904	13.904	13.904	13.904
Overlopende passiva	55.710	51.211	42.111	39.211	37.711	37.711
Totaal vlottende passiva	89.613	65.115	56.015	53.115	51.615	51.615
Totaal passiva	364.811	359.455	416.788	482.651	528.533	565.554

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 2026 zou deze niet nadeliger mogen zijn dan -17.265, 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 2027.

EMU Saldo	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Berekend EMU-saldo	-7.444	19.631	-72.218	-68.859	-52.872	-49.679

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 ontvangen waardoor er een financieringsbehoefte ontstaat. Dit komt met name door de kasstroom die voortvloeit uit het investeringsprogramma.

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Resultaat	25.948	7.671	6.174	-2.663	-3.465	-11.046
Afschrijvingen, afwaarderingen	10.822	11.631	13.611	15.239	17.286	20.483
Mutatie werkkapitaal						
- Mutatie voorraden	3.372	-12.944	-1.153	445	0	0
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	-11.755	0	0	0	0	0
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	-1.576	-4.499	-9.100	-2.900	-1.500	0
Mutatie reserves	-10.987	-15.989	-1.209	-1.709	-1.978	-1.209
Mutatie voorzieningen	-5.396	7.553	-3.368	1.385	-1.539	-395
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	1	0	0	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	10.430	-6.577	4.954	9.796	8.804	7.833
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Netto investeringen immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Netto investeringen materiële vaste activa	-31.208	21.709	-86.272	-81.555	-63.176	-57.512
Desinvesteringen materiële vaste activa	3	0	0	0	0	0
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	217	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-30.987	21.709	-86.272	-81.555	-63.176	-57.512
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	-20.558	15.132	-81.318	-71.759	-54.372	-49.679
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar						
Toename verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0
Aflossing verstrekte leningen	0	0	0	8	8	8
Toename opgenomen leningen	5.000	25.000	70.427	77.343	59.956	55.263
Aflossing opgenomen leningen	-4.892	-5.092	-5.592	-5.592	-5.592	-5.592
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	108	19.908	64.835	71.759	54.372	49.679
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar						

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	-153	-12.749	14.085	0	0	0
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	19.000	-20.000	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	18.847	-32.749	14.085	0	0	0
Mutatie geldmiddelen	-1.603	2.291	-2.397	0	0	0
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren						
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	1.708	106	2.397	0	0	0
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	106	2.397	0	0	0	0
Mutatie geldmiddelen	-1.602	2.291	-2.397	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 bijlage [Reserve en voorzieningen](#) hebben we een gedetailleerd overzicht per reserves opgenomen.

	Naam Reserve	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen **)	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)	170.577	118.976	125.149	122.485	119.019	107.972
Subtotaal rubriek A:		170.577	118.976	125.149	122.485	119.019	107.972
B: Bestemmingsreserves							
1	Eenmalige uitgaven	4.997	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	143	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer **)	0	0	0	0	0	0
4	Denk en Doe Mee!-fonds	361	0	0	0	0	0
5	Water	1.419	1.269	1.269	769	0	0
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	200	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	38.164	36.956	35.748	34.540	33.332
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	10.628	10.628	10.628	10.628	10.628
10	Bedrijfsvoering *)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Subtotaal rubriek B:		28.120	71.404	70.196	68.488	66.511	65.303
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		198.697	190.380	195.345	190.973	185.530	173.275

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2026 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 2025 is reeds onderdeel van de beginstand 2026.

**) De Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen en de Reserve Rekenkamer zijn bij de Jaarrekening 2025 opgeheven. Deze reserves worden niet meer separaat toegelicht.

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
V: Voorzieningen							
1	Onderhoud	8.059	6.672	5.665	6.718	5.667	5.482
2	Diverse (verliesgevende) complexen	11.796	13.006	10.521	10.521	10.521	10.521
3	Dubieuze debiteuren	3.280	3.236	3.192	3.148	3.104	3.060
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	6.943	6.935	6.927	6.919	6.911	6.903
5	Rioolheffing middelen derden	2.545	1.791	790	411	53	638
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.494	886	553	510	332	207
7	Omgevingsvergunningen	0	0	1.438	2.157	2.157	1.438
8	Verlofsparen	359	459	559	659	759	859

	Naam Reserve	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
9	Regeling Vervroegde Uittreding	203	44	14	0	0	0
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		34.679	33.029	29.659	31.043	29.504	29.108
Totaal Reserves en Voorzieningen		233.376	223.409	225.004	222.016	215.034	202.383